



**中山达华智能科技股份有限公司**

**2017 年半年度财务报告**

**(未经审计)**

**2017 年 08 月**

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：中山达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	670,482,537.39	832,380,381.22
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	202,127,421.86	94,334,742.13
应收账款	946,028,409.35	969,176,604.12
预付款项	454,057,491.13	129,702,988.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,113,467.12	4,915,733.59
应收股利		
其他应收款	54,818,575.51	138,402,220.33
买入返售金融资产		
存货	433,067,496.29	498,102,473.98
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	51,881,379.02	12,446,157.80
其他流动资产	49,917,992.43	37,241,787.16
流动资产合计	2,869,494,770.10	2,716,703,088.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款	246,388,900.00	265,497,550.00
可供出售金融资产	254,226,952.25	237,407,434.37
持有至到期投资		
长期应收款	162,984,518.00	93,092,711.12
长期股权投资	1,285,443,425.93	1,238,624,485.84
投资性房地产		
固定资产	516,569,085.40	519,039,882.89
在建工程	4,402,985.43	3,392,004.23
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	660,323,287.67	143,088,740.74
开发支出	47,279,666.61	44,303,874.35
商誉	928,739,101.74	911,371,338.34
长期待摊费用	20,822,856.24	29,219,918.98
递延所得税资产	27,774,666.51	27,738,031.13
其他非流动资产	133,976,158.97	158,526,497.48
非流动资产合计	4,288,931,604.75	3,671,302,469.47
资产总计	7,158,426,374.85	6,388,005,558.04
流动负债：		
短期借款	1,572,840,813.22	1,357,531,297.31
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	91,421,944.49	43,409,147.65
应付账款	416,097,145.47	580,726,798.15

预收款项	195,039,798.25	86,783,747.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,735,918.55	33,183,231.14
应交税费	24,988,838.11	49,501,654.48
应付利息	6,087,052.04	5,197,047.48
应付股利		
其他应付款	609,025,120.54	576,989,198.27
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	51,945,309.83	51,827,436.48
其他流动负债	316,475,103.67	306,248,603.67
流动负债合计	3,303,657,044.17	3,091,398,162.27
非流动负债：		
长期借款	744,353,021.42	168,964,152.39
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	65,009,434.25	76,556,563.52
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	36,810,000.00	37,210,000.00
递延所得税负债	17,112,059.15	18,167,385.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	863,284,514.82	300,898,101.24
负债合计	4,166,941,558.99	3,392,296,263.51
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	1,080,350,554.28	1,105,595,495.78
减：库存股		
其他综合收益	5,357,278.06	9,564,026.27
专项储备		
盈余公积	32,134,141.99	32,134,141.99
一般风险准备		
未分配利润	577,861,544.50	550,315,257.65
归属于母公司所有者权益合计	2,791,089,650.83	2,792,995,053.69
少数股东权益	200,395,165.03	202,714,240.84
所有者权益合计	2,991,484,815.86	2,995,709,294.53
负债和所有者权益总计	7,158,426,374.85	6,388,005,558.04

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

## 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	100,793,103.87	144,153,203.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,188,412.33	4,401,856.07
应收账款	141,989,448.33	55,734,475.48
预付款项	74,351,756.36	27,207,606.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	177,367,250.70	251,503,266.86
存货		
划分为持有待售的资产	145,491,524.27	147,582,976.84
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,336,520.12	1,237,047.19
流动资产合计	659,518,015.98	631,820,433.02
非流动资产：		

可供出售金融资产	252,097,300.00	235,585,700.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,419,398,895.56	4,167,652,333.66
投资性房地产		
固定资产	258,408,758.97	266,237,227.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	53,798,791.89	58,158,924.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,700,599.81	3,618,296.71
递延所得税资产	6,614,804.40	7,437,836.25
其他非流动资产	103,811,000.00	122,663,477.88
非流动资产合计	5,098,830,150.63	4,861,353,797.08
资产总计	5,758,348,166.61	5,493,174,230.10
流动负债：		
短期借款	1,339,389,018.52	1,063,814,353.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,188,261.41	386,191.40
应付账款	48,128,846.57	62,662,602.36
预收款项	12,933,110.48	17,124,839.14
应付职工薪酬	2,550,010.17	5,434,455.00
应交税费	3,571,518.51	1,210,017.87
应付利息	5,600,816.28	2,979,494.99
应付股利		
其他应付款	390,056,823.99	935,874,524.92
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	51,945,309.83	51,827,436.48

其他流动负债	316,475,103.67	306,248,603.67
流动负债合计	2,173,838,819.43	2,447,562,519.44
非流动负债：		
长期借款	723,880,000.00	147,360,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	51,344,199.35	72,192,563.52
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,610,000.00	35,610,000.00
递延所得税负债	651,510.00	1,436,370.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	811,485,709.35	256,598,933.52
负债合计	2,985,324,528.78	2,704,161,452.96
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	3,691,890.00	8,139,430.00
专项储备		
盈余公积	32,134,141.99	32,134,141.99
未分配利润	187,960,224.10	199,501,823.41
所有者权益合计	2,773,023,637.83	2,789,012,777.14
负债和所有者权益总计	5,758,348,166.61	5,493,174,230.10

### 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	1,339,400,570.46	1,490,331,365.55

其中：营业收入	1,325,099,208.37	1,469,515,369.15
利息收入	14,301,362.09	20,815,996.40
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,367,840,002.66	1,449,502,069.86
其中：营业成本	1,138,404,837.63	1,249,536,393.42
利息支出		
手续费及佣金支出	514,429.68	1,131,979.04
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	3,948,543.69	5,790,544.41
销售费用	25,530,430.92	34,683,492.03
管理费用	144,447,146.95	120,761,248.17
财务费用	59,024,649.56	32,177,698.75
资产减值损失	-4,030,035.77	5,420,714.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	44,988,848.56	-2,480,345.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,988,848.56	-5,132,521.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,549,416.36	38,348,950.26
加：营业外收入	31,871,013.86	16,142,711.08
其中：非流动资产处置利得	3,896,356.30	464,652.36
减：营业外支出	1,021,750.01	154,001.49
其中：非流动资产处置损失	142,651.02	24,024.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,398,680.21	54,337,659.85
减：所得税费用	15,297,440.43	16,175,398.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,101,239.78	38,162,261.51
归属于母公司所有者的净利润	27,546,286.85	29,929,619.61

少数股东损益	4,554,952.93	8,232,641.90
六、其他综合收益的税后净额	-4,061,931.86	-15,787,220.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,206,748.21	-15,787,220.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,206,748.21	-15,787,220.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,206,748.21	-15,787,220.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	144,816.35	
七、综合收益总额	28,039,307.92	22,375,041.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,484,354.99	14,142,399.61
归属于少数股东的综合收益总额	4,554,952.93	8,232,641.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0251	0.0273
（二）稀释每股收益	0.0251	0.0273

法定代表人：蔡小如

主管会计工作负责人：陈开元

会计机构负责人：蔺双

## 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	295,033,550.88	118,573,289.71
减：营业成本	264,422,006.60	86,283,247.44
税金及附加	658,511.36	328,338.80
销售费用	6,265,921.54	5,325,874.49
管理费用	44,443,557.09	29,518,599.76
财务费用	61,343,022.23	33,683,839.49
资产减值损失	-5,460,939.60	5,164,075.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	56,589,432.36	37,130,758.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44,989,432.36	-5,132,521.45
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,049,095.98	-4,599,927.34
加：营业外收入	9,346,737.48	33,375.51
其中：非流动资产处置利得	3,753,705.28	
减：营业外支出	16,208.96	-9,260.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,718,567.46	-4,557,291.83
减：所得税费用	823,031.85	-1,179,398.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,541,599.31	-3,377,892.86
五、其他综合收益的税后净额	-4,447,540.00	-15,787,220.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,447,540.00	-15,787,220.00

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,447,540.00	-15,787,220.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-15,989,139.31	-19,165,112.86
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	1,270,646,223.18	1,009,518,252.96
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	782,187.00	24,952,177.82
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	15,594,027.55	18,839,741.43
收到其他与经营活动有关的现金	160,801,596.32	23,995,233.53

经营活动现金流入小计	1,447,824,034.05	1,077,305,405.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,163,020,658.35	794,692,889.95
客户贷款及垫款净增加额	-19,440,000.00	-27,101,000.00
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	2,238,904.09	5,054,134.62
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	147,408,832.46	138,479,082.11
支付的各项税费	79,692,026.60	90,112,147.97
支付其他与经营活动有关的现金	260,152,948.61	90,176,131.50
经营活动现金流出小计	1,633,073,370.11	1,091,413,386.15
经营活动产生的现金流量净额	-185,249,336.06	-14,107,980.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,751,525.80
取得投资收益收到的现金	3,491,310.46	3,372,381.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,396,657.95	1,590.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	82,500,000.00	15,846,344.76
投资活动现金流入小计	91,387,968.41	23,971,841.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,432,634.85	24,593,504.35
投资支付的现金	729,777,400.00	125,196,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	8,042,034.50	117,000,000.00
投资活动现金流出小计	985,252,069.35	266,789,504.35
投资活动产生的现金流量净额	-893,864,100.94	-242,817,662.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,327,210.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	15,327,210.00	3,000,000.00

取得借款收到的现金	1,425,061,965.93	753,441,007.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,000,000.00	61,207,049.60
筹资活动现金流入小计	1,563,389,175.93	817,648,056.95
偿还债务支付的现金	565,730,325.40	571,185,323.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,072,103.29	51,891,405.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,980,000.00	17,319,896.00
支付其他与筹资活动有关的现金	160,228,382.11	140,537,973.58
筹资活动现金流出小计	790,030,810.80	763,614,701.84
筹资活动产生的现金流量净额	773,358,365.13	54,033,355.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-252,602.07	1,808,079.76
五、现金及现金等价物净增加额	-306,007,673.94	-201,084,208.13
加：期初现金及现金等价物余额	801,126,993.71	1,128,291,240.96
六、期末现金及现金等价物余额	495,119,319.77	927,207,032.83

## 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	235,868,944.67	108,589,977.43
收到的税费返还	2,877,545.96	5,438,135.54
收到其他与经营活动有关的现金	30,632,599.96	4,868,340.46
经营活动现金流入小计	269,379,090.59	118,896,453.43
购买商品、接受劳务支付的现金	372,535,704.33	99,856,698.12
支付给职工以及为职工支付的现金	20,857,178.13	21,337,435.74
支付的各项税费	2,002,201.63	4,826,561.02
支付其他与经营活动有关的现金	42,724,779.29	20,157,996.58
经营活动现金流出小计	438,119,863.38	146,178,691.46
经营活动产生的现金流量净额	-168,740,772.79	-27,282,238.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		4,751,525.80

取得投资收益收到的现金	15,091,310.46	42,983,485.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	82,500,000.00	
投资活动现金流入小计	97,591,310.46	47,735,011.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,852,249.55	5,164,236.25
投资支付的现金	700,115,540.00	931,725,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	154,773,000.00	91,500,000.00
投资活动现金流出小计	866,740,789.55	1,028,389,436.25
投资活动产生的现金流量净额	-769,149,479.09	-980,654,425.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,266,072,859.13	669,863,107.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	123,000,000.00	305,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,389,072,859.13	975,163,107.35
偿还债务支付的现金	433,070,794.43	518,795,495.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,661,983.90	34,694,053.01
支付其他与筹资活动有关的现金	69,453,464.27	140,537,973.58
筹资活动现金流出小计	548,186,242.60	694,027,521.84
筹资活动产生的现金流量净额	840,886,616.53	281,135,585.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-458,028.85	-360,556.79
五、现金及现金等价物净增加额	-97,461,664.20	-727,161,634.56
加：期初现金及现金等价物余额	143,861,227.24	806,730,907.70
六、期末现金及现金等价物余额	46,399,563.04	79,569,273.14

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				1,105,595,495.78		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)					-25,244,941.50		-4,206,748.21				27,546,286.85	-2,319,075.81	-4,224,478.67
(一) 综合收益总额							-4,206,748.21				27,546,286.85	4,554,952.93	27,894,491.57
(二) 所有者投入和减少资本					-25,244,941.50							8,525,971.26	-16,718,970.24
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他					-25,244,941.50							8,525,971.26	-16,718,970.24
(三) 利润分配												-15,400,000.00	-15,400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-15,400,000.00	-15,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				1,080,350,554.28		5,357,278.06	32,134,141.99		577,861,544.50	200,395,165.03	2,991,484,815.86	

上年金额

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				1,103,915,750.76		24,250,500.00		28,580,591.59		394,757,456.68	202,302,443.28	2,849,192,874.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,103,915,750.76		24,250,500.00		28,580,591.59		394,757,456.68	202,302,443.28	2,849,192,874.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,679,745.02		-14,686,473.73		3,553,550.40		155,557,800.97	411,797.56	146,516,420.22
(一) 综合收益总额							-14,686,473.73				159,111,351.37	10,261,978.71	154,686,856.35
(二) 所有者投入和减少资本					1,679,745.02							7,469,714.85	9,149,459.87
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,679,745.02							7,469,714.85	9,149,459.87
(三) 利润分配									3,553,550.40		-3,553,550.40	-17,319,896.00	-17,319,896.00

1. 提取盈余公积									3,553,550.40		-3,553,550.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-17,319,896.00	-17,319,896.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				1,105,595,495.78		9,564,026.27		32,134,141.99		550,315,257.65	202,714,240.84	2,995,709,294.53

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		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)							-4,447,540.00			-11,541,599.31	-15,989,139.31
(一) 综合收益总额							-4,447,540.00			-11,541,599.31	-15,989,139.31
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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. 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		3,691,890.00		32,134,141.99	187,960,224.10	2,773,023,637.83

上年金额

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	354,282,145.00				825,272,068.11		22,270,000.00		25,374,262.04	174,091,118.44	1,401,289,593.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	354,282,145.00				825,272,068.11		22,270,000.00		25,374,262.04	174,091,118.44	1,401,289,593.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	741,103,987.00				628,579,181.63		1,980,500.00		3,206,329.55	-6,571,248.59	1,368,298,749.59
（一）综合收益总额							1,980,500.00			32,063,295.46	34,043,795.46
（二）所有者投入和减少资本	209,680,770.00				1,160,002,398.63						1,369,683,168.63
1. 股东投入的普通股	209,680,770.00				1,160,002,398.63						1,369,683,168.63

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								3,206,329.55	-38,634,544.05	-35,428,214.50	
1. 提取盈余公积								3,206,329.55	-3,206,329.55		
2. 对所有者（或股东）的分配									-35,428,214.50	-35,428,214.50	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	531,423,217.00				-531,423,217.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	531,423,217.00				-531,423,217.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74	24,250,500.00		28,580,591.59	167,519,869.85	2,769,588,343.18	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：中山达华智能科技股份有限公司

注册地址：广东省中山市小榄镇泰丰工业区水怡南路9号

注册资本：1,095,386,132.00元

统一社会信用代码：91442000618086205K

法定代表人：蔡小如

组织形式：股份有限公司（上市）

#### 2、公司所处行业、主要经营活动及主要产品

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。

#### 3、公司基本组织结构

本公司按照公司法的要求及本公司实际情况设立组织机构：本公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会和监事会，董事会设立战略决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，审计委员会下设审计部。

截至2017年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共25户，孙公司共23户，孙孙公司共6户，详见本报告“在其他主体中的权益”。

#### 4、公司控股股东及实际控制人

自然人蔡小如持有本公司23.39%的股权为本公司实际控制人。

本财务报表经本公司董事会于2017年8月14日决议批准报出。

新设、投资或处置引起合并范围的变更

（1）本公司于2017年1月通过现金方式以6,500.00万元获得天津报鹏程保险经纪有限公司100%的股权，并于2017年1月完成工商变更，故将其纳入合并财务报表范围。

（2）本公司之全资子公司金锐显于2017年6月设立浙江金锐显数码科技有限公司，注册资本1,000.00万元，金锐显拥有其100%股权，故本公司将其纳入合并财务报表范围。

（3）本公司之子公司厦门商业保理于2017年4月设立孙公司厦门欣达华贸易有限公司，注册资本500.00万元，厦门商业保理拥有其100%股权，故本公司将其纳入合并财务报表范围。

（4）本公司之子公司厦门商业保理于2017年4月设立孙公司厦门紫光达华进出口有限公司，注册资本500.00万元，厦门商业保理拥有其100%股权，故本公司将其纳入合并财务报表范围。

（5）本公司全资子公司香港达华于2017年4月收购英属维京群岛TOPBEST COAST LIMITED公司100%股权，本公司将其纳入合并财务报表范围。

（6）本公司全资子公司香港达华于2017年4月通过收购英属维京群岛TOPBEST COAST LIMITED公司100%股权拥有ASEAN KYPROS SATELLITES LTD（星轨公司）100%股权，本公司将其纳入合并财务报表范围。

## 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41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

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，公司财务报表在持续经营基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

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，详见本报告“收入”等各项描述。

### 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2017年6月30日的财务状况及2017年半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（参见本报告），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告“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，详见本报告“长期股权投资”或本报告“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告）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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“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。

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、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
-------------------------	---

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
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差距较小，一般不计提坏账准备。

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 年以上	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

## (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

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、库存材料、低值易耗品、包装物、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、 发放贷款和贷款减值测试方法

(1) 发放贷款的分类

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

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

(2) 自营贷款与委托贷款划分依据

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

(3) 计提贷款损失准备的核算方法及贷款损失的确认标准

① 贷款损失准备的核算方法

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

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

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

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

## ②贷款损失的确认标准

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 14、划分为持有待售资产

### （1）发放贷款的分类

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

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

### （2）自营贷款与委托贷款划分依据

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

### （3）计提贷款损失准备的核算方法及贷款损失的确认标准

#### ①贷款损失准备的核算方法

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

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

贷款类别	资产质量特征	逾期天数	计提比例（%）
------	--------	------	---------

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

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

#### ②贷款损失的确认标准

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本报告“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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (3) 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。

## 17、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	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67

### (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。

## 18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

## 19、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。

## 20、生物资产

不适用。

## 21、油气资产

不适用。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占

总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本报告“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 29、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，资产负债表日按完工百分比法（工程完

工进度) 确认软件收入:

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

#### ②一般劳务收入

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

#### (3) 让渡资产使用权

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

#### (4) 利息收入和支出

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

若金融资产发生减值, 确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未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。

## 30、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 企业取得的, 用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: 除与资产相关的政府补助之外的政府补助;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

## 31、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。

## 32、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

## 34、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

## 35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，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。

## 36、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%、6%、3%
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%、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、苏州迪隆、 新东网、金锐显、青岛融佳、武汉世纪金桥	15%
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、武汉世纪金桥、新东网及金锐显销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2011年1月1日起，可按法定17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### (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、广州圣地、苏州迪隆、北京慧通九方、新东网、金锐显、青岛融佳、武汉世纪金桥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

不适用。

## 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	561,259.54	362,373.18
银行存款	494,558,060.23	800,764,620.53

其他货币资金	175,363,217.62	31,253,387.51
合计	670,482,537.39	832,380,381.22
其中：存放在境外的款项总额	113,925,930.62	23,563,144.85

其他说明：其他货币资金为定期存款、银行承兑汇票保证金及保函保证金；使用权受限的货币资金情况详见本报告。

## 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

### (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	202,127,421.86	93,988,214.63
商业承兑票据		346,527.50
合计	202,127,421.86	94,334,742.13

### (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

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	31,636,481.81	
合计	31,636,481.81	

### (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。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	39,383,565.75	3.83%	14,815,582.08	37.62%	24,567,983.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	989,499,897.83	96.17%	68,039,472.15	6.88%	921,460,425.68
合计	1,028,883,463.58	100.00%	82,855,054.23	8.05%	946,028,409.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	37,785,366.75	3.60%	13,217,383.08	34.98%	24,567,983.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,012,334,036.73	96.40%	67,725,416.28	6.69%	944,608,620.45
合计	1,050,119,403.48	100.00%	80,942,799.36	7.71%	969,176,604.12

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	10,267,375.83	35.00%	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
中山市集品印刷有限公司	2,582,631.25	529,448.98	20.50%	根据可收回金额判断
张锐坚	4,335,640.00	888,822.27	20.50%	根据可收回金额判断
江苏讯付天下商务有限公司	36,200.00	36,200.00	100.00%	根据可收回金额判断
北京华创日晟北京分公司	82,000.00	82,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
前海魏石商盟支付有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
南京鹏鲲投资管理有限公司	489,999.00	489,999.00	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
济南德诚智能卡有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
合计	39,383,565.75	14,815,582.08	--	--

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	801,484,827.58	40,074,241.37	5.00%
1 至 2 年	139,832,614.85	13,983,261.48	10.00%
2 至 3 年	32,941,192.72	6,588,238.55	20.00%
3 至 4 年	11,210,764.17	3,363,229.25	30.00%
4 年以上	4,030,501.51	4,030,501.51	100.00%
合计	989,499,900.83	68,039,472.16	6.88%

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：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 1,912,254.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

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 298,650,557.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例 29.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 24,502,625.72 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。

## 6、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	431,146,957.29	94.95%	113,464,713.92	87.48%
1 至 2 年	9,246,965.90	2.04%	3,063,222.26	2.36%
2 至 3 年	888,591.20	0.20%	351,300.00	0.27%
3 年以上	12,774,976.74	2.81%	12,823,752.06	9.89%
合计	454,057,491.13	--	129,702,988.24	--

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 1,077.00 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 360,699,868.12 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.44%。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
飞鸿馆项目建设期利息	1,104,851.12	1,495,215.59
发放贷款	6,008,616.00	3,420,518.00
合计	7,113,467.12	4,915,733.59

### (2) 重要逾期利息

不适用。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

不适用。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,269,304.88	100.00%	4,450,729.37	7.51%	54,818,575.51	148,266,530.97	100.00%	9,864,310.64	6.65%	138,402,220.33
合计	59,269,304.88	100.00%	4,450,729.37	7.51%	54,818,575.51	148,266,530.97	100.00%	9,864,310.64	6.65%	138,402,220.33

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

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	45,373,526.17	2,268,632.02	5.00%
1 至 2 年	9,728,407.58	972,817.76	10.00%
2 至 3 年	3,434,722.33	686,944.46	20.00%
3 至 4 年	300,448.10	90,134.43	30.00%
4 年以上	432,200.70	432,200.70	100.00%
合计	59,269,304.88	4,450,729.37	7.51%

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 53,183.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,442,770.72 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
卡友支付	4,125,000.00	收回财务资助款
广东南方传媒新媒体股份有限公司	875,000.00	收回诚意金
合计	5,000,000.00	--

**(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
非合并范围内关联方		82,500,000.00
外部单位往来款	21,822,564.27	33,069,403.23
保证金及押金	21,243,092.19	23,725,296.35
员工借款、备用金	13,790,958.19	6,269,818.73
其他	2,412,690.23	2,702,012.66
合计	59,269,304.88	148,266,530.97

**(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
吴坚	单位往来	9,600,000.00	1 年以内	16.20%	480,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	5,270,000.00	1 年以内	8.89%	263,500.00
北京国纬投资管理有限公司	单位往来	3,300,000.00	1-2 年	5.57%	330,000.00
江西省公安厅	保证金	2,945,304.52	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.97%	227,323.85
北京长信泰康通信技术有限公司	单位往来	1,979,731.92	1 年以内	3.34%	98,986.60
合计	--	23,095,036.44	--	38.97%	1,399,810.45

**(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**

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

**(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。

**10、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	274,044,422.17	6,296,038.79	267,748,383.38	316,462,540.91	6,267,153.17	310,195,387.74
在产品	30,038,326.08	2,806,654.75	27,231,671.33	33,523,200.20	2,806,654.75	30,716,545.45
库存商品	95,759,268.26	944,546.86	94,814,721.40	78,067,267.87	908,448.06	77,158,819.81
发出商品	43,272,720.18		43,272,720.18	80,031,720.98		80,031,720.98
合计	443,114,736.69	10,047,240.40	433,067,496.29	508,084,729.96	9,982,255.98	498,102,473.98

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

**(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	6,267,153.17	180,690.42		151,804.80		6,296,038.79
在产品	2,806,654.75					2,806,654.75
库存商品	908,448.06	36,098.80				944,546.86
周转材料						
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	9,982,255.98	216,789.22		151,804.80		10,047,240.40
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		-		-	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

## 11、 发放贷款及垫款

(1) 按贷款性质分类情况列示如下

项 目	期末数	年初数
保证贷款	57,540,000.00	56,350,000.00
信用贷款	191,500,000.00	215,530,000.00
抵押保证贷款	5,700,000.00	2,300,000.00
小 计	254,740,000.00	274,180,000.00
减：贷款损失准备	8,351,100.00	8,682,450.00
合 计	246,388,900.00	265,497,550.00

(2) 按贷款信用风险分类情况列示如下

项 目	期末数			年初数		
	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	223,240,000.00	3,356,100.00	219,883,900.00	239,530,000.00	3,592,950.00	235,937,050.00
关注类	16,500,000.00	495,000.00	16,005,000.00	19,650,000.00	589,500.00	19,060,500.00
次级类	15,000,000.00	4,500,000.00	10,500,000.00	15,000,000.00	4,500,000.00	10,500,000.00
可疑类						
损失类						
合 计	254,740,000.00	8,351,100.00	246,388,900.00	274,180,000.00	8,682,450.00	265,497,550.00

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

项目	期末数			年初数		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
企业贷款	32,000,000.00	480,000.00	31,520,000.00	45,500,000.00	682,500.00	44,817,500.00
个人贷款	222,740,000.00	7,871,100.00	214,868,900.00	228,680,000.00	7,999,950.00	220,680,050.00
合计	254,740,000.00	8,351,100.00	246,388,900.00	274,180,000.00	8,682,450.00	265,497,550.00

## 12、划分为持有待售的资产

不适用。

## 13、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	51,881,379.02	12,446,157.80
合计	51,881,379.02	12,446,157.80

## 14、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	41,324,124.36	35,384,286.33
待摊费用	8,500,000.00	1,857,500.83
保险摊销	93,868.07	
合计	49,917,992.43	37,241,787.16

## 15、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：	254,226,952.25		254,226,952.25	237,407,434.37		237,407,434.37
按公允价值计量的	21,992,452.25		21,992,452.25	26,916,934.37		26,916,934.37
按成本计量的	232,234,500.00		232,234,500.00	210,490,500.00		210,490,500.00
合计	254,226,952.25		254,226,952.25	237,407,434.37		237,407,434.37

## (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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	15,519,400.00		15,519,400.00
公允价值	21,992,452.25		21,992,452.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,473,052.25		6,473,052.25

## (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					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%	
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金管理合伙企业(有限合伙)	22,932,500.00	21,744,000.00		44,676,500.00					9.98%	
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					15.00%	
合计	210,490,500.00	21,744,000.00		232,234,500.00					--	

**(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**

截止至2017年6月30日，本公司剩余持有亚宝药业股票254万股，股票收盘价为7.82元/股，股票成本价为6.11元/股，公司累计确认亚宝药业公允价值变动收益额434.34万元。

**16、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。

**17、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	149,345,897.02		149,345,897.02	25,613,340.76		25,613,340.76	
其中：未实现融资收益	21,396,853.53		21,396,853.53	2,681,549.94		2,681,549.94	
减：一年内到期部分	-51,881,379.02		-51,881,379.02	-12,446,157.80		-12,446,157.80	
飞鸿馆项目	65,520,000.00		65,520,000.00	79,925,528.16		79,925,528.16	
合计	162,984,518.00		162,984,518.00	93,092,711.12		93,092,711.12	--

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

不适用。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用。

18、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	43,491,310.46			499,045.51			3,491,310.46			40,499,045.51	
中山衡思健康科技有限公司	140,146.85			-97,211.95						42,934.90	
中山声屏汇智能信息有限公司	5,246,573.76	2,150,000.00		-1,698,882.55						5,697,691.21	
深圳市科盛通讯科技有限公司	1,476,052.37	2,571,400.00		-1,133,643.82						2,913,808.55	
卡友支付服务有限公司	139,751,857.16			-3,869,276.67						135,882,580.49	
润兴融资租赁有限公司	1,045,845,639.48			50,803,953.68						1,096,649,593.16	
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	2,426,338.58			485,448.16						2,911,786.74	
北京健坤龙智科技有限公司	246,567.18									246,567.18	
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		-581.81						599,418.19	
小计	1,238,624,485.84	5,321,400.00	0.00	44,988,848.56	0.00	0.00	3,491,310.46	0.00	0.00	1,285,443,425.93	
合计	1,238,624,485.84	5,321,400.00	0.00	44,988,848.56	0.00	0.00	3,491,310.46	0.00	0.00	1,285,443,425.93	

**19、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。

**20、固定资产****(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	407,272,959.53	279,502,408.94	55,811,215.55	48,855,862.66	791,442,446.68
2.本期增加金额	0.00	3,094,986.95	496,600.00	23,416,452.96	27,008,039.91
(1) 购置		3,094,986.95	496,600.00	23,370,434.16	26,962,021.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				46,018.80	46,018.80
3.本期减少金额	3,783,124.03	2,940,492.76	988,139.11	1,640,476.16	9,352,232.06
(1) 处置或报废	3,783,124.03	2,940,492.76	988,139.11	1,640,476.16	9,352,232.06
4.期末余额	403,489,835.50	279,656,903.13	55,319,676.44	70,631,839.46	809,098,254.53
二、累计折旧					
1.期初余额	56,395,611.55	149,656,714.58	32,222,709.75	28,452,446.96	266,727,482.84
2.本期增加金额	5,601,027.09	11,551,549.88	3,450,954.86	5,184,143.75	25,787,675.58
(1) 计提	5,601,027.09	11,551,549.88	3,450,954.86	5,169,667.87	25,773,199.70
(2) 企业合并增加				14,475.88	14,475.88
3.本期减少金额	718,790.01	2,765,508.80	673,211.80	1,497,926.86	5,655,437.47
(1) 处置或报废	718,790.01	2,765,508.80	673,211.80	1,497,926.86	5,655,437.47
4.期末余额	61,277,848.63	158,442,755.66	35,000,452.81	32,138,663.85	286,859,720.95

三、减值准备					
1.期初余额		5,407,876.37	141,822.81	125,381.77	5,675,080.95
2.本期增加金额			20,306.69		20,306.69
(1) 计提			20,306.69		20,306.69
3.本期减少金额		25,939.46			25,939.46
(1) 处置或报废		25,939.46			25,939.46
4.期末余额		5,381,936.91	162,129.50	125,381.77	5,669,448.18
四、账面价值	342,211,986.87	115,832,210.56	20,157,094.13	38,367,793.84	516,569,085.40
1.期末账面价值	342,211,986.87	115,832,210.56	20,157,094.13	38,367,793.84	516,569,085.40
2.期初账面价值	350,877,347.98	124,437,817.99	23,446,682.99	20,278,033.93	519,039,882.89

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

## (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
远东租赁设备	76,108,035.61	48,840,216.14		27,267,819.47

## (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	27,379,540.69

## (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	138,594,177.60	尚在办理中
西南运营和研发中心	18,333,021.51	尚在办理中

## 21、在建工程

### (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
江西省厅网安舆控项目	188,296.00		188,296.00	188,296.00		188,296.00
WIFI 项目	2,001,448.26		2,001,448.26	2,553,713.84		2,553,713.84
其他零星项目	1,085,036.09		1,085,036.09	649,994.39		649,994.39
MES 生产系统	1,128,205.08		1,128,205.08			
合计	4,402,985.43		4,402,985.43	3,392,004.23		3,392,004.23

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

不适用。

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

不适用。

**22、工程物资**

不适用。

**23、固定资产清理**

不适用。

**24、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

**25、油气资产**

适用  不适用

## 26、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	特许使用权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	52,404,663.92	17,407,800.00		91,914,697.72	31,970,223.53	1,600,000.00		195,297,385.17
2.本期增加金额				17,305,656.86	17,716,838.15		503,013,800.00	538,036,295.01
(1) 购置				4,780,222.57	5,865,106.28			10,645,328.85
(2) 内部研发				12,525,434.29	11,838,831.87			24,364,266.16
(3) 企业合并增加					12,900.00		503,013,800.00	503,026,700.00
3.本期减少金额	1,174,705.62	1,463,269.05		136,268.34	3,975,862.95			6,750,105.96
(1) 处置	1,174,705.62	1,463,269.05		136,268.34	3,975,862.95			6,750,105.96
4.期末余额	51,229,958.30	15,944,530.95		109,084,086.24	45,711,198.73	1,600,000.00	503,013,800.00	726,583,574.22
二、累计摊销								
1.期初余额	7,851,821.28	3,570,372.42		24,124,625.93	13,876,491.38	351,999.93		49,775,310.94
2.本期增加金额	265,340.47			11,715,152.13	3,210,669.59	79,999.98	3,592,955.71	18,864,117.88
(1) 购置	265,340.47			8,984,530.67	402,493.52	79,999.98		9,732,364.64
(2) 内部研发				2,730,621.46	2,807,244.81			5,537,866.27
(3) 企业合并增加					931.26		3,592,955.71	3,593,886.97
3.本期减少金额	891,291.64			136,268.34	3,784,915.78			4,812,475.76
(1) 处置	891,291.64			136,268.34	3,784,915.78			4,812,475.76
4.期末余额	7,225,870.11	3,570,372.42	0.00	35,703,509.72	13,302,245.19	431,999.91	3,592,955.71	63,826,953.06

三、减值准备								
1.期初余额					2,433,333.49			2,433,333.49
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额					2,433,333.49			2,433,333.49
四、账面价值	44,004,088.19	12,374,158.53		73,380,576.52	29,975,620.05	1,168,000.09	499,420,844.29	660,323,287.67
1.期末账面价值	44,004,088.19	12,374,158.53		73,380,576.52	29,975,620.05	1,168,000.09	499,420,844.29	660,323,287.67
2.期初账面价值	44,552,842.64	13,837,427.58		67,790,071.79	15,660,398.66	1,248,000.07		143,088,740.74

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 3.69%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

27、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	确认为无形资产	转入当期损益	
软件开发	44,303,874.35	16,978,584.42	14,568,167.10	21,187,920.34	7,383,038.92	47,279,666.61
合计	44,303,874.35	16,978,584.42	14,568,167.10	21,187,920.34	7,383,038.92	47,279,666.61

## 28、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	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
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37			12,165,460.37
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83			9,383,855.83
新东网科技有限公司	336,235,851.05			336,235,851.05
深圳市思创莱电子科技有限公司	1,287,705.39			1,287,705.39
广东隼成投资有限公司	108,455.28			108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司	551,250,504.40			551,250,504.40
阿拉丁网络技术有限公司	207,690.90			207,690.90
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37			105,207.37
天津津报鹏程保险经纪有限公司		17,367,763.40		17,367,763.40
合计	926,340,024.07	17,367,763.40		943,707,787.47

### (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	
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	9,383,855.83			9,383,855.83
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51			4,297,124.51
深圳思创莱电子科技有限公司	1,287,705.39			1,287,705.39
合计	14,968,685.73			14,968,685.73

## 29、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	16,351,767.97	4,235,639.49	3,678,131.15		16,909,276.31

手机终端项目	12,868,151.01	87,553.93	9,042,125.01		3,913,579.93
合计	29,219,918.98	4,323,193.42	12,720,256.16		20,822,856.24

其他说明:

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。

### 30、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	9,277,742.02	1,603,515.12	13,307,147.64	2,632,550.14
可抵扣亏损	8,066,219.81	1,826,765.56	3,018,467.28	754,616.82
应收账款账面价值低于计税基础	82,855,054.23	14,537,026.72	80,942,799.36	13,889,468.82
其他应收款账面价值低于计税基础	4,450,729.37	603,753.00	9,864,310.64	1,494,544.87
存货账面价值低于计税基础	7,035,081.54	1,507,086.07	6,970,097.12	1,073,175.27
固定资产账面价值低于计税基础	1,768,095.81	267,245.04	1,773,728.58	381,562.71
发放贷款及垫款账面价值低于计税基础	8,351,100.00	2,087,775.00	8,682,450.00	2,170,612.50
递延收益	35,610,000.00	5,341,500.00	35,610,000.00	5,341,500.00
合计	157,414,022.78	27,774,666.51	160,169,000.62	27,738,031.13

#### (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	107,607,341.95	16,141,101.31	109,718,367.76	16,457,755.17
可供出售金融资产公允价值变动	6,473,052.25	970,957.84	11,397,534.37	1,709,630.16
合计	114,080,394.20	17,112,059.15	121,115,902.13	18,167,385.33

## (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		27,774,666.51		27,738,031.13
递延所得税负债		17,112,059.15		18,167,385.33

## (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	11,658,767.10	6,913,511.23
可抵扣亏损	231,154,542.05	157,860,361.45
合计	242,813,309.15	164,773,872.68

## (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
2017 年			
2018 年		4,143,582.38	
2019 年	16,296,290.84	16,296,290.84	
2020 年	22,225,247.16	22,225,247.16	
2021 年	115,195,241.07	115,195,241.07	
2022 年	77,437,762.98		
合计	231,154,542.05	157,860,361.45	--

## 31、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	30,165,158.97	36,649,673.54
投资款	103,811,000.00	120,236,000.00
其他		1,640,823.94
合计	133,976,158.97	158,526,497.48

## 32、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	145,475,487.90	96,085,103.70
抵押借款	17,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	491,589,965.32	449,528,400.00
信用借款	918,775,360.00	793,917,793.61
合计	1,572,840,813.22	1,357,531,297.31

短期借款分类的说明：

①2017年6月，本公司之子公司青岛融佳以公司房屋建筑物及土地（房屋原值5,732.33万元，净值4,655.16万元；土地原值1,274.67万元，净值999.86万元）作抵押向青岛银行股份有限公司市北支行借款1,700.00万元，借款期限均为一年，用于公司经营周转，最高额担保余额1,800.00万元。

②本公司之子公司金锐显以应收账款846.27万元作质押物，向重庆乐视商业保理有限公司借款846.27万元，借款期限为146天，用于公司生产经营。所有权受到限制的应收账款情况详见本报告。

③本公司以存款保证金5,400.00万元作为质押物，向中山市工商银行孙文支行借款5,419.52万元，借款期限为183天，用于公司生产经营。

④本公司之子公司中山恒达以定期存款3,000.00万元作为质押物，向东莞银行中山分行借款2,860.00万元，借款期限为一年，用于公司生产经营。

⑤本公司之子公司香港达华以存款保证金5,419.52万元作为质押物，向中国工商银行（亚洲）有限公司借款5,421.76万元。

⑥本公司作为担保方，为子公司新东网、武汉金桥、江西优码、中达小额贷、北京慧通九方分别提供借款担保。截止2017年6月30日，担保借款金额为12,517.15万元。

关联方为本公司提供担保情况详见本报告。

### (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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：不适用。

## 33、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。

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,421,944.49	43,409,147.65
合计	91,421,944.49	43,409,147.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	397,208,666.27	568,482,529.82
设备款	2,278,692.35	1,445,324.42
工程款	2,951,980.00	200,994.89
项目委外款	11,105,693.87	8,186,738.50
其他	2,552,112.98	2,411,210.52
合计	416,097,145.47	580,726,798.15

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

### 37、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	195,039,798.25	85,884,776.21
其他		898,971.43
合计	195,039,798.25	86,783,747.64

#### (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。

38、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	33,146,469.83	131,151,388.14	144,605,028.59	19,692,829.38
二、离职后福利-设定提存计划	36,761.31	5,553,353.83	5,547,025.97	43,089.17
三、辞退福利		114,732.00	114,732.00	
合计	33,183,231.14	136,819,473.97	150,266,786.56	19,735,918.55

(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	32,215,991.11	123,784,289.60	137,073,576.19	18,926,704.52
2、职工福利费	595,990.21	515,491.14	489,831.40	621,649.95
3、社会保险费	37,524.27	2,956,348.12	2,956,120.94	37,751.45
其中：医疗保险费	33,155.95	2,462,070.24	2,461,461.84	33,764.35
工伤保险费	1,377.42	198,983.61	199,466.85	894.18
生育保险费	2,990.90	304,809.67	304,707.65	3,092.92
4、住房公积金	9,952.00	3,796,751.12	3,804,471.12	2,232.00
5、工会经费和职工教育经费	287,012.24	98,508.16	281,028.94	104,491.46
合计	33,146,469.83	131,151,388.14	144,605,028.59	19,692,829.38

(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	34,392.55	5,335,964.67	5,330,424.19	39,933.03
2、失业保险费	2,368.76	217,389.16	216,601.78	3,156.14
合计	36,761.31	5,553,353.83	5,547,025.97	43,089.17

**39、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,809,086.31	13,497,886.45
企业所得税	10,582,821.05	32,200,854.48
个人所得税	724,548.83	683,243.08
城市维护建设税	518,065.89	1,001,615.34
教育费附加	252,111.84	454,098.00
土地使用税	123,510.76	175,236.76
房产税	411,156.08	700,434.31
地方教育费附加	161,877.59	288,965.03
堤围税	76,614.96	208,907.10
其他	329,044.80	290,413.93
合计	24,988,838.11	49,501,654.48

**40、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	6,087,052.04	2,999,479.19
其他金融机构利息		2,197,568.29
合计	6,087,052.04	5,197,047.48

**41、应付股利**

不适用。

**42、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
非合并范围内关联方往来款	176,411,125.00	52,258,979.17
股权款	365,483,800.00	500,000,000.00
外部往来款	51,804,391.59	0.00
押金及保证金	2,345,322.72	2,048,650.73

购楼等应付其他税费	6,136,355.35	6,344,594.71
外部机构服务费	412,364.40	10,425,191.79
设备款	568,500.00	0.00
其他	5,863,261.48	5,911,781.87
合计	609,025,120.54	576,989,198.27

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

## 43、划分为持有待售的负债

不适用。

## 44、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	11,250,000.00	18,750,000.00
一年内到期的长期应付款	40,695,309.83	33,077,436.48
一年内到期的融资租赁		
合计	51,945,309.83	51,827,436.48

## 45、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	316,475,103.67	306,248,603.67
合计	316,475,103.67	306,248,603.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016 年度第一期短期融资券	100.00	2016.9.7	1 年	300,000,000.00	306,248,603.67		10,226,500.00			316,475,103.67
合计	--	--	--	300,000,000.00	306,248,603.67		10,226,500.00			316,475,103.67

## 46、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	671,250,000.00	120,750,000.00
抵押借款	20,473,021.42	21,604,152.39
保证借款	38,880,000.00	45,360,000.00
信用借款	25,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-11,250,000.00	-18,750,000.00
合计	744,353,021.42	168,964,152.39

长期借款分类的说明：

①公司以子公司江西优码49.02%股权作质押物向中国工商银行股份有限公司中山分行借款10,200.00万元，借款期限2016年3月23日至2021年3月22日，借款资金用于本公司收购江西优码少数股权最高额质押合同：2016年20110280D字第88237501号。本期已归还1,200.00万元，借款余额9,000.00万元。

②本公司以子公司北京慧通九方49.00%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1,875.00万元，借款期限2015年1月4日至2017年12月29日，借款资金用于本公司收购北京慧通九方少数股权。最高额质押合同：2014年20110280B字第88237501号，最高限额4,500.00万元。本期已归还750.00万元，剩余1,125.00万划分一年内到期的长期借款。

③本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60,000.00万元，借款期限2017年1月23日至2022年1月20日，借款资金用于本公司收购江苏润兴40.00%股权。最高额质押合同2017年201102280D字第88237501号。本期已归还3,000.00万元。

④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号研发楼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2,160.41万元，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。

## 47、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。

**48、长期应付款****(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	105,704,744.08	105,270,000.00
长期应付保证金		4,364,000.00
减：一年内到期部分	40,695,309.83	33,077,436.48
合计	65,009,434.25	76,556,563.52

**49、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**

设定受益计划义务现值：不适用。

计划资产：不适用。

设定受益计划净负债（净资产）：不适用。

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：不适用。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：不适用。

**50、专项应付款**

不适用。

**51、预计负债**

不适用。

**52、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	37,210,000.00		400,000.00	36,810,000.00	

合计	37,210,000.00		400,000.00	36,810,000.00	--
----	---------------	--	------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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	与收益相关
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	与收益相关
高性价比 RFID 智能卡生产线技术改及产业化项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
能耗采集与节能管控系统项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目	200,000.00		200,000.00		0.00	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
高安全性 RFID 电子标签卡的研发项目	560,000.00				560,000.00	与收益相关
基于 POTDR 和云感知技术的光纤周界安防系统项目	800,000.00		200,000.00		600,000.00	与收益相关
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	与收益相关
超高频 RFID 标签芯片研发产业化项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与收益相关
RFID 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	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
物联网标签技术省重点实验室	800,000.00				800,000.00	与收益相关
非接触式 RFID 电子标签技术改造项目	950,000.00				950,000.00	与收益相关
合计	37,210,000.00		400,000.00		36,810,000.00	--

**53、其他非流动负债**

不适用。

**54、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

**55、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。

**56、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）	1,105,595,495.78		25,244,941.50	1,080,350,554.28
合计	1,105,595,495.78		25,244,941.50	1,080,350,554.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：收购广州圣地少数股权，溢价部分冲减资本公积。详见九、2、（2）交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响。

**57、库存股**

不适用。

**58、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、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,564,026.27	-4,924,482.12	0.00	-862,550.26	-4,206,748.21	144,816.35	5,357,278.06

可供出售金融资产公允价值变动损益	9,564,026.27	-4,924,482.12	0.00	-862,550.26	-4,206,748.21	144,816.35	5,357,278.06
其他综合收益合计	9,564,026.27	-4,924,482.12	0.00	-862,550.26	-4,206,748.21	144,816.35	5,357,278.06

## 59、专项储备

不适用。

## 60、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	32,134,141.99			32,134,141.99
合计	32,134,141.99			32,134,141.99

## 61、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	550,315,257.65	394,757,456.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	550,315,257.65	394,757,456.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,546,286.86	159,111,351.37
减：提取法定盈余公积		3,553,550.40
期末未分配利润	577,861,544.50	550,315,257.65

## 62、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	1,264,206,194.31	1,082,363,669.46	1,446,100,567.52	1,229,215,487.49
其他业务	60,893,014.06	56,041,168.17	23,414,801.63	20,320,905.93
合计	1,325,099,208.37	1,138,404,837.63	1,469,515,369.15	1,249,536,393.42

## 63、利息收入、手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额

利息收入	14,301,362.09	20,815,996.40
合计	14,301,362.09	20,815,996.40
手续费、及佣金支出	514,429.68	1,131,979.04
合计	514,429.68	1,131,979.04

#### 64、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	1,764,642.71	2,443,859.96
教育费附加	1,608,965.86	2,301,609.49
印花税	574,935.12	
营业税		853,651.69
其他		191,423.27
合计	3,948,543.69	5,790,544.41

#### 65、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,497,834.77	16,013,882.53
运杂费	2,028,614.74	7,363,613.88
差旅费	1,852,808.95	2,796,400.72
业务招待费	1,637,020.91	2,007,515.93
折旧及摊销费	137,418.04	373,557.52
宣传费	1,746,449.71	605,803.13
办公费	553,227.23	479,348.86
租赁费	353,922.59	439,249.49
会务费		392,641.00
其他费用	2,723,133.98	4,211,478.97
合计	25,530,430.92	34,683,492.03

#### 66、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	33,742,423.13	31,760,225.14
研发费用支出	48,912,064.31	48,876,224.45
折旧及摊销费	17,346,394.26	12,082,650.60
差旅费	3,397,854.85	3,698,030.70
业务招待费	3,458,564.34	2,484,026.85
物料消耗	789,505.80	808,683.02
税金	2,542,673.90	2,882,660.70
水电费	1,571,022.06	1,240,634.01
咨询费	14,318,022.21	4,124,365.46
租赁费	4,326,694.49	2,750,085.01
维修费	1,888,642.01	961,611.79
办公费	3,353,413.79	2,496,145.61
其他费用	8,799,871.80	6,595,904.83
合计	144,447,146.95	120,761,248.17

## 67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,079,572.24	39,015,305.38
减：利息收入	5,029,096.84	3,344,763.86
汇兑损益	-1,084,024.52	-3,844,798.00
其他	1,058,198.68	351,955.23
合计	59,024,649.56	32,177,698.75

## 68、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	-3,763,670.19	6,932,966.47
二、存货跌价损失	64,984.42	-119,922.43
十四、其他	-331,350.00	-1,392,330.00
合计	-4,030,035.77	5,420,714.04

## 69、公允价值变动收益

不适用。

**70、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	44,988,848.56	-5,132,521.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,652,176.02
合计	44,988,848.56	-2,480,345.43

**71、其他收益**

不适用。

**72、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
非流动资产处置利得合计	3,896,356.30	464,652.36	3,896,356.30
其中：固定资产处置利得	3,896,356.30	464,652.36	3,896,356.30
政府补助	18,015,072.50	15,077,414.56	5,307,096.72
其他	9,959,585.06	600,644.16	9,959,585.06
合计	31,871,013.86	16,142,711.08	19,163,038.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
成都高新区高新技术企业、技术先进型服务企业资助资金						300,000.00		与收益相关
达华智能海峡两岸物联网活动						100,000.00		与收益相关
厦门市科技局大众创业创新小微企业创新基地示范						336,654.00		与收益相关
2016 纳税重大贡献企业奖励						400,000.00		与收益相关
中小企业创新转型						412,500.00		与收益相关
高新技术企业认定补助						150,000.00		与收益相关
青岛名牌						100,000.00		与收益相关
2017 年青岛科技计划（第一批）高企认定						150,000.00		与收益相关
2016 年科技小巨人领军企业研发费						187,000.00		与收益相关

用加计扣除奖励								
2016 年福州市软件产业发展专项扶持奖金项目						150,000.00		与收益相关
软件园管理委员会 2015 年服务业奖金						100,000.00		与收益相关
2015 年度民众镇企业优秀管理团队、2015 年企业创税奖励						143,600.00		与收益相关
增值税即征即退						12,707,975.78	12,954,036.91	与收益相关
黄鹤英才计划						1,800,000.00	800,000.00	与收益相关
2015 年市级服务外包扶持资金						534,800.00		与收益相关
福州市财政局补贴						300,000.00	173,000.00	与收益相关
零星政府补助						142,542.72	510,377.65	与收益相关
武汉市企事业科协服务科技创新示范单位							80,000.00	与收益相关
2015 年度软件企业奖励							300,000.00	与收益相关
2015 年市级企业技术中心补助奖金							100,000.00	与收益相关
福州市软件园管理委员会奖励							60,000.00	与收益相关
江汉区高新技术企业科学技术局拨付奖金							100,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	18,015,072.50	15,077,414.56	--

### 73、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
非流动资产处置损失合计	142,651.02	24,024.54	142,651.02
其中：固定资产处置损失	142,651.02	24,024.54	142,651.02
对外捐赠	16,000.00	3,000.00	16,000.00
其他	863,098.99	35,867.56	863,098.99
合计	1,021,750.01	154,001.49	1,021,750.01

### 74、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	13,498,491.75	20,569,286.78
递延所得税费用	1,798,948.68	-4,393,888.44
合计	15,297,440.43	16,175,398.34

## (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	47,398,680.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,539,541.59
子公司适用不同税率的影响	845,566.05
调整以前期间所得税的影响	1,070,105.81
非应税收入的影响	-2,274,137.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	432,677.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103,544.98
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	2,549,872.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	776,657.85
额外可扣除费用的影响	3,847,267.51
其他	-386,565.14
所得税费用	15,297,440.43

## 75、其他综合收益

详见附注 58、其他综合收益。

## 76、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
售后回租资产投资收回	4,662,784.50	
存款利息收入	5,029,096.84	2,903,758.66
政府补助	5,315,933.14	5,500,359.85
往来款	133,632,103.11	14,480,595.73
其他	12,161,678.73	1,110,519.29
合计	160,801,596.32	23,995,233.53

## (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
售后回租资产投资支出	124,880,000.00	
付现费用	67,893,516.65	72,816,283.87
往来款	52,423,857.82	14,494,205.00
手续费等其他支出	1,558,634.64	654,808.63
其他	13,396,939.50	2,210,834.00
合计	260,152,948.61	90,176,131.50

## (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
联营公司还款	82,500,000.00	
收购子公司形成的合并日期初现金余额		15,846,344.76
合计	82,500,000.00	15,846,344.76

## (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 PPP 项目	8,042,034.50	25,500,000.00
联营企业借款		91,500,000.00
合计	8,042,034.50	117,000,000.00

## (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
非合并关联方借款	123,000,000.00	60,000,000.00
汇票及保函保证金净额		1,207,049.60
合计	123,000,000.00	61,207,049.60

## (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
存款保证金	144,876,482.11	
发行新股费用		3,223,773.58
取得少数股东权益	15,351,900.00	137,314,200.00
合计	160,228,382.11	140,537,973.58

## 77、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	32,101,239.78	38,162,261.51
加：资产减值准备	-4,030,035.77	5,420,714.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,787,675.58	23,758,599.79
无形资产摊销	17,658,095.93	9,521,485.72
长期待摊费用摊销	12,720,256.16	23,303,416.00
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）	-3,896,356.30	-464,652.36
财务费用（收益以“-”号填列）	59,539,079.24	35,670,541.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,988,848.56	2,480,345.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-36,635.38	-1,159,161.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,055,326.18	-3,234,727.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,034,977.69	-179,816,898.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	102,749,481.10	-19,462,851.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-448,943,591.71	51,712,946.63
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-185,249,336.06	-14,107,980.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	495,119,319.77	927,207,032.83
减：现金的期初余额	801,126,993.71	1,128,291,240.96

现金及现金等价物净增加额	-306,007,673.94	-201,084,208.13
--------------	-----------------	-----------------

## (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

不适用。

## (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	495,119,319.77	801,126,993.71
其中：库存现金	561,259.54	362,373.18
可随时用于支付的银行存款	494,558,060.23	800,764,620.53
三、期末现金及现金等价物余额	495,119,319.77	801,126,993.71

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用。

## 79、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	175,363,217.62	不能用于随时支取的定期存款、保证金。
固定资产	73,819,370.48	青房地权市字第 200924359 号作为抵押物向青岛银行股份有限公司市北支行贷款；用于融资的售后回租设备。
无形资产	9,998,603.49	青房地权市字第 200924359 号作为抵押物向青岛银行股份有限公司市北支行贷款。
应收账款	8,462,687.90	有追索权的应收账款保理融资。
发放委托贷款及垫款	90,200,000.00	收益权受限的小额贷款。
非流动资产	30,165,158.97	尚未转为固定资产的研发大楼作为抵押物贷款向农业银行厦门杏东支行贷款。
合计	388,009,038.46	--

**80、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	--	--	112,896,809.76
其中：美元	16,605,531.23	6.7744	112,492,510.79
欧元	3,435.51	7.2400	24,873.07
港币	238,531.89	0.8679	207,021.83
新币	33,664.84	4.9100	165,294.38
英镑	85.38	8.5700	731.70
法郎	899.73	7.0888	6,377.99
应收账款	--	--	342,076.44
其中：美元	50,495.46	6.7744	342,076.44
预付账款			229,538,841.43
其中：美元	33,883,272.53	6.7744	229,538,841.43
短期借款			54,217,600.00
其中：美元	34,439,451.25	6.7744	233,306,618.52
应付账款			106,906,477.50
其中：美元	15,780,951.45	6.7744	106,906,477.50
预收账款			48,328,050.00
其中：美元	7,133,923.30	6.7744	48,328,050.00
其他应付款			4,059,383.07
其中：美元	599,224.00	6.7744	4,059,383.07

(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

**81、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：不适用。

**82、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津津报鹏程保险经纪有限公司	2017.1.13	65,000,000.00	100.00%	现金支付	2017.1.13	实际取得	770,209.94	-531,619.66

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	天津津报鹏程保险经纪有限公司
--现金	65,000,000.00
合并成本合计	65,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	47,632,236.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,367,763.40

大额商誉形成的主要原因：天津津报鹏程保险经纪有限公司在购买日的可辨认净资产公允价值为 47,632,236.60 元，购买双方协商确定购买对价 65,000,000.00 元，形成商誉 17,367,763.40 元。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	天津津报鹏程保险经纪有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	14,274.36	14,274.36
应收款项	50,058,398.00	50,058,398.00
固定资产	28,042.42	28,042.42
无形资产	11,968.74	11,968.74
长期待摊费用	673,982.60	673,982.60
应付款项	3,078,350.00	3,078,350.00
应付职工薪酬	72,559.65	72,559.65
应交税费	3,519.87	3,519.87
净资产	47,632,236.60	47,632,236.60

取得的净资产	47,632,236.60	47,632,236.60
--------	---------------	---------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本期非同一控制下新增的公司因其被收购日实物资产金额较小，故未对净资产的公允价值进行评估，净资产的公允价值与账面价值相同。

#### (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。

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：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

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2017年1月通过现金方式以6,500.00万元获得天津津报鹏程保险经纪有限公司100%的股权，并于2017年1月完成工商变更，故将其纳入合并财务报表范围。

（2）本公司之全资子公司金锐显于2017年6月设立浙江金锐显数码科技有限公司，注册资本1,000.00万元，金锐显拥有其100%股权，故本公司将其纳入合并财务报表范围。

（3）本公司之子公司厦门商业保理于2017年4月设立孙公司厦门欣达华贸易有限公司，注册资本500.00万元，厦门商业保理拥有其100%股权，故本公司将其纳入合并财务报表范围。

（4）本公司之子公司厦门商业保理于2017年4月设立孙公司厦门紫光达华进出口有限公司，注册资本500.00万元，厦门商业保理拥有其100%股权，故本公司将其纳入合并财务报表范围。

（5）本公司全资子公司香港达华于2017年4月收购英属维京群岛TOPBEST COAST LIMITED公司100%股权，本公司将其纳入合并财务报表范围。

（6）本公司全资子公司香港达华于2017年4月通过收购英属维京群岛TOPBEST COAST LIMITED公司100%股权拥有ASEAN KYPROS SATELLITES LTD（星轨公司）100%股权，本公司将其纳入合并财务报表范围。

## 6、其他

不适用。

## 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
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
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	武汉市汉江经济开发区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
江西优码创达软件技术有限公司	南昌市高新区	南昌市高新区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
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
青岛融佳安全印务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	印刷业	92.00%		非同一控制合并取得
苏州工业园区迪隆科技发展有限公司	苏州工业园区	苏州工业园区	销售制造业	100.00%		非同一控制合并取得
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

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
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
成都谷雨智能科技有限公司	成都高新区	成都高新区	服务业	100.00%		设立
广东达华支付科技有限公司	珠海市	珠海市	服务业	70.00%		设立
中山恒达智能科技有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	服务业	75.00%		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
深圳市思创莱电子技术有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	销售制造业		62.00%	子公司非同一控制合并取得
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
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
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
福建青少年网络科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	服务业		100.00%	子公司设立
厦门市东东东电子商务有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	服务业		100.00%	子公司设立
福建新东支付信息科技有限公司	福建省平潭县	福建省平潭县	服务业		100.00%	子公司设立
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		51.00%	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
林芝手信电子商务有限公司	西藏郎县	西藏郎县	服务业		100.00%	孙公司设立
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%	设立
北京达华智能科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	服务业	100.00%		设立
中山市德晟融资租赁有限公司	中山市	中山市小榄镇	服务业	75.00%		非同一控制合并取得
北京达华嘉元信息服务有限公司	北京市	北京市西城区	服务业	75.00%		设立
厦门达华财务管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00%		设立
厦门达华股权投资基金管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00%		设立
厦门达华金融信息服务有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00%		设立
厦门达华商业保理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00%		设立
厦门达华资产管理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	51.00%		设立
厦门新东网投资管理有限公司	厦门市	自由贸易试验区厦门片区	服务业		100.00%	设立

厦门乐爱融创投资管理有限公司	厦门市	自由贸易试验区厦门片区	服务业		60.00%	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%	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%	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%	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
天津津报鹏程保险经纪有限公司	天津市	天津市河西区	保险业	100.00%		非同一控制合并取得
浙江金锐显数码科技有限公司	乐清市	乐清市	制造业		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%	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%	设立
TOPBEST COAST LIMITED	英属维京群岛	英属维京群岛	贸易业		100.00%	非同一控制合并取得
ASEAN KYPROS SATELLITES LTD	塞浦路斯	塞浦路斯	卫星运营		100.00%	非同一控制合并取得

(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%	6,849,008.25	15,400,000.00	153,818,117.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(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	33,534,449.95	248,867,888.95	282,402,338.90	62,662,170.71		62,662,170.71	59,052,398.64	267,920,279.80	326,972,678.44	95,016,807.75		95,016,807.75

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	14,301,362.09	9,784,297.50	9,784,297.50	34,898,915.09	20,815,996.40	13,735,113.28	13,735,113.28	34,868,973.09

(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

2017 年 1 月 23 日，本公司与广州圣地少数股东张晓华、石规琴签定《股权转让协议》，同意张晓华、石规琴将其持有的广州圣地 24.51%、4.51% 的股权分别以人民币 26,838,450.00 元、4,938,450.00 元转让给本公司。转让后，本公司持有广州圣地 100% 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

	广州圣地
购买成本/处置对价	31,776,900.00
--现金	31,776,900.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,531,958.50
差额	25,244,941.50
其中：调整资本公积	25,244,941.50
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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	第三方支付业务	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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用。

**(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	203,661,905.21	91,238,232.68	1,101,427,625.61	220,877,882.07	248,286,757.36	2,305,003,446.11
非流动资产	79,256.85	16,805,311.08	10,824,457,767.67	180,631.89	15,043,839.92	9,731,199,068.58
资产合计	203,741,162.06	108,043,543.76	11,925,885,393.28	221,058,513.96	263,330,597.28	12,036,202,514.69
流动负债	1,079,703.51	20,445,895.20	8,454,643,350.37	3,359,008.67	163,992,030.64	8,662,725,542.28
非流动负债	166,231.00	54,679.82	2,109,279,000.00	242,953.00		2,160,085,400.00
负债合计	1,245,934.51	20,500,575.02	10,563,922,350.37	3,601,961.67	163,992,030.64	10,822,810,942.28
归属于母公司股东权益	202,495,227.55	87,542,968.74	1,361,963,042.91	217,456,552.29	99,338,566.64	1,213,391,572.41
按持股比例计算的净资产份额	40,499,045.51	26,262,890.62	544,785,217.20	43,491,310.46	29,801,569.99	485,356,628.96
调整事项		109,619,689.87	551,864,375.96		109,950,287.17	560,489,010.52
对联营企业权益投资的账面价值	40,499,045.51	135,882,580.49	1,096,649,593.16	43,491,310.46	139,751,857.16	1,045,845,639.48
营业收入	7,782,772.46	29,927,605.36	296,640,717.47	12,806,137.07	6,399,071.60	425,696,550.05
净利润	2,495,227.55	-12,897,588.89	127,009,884.19	5,272,139.52	-13,157,173.32	117,461,477.38
本年度收到的来自联营企业的股利	3,491,310.46	0.00	0.00	1,940,925.80	0.00	0.00

**(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	12,412,204.78	9,535,678.74
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,444,873.96	-6,028,175.48

#### (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：不适用。

### 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。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	期末余额			年初余额		
	美元	其他	合计	美元	其他	合计
货币资金	112,492,510.79	-	112,492,510.79	115,536,978.10	-	115,536,978.10
应收账款	342,076.44	-	342,076.44	3,290,662.39	-	3,290,662.39
预付账款	229,538,841.43	-	229,538,841.43	29,866,121.19	-	29,866,121.19
应付账款	106,906,477.50	-	106,906,477.50	124,390,844.57	-	124,390,844.57
短期借款	233,306,618.52	-	233,306,618.52	39,194,050.00	-	39,194,050.00
预收账款	48,328,050.00	-	48,328,050.00	53,464,883.36	-	53,464,883.36

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有外汇现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-461,677.17	-461,677.17	-683,560.16	-683,560.16

### (2) 利率风险

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

### 2、信用风险

2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

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

于2017年6月30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	1,572,840,813.22		-	1,572,840,813.22
应付票据	91,421,944.49	-	-	91,421,944.49
应付账款	403,475,542.08	12,621,603.39	-	416,097,145.47
其他应付款	607,298,364.90	1,726,755.64	-	609,025,120.54
应付利息	6,087,052.04	-	-	6,087,052.04
一年内到期的非流动负债	51,945,309.83	-	-	51,945,309.83
其他流动负债	316,475,103.67	-	-	316,475,103.67
长期借款	-	744,353,021.42	-	744,353,021.42
合计	3,049,544,130.23	758,701,380.45	0	3,808,245,510.68

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司无贴现的商业承兑汇票。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

## 十一、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	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	21,992,452.25			21,992,452.25
(2) 权益工具投资	21,992,452.25			21,992,452.25
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**

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

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见注释九、1、（1）企业集团的构成。

**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附注。

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%
深圳市科盛通信技术有限公司	本公司持股 36.00%
润兴融资租赁有限公司	本公司持股 40.00%
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	本公司持股 40.00%
北京健坤龙智科技有限责任公司	本公司持股 22.00%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 42.00%

#### 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
珠海植城投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 8.49% 股份
方江涛	本公司主要股东，持有本公司 7.01% 股份
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司 6.97% 股份
蔡婉婷	本公司董事，实际控制人关系密切的家庭成员
中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
中山市嘉信化工仓储物流有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广州博虹文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山泓华股权投资管理中心（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广东金莱特电器股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山太力家庭用品制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
上海迈锡尼艺术品有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
潮州市开发区佐登妮丝美容院	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
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
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
上海捷斯丹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
中山熊猫国旅电子商务有限公司	本公司实际控制人控股公司
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司

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
上海深琨投资管理中心（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
中山市腾隆房地产开发有限公司	本公司实际控制人参股公司
珠海横琴华鑫融通投资资产管理有限公司	本公司实际控制人参股公司
深圳智胜高新科技企业（有限合伙）	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
东莞市锐显电子有限公司	本公司主要股东参股公司

## 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
中山声屏汇智能信息有限公司	物料采购	76,965.00	不适用	否	0.00

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
深圳市科盛通信技术有限公司	销售商品	69,810.50	1,091,924.74

### （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

不适用。

### （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	180,000,000.00	2015年08月01日	2020年08月01日	否
蔡小如	150,000,000.00	2016年09月06日	2017年07月28日	是
蔡小如	340,000,000.00	2017年04月10日	2018年02月26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编号为兴银粤授保字（中山）第201512180001号《最高额保证合同》，为本公司提供最高额为18,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2017 年 6 月 30 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编号为东银（5712）2016年最高保字第014897号《最高额保证合同》，为本公司提供最高额为15,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在该担保额度下借款15,000.00万元，截止本报告出具日担保合同已履行完毕。

本公司实际控制人蔡小如与东莞银行中山分行签订编号为东银（5712）2017年最高保字第008795号《最高额保证合同》，为本公司提供最高额为34,000.00万元的担保，该担保合同下的借款用于补充流动资金。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司在该担保额度下借款24,641.85万元。

## (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	78,000,000.00	2017 年 04 月 24 日	一年内	经营周转
蔡小如	40,000,000.00	2017 年 06 月 19 日	2017 年 7 月 4 日	经营周转
蔡小如	5,000,000.00	2017 年 06 月 30 日	2017 年 7 月 4 日	经营周转
拆出				

## (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	3,380,967.70	3,357,648.00

## (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	9,380.00	187,600.00	9,380.00
其他应收款	卡友支付服务有限公司	0.00	0.00	82,500,000.00	4,125,000.00

### (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
应付账款	中山声屏汇智能信息有限公司	46,179.00	0.00
其他应付	蔡小如	176,411,125.00	52,258,979.17

## 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

不适用。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

#### (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

不适用。

## 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	956,701,216.60	844,394,171.66
软件业	256,470,684.14	201,109,448.12
智能交通业	19,654,387.01	17,273,122.05
信息技术业	1,059,586.95	190,124.82
印刷业	23,704,429.28	17,989,471.12
汽车租赁业	1,092,649.54	1,209,114.29
融资租赁业	4,510,695.45	0.00
其他	1,012,545.34	198,217.40
合计	1,264,206,194.31	1,082,363,669.46

**(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**

不适用。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	146,258,486.57	100.00%	4,269,038.24	2.92%	141,989,448.33
合计	146,258,486.57	100.00%	4,269,038.24	2.92%	141,989,448.33
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	59,423,732.27	100.00%	3,689,256.79	6.21%	55,734,475.48
合计	59,423,732.27	100.00%	3,689,256.79	6.21%	55,734,475.48

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	45,591,408.08	2,279,570.40	5.00%
1 至 2 年	2,091,713.83	209,171.38	10.00%
2 至 3 年	2,097,256.60	419,451.32	20.00%
3 至 4 年	1,940,672.52	582,201.76	30.00%
4 年以上	778,643.38	778,643.38	100.00%
合计	52,499,694.41	4,269,038.24	8.13%

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：

合并范围内关联方组合应收账款期末余额93,758,792.16元，坏账准备0.00元，计提比例0。

### (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 579,781.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

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

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额19,151,033.01元，占应收账款年末余额合计数的比例13.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额957,551.65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

### (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,590,636.06	100.00%	1,223,385.36	0.69%	177,367,250.70	258,832,357.69	100.00%	7,329,090.83	2.83%	251,503,266.86
合计	178,590,636.06	100.00%	1,223,385.36	0.69%	177,367,250.70	258,832,357.69	100.00%	7,329,090.83	2.83%	251,503,266.86

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

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	17,867,707.19	893,385.36	5.00%
1 至 2 年	3,300,000.00	330,000.00	10.00%
合计	21,167,707.19	1,223,385.36	5.78%

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

合并范围内关联方组合其他应收款期末余额157,422,928.87元，坏账准备0.00元，计提比例0。

## (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,105,705.47 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
卡友支付	4,125,000.00	收回财务资助款
广东南方传媒新媒体股份有限公司	875,000.00	收回诚意金
合计	5,000,000.00	--

## (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	157,422,928.87	137,739,253.04
非合并范围内关联方	12,900,000.00	82,500,000.00
保证金及押金	5,842,879.15	5,664,845.00
员工借款、备用金	2,087,347.93	1,473,908.59

外部单位往来款		31,069,403.23
其他	337,480.11	384,947.83
合计	178,590,636.06	258,832,357.69

**(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
北京天佑府中投资管理有限公司	单位往来	9,600,000.00	1 年以内	5.38%	480,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	5,270,000.00	1 年以内	2.95%	263,500.00
北京国纬投资管理有限公司	单位往来	3,300,000.00	1 年至 2 年	1.85%	330,000.00
乐传提	备用金	786,003.30	1 年以内	0.44%	39,300.17
曾忠诚	备用金	300,000.00	1 年以内	0.17%	15,000.00
合计	--	19,256,003.30	--	10.79%	1,127,800.17

**(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	3,134,801,455.00		3,134,801,455.00	2,929,274,415.00		2,929,274,415.00
对联营、合营企业投资	1,284,597,440.56		1,284,597,440.56	1,238,377,918.66		1,238,377,918.66
合计	4,419,398,895.56		4,419,398,895.56	4,167,652,333.66		4,167,652,333.66

(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		
武汉世金桥安全技术有限公司	94,010,000.00			94,010,000.00		
北京慧通九方科技有限公司	115,720,000.00			115,720,000.00		
江西优码创达软件技术有限公司	236,766,400.00			236,766,400.00		
广州圣地信息技术有限公司	30,900,000.00	31,776,900.00		62,676,900.00		
青岛融佳安全印务有限公司	197,461,435.00			197,461,435.00		
苏州工业园区迪隆科技有限公司	42,102,000.00			42,102,000.00		
中山市中达小额贷款有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
新东网科技有限公司	861,500,000.00			861,500,000.00		
成都谷雨智能科技有限公司	240,000.00			240,000.00		
北京九方畅通汽车租赁有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
广东达华支付科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
中山恒达智能科技有限公司	21,900,000.00			21,900,000.00		
深圳市金锐显数码科技有限公司	981,000,000.00			981,000,000.00		
北京达华智能科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
香港达华智能科技股份有限公司	161,462,500.00	46,750,140.00		208,212,640.00		
中山市德晟融资	50,212,080.00			50,212,080.00		

租赁有限公司						
天津报鹏程保险经纪有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00		
厦门达华资产管理有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
厦门达华商业保理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	2,929,274,415.00	205,527,040.00		3,134,801,455.00		

(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	43,491,310.46			499,045.51			3,491,310.46			40,499,045.51	
中山衡思健康科技有限公司	140,146.85			-97,211.95						42,934.90	
中山声屏汇智能信息有限公司	5,246,573.76	2,150,000.00		-1,698,882.55						5,697,691.21	
深圳市科盛通讯科技有限公司	1,476,052.37	2,571,400.00		-1,133,643.82						2,913,808.55	
卡友支付服务有限公司	139,751,857.16			-3,869,276.67						135,882,580.49	
润兴融资租赁有限公司	1,045,845,639.48			50,803,953.68						1,096,649,593.16	
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	2,426,338.58			485,448.16						2,911,786.74	
小计	1,238,377,918.66	4,721,400.00		44,989,432.36			3,491,310.46			1,284,597,440.56	
合计	1,238,377,918.66	4,721,400.00		44,989,432.36			3,491,310.46			1,284,597,440.56	

(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	106,356,186.95	76,647,829.16	118,041,057.21	86,059,217.63
其他业务	188,677,363.93	187,774,177.44	532,232.50	224,029.81
合计	295,033,550.88	264,422,006.60	118,573,289.71	86,283,247.44

## 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	11,600,000.00	39,611,104.00
权益法核算的长期股权投资收益	44,989,432.36	-5,132,521.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,652,176.02
合计	56,589,432.36	37,130,758.57

## 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	3,753,705.28	
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）	5,307,096.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,080,486.07	
减：所得税影响额	3,191,391.24	
少数股东权益影响额	156,077.18	
合计	14,793,819.65	--

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	12,707,975.78	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	0.99%	0.0251	0.0251
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.0116	0.0116

## 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。

中山达华智能科技股份有限公司  
 法定代表人：蔡小如  
 二〇一七年八月十五日