



深圳兆日科技股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏恺言、主管会计工作负责人陈自力及会计机构负责人(会计主管人员)李景声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、 行业变革和技术创新风险

现代金融业是科技驱动型行业，在互联网企业向金融领域突飞猛进的同时，传统金融机构也加快了金融科技创新的步伐，纷纷探索应用创新型金融业务领域。此外，传统金融机构和互联网企业之间在金融科技领域的合作也越来越多，金融科技作为以新技术为核心的创新型行业，立足于新理念、新政策形成澎湃的力量，将重塑中国金融产业新生态。

公司以票据防伪起家，利用自身在金融信息安全领域的深厚技术储备和对于银行业务创新需求的深刻理解，把握金融行业变革的时机，深入推进公司在金融票据防伪、银行对公移动支付业务的创新应用。由于金融科技行业特别是其 B 端市场正处于重塑、融合、变革阶段，公司为配合银行业所进行的对公移动支付技术创新能否在金融科技变革的浪潮中获得市场的认可仍然存在一定的风险。

2、 市场竞争风险

公司传统电子支付密码器系统已在银行间被广泛使用，随着行业渗透率进一步上升，市场竞争有进一步加剧的风险，在公司新产品尚未大规模贡献利润的情况下，对公司业绩可能带来一定程度的影响。

3、 费用投入上升带来经营业绩压力的风险

公司目前正处于开拓业务、实现转型升级的关键时期，作为研发导向型的高新技术企业，技术创新是公司发展的根基和核心原动力。公司积极拥抱金融科技行业变革的机遇，加强在研发创新上的投入，公司有深圳、武汉、西安、北京四个研发中心，近几年，公司研发及管理费用上升较快，占营业收入的比重较大。同时，为推动公司新技术新产品在金融行业的应用，公司在营销推广方面也投入较多资源，带来公司销售费用投入较大。公司各项费用投入的加大带来一定的经营业绩压力的风险。

面对以上行业变革的不确定性带来的技术创新风险、传统行业市场竞争加剧、技术创新投入加大造成的经营业绩风险，公司将全面做好经营管理工作：首先，采取积极的营销策略，保持和巩固公司在传统票据防伪行业的领先优势地位，缓解公司在转型升级时期的经营压力。此外，更重要的是，以创新为基石，利用自身多年潜心票据防伪、金融安全行业的优势，基于对金融科技创新趋势的深刻把握、和成熟完善的金融机构营销渠道，积极推进公司对公移动支付和票据防伪相关技术和产品的技术创新、商用落地和规模应用，实现公司的业务转型升级和可持续发展。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 336000000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公

积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	8
第二节 公司简介和主要财务指标.....	12
第三节 公司业务概要.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	33
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	52
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理.....	59
第十节 公司债券相关情况.....	64
第十一节 财务报告.....	65
第十二节 备查文件目录.....	148

释义

释义项	指	释义内容
兆日科技、公司、本公司	指	深圳兆日科技股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
平安证券、保荐机构	指	平安证券股份有限公司
控股股东	指	新疆晁骏股权投资有限公司
电子支付密码器系统	指	用于支撑实现银行支付密码业务的系统，由电子支付密码器、支付密码核验设备及系统、银行支付密码业务相关软件等部分组成。
密码芯片	指	一种可独立进行密钥生成、数字签名、数据加解密的集成电路产品，内部拥有独立的处理器和存储单元，以及实现密码算法的数字逻辑电路，主要用来提供数据加解密和安全认证等密码安全功能。
金融票据	指	各银行和非银行金融机构签发、使用或接受的，用于记载资金支付或具有较高价值的票据。
信息防伪	指	在票据防伪领域中，区别于传统的原材料防伪和印刷工艺防伪的一种新型防伪技术手段。信息防伪结合了现代密码技术、安全芯片技术、自动识别等信息技术，通过将票据文字信息、图像信息、材质信息和票据签发人的身份信息等进行采集、数字化、加密和解密运算、信息传递和处理，以达到用计算机或其他电子设备自动准确判断票据签发人身份、票据信息的完整性和真实性以及票据签发人无法抵赖签发内容等安全、防伪目的。
票据克隆	指	利用某种技术手段，对原始合法票据的载体或进而对票据所承载的内容进行高仿真的复制，从而非法获得多个与原合法票据极为相似的“相同”票据的行为。
对公移动支付	指	企业用户通过手机、智能终端等移动设备，依托移动通信网络或借助智能终端与支付受理终端之间的信息交互技术发起支付指令，实现货币资金转移。
纸纹(PaperPrint)	指	所谓“纸纹”就是纸张内部的植物纤维和填料等物质自然构成的三维微观纹理。
纸纹技术	指	本文特指利用纸张内部的独一无二的特殊纹理进行票据唯一性和真实性鉴别的技术。
纸纹防伪产品	指	利用纸质载体内部三维微观纹理（纸纹）的唯一性，通过比对纸纹来鉴别物体的真伪，进而达到在金融票据、文档卷宗、奢侈品证书等领域防伪的目的。
企业 T 信	指	适合于企业内部高效办公、安全沟通的移动通讯产品。
银企通	指	一种基于移动互联网技术的、打通了银行和企业的业务、审批、支

		付等场景化流程的对公业务创新平台，融合了全套对公移动支付和通讯安全的软件、硬件及平台产品。
MSTP	指	Multiple Service Telecom Platform，基于云计算技术的移动通讯平台。
金融科技（Fintech）	指	Financial Technology 的缩写，即传统金融和现代信息技术的融合型产业，通过利用大数据、云计算、区块链、人工智能等各类科技手段革新传统金融行业所提供的产品和服务，提升效率并有效降低运营成本。
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	兆日科技	股票代码	300333
公司的中文名称	深圳兆日科技股份有限公司		
公司的中文简称	兆日科技		
公司的外文名称（如有）	Sinosun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINOSUN		
公司的法定代表人	魏恺言		
注册地址	深圳市福田区泰然八路泰然大厦 C 座 1605		
注册地址的邮政编码	518040		
办公地址	深圳市福田区泰然八路泰然大厦 C 座 1605		
办公地址的邮政编码	518040		
公司国际互联网网址	www.sinosun.com.cn		
电子信箱	IR@sinosun.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余凯	吴玉兰
联系地址	深圳市福田区泰然八路泰然大厦 C 座 1605	深圳市福田区泰然八路泰然大厦 C 座 1605
电话	0755-23609873	0755-23609873
传真	0755-83420054	0755-83420054
电子信箱	IR@sinosun.com.cn	IR@sinosun.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部、深圳证券交易所

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	任晓英、刘海曼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☒ 适用 ☐ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
平安证券股份有限公司	深广东省深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心 61 层-64 层	李茵、甘露	2012 年 6 月 28 日至募集资金使用完毕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	215,843,734.68	231,099,705.44	-6.60%	191,567,566.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,220,671.80	18,944,257.22	-35.49%	19,102,625.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,129,695.82	14,299,193.40	-85.11%	22,629,470.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,269,307.34	27,884,912.83	62.34%	33,910,079.28
基本每股收益（元/股）	0.0364	0.0564	-35.46%	0.0569
稀释每股收益（元/股）	0.0364	0.0564	-35.46%	0.0569
加权平均净资产收益率	1.46%	2.22%	-0.76%	2.26%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	891,215,777.64	892,198,221.54	-0.11%	897,100,711.35
归属于上市公司股东的净资产（元）	826,800,822.78	854,900,150.98	-3.29%	851,075,893.76

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	52,601,257.00	55,538,092.06	50,436,239.11	57,268,146.51
归属于上市公司股东的净利润	4,062,634.20	8,151,312.13	4,415,540.17	-4,408,814.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,595,581.37	3,124,021.94	3,590,892.97	-7,180,800.46
经营活动产生的现金流量净额	-8,430,377.05	15,312,302.47	6,402,341.94	31,985,039.98

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

☐ 是 ☒ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		-24,427.79	-2,307.50	
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）	852,500.00		336,000.00	主要为收到的福田区产业发展专项资金 R&D 投入支持 80.55 万元，福田区企业发展服务中心专利支持 4.7 万元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,660,441.98	5,519,321.23	2,292,936.99	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,109.70	-33,627.69	-5,759,144.61	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,816,828.21			子公司收到的云启基金现金分红
减：所得税影响额	1,283,903.91	821,791.23	395,161.03	
少数股东权益影响额（税后）		-5,589.30	-830.70	
合计	10,090,975.98	4,645,063.82	-3,526,845.45	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要产品及用途

深圳兆日科技股份有限公司以现代信息技术解决票据防伪起家，经过多年发展，公司已成为一家在金融科技领域专注于票据防伪及银行对公移动支付安全产品研发及销售的国家高新技术企业，公司主要技术及产品包括电子支付密码器系统及密码芯片、银企通对公移动支付系统及终端设备、移动通讯云平台、企业通讯办公T信、金融票据纸纹防伪系统及终端、模块，主要用于对公企业票据防伪、对公移动支付通讯与安全以及企业移动商业服务等，公司主要客户是全国各大银行，产品广泛应用于银行对公开户企业及部分大型金融机构及企事业单位。

（二）公司经营模式

1、研发模式

公司是以研发创新为立司之本的国家高新技术企业，研发模式包括内部自主研发、委托开发、与高校及科研机构成立联合实验室等模式，在不同研发模式下，公司均通过严格的内部控制研发管理流程进行研发管理。报告期内，公司通过了CMMI-4级评估认证，标志着公司在过程组织能力、软件研发能力、项目管理能力以及方案交付能力等方面实现了与国际先进项目管理理念的接轨，达到了量化管理级的国际先进水平，进一步提升了兆日科技在软件开发领域的竞争力。通过导入ISO 9001质量管理体系及CMMI软件能力成熟度集成模型认证，公司建立了行之有效的研发管理内部控制流程。从产品的立项申请、开发策划、确认设计需求、设计和开发、内部验收测试、产品移交确认评审及试产等全过程，均有详细的内部控制流程。在研发体系设计方面，按照矩阵式结构进行管理，从研发资源管理和研发产品管理两个维度构建组织架构。研发资源管理架构是按研发资源地域布局、专业技术类别、人员规模等要素将研发体系划分不同的研发中心或部门。研发产品管理架构是按产品类型将研发体系划分不同的产品群、产品、模块组。通过多种研发模式组合和有效研发管控流程的建立，公司研发体系跨部门运作协同，人员创造性主动性强，研发流程高效有序，保证了公司强有力的技术创新能力。

2、销售模式

公司已建立起覆盖全国的市场销售网络，根据不同的市场需求及产品特点，公司采取灵活的销售模式满足客户需求：

1）直销或银行代理销售

公司主要采用银行直销、银行代理销售的模式，公司参加并入围各级商业银行组织的招投标，中标后，公司与银行签署直销或代销协议，将产品直接销售给银行或采用支付代销费的方式通过银行将产品销售给对公开户企业。

2）设备租赁

除了直接销售产品外，根据客户需求及产品特点，公司部分产品采用租赁收取服务费的销售模式。即公司作为出租人与客户签订租赁合同，将设备出租给客户，客户按期支付租金。

3）产品+解决方案定制

公司银企通对公移动支付系统在银行间推广时，根据不同银行的要求，依托公司的支付安全产品及相关技术储备为客户提供个性化解决方案。

4）共同运营模式

公司银企通系统是全新的银企对公移动支付平台，除了支付功能，还包括企业经营的交易、财务管理、办公管理、商旅服务等全系列功能。公司在推广银企通系统时，可能会根据市场的需求采取共同运营的销售模式。

3、生产及采购模式

公司采用轻资产运营，产品生产大部分采用委外加工的生产模式，公司采购元器件后将硬件的装配工作委托给其他第三方专业工厂。此外，为满足公司部分新产品的生产工艺要求，公司自建了生产线，用于部分新产品生产的高端加工、组装和测试环节。生产管理人员对元器件的采购及产品生产过程中的各道工序进行严格检验，把控产品质量。公司产品生产的质

量监督人员、工艺人员、生产人员之间协作配合，严格按照产品、技术、质量、进度等要求，落实产品生产计划，确保生产任务符合相关标准和交付计划。

在供应商管理方面，公司严格按照供应商评审制度，对供应商的资质、供货能力、管理水平、产品质量及价格进行详细评审，每种原材料都考评多家合格供应商，以保证原材料供应的良性竞争。在采购交货管理方面，公司原材料采购与生产计划衔接良好，公司存货周转率处于优良水平。

（三）业绩驱动因素

公司传统电子支付密码器系统产品在银行已成熟应用多年，公司市场领先的行业地位较为稳定，随着行业渗透率不断上升，传统产品毛利率一定程度下降。面对市场竞争，公司采用积极的销售策略和灵活的销售方式，公司传统产品销售数量和销售收入基本持平，是公司业绩的基础。

公司加大新产品的市场推广力度，公司银企通对公移动支付产品、纸纹防伪产品已在部分银行销售，为公司带来一定的业绩贡献，期待后续新产品产生规模化收益。

公司近几年持续进行研发创新及新产品营销推广，费用投入较大，给公司业绩带来了一定的压力。

为提升资产使用效率，公司将暂时闲置的资金用于委托理财及现金管理，对公司业绩压力有一定的缓解。

（四）行业发展特点及公司行业地位

1、行业政策环境

2018年，金融科技的探索和实践方兴未艾，随着云计算、大数据、人工智能、区块链等新兴技术的发展与应用，科技与金融深度融合发展，对金融创新的引领作用不断加强，推动金融业组织结构、服务能力、客户体验的变革与提升，创新性的金融解决方案日益丰富，金融科技也得到了国家层面的高度重视。2016年，人工智能、大数据、区块链等技术被列为“十三五”国家创新科技规划；2017年，人工智能首次被列入政府工作报告；2017年5月，中国人民银行成立金融科技委员会，加强金融科技工作的研究规划和统筹协调，引导新技术在金融领域的正确使用。金融作为经济体系运行的核心，与科技的深度融合对于国家对金融科技的监管与政策支持也提出了新的要求。

2018年12月，国家互联网信息办公室出台《金融信息服务管理规定》，要求金融信息服务者取得资质，并建立信息内容审核、信息安全保障、个人信息保护等服务规范。与此同时，金融领域的标准也相继出台，全国金融标准化技术委员会发布《支付信息保护技术规范》，中国人民银行发布《移动支付基于声纹识别的安全应用技术规范》、《云计算技术金融应用规范技术架构》等三项金融行业标准，均强化了金融信息的安全保障。

2019年2月，国务院办公厅印发的《关于加强金融服务民营企业的若干意见》，银保监会发布《关于进一步加强金融服务民营企业有关工作的通知》，要求持续优化金融服务体系，着力提升民营企业信贷服务效率，强调“有效缓解实体经济特别是民营和小微企业融资难融资贵问题”。

2、行业发展特点

1）新兴技术驱动金融行业创新步伐

随着现代网络信息技术的发展，金融业已经先后经历了金融电子化和金融信息化的阶段，目前在向移动化、网络化、数据化、智能化时代发展。现代金融业是数据密集型 and 科技驱动型行业。金融大数据广泛普及，开辟了金融服务新范式，在客户认证、精准营销、融资授信决策、风险防范等领域发挥越来越大的作用，成为金融行业的核心基础能力；云计算技术高扩展性、高连续性的特点推动信息技术能力实现按需供给，极大降低了金融业创新和进入门槛；人工智能技术的应用有效提升了金融风控及业务处理能力、提升服务效率和客户体验；区块链技术助力金融行业底层基础设施的优化升级。

在互联网企业借助新技术突飞猛进的同时，传统金融机构也加快了金融科技创新的步伐，纷纷将大数据、云计算、移动互联、人工智能等技术，探索应用于支付清算、投融资、财富管理、零售金融等领域，注重为客户提供一站式、精准化的综合金融服务。

2）对公移动支付市场仍处于起步阶段

对公移动支付是金融科技应用的重要方面，目前国内网络及移动支付业务迅速兴起并普及，但应用场景主要在个人支付领域，而对公移动支付的市场占比不高。对公网络支付的应用场景主要集中在企业代扣代发、B2B电子商务平台、供应链金融等，而对公移动支付的应用更是少之又少。相比较个人移动支付，对公移动支付使用交易的一方是企业（B），区别于个人移动支付高频、小额、便捷性要求高的特点，对公移动支付具有大额、安全性要求高，定制、综合性配套服务需求强烈的特点。

在对公移动支付市场，目前主要存在如下一些问题：系统安全性要求高，迫切需要建设对公支付网络基础设施平台，解决包括企业身份验证、交易信息流与资金流的同步穿透等问题，企业信息化水平不足，对于广大中小微企业而言，难以用低成本方式满足移动支付的需求；此外，支付在企业综合性配套服务需求中仅仅是其中一个环节，支付之后如不能提供企业所需的财资管理等一条龙配套服务，对于企业而言并不具备很强的吸引力，对银行来说也无法获取企业真实经营的数据，支付与企业经营脱离。现有的对公网络支付产品没有很好的嵌入到采购、交易、销售管理、融资理财、资金管理等各个环节中去，对企业和银行来说都缺乏足够的吸引力。

3、公司行业地位

公司在金融票据防伪行业具有领先优势地位，传统电子支付密码器系统产品处于行业领先地位，纸纹防伪技术填补了国内外相关领域的技术空白。

在金融科技变革背景下，公司基于对对公业务创新的深入理解、对金融科技发展趋势的把握，充分发挥在银行领域已取得的优势，推出了新型的对公业务创新平台——银企通。银企通打通了银行和企业、企业和企业以及企业成员之间的通信，让银行可以基于银企通平台以模块化方式搭建创新业务，帮助银行快速推出和迭代新业务。助理离线对公业务在线化，使得银行服务走出财务部，走向企业全员，让企业的业务流、信息流、支付流无缝对接，基于企业的数据分析，为未来银行构建企业在线信用评级布局，基于各种应用场景的数据分析，为银行提供创新型、精细化的金融营销产品。

公司自主研发的银企通系统是公司在金融科技对公移动支付领域的重大创新，为银行服务中小微企业创造性地提供了包括支付、交易、企业理财、行政管理、商旅服务、企业IT工具等等全系列的银企移动化对公服务平台。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	本报告期内固定资产没有发生重大变化。
无形资产	本报告期内，公司部分资本化研发支出达到预定用途转为无形资产，公司无形资产增加。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
兆日投资有限公司 100% 股权（该公司投资持有云启基金 6.12% 股权）	2014 年公司投资设立兆日投资有限公司，该公司持有云启基金 6.12% 股权。	兆日投资有限公司总资产 3402.26 万元	香港	该子公司主要负责境外投资，该公司在 2014 年投资云启基金。	及时跟进基金的运作情况，督促经营者防范各方面的投资风险。	本报告期内收到云启基金分红 281.68 万元。	4.11%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、通过持续技术革新，保持行业领先的科技创新优势

公司具有市场领先的技术优势，拥有多项专利成果，其产品及技术多次获得省部级和国家级科技奖项，公司“电子支付密码器系统安全保密子系统及其技术规范”曾荣获国务院颁发的国家科学技术进步奖二等奖。公司纸纹防伪技术是物质特征识别领域的一项革命性技术，填补了国内国际相关领域的技术空白，并申请了相关国际、国内专利。于2013年经过严格测试和专家组评审获得国家质监局颁发的“防伪技术评审证书”，同时还荣获中国国际金融博览会“最佳金融科技成就奖”，中国自动识别技术协会“优秀技术成果奖”，中国国际金融展“优秀金融机具奖”等众多奖项。纸纹防伪技术达到国内国际先进水平，形成公司独特的技术优势，丰富了防伪行业的竞争格局。

银企通系统是公司于对银行业对公移动支付业务安全与通讯需求的深入理解、以多年的金融信息安全技术储备为支撑而自主研发的对公移动支付系统，对于银行业将传统业务与金融科技相融合、实现银行业务创新转型具有重要的战略意义。银企通系统获得了业内多个奖项，详见“第四节 经营情况讨论与分析下的新产品推广及品牌建设活动”中。

2、加强品牌建设，强化品牌形象

公司多年来深耕金融信息安全，深入理解并挖掘金融机构在信息安全方面的需求，凭借优异的产品技术方案及服务体验，逐步与全国各大商业银行建立了长期稳定的合作关系，公司票据防伪、支付安全相关产品已覆盖全国各大银行的分、支行及营业网点，市场占有率业内领先。公司销售渠道成熟、完善，银行客户信用程度较高、回款能力强，是公司优质的客户基础。公司秉承“选择兆日，不仅是选择了安全”的服务宗旨，切实解决金融机构的安全需求，不断提升兆日品牌优势。

3、高度重视人才效应，打造核心技术和管理团队

经过多年的发展与积累，公司集聚了一批具有先进管理经验、知识结构搭配合理、视野开阔、具有创新开拓精神的管理、技术、营销等人才，公司凝聚力强，员工专业及综合素养高，公司激励机制运行有效、人才队伍稳定，为公司长期可持续发展打下了坚实的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）经营业绩

2018年，公司收入主要来源于传统电子支付密码器系统的销售，由于行业渗透率上升，市场竞争加剧，产品价格及毛利率有所下滑，公司通过采取积极的营销策略，加大市场推广力度，传统电子支付密码器系统产品的销售数量和销售收入基本持平。报告期内实现营业收入2.16亿元，同比下降6.6%，营业成本8,185.53万元，同比下降4.82%。同时，公司新产品推广初见成效，银企通对公移动支付系统、金融票据纸纹防伪系统等新产品均陆续实现部分销售，为公司带来业绩贡献。

近几年公司处于转型升级关键期，2018年度公司持续加大新产品的研发创新及营销推广力度，公司各项费用投入较大。报告期内，公司销售费用、管理费用以及研发费用合计1.13亿元，同比上年基本持平；财务费用-963.14万元，主要为利息收入。此外，子公司投资的云启基金部分投资项目退出获得投资收益281.68万元，公司闲置资金进行现金管理取得利息收入766.04万元，综上公司本报告期实现税前利润总额4,359.15万元，与上年同期相比基本持平；由于受母子公司之间所得税税率不同以及递延所得税费用的影响，本报告期所得税费用1,192.52万元，同比上年增加49.67%，加上本报告期少数股东损益增加的影响，本报告期公司实现归属上市公司股东净利润1,222.07万元，同比下降35.49%。

（二）研发创新情况

1、研发项目进展

2018年度，公司研发投入6,072.31万元，同比增长6.69%，占营业收入的28.13%。公司主要研发项目为银企通对公移动支付系统，纸纹防伪产品。

a.银企通对公移动支付系统

公司银企通平台提供企业内部、企业与银行及企业之间基于移动互联的安全沟通能力，是面向中小微企业银企直联的安全IT化工具，将企业内部的业务流、审批流与对外的支付流对接，让企业可以享受基于交易场景的金融服务。具有可扩展更丰富的交易场景，支持所有电子渠道业务，将对公支付融入企业的各种场景。银行还可对沉淀的企业经营数据进行分析，主动提供高效、低成本、风险可控的金融服务。

银企通对公创新业务平台的核心结构包括安全层、通信层和应用层。安全层包括独立安全硬件、可信计算环境、通信加密、身份认证等。平台提供了多重安全性设计，包括企业内部成员身份认证、银企之间身份认证、消息产生及传递过程中的防抵赖、防窃听、防篡改，时刻保障账户信息和资金的安全。通信层包括企业审批授权、银企通信、消息广播、出版订阅等。通信层提供了企业内部成员之间、企业与银行之间以及基于银行平台之上的企业之间沟通的能力。通信层基于消息推送，沟通方式包括文本、语音、视频等。应用层包括银行可推出的各种业务，基于平台承载的业务可以模块化提供。

银企通平台可以承载的对公创新业务包括：新型移动对公支付、数字支票、对公业务预填单、企业理财、代发工资、新单位结算卡、专属客户经理、电子对账、广告窄告、企业信用卡。在企业服务方面，银企通平台还作为企业的移动化行政类、财务类、移动办公工具，为企业提供请假、用章、合同签订、物品领用、外出公干、用款、差旅报销、电话会议、企业公告等服务，通过向企业提供安全的IT化工具，帮助企业提升运营效率、降低经营成本。此外，银企通平台还融合了机票、酒店、打车等商旅服务。企业日常的经营数据，包括资金流、信息流、上下游供应商债权债务等信息，都可以被保存在该服务平台。银行利用大数据分析模型，可以以较低的成本，得到大批量的企业信用画像，快速识别企业的还款意愿和还款能力，大幅降低了贷款评估成本，这样不仅增加了优质中小微企业的贷款额度，又有效控制了贷款风险。

b.纸纹防伪产品

公司纸纹技术目前已应用于金融票据防伪、智慧银行、企事业单位纸质卷宗智能管理等领域。此外，公司还积极探索纸纹防伪技术在其他票证、商品防伪以及非纸质材料领域应用的可能性。

根据银行业网点无人化的发展趋势，很多银行都正在或准备部署智慧柜员机（STM），以替代银行柜台的功能，使用STM可以减少银行网点的办公面积和相关的设备成本，以及节省人力成本。除了少数极其复杂的业务外，银行一般的日常业务都

完全可以由STM 完成。而在银行对公业务中，处理票据是其中很重要的一项业务，而公司自主研发的纸纹防伪技术是目前票据业务防伪很好的方式，公司作为这项关键防伪技术的供应商，与各大STM 厂商合作，将纸纹防伪技术做成模块，嵌入到STM 中。

2018年度，针对商品防伪与溯源领域，兆日科技推出了基于手机的“纸芯片”方案。该方案使得消费者只需要拿出手机，对着商品标签或商品本身拍照，即可识别商品真伪。其突出的优势与价值在于：首先，实现了防伪介质的不可复制，纸芯片方案可通过读取标签本身的纹理来鉴别标签真伪，这样就无法通过复制真标签来造假，将使得假货在纸芯片方案的鉴定下无所循行。其次，实现了防伪介质的不可转移，将纸芯片方案直接应用于商品上，如皮质奢侈品女包、名贵服装、金属藏品和首饰、名贵大理石、名贵手表等，将使得用了真包装、真标签的假商品，无法再欺骗消费者，而是通过鉴定商品本身来达到防伪目的。该方案实现了手机扫码溯源与手机拍照防伪的统一，一次扫码即可实现溯源和防伪的目的。此外，这项方案具有零教育成本的优势，只需要通过手机拍照即可实现，消费者无需再去阅读和学习商品的防伪说明书，就能知道怎么鉴定商品真伪。

2、知识产权情况

根据研发项目的进展及阶段成果，公司积极申请相关知识产权保护。报告期内，公司新申请发明专利14项，获计算机软件著作权注册3项，获得发明专利授权2项。截至到报告期末，公司有效专利数共53项，其中发明专利38项；另有计算机软件著作权共65项。

（三）新产品推广及品牌建设活动

2018年度，公司持续加强对公支付银企通系统、纸纹防伪技术在金融行业、防伪行业等的推广活动，通过行业展会、金融机构内部宣讲会、公司网站、公众号等多个渠道宣传公司新产品。

2018年1月，公司银企通对公业务移动化创新产品案例获“中国支付清算协会网络支付应用工作委员会”及“中国支付清算协会移动支付工作委员会”颁发的安全应用奖荣誉证书。

2018年3月，公司被中国防伪行业协会评为2018年中国防伪行业协会优秀会员单位。

2018年4月，兆日银企通在由移动支付网、北京移动金融产业联盟主办，由中小银行互联网金融联盟、中国金融认证中心、山东城商行合作联盟等协办的2018年第二届中国移动金融发展大会上获得了“金松奖”最佳金融科技创新奖。

2018年6月，兆日科技“银企通”入选中国支付清算协会《移动支付安全与实践》经典案例。

2018年10月，兆日科技携公司研发的“纸纹”技术及“纸芯片”参展第十三届证卡票签与安全技术展览会暨高峰论坛，并荣获中国国际科技促进会证卡票签产业联盟颁发的蓝盾杯“最佳应用成果奖”。

2018年12月，中国国际金融展组委会发布“兆日银企通”获2018中国国际金融展“金鼎奖”，这是兆日科技在金融展上引发了金融从业者特别是银行业关注盛况的又一完美注解。“金鼎奖”评选是金融展的重要活动，奖项汇集了参展单位最先进、最高端的金融技术、产品和服务亮点成果，真实、全面地反映了我国金融信息化建设与金融服务创新的飞速发展，是我国金融业及金融科技界最具权威和影响力的盛典活动。

（四）人力资源管理

2018年度，公司积极扩充、优化公司员工队伍，以满足公司新产品研发及推广的需要。截至2018年底，公司员工总数达到270人，同比去年增加1.12%；其中，研发人员达181人，占公司总人数67.04%，同比增加8.38%；销售市场人员42人，占公司总人数15.56%，同比减少12.5%。公司员工84%以上为本科及以上学历，员工队伍综合素养高、专业能力强，是公司可持续发展的强有力保证。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	215,843,734.68	100%	231,099,705.44	100%	-6.60%
分行业					
票据防伪行业	211,763,486.32	98.11%	227,727,910.76	98.54%	-7.01%
其他	4,080,248.36	1.89%	3,371,794.68	1.46%	21.01%
分产品					
电子支付密码系统	210,861,330.24	97.69%	222,425,175.75	96.25%	-5.20%
纸纹防伪系统	902,156.08	0.42%	5,302,735.01	2.29%	-82.99%
其他	4,080,248.36	1.89%	3,371,794.68	1.46%	21.01%
分地区					
北方	116,052,194.99	53.77%	115,061,670.96	49.79%	0.86%
南方	99,791,539.69	46.23%	116,038,034.48	50.21%	-14.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
票据防伪行业	211,763,486.32	79,961,039.42	62.24%	-7.01%	-4.78%	-1.39%
分产品						
电子支付密码系统	210,861,330.24	79,886,452.20	62.11%	-5.20%	-3.82%	-0.88%
纸纹防伪系统	902,156.08	74,587.22	91.73%	-82.99%	-91.91%	11.04%
分地区						
北方	115,465,643.27	33,014,671.18	71.41%	0.36%	-8.32%	3.94%
南方	96,297,843.05	46,946,368.24	51.25%	-14.54%	-2.13%	-10.76%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
票据防伪行业	销售量	台/片	5,046,457.9	4,635,830.2	8.86%
	生产量	台/片	4,805,821.90	5,346,489.2	-1.11%
	库存量	台/片	1,866,565	2,107,201	-11.42%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
票据防伪行业	材料	73,883,394.12	92.40%	76,133,262.90	90.66%	-2.96%
票据防伪行业	加工费	6,077,645.30	7.60%	7,844,277.00	9.34%	-22.52%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2018年8月，公司的全资子公司武汉兆日科技有限责任公司出资30万元设立全资子公司深圳兆日国际旅行社有限责任公司，2018年开始纳入合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	74,216,389.74
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.38%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	63,634,782.95	29.48%
2	客户二	3,034,798.62	1.41%
3	客户三	2,796,614.20	1.30%
4	客户四	2,500,265.81	1.16%
5	客户五	2,249,928.16	1.04%
合计	--	74,216,389.74	34.38%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	68,275,258.46
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.32%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	42,935,521.66	30.39%
2	供应商二	7,082,689.16	5.01%
3	供应商三	6,944,210.36	4.91%

4	供应商四	6,452,370.87	4.57%
5	供应商五	4,860,466.41	3.44%
合计	--	68,275,258.46	48.32%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	29,343,449.20	29,255,682.88	0.30%	
管理费用	34,639,265.60	31,227,716.84	10.92%	主要是因为本报告期内管理人员增加，所以计入管理费用的职工薪酬增加。
财务费用	-9,631,413.55	-11,414,247.53	15.62%	公司闲置的资金用于购买理财产品和银行存款产品，银行存款产品的利息收入计入财务费用，购买理财产品的利息收入计入投资收益。受上述资金结构的影响，本报告期公司银行存款利息收入减少。
研发费用	49,090,617.49	54,378,248.46	-9.72%	由于公司研发项目及其所处研发阶段的不同，公司上年同期计入费用的研发支出金额较大。

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

目前，公司在研的主要项目有“银企通对公移动支付系统”和“纸纹防伪产品”。

“银企通对公移动支付系统”是响应银行客户因业务转型及创新需要而研发的对公移动支付解决方案。公司自主研发的全新银企通系统于本报告期内在原有基本业务功能上不断完善升级，增加该系统平台的其他业务模块，使该产品更加符合市场需求。本报告期内，全新银企通系统开始推向市场，并且已在部分银行实现销售。

本报告期内，公司持续推进金融票据纸纹防伪系统在票据防伪领域的升级完善与推广应用，推进金融票据纸纹防伪终端设备的小型化、模块化在智慧银行的应用。此外，在本报告期内，针对商品溯源与防伪领域，公司推出了基于手机的“纸芯片”防伪方案，消费者只需要使用手机对着商品标签或商品本身拍照，即可识别商品真伪。目前，公司纸纹防伪技术已应用于金融票据防伪、智慧柜员机、企事业单位纸质卷宗智能管理等领域，此外，公司还积极探索纸纹防伪技术在其他票证、商品防伪以及非纸质材料领域应用的可能性。

2018年，公司研发投入总额6,072.31万元，同比上一年增加6.69%，占本年度营业收入的28.13%。本报告期内公司研发投入与去年同期相比较有所增加，主要是因为本报告期内，公司全新银企通系统开始推向市场，实现向部分银行正式供货，公司根据各个银行客户的需求不同，在公司银企通系统的基础上增加客户个性化需求开发。随着研发费用投入以及技术、人才储备会进一步提升公司的持续盈利能力。公司研发项目具体进展见“第四节经营情况讨论与分析 一、概述”部分。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	181	167	159
研发人员数量占比	67.04%	62.55%	62.60%
研发投入金额（元）	60,723,050.06	56,917,076.36	62,466,771.42
研发投入占营业收入比例	28.13%	24.63%	32.61%
研发支出资本化的金额（元）	19,135,593.19	20,830,633.74	30,065,414.87
资本化研发支出占研发投入的比例	31.51%	36.60%	48.13%
资本化研发支出占当期净利润的比重	60.43%	57.31%	89.73%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	283,567,354.83	262,113,985.69	8.18%
经营活动现金流出小计	238,298,047.49	234,229,072.86	1.74%
经营活动产生的现金流量净额	45,269,307.34	27,884,912.83	62.34%
投资活动现金流入小计	742,766,896.71	625,966,671.24	18.66%
投资活动现金流出小计	774,184,692.52	677,220,914.71	14.32%
投资活动产生的现金流量净额	-31,417,795.81	-51,254,243.47	38.70%
筹资活动现金流出小计	40,320,000.00	46,800,000.00	-13.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,320,000.00	-46,800,000.00	13.85%
现金及现金等价物净增加额	-26,322,085.62	-70,175,734.46	62.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、①受上年末公司应收账款有大额客户尚未到期结算的影响，上年末公司应收账款账面余额为2,810.03万元，较本报告期末多1,455.18万元，使得本报告期内公司销售商品收到的现金流入较去年同期相比增加1,837.43万元；由于本报告期内公司增值税退税产品销售额增加，增值税退税金额增加和收到上年多交的所得税退税，本报告期内，公司收到的税费返还较去

年同期增加400.88万元，受上述因素影响，本报告期经营活动现金流入小计较上年同期增加2,145.34万元，增长8.18%；②本报告期内，公司加大新产品新技术的研发投入，公司人工成本支出增加1,019.13万元，使得经营活动现金流出小计较去年同期增加406.9万元，增长1.74%。受上述因素影响，本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加1,738.44万元，增长62.34%。

2、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动较大，主要是因为本报告期与上年同期比较公司三个月以上的定期存款、理财产品等投资活动资金结构不同所致。

3、本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动的原因是因为本报告期与上年同期比较现金分红金额不同所致。

以上三种业务活动的变动导致本报告期现金及现金等价物净增加额变动较大。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4526.93 万元，本报告期公司实现的净利润为 3166.62 万元，两者之间的差异主要是因为：1）影响公司净利润但是不影响公司经营活动现金流量的一些因素，如计提资产减值准备-65.82 万元、计提固定资产折旧 668.39 万元、计提无形资产和长期待摊费用摊销合计 768.55 万元、递延所得税资产增加 315.22 万元等，以及计入投资活动的利息收入和投资收益合计 1062.37 万元；2）影响公司经营活动现金流量但不影响公司净利润的活动，如存货的增加 1389.55 万元、经营性应收应付项目变动合计 2754.41 万元等，具体分析如下：

补充资料	本年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	31,666,243.32
加：资产减值准备	-658,225.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,683,932.25
无形资产摊销	7,657,103.20
长期待摊费用摊销	28,402.32
财务费用（收益以“一”号填列）	-146,402.85
投资损失（收益以“一”号填列）	-10,477,270.19
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-3,152,159.64
存货的减少（增加以“一”号填列）	-13,895,546.51
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	17,977,495.32
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	9,566,623.00
其他	19,112.32
经营活动产生的现金流量净额	45,269,307.34

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,477,270.19	24.04%	主要为取得理财产品收益 766.04 万元，取得参股公司云启基金现金分红 281.68 万元	可持续性不确定
资产减值	-658,225.20	-1.51%	主要为计提的坏账准备转回 103.70 万元和计提存货跌价准备 37.88 万元	可持续性不确定
营业外收入	46,417.39	0.11%		
营业外支出	1,307.69	0.00%		

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	304,446,528.13	34.16%	330,768,613.75	37.07%	-2.91%	公司货币资金购买理财产品计入其他流动资产科目核算，本报告期末有 1.8 亿元理财产品，上年同期末有 1.6 亿元理财产品；公司货币资金与理财产品合计数本报告期末余额为 4.84 亿元，上年同期末余额为 4.90 亿元，金额变动不大，变动的主要原因为本报告期内公司现金分红方案的实施。
应收账款	12,848,304.64	1.44%	26,695,094.68	2.99%	-1.55%	公司客户主要为商业银行，客户信用良好，回款及时，应收账款金额占总资产的比重较小，变动的主要原因是因为上年末公司应收账款有大额客户尚未到期结算，所以上年末公司应收账款金额较大。
存货	61,610,588.87	6.91%	47,702,307.38	5.35%	1.56%	公司主要是根据客户的订单需求安排采购和生产，本报告期末存货较上年同期增加，主要是因为本报告期末公司代销客户的铺货需求增加，使得委托加工物资增加。
投资性房地产	72,927,773.38	8.18%	74,822,001.22	8.39%	-0.21%	

固定资产	110,815,574.79	12.43%	114,751,481.95	12.86%	-0.43%	
其他流动资产	181,072,726.10	20.32%	164,719,682.10	18.46%	1.86%	主要为公司购买的理财产品，上年期末公司有理财产品余额 1.6 亿元，本报告期末有理财产品余额 1.8 亿元
可供出售金融资产	30,970,345.00	3.48%	30,970,345.00	3.47%	0.01%	
无形资产	64,868,818.74	7.28%	52,545,700.50	5.89%	1.39%	公司无形资产主要为自主研发的专有技术，本报告期内，公司部分资本化研发项目达到预定用途转为无形资产，所以公司无形资产增加。
开发支出	25,065,566.72	2.81%	25,910,194.97	2.90%	-0.09%	
商誉	6,848,289.37	0.77%	6,848,289.37	0.77%	0.00%	
长期待摊费用	1,111,319.00	0.12%	1,171,568.63	0.13%	-0.01%	
递延所得税资产	16,664,285.08	1.87%	13,512,125.44	1.51%	0.36%	主要是因为本报告期内公司可抵扣亏损金额增加使得公司本报告期内可抵扣暂时性差异增加，递延所得税资产增加。

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末公司不存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押等权利受限的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2012 年	首次公开发行上市	58,748.85	0	40,061	0	0	0.00%	28,176.07	募集资金专项账户及理财专户	28,176.07
合计	--	58,748.85	0	40,061	0	0	0.00%	28,176.07	--	28,176.07

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金金额到位情况：

公司实际募集资金净额为人民币 587,488,524.42 元，已于 2012 年 6 月 25 日全部到位，经利安达会计师事务所有限责任公司审验确认，并出具了利安达验字[2012]第 1038 号验资报告。公司对于募集资金实行专户存储，对于募集资金的使用严格执行审批程序，并根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件制定了《募集资金管理制度》，规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，保证专款专用。

截止到 2012 年 7 月 20 日，公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、中国农业银行股份有限公司深圳东部支行、中国建设银行股份有限公司深圳市分行上步支行、招商银行股份有限公司深圳泰然支行、中国工商银行股份有限公司深圳喜年支行签订了《募集资金三方监管协议》。2018 年 10 月，公司与平安证券分别和广东华兴银行股份有限公司深圳分行、宁波银行股份有限公司深圳科技园支行、上海银行股份有限公司深圳分行、广发银行股份有限公司深圳深南支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议的内容参照深圳证券交易所范本拟订，无重大差异。

二、募集资金的实际使用情况：

募集资金净额为 58,748.85 万元，报告期投入募集资金总额 0 万元，已累计投入募集资金总额 40,061.00 万元，募集资金账户余额为 28,176.07 万元（包括尚未使用的超募资金 19,181.52 万元，利息净收入 8,994.55 万元）。

1. 本报告期募投项目支出情况：公司募投项目在 2015 年中已经结项并将节余募集资金 2,722.42 万元（包含利息收入）用以补充流动资金，本报告期内不存在募投项目支出。

2. 本报告期不存在使用募集资金的情况。

3. 超募资金累计利息净收入 8,994.55 万元。

4. 本报告期，公司不存在募集资金投向变更情况。

5. 公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、及准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

注 1：(1)募集资金总体使用情况中累计已使用募集资金总额与(2)募集资金承诺项目情况中的截至期末累计投入金额合计

差异为 2,722.42 万元，差异原因为：募投项目结项节余募集资金用于补充流动资金 2,722.42 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电子支付密码系统升级改造项目	否	7,541.61	7,541.61	0	6,081.38	80.64%	2015 年 07 月 01 日	936.98	10,956.37	否	否
金融票据防克隆产品研发及产业化项目	否	4,025.72	4,025.72	0	3,257.2	80.91%	2014 年 07 月 01 日	33.81	202.88	否	否
承诺投资项目小计	--	11,567.33	11,567.33	0	9,338.58	--	--	970.79	11,159.25	--	--
超募资金投向											
无											
补充流动资金（如有）	--	28,000	28,000	0	28,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	28,000	28,000	0	28,000	--	--			--	--
合计	--	39,567.33	39,567.33	0	37,338.58	--	--	970.79	11,159.25	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		“电子支付密码系统升级改造项目”原项目已达到预定可使用状态，新产品推向市场并贡献了部分业绩。在该项目研发过程中，金融信息安全行业市场需求动态变化，特别是金融科技的发展催生了传统金融创新转型需求，公司也随之不断探索、调整研发思路与技术方向。公司现有的银企通对公移动支付系统在原项目基础上进行了拓展和延伸，原项目研发体系发生了较大的变化，新兴的对公移动支付行业实现规模化应用需要一定的过程。 “金融票据防克隆产品研发及产业化项目”已经批量生产并在全国多家商业银行销售，为公司贡献了部分业绩。由于票据电子化的迅速发展，以及央行对于纸质票据电子化的宏观政策导向的影响，对于公司纸纹防伪技术应用于纸质金融票据防伪产生了一定负面影响。本报告期内，公司持续推进金融票据纸纹防伪系统在票据防伪领域的升级完善与推广应用，推进金融票据纸纹防伪终端设备的小型化、模块化在智慧银行的应用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明		无									
超募资金的金额、		适用									

用途及使用进展情况		2018 年 1 月 12 日，第三届董事会第五次会议审议并通过了《关于使用超募资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，议案主要内容如下：公司拟使用额度不超过人民币 14,000.00 万元的超募资金（含利息）购买短期银行保本理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用；以上事项自获公司董事会审议通过之日起一年内有效（若首笔理财产品为一年期的，则自买入该理财产品的收益结算日起一年内有效）。 报告期内，公司以超募资金购买理财产品情况进展如下： （1）公司以超募资金 4000 万元购买广发银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2017 年 12 月 22 日到 2018 年 3 月 22 日，到期收回本金 4000 万元，利息 44.38 万元。 （2）公司以超募资金 10000 万元购买上海银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2017 年 12 月 25 日到 2018 年 3 月 26 日，到期收回本金 10000 万元，利息 115.93 万元。 （3）公司以超募资金 4000 万元购买广发银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 3 月 23 日到 2018 年 6 月 21 日，到期收回本金 4000 万元，利息 47.37 万元。 （4）公司以超募资金 10000 万元购买上海银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 3 月 28 日到 2018 年 6 月 27 日，到期收回本金 10000 万元，利息 112.19 万元。 （5）公司以超募资金 4000 万元购买广发银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 6 月 21 日到 2018 年 9 月 21 日，到期收回本金 4000 万元，利息 48.39 万元。 （6）公司以超募资金 10000 万元购买广东华兴银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 7 月 3 日到 2018 年 10 月 10 日，到期收回本金 10000 万元，利息 135.62 万元。 （7）公司以超募资金 4000 万元购买广发银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 9 月 21 日到 2018 年 12 月 21 日，到期收回本金 4000 万元，利息 40.89 万元。 （8）公司以超募资金 4000 万元购买广发银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 10 月 11 日到 2018 年 12 月 10 日，到期收回本金 4000 万元，利息 25.32 万元。 （9）公司以超募资金 4000 万元购买广发银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 12 月 10 日到 2019 年 3 月 11 日，本报告期末尚未到期赎回。 （10）公司以超募资金 6000 万元购买上海银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为 2018 年 12 月 18 日到 2019 年 3 月 19 日，本报告期末尚未到期赎回。
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况		不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及		适用
		1、电子支付密码系统升级改造项目

原因		“电子支付密码系统升级改造项目”累计投入募集资金 6,081.38 万元，累计投入比例为 80.64%，节余募集资金 1,460.23 万元（不含利息收入净额），节约金额占承诺投资总额的比例为 19.36%，不存在重大差异。本项目募集资金节余的主要原因是在项目实施过程中，严格管控成本，合理配置资源，在确保项目质量及顺利建设的前提下，节约部分软硬件购置成本，以及流动资金预算尚未完全投入使用，从而节约了项目实际总投资。 2、金融票据防克隆产品研发及产业化项目 “金融票据防克隆产品研发及产业化项目”累计投入募集资金 3,257.20 万元，累计投入比例为 80.91%，节余募集资金 768.52 万元（不含利息收入净额），节约金额占承诺投资总额的比例为 19.09%，不存在重大差异。本项目募集资金节余的主要原因是在项目实施过程中，严格管控成本，合理配置资源，在确保项目质量及顺利建设的前提下，节约部分软硬件购置成本，以及流动资金预算尚未完全投入使用，从而节约了项目实际总投资。
尚未使用的募集资金用途及去向		其他尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户和部分用于购买安全性高、流动性好的短期银行保本理财产品，严格按照募集资金管理的规则和制度管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		无。

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京兆日科技有限责任公司	子公司	主要从事密码芯片和电子支付密码	3000 万元	124,978,781.75	53,562,947.11	258,784,313.90	27,641,060.46	25,866,166.71

		器系统的研发与销售等						
南通兆日微电子有限公司	子公司	从事的业务主要是根据北京兆日的订单情况安排密码芯片的委外加工和封装测试	50 万元	56,655,813.81	11,256,137.55	63,634,782.96	54,017,343.79	40,511,607.34
兆日投资有限公司	子公司	境外业务拓展、境外技术合作及境外投资并购	990 万美元	34,022,641.81	34,022,641.81		2,952,831.52	2,952,831.52
武汉兆日科技有限责任公司	子公司	计算机软件、硬件、电子通讯产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通讯设备。	3500 万元 (2019 年 1 月份注册资本变更为 4000 万元)	39,953,803.56	35,057,361.32	14,698,037.68	43,846.12	11,502.13
深圳兆日国际旅行社有限责任公司	子公司	票务代理、代订酒店等商旅服务	30 万元 (2019 年 1 月份注册资本变更为 1000 万元)	253,931.23	253,931.23	1,429.13	-51,187.52	-46,068.77

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳兆日国际旅行社有限责任公司	设立	该公司主要负责公司银企通系统平台的票务代理、代订酒店等商旅服务业务，2018 年度该公司处于运营初期，净利润为-4.61 万元，对公司业绩影响较小。

主要控股参股公司情况说明

- 1.北京兆日科技有限责任公司（以下简称北京兆日）为公司的全资子公司，主要从事密码芯片和电子支付密码器系统的销售等。2018年，北京兆日产品销售收入减少，毛利率上升，再加上南通兆日的分红增加，所以2018年北京兆日的净利润有所增加。
- 2.南通兆日微电子有限公司（以下简称南通兆日）是北京兆日的控股子公司，从事的业务主要是根据北京兆日的订单情况安排密码芯片的委外加工和封装测试。报告期内，密码芯片销量增加，该公司的收入与利润相应的增加。
- 3.兆日投资有限公司（以下简称兆日投资）是公司的全资子公司，主要从事境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购等，报告期内，该公司收到云启基金现金分红281.68万元。
- 4.武汉兆日科技有限责任公司（以下简称武汉兆日）是公司的全资子公司，是公司应用软件类技术研发中心。报告期内，

该公司的收入全部来源于为母公司提供技术开发服务所得。

5.深圳兆日国际旅行社有限责任公司（以下简称兆日旅行社）是武汉兆日的全资子公司，该公司主要负责公司全新银企通系统平台的票务代理、代订酒店等商旅服务业务。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业未来发展趋势

2018年是金融科技的变革之年，互联网巨头纷纷转型，银行系金融科技公司加快布局，众多科技公司亦开启了转型突围之路。随着云计算、大数据、人工智能和区块链等新兴技术在金融行业的深入应用，科技对于金融的作用不断被强化，创新型的金融解决方案层出不穷。可以预见的是，一个更富活力与效率的金融科技生态正在形成，展望未来，金融科技发展将呈现出以下趋势：

1、金融科技的应用边界将持续扩大

以科技作为底层支撑的金融科技应用近年来层出不穷，包含大数据、云计算、人工智能及区块链技术的各种金融应用场景已经涵盖移动支付、互联网银行、智能投顾、大数据征信等行业。金融科技应用在满足金融业务需求、推动金融行业转型发展的同时，金融业务发展变革也不断衍生出新的技术应用需求，将实现对金融科技创新发展的反向驱动。新技术应用推动金融行业向普惠金融、小微金融和智能金融等方向转型发展，而新金融模式又衍生出在营销、风控和客服等多个领域一系列新需求，要求新的技术创新来满足。但仍然能够预测的是，科技对金融的影响才刚刚起步，以科技为内核的金融行业改革仍处于初级阶段，传统金融行业将借助于科技的力量，不断扩大金融科技的应用边界，在不断完善金融基础设施的基础上，推出更多创新型的金融应用。

2、B端（企业）市场逐步成为市场竞争焦点

过去，金融科技创业者或行业巨头都瞄准C端（个人）市场，以流量为基础，将网络贷款、在线支付、资管等视为直接服务C端的主要发力点。随着强监管和互联网流量红利日渐被瓜分，致力于开发B端业务、为金融机构提供相关科技服务成为众多金融公司未来布局的重点。一些金融科技行业巨头、传统金融机构、各类互联网金融公司、技术服务商纷纷布局金融科技B端市场，向外输出流量、场景、技术等资源，与持牌金融机构共同搭建金融科技生态体系。

3、新兴技术形成融合生态，助推金融科技发展

金融与科技的不断融合过程中，金融科技前沿技术应用出现以下发展趋势：云计算应用将更加关注安全稳定与风险控制，以适应金融行业的业务特性；大数据应用走向跨界融合，标准与规范是未来发展的关键；人工智能应用加速发展，从计算向感知与认知高阶演进；区块链从概念逐步走向应用。从未来发展趋势看，云计算、大数据、人工智能和区块链等新兴技术在实际应用过程中将变得越来越紧密，彼此的技术边界在不断被削弱，未来技术创新和金融行业具体应用的落地将越来越集中在技术交叉和融合区域。

4、科技进一步提升金融的服务能力，助力实体经济发展

金融机构借助科技的力量，发挥金融配置资源的枢纽作用，提升服务的精准性，将金融普惠性融入经济社会发展的重点领域和薄弱环节。金融科技使得金融服务对象更加大众化，为大众群体提供更贴近其需求、更多元化的金融产品及服务；金融科技将助力小微企业发展，服务实体经济。小微企业作为国民经济的重要组成部分，一直面临融资难、融资贵的问题。通过大数据、人工智能等金融科技技术手段，金融机构能以更低的服务成本，更高的服务效率助力更多的中小微企业获得金融服务。

（二）公司战略发展方向及经营计划

未来几年，公司将积极拥抱金融科技行业变革与重塑的趋势，立足在金融信息安全行业多年的技术储备、成熟的应用经验及完善的营销渠道，通过深入理解金融机构业务创新的痛点，不断完善公司对公移动支付及票据防伪相关技术与产品，切实帮助银行业在金融科技浪潮中成功转型，获得核心竞争力。

1、在对公移动支付领域，公司将打破支付工具的局限，将企业移动支付融于场景，为银行服务中小微企业创造性地提

供支付、交易、企业理财、行政管理、商旅服务、企业IT工具等等全系列的银企移动化对公服务。此外，还为银企通系统附加商旅和金融功能，让银行开户企业在银企通上尽可能多的发生商业及金融活动，以帮助银行在互联网金融企业的冲击中获得竞争优势，成功实现业务转型。

2、在防伪领域，公司将持续推进金融票据纸纹防伪系统在票据防伪领域的升级完善与推广应用，以及纸纹防伪技术在智慧银行领域的应用。同时，公司亦积极探索纸纹防伪技术在其他文档卷宗管理、奢侈品证书防伪、其他非纸质领域应用的可能性。

（三）可能面临的风险

金融科技作为以新技术为核心的创新型行业，立足于新理念、新政策，金融科技产业形态正处于重塑、融合、变革阶段，公司为配合银行业所进行的对公移动支付技术创新能否在金融科技变革的浪潮中获得市场的认可仍然存在一定的风险。有关公司经营的其他风险详情见“第一节 重要提示、目录和释义”。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 05 月 10 日	实地调研	机构	2018 年 5 月 11 日公司在深交所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/company/companyDetail?stockcode=300333&orgId=9900022163) 发布的投资者关系活动记录表
2018 年 11 月 14 日	实地调研	机构	2018 年 11 月 16 日公司在深交所互动易平台 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/company/companyDetail?stockcode=300333&orgId=9900022163) 发布的投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，严格按照《公司章程》执行现金分红政策。2018年4月18日，第三届董事会第六次会议审议通过了《关于2017年度利润分配方案的议案》，公司独立董事已发表独立意见，同意上述利润分配预案。2018年5月11日，公司2017年年度股东大会通过了该议案，并于2018年5月25日完成了权益分派，具体方案为：以公司2017年12月31日总股本336,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利1.20元人民币（含税），合计分配利润40,320,000元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合。
分红标准和比例是否明确和清晰：	《公司章程》规定"公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十"，分红标准和比例明确清晰。
相关的决策程序和机制是否完备：	《公司章程》规定"董事会提出的利润分配政策需要经董事会过半数以上表决通过并经三分之二以上独立董事表决通过，独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。公司利润分配政策制订和修改需提交公司股东大会审议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过。"决策程序和机制完善。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	《公司章程》规定"独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见"，"公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权。"独立董事对公司历次利润分配政策均发表了独立意见，独立董事勤勉尽责，发挥了应有的作用。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	《公司章程》规定"公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权。"保证了中小股东充分表达意见和诉求的机会。
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，现金分红政策未进行过调整或变更。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.60

每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	336,000,000
现金分红金额（元）（含税）	20,160,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	58,234,767.63
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据中国证监会鼓励上市公司现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好地兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，拟定公司 2018 年度利润分配方案为：以公司 2018 年 12 月 31 日总股本 336,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元人民币（含税），合计分配利润 20,160,000 元。	

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

(1)2016年度利润分配方案及资本公积金转增股本情况：

以2016年末公司总股本33600万股为基数，按每10股派发现金股利人民币0.45元（含税），共计15,120,000元。该方案已于2017年6月5日实施完毕。

(2) 2017年利润分配方案及资本公积金转增股本情况：

以2017年末公司总股本33600万股为基数，按每10股派发现金股利人民币1.20元（含税），共计40,320,000元。该方案已于2018年5月25日实施完毕。

(3) 2018年度利润分配方案及资本公积转增股本情况：

2019年4月22日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了2018年度利润分配预案：以现有总股本33600万股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币0.60元（含税），共计20,160,000元。该利润分配方案尚需经公司2018年度股东大会审议批准后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

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

2018 年	20,160,000.00	12,220,671.80	164.97%	0.00	0.00%	20,160,000.00	164.97%
2017 年	40,320,000.00	18,944,257.22	212.83%	0.00	0.00%	40,320,000.00	212.83%
2016 年	15,120,000.00	19,102,625.46	79.15%	0.00	0.00%	15,120,000.00	79.15%

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	魏恺言;新疆晁骏股权投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“在本承诺函签署之日，本人/本公司未生产、开发任何与发行人及其下属子公司生产的产品及构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，本人/本公司将不生产、开	2011 年 4 月 15 日	长期有效	正常履行中

			发任何与发行人及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，如本人/本公司进一步拓展产品和业务范围，本人/本公司将不与发行人及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人及其下属子公司拓展后产品或业务产生竞争，则本人/本公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相			
--	--	--	---	--	--	--

			竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。在本人/本公司与发行人存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人/本公司将向发行人赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	魏恺言;陈自力	股份减持承诺	股份锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的发行人股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；	2012 年 06 月 18 日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。					

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

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

以上会计政策变更需要对本公司 2017 年度可比财务数据进行追溯调整，追溯调整对公司 2017 年度合并财务报表具体影响如下：

单位：元

原报表列示项目及金额		新报表列示项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	26,695,094.68
应收账款	26,695,094.68		
应收利息	-	其他应收款	1,060,305.10
应收股利	-		
其他应收款	1,060,305.10		
固定资产	114,751,481.95	固定资产	114,751,481.95
固定资产清理	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	3,565,907.84
应付账款	3,565,907.84		

应付利息	-		
应付股利	-	其他应付款	2,380,632.25
其他应付款	2,380,632.25		
管理费用	85,605,965.30	管理费用	31,227,716.84
		研发费用	54,378,248.46

(2) 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年 8 月，本公司的全资子公司武汉兆日科技有限责任公司出资 30 万元设立全资子公司深圳兆日国际旅行社有限责任公司，2018 年开始纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	任晓英、刘海曼
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

2016年11月，公司将位于泰然大厦C座2401房、2402房的自有物业租赁给非关联企业使用，建筑面积1448.50平方米，每月租金人民币283,906元（含税），租赁期至2019年10月31日。本报告期内，公司收到租金收入324.46万元，折旧成本189.42万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	10,500	8,000	0
银行理财产品	募集资金	14,000	10,000	0
合计		24,500	18,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额 (如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引 (如有)
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2017年12月22日	2018年03月22日	组合投资	协议约定	4.45%	44.38	44.38	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2017年12月22日	2018年03月22日	组合投资	协议约定	4.55%	22.68	22.68	全部赎回		是	不确定	
上海银行	商业银行	保本保收益型	10,000	募集资金	2017年12月25日	2018年03月26日	组合投资	协议约定	4.60%	115.93	115.93	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2018年03月22日	2018年06月21日	组合投资	协议约定	4.70%	47.37	47.37	全部赎回		是	不确定	
上海银行	商业银行	保本保收益型	10,000	募集资金	2018年03月28日	2018年06月27日	组合投资	协议约定	4.45%	112.19	112.19	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2018年03月22日	2018年05月22日	组合投资	协议约定	4.43%	15.04	15.04	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,500	自有资金	2018年03月23日	2018年06月21日	组合投资	协议约定	4.70%	52.71	52.71	全部赎回		是	不确定	
宁波银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年03月14日	2018年06月13日	组合投资	协议约定	4.30%	43.38	43.38	全部赎回		是	不确定	

					日	日										
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2018年06月21日	2018年09月21日	组合投资	协议约定	4.75%	48.39	48.39	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,500	自有资金	2018年06月21日	2018年09月21日	组合投资	协议约定	4.75%	54.44	54.44	全部赎回		是	不确定	
广东华兴银行	商业银行	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2018年07月03日	2018年10月10日	组合投资	协议约定	4.95%	135.62	135.62	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年09月21日	2018年12月21日	组合投资	协议约定	4.06%	40.89	40.89	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2018年09月21日	2018年12月21日	组合投资	协议约定	4.06%	40.89	40.89	全部赎回		是	不确定	
上海银行	商业银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2018年10月11日	2018年12月13日	组合投资	协议约定	3.64%	12.77	12.77	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2018年10月11日	2018年12月10日	组合投资	协议约定	3.79%	25.32	25.32	全部赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2018年12月10日	2019年03月11日	组合投资	协议约定	4.20%			尚未到期		是	不确定	
上海银行	商业银行	保本浮动收益型	6,000	募集资金	2018年12月18日	2019年03月19日	组合投资	协议约定	4.40%			尚未到期		是	不确定	
宁波银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年12月21日	2019年03月21日	组合投资	协议约定	4.20%			尚未到期		是	不确定	

广发 银行	商业 银行	保本浮 动收益 型	4,000	自有 资金	2018 年 12 月 21 日	2019 年 03 月 21 日	组合 投资	协议 约定	4.20%			尚未 到期		是	不确 定	
合计			91,000	--	--	--	--	--	--	812	812 ¹	--		--	--	--

注：1 此处的收益金额为含增值税收益，不含增值税净收益金额 766.04 万元。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用

十八、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,104,933	1.52%						5,104,933	1.52%
3、其他内资持股	5,104,933	1.52%						5,104,933	1.52%
境内自然人持股	5,104,933	1.52%						5,104,933	1.52%
二、无限售条件股份	330,895,067	98.48%						330,895,067	98.48%
1、人民币普通股	330,895,067	98.48%						330,895,067	98.48%
三、股份总数	336,000,000	100.00%						336,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	48,939	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	47,771	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如 有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状 态	数量
新疆晁骏股权投资 有限公司	境内非国有法人	21.36%	71,781,952	-2,900,000		71,781,952	质押	28,340,000
中央汇金资产管 理有限责任公司	国有法人	2.91%	9,783,600	0.00		9,783,600		
魏恺言	境内自然人	2.03%	6,806,577	0.00	5,104,933	1,701,644		
高云娟	境内自然人	0.37%	1,256,200	1,256,200		1,256,200		
蔡洪保	境内自然人	0.36%	1,205,703	1,205,703		1,205,703		
深圳市山景投资 管理有限公司	境内非国有法人	0.31%	1,032,800	1,032,800		1,032,800		
罗全	境内自然人	0.30%	1,000,000	685,000		1,000,000		
吴晓薇	境内自然人	0.27%	906,000	-267,800		906,000		
娄建军	境内自然人	0.21%	703,666	179,776		703,666		

李景庚	境内自然人	0.19%	631,800	7,400		631,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		魏恺言是新疆晁骏股权投资有限公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
新疆晁骏股权投资有限公司		71,781,952				人民币普通股	71,781,952	
中央汇金资产管理有限责任公司		9,783,600				人民币普通股	9,783,600	
魏恺言		1,701,644				人民币普通股	1,701,644	
高云娟		1,256,200				人民币普通股	1,256,200	
蔡洪保		1,205,703				人民币普通股	1,205,703	
深圳市山景投资管理有限公司		1,032,800				人民币普通股	1,032,800	
罗全		1,000,000				人民币普通股	1,000,000	
吴晓薇		906,000				人民币普通股	906,000	
娄建军		703,666				人民币普通股	703,666	
李景庚		631,800				人民币普通股	631,800	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		魏恺言是新疆晁骏股权投资有限公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）		无。						

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新疆晁骏股权投资有限公司	魏恺言	2010 年 08 月 31 日	91659001561501542L	从事非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，控股股东没有控股和参股其他境内外上市公司。			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

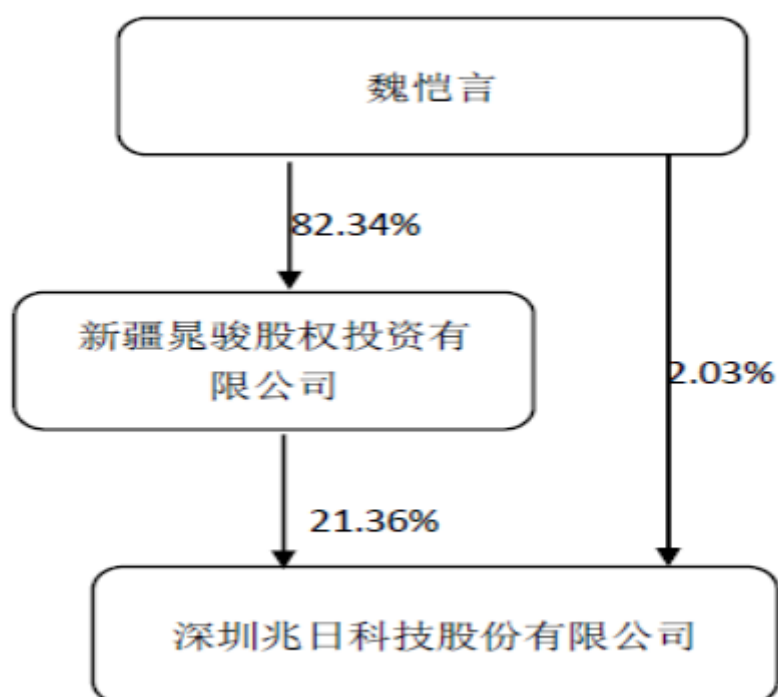
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
魏恺言	本人	中国	否
主要职业及职务	魏恺言先生最近 5 年内均任本公司董事长、总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	魏恺言先生过去 10 年未曾控股本公司以外的境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
魏恺言	董事长、总经理	现任	男	56	2011年02月16日	2020年04月16日	68,411,565		2,500,000		65,911,565
陈自力	董事、财务总监	现任	男	57	2011年02月16日	2020年04月16日	3,862,623				3,862,623
NG YI PIN	董事	现任	男	50	2011年02月16日	2020年04月16日					
BAI JIANXIONG	董事、副总经理	现任	男	56	2012年12月06日	2020年04月16日					
余凯	副总经理、董事会秘书	现任	男	38	2012年12月06日	2020年04月16日					
吴永平	独立董事	现任	男	43	2017年04月17日	2020年04月16日					
黄绍伟	独立董事	现任	男	54	2017年04月17日	2020年04月16日					
周政宁	独立董事	现任	男	51	2017年04月17日	2020年04月16日					
孙霞	监事	现任	女	33	2017年03月09日	2020年03月08日					
蒋继红	监事	现任	女	46	2017年03月09日	2020年03月08日					
钱晓峰	监事	现任	男	55	2017年	2020年					

					03月09 日	03月08 日					
合计	--	--	--	--	--	--	72,274,188	0	2,500,000	0	69,774,188

注：1 以上持股数的统计含董监高个人直接持股以及间接持股的合计数，间接持股根据股东告知函而统计得出。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、任职情况

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

1、董事会成员

魏恺言：董事长兼总经理，1963年出生，硕士学位。中国国籍，无境外永久居留权。1990年至1992年在深圳深华工贸公司工作，任部门经理等职务。1992年至1995年在深圳清华中银微电子有限公司工作，任副总经理。1995年至2003年在北京兆日工作，任董事、总经理。2003年创办本公司，任公司董事长、总经理。主持兆日支付密码系统项目，荣获国家科技进步二等奖、密码科技进步一等奖(省部级)荣誉；主持兆日银行汇票密押机专用集成电路项目，荣获“九五”国家重点科技攻关计划优秀科技成果奖。魏恺言先生是国家密码管理局可信计算国家标准（TCM）专项组成员、中国密码学会密码发展专业委员会理事，是公司多项专利的发明人。

陈自力：董事、财务总监、副总经理，1962年出生，硕士学历。中国国籍，无境外永久居留权。2000年至2003年在兆日实业工作，任财务总监。2003年4月至今在本公司工作，任财务总监。

BAI JIANXIONG：董事、副总经理，1962年出生，英国国籍，博士学历。曾任职于西安电子科技大学、Zetetic International Ltd、Microsystems Engineering Ltd、美国贝尔实验室（Bell Lab）、CRESCO Technologies Limited，现任启攀微电子（上海）有限公司董事，2012年12月加入本公司。

NG YI PIN：董事，新加坡国籍。1968年出生，获美国斯坦福大学硕士学位和新加坡南洋理工大学南洋商学院MBA学位。1999年至2000年6月在Sun Microsystems工作，任公司经理。2000年6月至2004年4月在GIC Special Investments工作，任公司副总裁。2004年4月至2014年6月在GGV Capital工作，任合伙人，2014年6月任云启基金合伙人。

吴永平：1976年生，法学硕士。自2004年起至2016年6月在平安证券有限责任公司工作，历任投资银行事业部执行总经理、场外市场部行政负责人。曾任深圳日海智能科技股份有限公司董秘、董事、副总经理，目前是上海润良泰物联网科技合伙企业（有限合伙）的高级合伙人。

黄绍伟：1965年生，硕士学历，注册会计师。1987年11月至1991年11月任职于深圳圳华港湾企业有限公司，任财务部主任；1991年11月至2005年7月，任职于深圳市航运集团有限公司，任财务部部长；2005年7月至今，任职于深圳铭鼎会计师事务所工作，任副所长。

周政宁：1968年出生，中国香港籍，本科学历。周政宁先生曾在Capital Z Asia、百富勤控股集团、和记黄埔集团属下屈臣氏集团、普华永道会计师事务所等任职财务、审计、投资等工作。2001年1月至2011年3月任职于集富亚洲，任董事总经理。2012年8月至2015年2月任职于高捷资本，任合伙人。2015年4月至今任职于慧科资本，任合伙人。周政宁先生是香港会计师公会以及英国特许会计师公会的资深会员，亦同时拥有美国特许财务分析师（CFA）的专业资格。

2、监事会成员

孙霞，1986年出生，本科学历。2009年7月加入深圳兆日科技股份有限公司，现任人力资源部主管。

蒋继红，1973年出生，大专学历，中级会计职称。2005年加入深圳兆日科技股份有限公司，现任会计岗位。

钱晓峰：1964年生，本科学历。2006年4月至2013年1月任深圳市杰思创科技有限公司副总经理。2013年至今任深圳市悦听电子有限公司总经理。

3、高级管理人员

魏恺言：董事长兼总经理，简历参见“董事会成员”部分。

陈自力：董事兼财务总监、副总经理，简历参见“董事会成员”部分。

BAI JIANXIONG：董事、副总经理，简历参见“董事会成员”部分。

余凯：深圳兆日科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。中国国籍，无境外永久居留权。1980年出生，硕士学历。曾任职于德勤华永会计师事务所、平安证券投资银行部。2012年10月至今在本公司工作。2012年12月被聘任为公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
魏恺言	新疆晁骏股权投资有限公司	执行董事	2010年08月31日		否
孙霞	新疆晁骏股权投资有限公司	监事	2011年07月19日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
魏恺言	北京兆日科技有限责任公司	董事	1995年12月15日		否
魏恺言	南通兆日微电子有限公司	董事长	2002年07月23日		否
魏恺言	深圳微点生物技术股份有限公司	董事	2015年9月1日		否
陈自力	南通兆日微电子有限公司	董事	2002年07月23日		否
陈自力	北京兆日科技有限责任公司	董事	1995年12月15日		否
NG YI PIN	Yun Qi Partners I, L.P. (云启基金)	管理合伙人	2014年07月01日		是
BAI JIANXIONG	启攀微电子(上海)有限公司	董事	2003年07月01日		否
吴永平	深圳日海智能科技股份有限公司	董事、副总经理	2016年08月01日	2018年11月01日	是
吴永平	上海润良泰物联网科技合伙企业(有限合伙)	高级合伙人	2016年08月01日		是
黄绍伟	深圳铭鼎会计师事务所	副所长	2005年07月		是

			01 日		
周政宁	香港慧科资本 (Radiant Venture Capital)	合伙人	2015 年 04 月 01 日		是
钱晓峰	深圳市悦听电子有限公司	总经理	2013 年 01 月 01 日		否
钱晓峰	南京天悦电子科技有限公司	副总经理	2019 年 01 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。公司董事会制定的《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》于2011年2月16日经创立大会暨第一次股东大会审议通过，并于2012年12月27日经2012年第二次临时股东大会审议修订。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事及高级管理人员的薪酬按照《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》及《高管薪酬制度实施细则》的相关规定，结合董事、监事及高级管理人员的岗位分工、工作能力及公司经营状况等考核确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事及高级管理人员共11名，2018年公司共支付董事、监事及高级管理人员薪酬 704.89万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
魏恺言	董事长、总经理	男	56	现任	200.96	否
陈自力	董事、财务总监	男	57	现任	117.16	否
NG YI PIN	董事	男	50	现任	12	是
BAI JIANXIONG	董事、副总经理	男	56	现任	177.5	否
余凯	副总经理、董事会秘书	男	38	现任	107.16	否
吴永平	独立董事	男	43	现任	12	是
黄绍伟	独立董事	男	54	现任	12	是
周政宁	独立董事	男	51	现任	12	是

孙霞	监事	女	33	现任	21.95	否
蒋继红	监事	女	46	现任	26.16	否
钱晓峰	监事	男	55	现任	6	是
合计	--	--	--	--	704.89	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	195
主要子公司在职员工的数量（人）	75
在职员工的数量合计（人）	270
当期领取薪酬员工总人数（人）	270
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	13
销售人员	42
技术人员	181
财务人员	11
行政人员	23
合计	270
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生（含硕士及博士）	66
本科	163
大专	25
大专以下	16
合计	270

2、薪酬政策

公司制定了《员工薪酬管理制度》，规范公司的薪酬管理工作，为员工提供有竞争力的报酬，帮助公司吸引、保留、发展优秀人才；

公司薪酬管理遵循以下原则：第一、外部竞争原则：充分考虑对外部优秀人才的吸引力，以及内部人才在行业市场的

公平性，公司不定期进行市场薪酬调研，确保公司薪酬水平和行业、职位的市场薪酬水平相适应。第二、内部公平原则：通过“职位价值、任职能力、工作经验、工作难度、工作业绩”决定员工个人薪酬，确保公司内部不同职位员工之间的薪酬相对公平合理。第三、激励原则：根据员工的劳动差别和贡献差别决定员工个人薪酬，使薪酬具激励性。第四、效益原则：员工收入与公司效益相联系，根据公司的经营效益确定总体薪酬水平。

3、培训计划

公司坚持企业与员工共同发展的理念，根据企业发展战略及员工实际工作的需要，采取灵活多样的方式，通过调研分析合理设置培训课程，通过公司内部培训和外部培训相结合，进一步完善公司各层级员工培训，完善干部梯队培训。发挥不同培训形式的优势，制定岗前培训、岗位培训、在岗学习、离岗轮训、职业资格培训、继续教育等不同方式的培训计划，促进员工全面成长。此外，公司还加强员工个人职业素养培训，通过企业文化宣贯、日常财务知识培训、个人礼仪培训及其他相关个人职业素养的培训，提升公司员工的个人职业素养，提高企业凝聚力，增强企业软实力。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》、《上市公司股东大会规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务。公司指定《证券时报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

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

☐ 是 ☒ 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，具有独立完整的业务体系和自主决策的经营能力，不存在自主经营能力受到影响的情况。

（一）资产完整：控股股东投入公司的资产独立、权属清晰，公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统，公司使用的专利、商标和非专利技术等无形资产均由公司拥有，不存在控股股东将公司资产任意占用、划拨的情况。

（二）业务分开：本公司完全独立经营，具备面向市场独立经营的能力，公司董事会和经理层均能在相应权限范围内独立作出生产经营决策。

（三）人员独立：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立管理，制订了较为完善的劳资管理制度和岗位责任制度；公司高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东处领取薪酬。

（四）机构独立：公司具有独立的生产经营机构和体系，有独立的办公和生产经营场所，设有独立的治理机构、职能机构、分支机构。

（五）财务独立：公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户及对外结算，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	23.67%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

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

吴永平	6	3	3	0	0	否	1
黄绍伟	6	3	3	0	0	否	1
周政宁	6	3	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

√ 是 □ 否

独立董事姓名	独立董事提出异议的事项	异议的内容
周政宁	2018 年 10 月 12 日召开的第三届董事会第九次会议上审议的《关于变更部分募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》	公司董事周政宁先生表决意见为弃权。
独立董事对公司有关事项提出异议的说明	周政宁先生认为：公司已有募集资金专户，增加部分中小银行作为新的募集资金专户，在现今的大环境中，存在一定的风险。	

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、审计委员会的履职情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。2018年，审计委员会共召开了5次会议，并就公司的内部审计、内部控制、年度报告、季报、中期报告等定期报告事项进行了审阅，指导公司内部控制的进一步完善和实施，同时，积极对公司内部审计部门工作和审计质量进行沟通和指导，并提出合理化建议，发挥了审计委员会的专业职能和监督作用。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责，召开了一次会议：根据公司各个董事和高级管理人员所负责的工作范围、重要程度等因素，对2018年度董事和高级管理人员薪酬情况等事项进行审核。

3、战略委员会的履职情况

报告期内，董事会战略委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会战略委员会议事规则》的规定，报告期内召开

一次会议：战略委员会对公司战略执行情况进行回顾总结，根据公司所处的行业和市场形势及时进行了战略规划研究，并根据公司的实际情况，对发展战略的实施提出了合理的建议。

4、提名委员会的履职情况

报告期内，公司提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会工作细则》的规定，根据公司经营活、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；研究董事、高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事和高级管理人员的人选。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了一套较为完善的高级管理人员考核、晋升、培训和奖惩激励机制，有效降低管理成本，提升管理效率，通过绩效考核等调动公司管理和关键人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力。同时，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，促进公司长期、稳定发展。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 2019 年 4 月 24 日本公司的公告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	（1）财务报告重大缺陷的定性判断标准：公司高级管理人员舞弊；对已公布的财务报告进行更正；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司对内部控制的监督无效。（2）财务报告重要缺陷的定性判断标准：未依照公认会计准则选	（1）非财务报告内部控制存在重大缺陷定性评价标准：缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；决策程序不科学，如重大决策失误；违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；中高级管理人员或关键岗位业务人员纷纷流失；内部

	择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。	控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。（2）非财务报告内部控制存在重要缺陷定性评价标准：民主决策程序存在但不够完善；决策程序导致出现一般失误；违反企业内部规章，形成损失；内部控制一般缺陷未得到整改。
定量标准	（1）对错报金额达到资产总额 3‰的认定为重大缺陷；（2）对错报金额达到资产总额 1.5‰但不到 3‰的认定为重要缺陷；（3）对错报金额不到资产总额 1.5‰的认定为一般缺陷。	（1）直接造成财产损失金额达到资产总额 3‰的认定为重大缺陷；（2）直接造成财产损失金额达到资产总额 1.5‰但不到 3‰的认定为重要缺陷；（3）直接造成财产损失金额不到资产总额 1.5‰的认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 22 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】48570003 号
注册会计师姓名	任晓英、刘海曼

审计报告正文

深圳兆日科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳兆日科技股份有限公司（以下简称“兆日科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆日科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆日科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）代销收入的确认

1、事项描述

2018年度，如兆日科技公司合并财务报表附注六、25所示，兆日科技公司确认了主营业务收入21,259.91万元，其中代销模式收入金额为10,103.59万元，约占合并财务报表主营业务收入的47.52%，相关收入确认方法见兆日科技公司合并财务报表附注四、25。公司的代销客户主要是商业银行，代销收入的确认依赖于代销客户提供的销售清单，在代销模式下，产生错报的固有风险较高，该事项对我们的审计而言是重要的，所以我们将公司代销模式下收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 通过审阅销售合同并询问管理层，了解和评估了兆日科技公司的代销收入确认相关会计政策；

(3) 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

(4) 抽查收入确认的相关单据，包括代销合同、销售订单、发货单、运输单据、代销清单、回款凭证等资料；对代销方式收入情况执行分析性复核程序，并结合应收账款函证程序，检查已确认的收入真实性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对收入确认的相关单据，检查销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 发出商品的确认

1、事项描述

如财务报表四、25所述，代销模式下，在商业银行未销售给在其开户的企事业单位之前，商品的所有权仍属兆日科技公司所有。截至2018年12月31日，公司由银行代销保管的存货余额为人民币2,975.30万元，主要为密码器产品，占年末账面存货余额的48.29%。由于代销客户数量较多，委托代销存货期末余额较大，我们实行监盘程序的难度较大，因此我们确定发出商品的确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们测试了有关代销模式下发出商品的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

(2) 我们获取并检查了公司与客户签订的销售协议，对合同关键条款进行核实，主要包括对销售方式、发货及验收、付款及结算、售后服务及技术支持等条款的检查；

(3) 我们抽查了公司与客户的合同、销售订单、发货单、运输单据、记账凭证、回款单据、对账单等资料，检查发出商品的真实性及准确性；

(4) 向期末代销保管存货较多的代销客户进行函证以确认发出商品的型号与数量；对于未回函的单位，我们通过检查银行调拨单、销售订单、发货单、运输单据、签收单、对账单来执行替代程序。

（三）开发支出的确认及专有技术的减值

1、事项描述

2018年度，如兆日科技公司合并财务报表附注六、10和附注六、11所示，兆日科技公司通过自行研发确认的无形资产专有技术金额为6,465.11万元，开发支出金额为2,506.56万元。自行开发的专有技术只有在同时满足财务报表附注四、18中所列示的资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足资本化条件及已资本化的专有技术是否发生减值需要管理层进行重大判断和估计，该事项对我们的审计而言是重要的，因此我们将开发支出的确认及专有技术的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们的审计程序已包括但不限于：

- （1）我们测试了兆日科技公司有关研发费用循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- （2）评估兆日科技公司管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求；
- （3）我们抽查了与研发项目相关的可行性研究报告、盈利预测报告、项目开发预算报告、立项文件等资料，以确认研发项目真实性；检查研发项目领用材料、人工、费用支出等原始凭证及相关审批的合理性，检查与外部单位的技术服务合同、银行回单、发票等资料，并向外部单位进行函证，对员工进行访谈，确认是否按照公司会计政策的规定计入资本化和费用化科目；
- （4）我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性；
- （5）将现金流量预测所使用的数据与历史数据及其他支持性证据进行核对，分析其合理性；
- （6）利用本所内部评估专家的工作，评估管理层的减值测试方法和使用的折现率的合理性。

四、其他信息

兆日科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

兆日科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兆日科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兆日科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

兆日科技公司治理层负责监督兆日科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆日科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兆日科技公司不能持续经营。

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

（六）就兆日科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有

关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

任晓英

中国·北京

中国注册会计师：_____

刘海曼

二〇一九年四月二十二日

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：深圳兆日科技股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	304,446,528.13	330,768,613.75
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	12,848,304.64	26,695,094.68
其中：应收票据		

应收账款	12,848,304.64	26,695,094.68
预付款项	608,735.34	720,511.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,356,922.46	1,060,305.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	61,610,588.87	47,702,307.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	181,072,726.12	164,719,682.05
流动资产合计	561,943,805.56	571,666,514.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	30,970,345.00	30,970,345.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	72,927,773.38	74,822,001.22
固定资产	110,815,574.79	114,751,481.95
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	64,868,818.74	52,545,700.50
开发支出	25,065,566.72	25,910,194.97
商誉	6,848,289.37	6,848,289.37
长期待摊费用	1,111,319.00	1,171,568.63
递延所得税资产	16,664,285.08	13,512,125.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	329,271,972.08	320,531,707.08
资产总计	891,215,777.64	892,198,221.54
流动负债：		

短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	6,382,544.33	3,565,907.84
预收款项	3,398,478.25	2,312,491.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,396,082.74	17,870,888.32
应交税费	7,342,449.95	6,010,776.35
其他应付款	21,492,453.58	2,380,632.25
其中：应付利息		
应付股利	19,200,000.00	
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	59,012,008.85	32,140,696.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	59,012,008.85	32,140,696.07
所有者权益：		
股本	336,000,000.00	336,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,846,154.44	387,846,154.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,599,418.62	32,576,285.73
一般风险准备		
未分配利润	69,355,249.72	98,477,710.81
归属于母公司所有者权益合计	826,800,822.78	854,900,150.98
少数股东权益	5,402,946.01	5,157,374.49
所有者权益合计	832,203,768.79	860,057,525.47
负债和所有者权益总计	891,215,777.64	892,198,221.54

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

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	219,809,442.06	281,428,673.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	24,258,394.37	47,053,672.73
其中：应收票据		
应收账款	24,258,394.37	47,053,672.73
预付款项	10,365.34	
其他应收款	32,620,683.56	18,658,733.07

其中：应收利息		
应收股利	30,000,000.00	18,000,000.00
存货	22,787,902.37	15,279,309.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	181,072,726.12	162,469,043.52
流动资产合计	480,559,513.82	524,889,432.64
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	95,233,701.56	95,233,701.56
投资性房地产	72,927,773.38	74,822,001.22
固定资产	84,510,329.34	87,915,869.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	67,432,940.23	52,545,700.50
开发支出	28,340,318.60	28,235,104.75
商誉		
长期待摊费用	1,111,319.00	1,171,568.63
递延所得税资产	8,422,965.09	2,843,816.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	357,979,347.20	342,767,763.17
资产总计	838,538,861.02	867,657,195.81
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	6,377,997.36	2,343,412.17
预收款项	19,230.75	33,307.67
应付职工薪酬	15,259,585.04	13,336,027.20
应交税费	351,681.49	872,787.74

其他应付款	850,025.69	5,302,649.25
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,858,520.33	21,888,184.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	22,858,520.33	21,888,184.03
所有者权益：		
股本	336,000,000.00	336,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,846,154.44	387,846,154.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,599,418.62	32,576,285.73
未分配利润	58,234,767.63	89,346,571.61
所有者权益合计	815,680,340.69	845,769,011.78
负债和所有者权益总计	838,538,861.02	867,657,195.81

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	215,843,734.68	231,099,705.44
其中：营业收入	215,843,734.68	231,099,705.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	188,209,354.79	194,989,081.45
其中：营业成本	81,855,267.26	85,998,922.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,570,393.99	4,372,434.17
销售费用	29,343,449.20	29,255,682.88
管理费用	34,639,265.60	31,227,716.84
研发费用	49,090,617.49	54,378,248.46
财务费用	-9,631,413.55	-11,414,247.53
其中：利息费用		
利息收入	9,570,167.29	11,515,967.87
资产减值损失	-658,225.20	1,170,324.25
加：其他收益	5,434,707.98	2,727,081.35
投资收益（损失以“-”号填列）	10,477,270.19	5,519,321.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”		

号填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,546,358.06	44,357,026.57
加：营业外收入	46,417.39	
减：营业外支出	1,307.69	58,055.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,591,467.76	44,298,971.09
减：所得税费用	11,925,224.44	7,967,743.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,666,243.32	36,331,228.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,666,243.32	36,331,228.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	12,220,671.80	18,944,257.22
少数股东损益	19,445,571.52	17,386,970.81
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	31,666,243.32	36,331,228.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,220,671.80	18,944,257.22
归属于少数股东的综合收益总额	19,445,571.52	17,386,970.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0364	0.0564
（二）稀释每股收益	0.0364	0.0564

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

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

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	128,656,194.23	168,072,196.95
减：营业成本	86,875,077.34	88,318,000.31
税金及附加	2,031,305.34	2,792,576.43
销售费用	17,399,183.13	18,384,068.28
管理费用	24,296,926.48	21,148,280.08
研发费用	45,356,003.98	52,203,051.60
财务费用	-9,143,851.76	-11,133,903.42
其中：利息费用		
利息收入	9,188,301.60	11,181,039.49
资产减值损失	298,998.42	139,340.34
加：其他收益	5,402,770.01	2,727,081.35
投资收益（损失以“－”号填列）	37,660,441.98	23,519,321.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,605,763.29	22,467,185.91
加：营业外收入	46,417.39	
减：营业外支出		

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,652,180.68	22,467,185.91
减：所得税费用	-5,579,148.23	-2,519,433.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,231,328.91	24,986,619.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	10,231,328.91	24,986,619.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	10,231,328.91	24,986,619.49
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	266,233,526.09	247,859,232.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,749,379.95	2,740,567.94
收到其他与经营活动有关的现金	10,584,448.79	11,514,185.75
经营活动现金流入小计	283,567,354.83	262,113,985.69
购买商品、接受劳务支付的现金	106,911,687.10	106,367,744.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	74,031,051.11	63,839,749.20
支付的各项税费	34,917,497.24	38,961,420.97
支付其他与经营活动有关的现金	22,437,812.04	25,060,158.21
经营活动现金流出小计	238,298,047.49	234,229,072.86
经营活动产生的现金流量净额	45,269,307.34	27,884,912.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	731,830,000.00	620,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,936,896.71	5,966,671.24
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		
投资活动现金流入小计	742,766,896.71	625,966,671.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,354,692.52	27,220,914.71
投资支付的现金	751,830,000.00	650,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	774,184,692.52	677,220,914.71
投资活动产生的现金流量净额	-31,417,795.81	-51,254,243.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,320,000.00	46,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,320,000.00	46,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,320,000.00	-46,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	146,402.85	-6,403.82
五、现金及现金等价物净增加额	-26,322,085.62	-70,175,734.46
加：期初现金及现金等价物余额	330,768,613.75	400,944,348.21
六、期末现金及现金等价物余额	304,446,528.13	330,768,613.75

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	172,088,632.00	191,034,655.77
收到的税费返还	6,749,379.95	2,727,081.35
收到其他与经营活动有关的现金	10,172,410.31	11,200,811.93
经营活动现金流入小计	189,010,422.26	204,962,549.05
购买商品、接受劳务支付的现金	103,469,933.54	109,519,563.27
支付给职工以及为职工支付的现金	58,574,050.10	49,382,363.25
支付的各项税费	8,386,605.67	14,870,138.50
支付其他与经营活动有关的现金	21,254,569.24	19,297,485.07
经营活动现金流出小计	191,685,158.55	193,069,550.09
经营活动产生的现金流量净额	-2,674,736.29	11,892,998.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	731,830,000.00	620,000,000.00
取得投资收益收到的现金	26,120,068.50	15,966,671.24
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		
投资活动现金流入小计	757,950,068.50	635,966,671.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,744,563.69	27,481,470.06
投资支付的现金	751,830,000.00	650,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	776,574,563.69	677,481,470.06
投资活动产生的现金流量净额	-18,624,495.19	-41,514,798.82
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,320,000.00	15,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,320,000.00	15,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,320,000.00	-15,120,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-61,619,231.48	-44,741,799.86
加：期初现金及现金等价物余额	281,428,673.54	326,170,473.40
六、期末现金及现金等价物余额	219,809,442.06	281,428,673.54

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	336,00 0,000. 00				387,846 ,154.44				32,576, 285.73		98,477, 710.81	5,157,3 74.49	860,057 ,525.47
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	336,00 0,000. 00				387,846 ,154.44				32,576, 285.73		98,477, 710.81	5,157,3 74.49	860,057 ,525.47
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）									1,023,1 32.89		- 29,122, 461.09	245,571 .52	- 27,853, 756.68

(一) 综合收益总额											12,220,671.80	19,445,571.52	31,666,243.32
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,023,132.89		-41,343,132.89	-19,200,000.00	-59,520,000.00
1. 提取盈余公积									1,023,132.89		-1,023,132.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,320,000.00	-19,200,000.00	-59,520,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				33,599,418.62		69,355,249.72	5,402,946.01	832,203,768.79

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余 额	336,00 0,000. 00				387,846 ,154.44				30,077, 623.78		97,152, 115.54	5,050,4 03.68	856,126 ,297.44
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	336,00 0,000. 00				387,846 ,154.44				30,077, 623.78		97,152, 115.54	5,050,4 03.68	856,126 ,297.44
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）									2,498,6 61.95		1,325,5 95.27	106,970 .81	3,931,2 28.03
（一）综合收益 总额											18,944, 257.22	17,386, 970.81	36,331, 228.03
（二）所有者投 入和减少资本													
1. 所有者投入的 普通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,498,661.95		-17,618,661.95	-17,280,000.00	-32,400,000.00
1. 提取盈余公积									2,498,661.95		-2,498,661.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,120,000.00	-17,280,000.00	-32,400,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				32,576,285.73		98,477,710.81	5,157,374.49	860,057,525.47

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	336,000,000.00				387,846,154.44				32,576,285.73	89,346,571.61	845,769,011.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	336,000,000.00				387,846,154.44				32,576,285.73	89,346,571.61	845,769,011.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,023,132.89	-31,111,803.98	-30,088,671.09
（一）综合收益总额										10,231,328.91	10,231,328.91
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,023,132.89	-41,343,132.89	-40,320,000.00
1．提取盈余公积									1,023,132.89	-1,023,132.89	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他										-40,320,000.00	-40,320,000.00
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				33,599,418.62	58,234,767.63	815,680,340.69

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				30,077,623.78	81,978,614.07	835,902,392.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	336,000,000.00				387,846,154.44				30,077,623.78	81,978,614.07	835,902,392.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,498,661.95	7,367,957.54	9,866,619.49
（一）综合收益总额										24,986,619.49	24,986,619.49
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,498,661.95	-17,618,661.95	-15,120,000.00
1. 提取盈余公积									2,498,661.95	-2,498,661.95	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-15,120,000.00	-15,120,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				32,576,285.73	89,346,571.61	845,769,011.78

三、公司基本情况

深圳兆日科技股份有限公司（原名“深圳市兆日信息技术有限公司”、“兆日科技（深圳）有限公司”，以下简称“公司”、“本公司”）系由深圳晁骏投资发展有限公司、深圳晁合投资发展有限公司、南通市通州区长河湾软件技术有限公司、信阳金鹏投资管理有限公司、北京盛世瑞华投资管理有限公司、北京东方大海咨询有限公司、天津达晨创世股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资投资基金合伙企业（有限合伙）、平安财智投资管理有限公司、AbleCheer Limited、GGV (Sinosun) Limited、NewOrientalAsia Limited、PrimroseCapital Limited、AsianKing Development Limited、IntelCapital (Cayman) Corporation 为发起人，于2011年2月在兆日科技（深圳）有限公司基础上改制设立的股份有限公司。公司注册资本计人民币84,000,000.00元，注册地为广东省深圳市。公司取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为第440301501139978号的《企业法人营业执照》。

2012年6月19日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]693号文《关于核准深圳兆日科技股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司向社会公开发行境内上市内资股（A股）28,000,000股。2012年6月28日，根据深圳证券交易所深证上[2012]201号《关于深圳兆日科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌上市。公司注册资本增至计人民币112,000,000.00元。

经公司2015年第一次临时股东大会审议通过：以截至2015年6月30日公司股份总数112,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增20股，共计转增股本224,000,000股，转增股本后公司总股本增加至336,000,000股。

本公司经营范围主要包括：计算机软件、硬件、电子产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备（不含手机）。许可经营项目：销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。一般经营项目：无许可经营项目：计算机软件、硬件、电子产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备（不含手机）；机械设备租赁（不含金融租赁）；自有物业租赁；增值电信业务。集成电路的设计、开发、咨询、转让、销售；计算机应用系统集成、计算机软硬件、电子元器件销售。本公司法人代表为魏恺言。

本公司的母公司为新疆晁骏股权投资有限公司（原名“深圳晁骏投资发展有限公司”，以下简称“晁骏投资”）。公司实际控制人为魏恺言。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共5户，新增1户，具体情况详见本附注八“合并范围的变更”，附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事计算机软件、硬件、电子产品的经营以及软件产品的开发和销售。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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”、19“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

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

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，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三

个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及②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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经

纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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期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期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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收票据及应收账款

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司对应收账款余额当中单笔金额占年末应收账款余额10%（含10%）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款；对其他应收款余额当中单笔金额为人民币1,000,000.00元（含人民币1,000,000.00元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。
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
按照账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 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，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

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

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品等。

(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。本公司对库存商品按型号分类计提存货跌价准备。对原材料按照库存商品的使用状态，考虑零配件的互换性及材料使用的专用性分类计提存货跌价准备。

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，可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；包装物采用一次摊销法。

13、持有待售资产

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“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股东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股东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股东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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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 年、50 年	0-5.00	1.9-4.75
运输工具	年限平均法	5 年、10 年	0-5.00	20.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	0-5.00	33.33-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出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附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

公司根据研发项目特点，具体研发流程如下：

- ①概念收集：根据公司发展战略收集信息并分析，形成“概念产品”。
- ②项目预研：对“概念产品”进行市场调研与技术预研。
- ③项目立项：根据预研结果，制定《项目立项申请报告》申请正式立项。
- ④开发任务书：通过立项评审的项目，制定并下达项目《开发任务书》。
- ⑤项目开发设计：包括需求分析、总体方案与概要设计、详细设计与单元测试。
- ⑥内部验收测试：对项目进行内部验收测试。

⑦产品试产及鉴定：对验收测试后的产品进行试产，并进行质量检验和鉴定。

⑧项目总结：项目完成后进行项目总结，发布产品。

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。

各项目研发投入的资本化和费用化以通过立项评审，制定《开发任务书》为划分标准，在通过立项评审，制定《开发任务书》之前，新项目相关的概念信息的收集、整理和分析，以及“概念产品”的技术与市场调研，具有计划性和探索性的特点，符合企业会计准则关于内部研究开发费用研究阶段的界定。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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

（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。

23、预计负债

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

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

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

24、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。

25、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（参见本附注四、18“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。

26、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

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

直销是指本公司与客户签订销售合同，由客户直接付款采购本公司产品的销售模式。经销是指本公司与经销商签订销售合同，由经销商采购本公司产品再对外销售。本公司对于直销及经销于商品发至客户（经销商）且经客户（经销商）验收时点，确认销售收入。

本公司通过银行网点代理销售是指本公司与商业银行签署代销协议，由各商业银行网点销售给在商业银行开户的企事业单位。商业银行根据已销售给在其开户的企事业单位的销售清单与本公司结算，本公司据此确认销售收入。在商业银行未销售给在其开户的企事业单位之前，商品的所有权仍属本公司所有。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

（3）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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政

府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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度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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）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。

（2）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。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（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）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

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

（9）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。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或

有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
对企业财务报表格式进行修订	第三届董事会第十三次会议	

(1) 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

以上会计政策变更需要对本公司2017年度可比财务数据进行追溯调整，追溯调整对公司2017年度合并财务报表具体影响如下：

单位：元

原报表列示项目及金额		新报表列示项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	26,695,094.68
应收账款	26,695,094.68		
应收利息	-	其他应收款	1,060,305.10
应收股利	-		
其他应收款	1,060,305.10	固定资产	114,751,481.95
固定资产	114,751,481.95		
固定资产清理	-	应付票据及应付账款	3,565,907.84
应付票据	-		
应付账款	3,565,907.84	其他应付款	2,380,632.25
应付利息	-		
应付股利	-	管理费用	31,227,716.84
其他应付款	2,380,632.25		
管理费用	85,605,965.30	研发费用	54,378,248.46

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 5%、6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（注①）。从 2018 年 5 月 1 日起原适用 17% 增值税率的分别调整为 16% 的税率。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴（注②）。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、20%、25%、16.5% 计缴（注③）。
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

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
深圳兆日科技股份有限公司	15%
北京兆日科技有限责任公司	25%
南通兆日微电子有限公司	25%
兆日投资有限公司	16.5%
武汉兆日科技有限责任公司	25%
深圳兆日国际旅行社有限责任公司	20%

2、税收优惠

根据财税[2000]第025号文《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、及国发（2011）4号文《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》的规定，本公司软件产品享受增值税实际税负超过3%部分的即征即退政策。

本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同确认，于2018年11月9日取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR201844203341。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。

本公司之子公司深圳兆日国际旅行社有限责任公司2018年度符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

注①：本公司之子公司北京兆日科技有限责任公司（以下简称“北京兆日”）和武汉兆日科技有限责任公司（以下简称“武汉兆日”）从事技术服务的收入按6%税率计缴增值税。

本公司投资性房产的租金收入按5%的征收率缴纳增值税。

本公司及北京兆日之子公司南通兆日微电子有限公司（以下简称“南通兆日”）增值税税率为17%。

注②：本公司及本公司之子公司北京兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴；南通兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的5%计缴。

注③：除本公司本年度企业所得税率实际税率为15%，本公司之子公司深圳兆日国际旅行社有限责任公司本年度企业所得税实际税率为20%外，本公司之境内子公司本年度企业所得税率均为25%，本公司之境外子公司兆日投资有限公司本年度企业所得税税率为16.5%。

根据国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定，北京兆日下属的深圳分公司及苏州分公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税汇总纳税办法。

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	108,319.35	173,994.42
银行存款	304,338,208.78	330,584,619.33
其他货币资金		10,000.00
合计	304,446,528.13	330,768,613.75
其中：存放在境外的款项总额	3,052,296.81	99,465.29

其他说明

截至2018年12月31日止，本公司银行存款中计人民币186,000,000.00元系定期存款；截至2017年12月31日止，本公司银行存款中计人民币233,000,000.00元系定期存款。

2、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	12,848,304.64	26,695,094.68
合计	12,848,304.64	26,695,094.68

（1）应收账款

1)应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,548,529.36	100.00%	700,224.72	5.17%	12,848,304.64	28,100,328.35	100.00%	1,405,233.67	5.00%	26,695,094.68
合计	13,548,529.36	100.00%	700,224.72	5.17%	12,848,304.64	28,100,328.35	100.00%	1,405,233.67	5.00%	26,695,094.68

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	13,092,564.36	654,628.22	5.00%
1 至 2 年	455,965.00	45,596.50	10.00%
合计	13,548,529.36	700,224.72	5.17%

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：

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 705,008.95 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,502,820.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 125,141.00 元。

4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、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	608,735.34	100.00%	720,511.50	100.00%
合计	608,735.34	--	720,511.50	--

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：

(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575,979.85元，占预付账款年末余额合计数的比例为94.62%。

其他说明：

4、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,356,922.46	1,060,305.10
合计	1,356,922.46	1,060,305.10

(1) 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	1,641,147.73	100.00%	284,225.27	17.32%	1,356,922.46	1,676,553.10	5.97%	616,248.00	36.76%	1,060,305.10
合计	1,641,147.73	100.00%	284,225.27	17.32%	1,356,922.46	1,676,553.10	5.97%	616,248.00	36.76%	1,060,305.10

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	1,371,936.48	68,596.82	5.00%
1 至 2 年	10,543.26	1,054.33	10.00%
2 至 3 年	59,914.14	17,974.24	30.00%
4 至 5 年	10,769.85	8,615.88	80.00%
5 年以上	187,984.00	187,984.00	100.00%
合计	1,641,147.73	284,225.27	17.32%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 332,022.73 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
------	---------	------

3)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
代垫社保及住房公积金	876,308.39	801,928.09
押金及保证金	712,532.06	750,158.65
其他	52,307.28	124,466.36
合计	1,641,147.73	1,676,553.10

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
北京东升知春物业管理中心	房租押金	444,499.17	1 年以内	27.08%	22,224.96

中国人民银行宁波市中心支行	质保金	100,000.00	5 年以上	6.09%	100,000.00
中国建设银行股份有限公司广东省分行	质保金	50,000.00	5 年以上	3.05%	50,000.00
神州数码(武汉)科技园有限公司	押金	33,519.04	2-3 年	2.04%	10,055.71
深圳佰维存储科技有限公司	定金	30,000.00	1-3 年	1.83%	7,079.02
合计	--	658,018.21	--	40.10%	189,359.69

5)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

5、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	5,259,861.24	1,418,723.09	3,841,138.15	5,723,645.05	1,070,008.70	4,653,636.35
库存商品	40,423,720.18	389,076.46	40,034,643.72	40,144,180.61	358,984.37	39,785,196.24
委托加工物资	17,734,807.00		17,734,807.00	3,263,474.79		3,263,474.79
合计	63,418,388.42	1,807,799.55	61,610,588.87	49,131,300.45	1,428,993.07	47,702,307.38

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,070,008.70	348,714.39				1,418,723.09
库存商品	358,984.37	30,092.09				389,076.46
合计	1,428,993.07	378,806.48				1,807,799.55

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期末公司存货不含有借款费用资本化。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,072,726.12	2,396,412.95
预缴企业所得税		2,323,269.10
理财产品		140,000,000.00
结构性存款	180,000,000.00	20,000,000.00
合计	181,072,726.12	164,719,682.05

其他说明：

7、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：	30,970,345.00		30,970,345.00	30,970,345.00		30,970,345.00
按成本计量的	30,970,345.00		30,970,345.00	30,970,345.00		30,970,345.00

合计	30,970,345.00		30,970,345.00	30,970,345.00		30,970,345.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 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		
Yun Qi Partners I, L.P.	30,970,345.00			30,970,345.00					6.12%	2,816,828.21
合计	30,970,345.00			30,970,345.00					--	2,816,828.21

8、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,874,081.38			76,874,081.38
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	76,874,081.38			76,874,081.38
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,052,080.16			2,052,080.16

2.本期增加金额	1,894,227.84			1,894,227.84
(1) 计提或摊销	1,894,227.84			1,894,227.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,946,308.00			3,946,308.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,927,773.38			72,927,773.38
2.期初账面价值	74,822,001.22			74,822,001.22

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

公司不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	110,815,574.79	114,751,481.95
合计	110,815,574.79	114,751,481.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	124,591,564.05	2,897,316.38	4,871,074.58	132,359,955.01
2.本期增加金额	585,330.50		268,466.75	853,797.25
(1) 购置			268,466.75	268,466.75
(2) 在建工程转入	585,330.50			585,330.50
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			86,699.79	86,699.79
(1) 处置或报废			86,699.79	86,699.79
4.期末余额	125,176,894.55	2,897,316.38	5,052,841.54	133,127,052.47
二、累计折旧				
1.期初余额	11,859,247.79	2,401,429.29	3,347,795.98	17,608,473.06
2.本期增加金额	3,784,820.64	240,472.09	764,411.68	4,789,704.41
(1) 计提	3,784,820.64	240,472.09	764,411.68	4,789,704.41
3.本期减少金额			86,699.79	86,699.79
(1) 处置或报废			86,699.79	86,699.79
4.期末余额	15,644,068.43	2,641,901.38	4,025,507.87	22,311,477.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	109,532,826.12	255,415.00	1,027,333.67	110,815,574.79
2.期初账面价值	112,732,316.26	495,887.09	1,523,278.60	114,751,481.95

10、无形资产

(1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求
否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	商标	办公自动化系统	合计
一、账面原值							
1.期初余额		520,600.00		59,528,159.22	49,013.45	1,344,352.04	61,442,124.71
2.本期增加金额				19,980,221.44			19,980,221.44
(1) 购置							
(2) 内部研发				19,980,221.44			19,980,221.44
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		520,600.00		79,508,380.66	49,013.45	1,344,352.04	81,422,346.15
二、累计摊销							
1.期初余额		520,600.00		7,354,092.97	49,013.45	972,717.79	8,896,424.21
2.本期增加金额				7,503,160.61		153,942.59	7,657,103.20
				7,503,160.61		153,942.59	7,657,103.20

(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		520,600.00		14,857,253.58	49,013.45	1,126,660.38	16,553,527.41
三、减值准备							
1.期初余额							
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							
四、账面价值							
1.期末账面价值				64,651,127.08		217,691.66	64,868,818.74
2.期初账面价值				52,174,066.25		371,634.25	52,545,700.50

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 99.66%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

11、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		
银企通终端应用软件APP	5,384,253.33	8,672,434.06			7,135,247.66			6,921,439.73
企业T信	10,502,342.68	10,629,825.80			12,844,973.78			8,287,194.70
银企通终端	10,023,598.96					166,666.67		9,856,932.29
合计	25,910,194.97	19,302,259.86			19,980,221.44	166,666.67		25,065,566.72

其他说明

各项目研发投入资本化和费用化以通过立项评审，制定《开发任务书》为划分标准，在通过立项评审，制定《开发任务书》之前，新项目相关的概念信息的收集、整理和分析，以及“概念产品”的技术与市场调研，具有计划性和探索性的特点，符合会计准则关于内部研究开发费用研究阶段的界定。项目通过立项评审制定《开发任务书》批准后，项目已经经过前期大量市场调研，并对项目在技术、市场、人力、资金等方面的可行性进行了充分的论证研究，已具有针对性，形成成果的可能性较大，具备开发阶段的特点，符合会计准则关于研究开发费用开发阶段的界定。

公司本报告期内资本化的研发支出主要项目就是银企通对公移动支付系统。

“银企通对公移动支付系统”是响应银行客户因业务转型及创新需要而研发的对公移动支付解决方案。公司自主研发的全新银企通系统于本报告期内在原有基本业务功能上不断完善升级，增加该系统平台的其他业务模块，使该产品更加符合市场需求。本报告期内，全新银企通系统开始推向市场，并且已在部分银行实现销售。

截至报告期末资本化研发项目的研发进度如下：

1、银企通终端应用软件APP项目和银企通终端都是银企通对公移动支付系统中的子项目，分别负责银企通系统中的应用软件和终端硬件设备的开发。在本报告期内，银企通终端应用APP项目在本报告期内已经开始推向市场，并在部分银行实现了销售，所以转为无形资产，报告期内公司根据市场需求对该项目进行继续开发；银企通终端作为银企通对公移动支付系统中的子项目，已实现阶段性功能，在本报告期暂无新的投入，公司将根据市场情况对银企通终端进行配套开发推广。

2、企业T信是公司自主开发的适合于企业内部高效办公、安全沟通的移动通讯产品，也是银企通对公移动支付系统中的子项目。在本报告期内，公司银企通对公移动支付系统推向市场实现销售，所以该项目转为无形资产，公司根据市场需求不断增加该项目的基础业务模块，该项目仍处于继续开发中。

12、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
-----------------	------	------	------	------

非同一控制企业合并	6,848,289.37					6,848,289.37
合计	6,848,289.37					6,848,289.37

(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
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系本公司于 2009 年 6 月收购北京兆日 100% 股权形成。收购对价为零，与北京兆日收购日可辨认净资产公允价值计人民币-6,848,289.37 元之间的差额，本公司将该差额在合并财务报表中以商誉列示。本年末本公司管理层对该商誉进行减值测试，估计与商誉相关的资产组可收回金额高于其账面价值，确认该商誉不存在减值迹象。

13、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
停车位费用	1,121,893.62		28,402.32		1,093,491.30
纸纹租赁设备	49,675.01	7,821.95	19,112.32	20,556.94	17,827.70
合计	1,171,568.63	7,821.95	47,514.64	20,556.94	1,111,319.00

其他说明

14、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
资产减值准备	2,792,249.54	504,383.90	3,450,474.74	698,902.37
内部交易未实现利润	30,350,058.84	7,504,753.48	39,000,722.83	9,702,578.40
可抵扣亏损	54,267,711.08	8,137,618.05	17,321,615.85	2,598,242.39
应付职工薪酬	726,803.62	181,700.90	615,619.10	153,904.78
预提服务费用	1,343,315.00	335,828.75	1,433,990.00	358,497.50
合计	89,480,138.08	16,664,285.08	61,822,422.52	13,512,125.44

(2) 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		16,664,285.08		13,512,125.44

15、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	6,382,544.33	3,565,907.84
合计	6,382,544.33	3,565,907.84

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,643,806.30	3,072,556.31
加工费	738,738.03	493,351.53
合计	6,382,544.33	3,565,907.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

年末无账龄超过1年的重要应付账款。

16、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	3,398,478.25	2,312,491.31
合计	3,398,478.25	2,312,491.31

17、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	17,870,888.32	86,321,405.17	83,796,210.75	20,396,082.74
二、离职后福利-设定提存计划		7,616,031.48	7,616,031.48	
三、辞退福利		404,768.00	404,768.00	
合计	17,870,888.32	94,342,204.65	91,817,010.23	20,396,082.74

(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	17,870,888.32	73,790,098.23	71,264,903.81	20,396,082.74
2、职工福利费		2,937,287.97	2,937,287.97	
3、社会保险费		3,656,894.33	3,656,894.33	
其中：医疗保险费		3,253,187.41	3,253,187.41	
工伤保险费		165,216.15	165,216.15	
生育保险费		238,490.77	238,490.77	
4、住房公积金		5,937,124.64	5,937,124.64	
合计	17,870,888.32	86,321,405.17	83,796,210.75	20,396,082.74

(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		7,434,811.88	7,434,811.88	
2、失业保险费		181,219.60	181,219.60	
合计		7,616,031.48	7,616,031.48	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按各地社保局规定的缴费基数和缴纳比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,860,464.10	865,847.08
企业所得税	4,808,761.01	4,050,993.71
个人所得税	352,793.27	487,759.71
城市维护建设税	106,132.43	112,577.75
教育费附加	92,719.41	91,914.53
印花税	25,934.80	5,805.40
房产税	90,791.21	391,024.45
土地使用税	4,853.72	4,853.72
合计	7,342,449.95	6,010,776.35

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	19,200,000.00	
其他应付款	2,292,453.58	2,380,632.25
合计	21,492,453.58	2,380,632.25

(1) 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
预提费用	1,343,315.00	1,433,990.00
押金及保证金	567,812.00	567,812.00
其他	381,326.58	378,830.25
合计	2,292,453.58	2,380,632.25

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、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	336,000,000.00						336,000,000.00

其他说明：

21、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）	387,846,154.44			387,846,154.44
合计	387,846,154.44			387,846,154.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

22、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	32,576,285.73	1,023,132.89		33,599,418.62
合计	32,576,285.73	1,023,132.89		33,599,418.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、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	98,477,710.81	97,152,115.54
调整后期初未分配利润	98,477,710.81	97,152,115.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,220,671.80	18,944,257.22
减：提取法定盈余公积	1,023,132.89	2,498,661.95
应付普通股股利	40,320,000.00	15,120,000.00
期末未分配利润	69,355,249.72	98,477,710.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

24、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	212,599,094.64	79,961,039.42	227,727,910.76	83,977,539.90
其他业务	3,244,640.04	1,894,227.84	3,371,794.68	2,021,382.48
合计	215,843,734.68	81,855,267.26	231,099,705.44	85,998,922.38

25、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	987,850.81	1,388,838.20
教育费附加	835,181.77	1,121,376.06
房产税	1,575,871.12	1,694,343.02
土地使用税	16,302.05	35,548.66
其他	155,188.24	132,328.23
合计	3,570,393.99	4,372,434.17

其他说明：

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,948,451.47	17,089,032.50
销售服务费	3,245,268.97	3,012,033.18
差旅费	3,540,415.17	3,488,437.42
业务宣传费	1,326,118.76	2,065,064.18
培训及会务费	894,492.87	979,588.99
办公费	464,363.99	557,595.42
业务招待费	1,123,460.16	1,065,060.95
运杂费	790,756.47	944,898.37
通讯费	9,883.63	36,283.20

其他	237.71	17,688.67
合计	29,343,449.20	29,255,682.88

其他说明：

27、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,551,810.06	18,846,424.86
房租、水电	3,163,616.79	3,032,166.61
办公费	4,037,245.58	3,628,439.49
差旅费	795,396.11	728,730.19
折旧及摊销	4,972,049.31	4,848,162.67
其他	119,147.75	143,793.02
合计	34,639,265.60	31,227,716.84

其他说明：

28、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,261,038.99	32,503,773.71
折旧与摊销	7,503,160.62	18,291,805.84
研究开发费	1,075,831.08	1,991,857.15
差旅费	1,135,311.92	1,315,765.27
办公费	37,077.64	94,476.02
培训会务费	34,190.55	140,787.79
业务招待费	18,149.71	12,383.52
其他	25,856.98	27,399.16
合计	49,090,617.49	54,378,248.46

其他说明：

29、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	9,570,167.29	11,515,967.87
汇兑损益	-146,402.85	6,403.82
其他	85,156.59	95,316.52
合计	-9,631,413.55	-11,414,247.53

其他说明：

30、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	-1,037,031.68	1,170,324.25
二、存货跌价损失	378,806.48	
合计	-658,225.20	1,170,324.25

其他说明：

31、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,434,707.98	2,727,081.35

32、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,816,828.21	
理财产品收益	7,660,441.98	5,519,321.23
合计	10,477,270.19	5,519,321.23

其他说明：

33、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
其他	46,417.39		46,417.39
合计	46,417.39		46,417.39

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
软件产品增值税退税	福田区税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	4,426,110.85	2,727,081.35	与收益相关
个税手续费返还	福田区税务局	补助		否	否	156,053.82		与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心专利支持	福田区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	47,000.00		与收益相关
2018 年福田区产业发展专项资金 R&D 投入支持	福田区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	805,500.00		与收益相关
小微企业免征增值税	福田区税务局	补助		否	否	43.31		与收益相关

其他说明：

上述计入当期损益的政府补助与企业日常活动相关，按照经济业务实质，全部计入其他收益科目中核算。

34、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
非流动资产毁损报废损失		24,427.79	
其他	1,307.69	33,627.69	1,307.69
合计	1,307.69	58,055.48	1,307.69

其他说明：

35、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	15,077,384.08	12,730,241.94
递延所得税费用	-3,152,159.64	-4,762,498.88
合计	11,925,224.44	7,967,743.06

(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	43,591,467.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,538,720.16
子公司适用不同税率的影响	7,037,171.44
调整以前期间所得税的影响	970,776.62
非应税收入的影响	-464,595.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,193.71
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	504,472.86
研发费用加计扣除	-2,853,514.83
所得税费用	11,925,224.44

其他说明

36、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
利息收入	9,570,167.39	11,514,185.75
政府补助收到的现金	1,009,281.40	
往来款	5,000.00	
合计	10,584,448.79	11,514,185.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
支付销售费用和管理费用	22,058,146.69	24,931,464.51
其他	379,665.35	128,693.70
合计	22,437,812.04	25,060,158.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

37、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	31,666,243.32	36,331,228.03
加：资产减值准备	-658,225.20	1,170,324.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,683,932.25	6,547,342.76
无形资产摊销	7,657,103.20	5,515,315.38
长期待摊费用摊销	28,402.32	28,402.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		24,427.79
财务费用（收益以“—”号填列）	-146,402.85	6,403.82
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,477,270.19	-5,519,321.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,152,159.64	-4,762,498.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,895,546.51	-7,426,547.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,977,495.32	-23,621,310.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,566,623.00	6,648,011.36
其他	19,112.32	12,943,135.89
经营活动产生的现金流量净额	45,269,307.34	27,884,912.83
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	304,446,528.13	330,768,613.75
减：现金的期初余额	330,768,613.75	400,944,348.21
现金及现金等价物净增加额	-26,322,085.62	-70,175,734.46

(2) 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	304,446,528.13	330,768,613.75
其中：库存现金	108,319.35	173,994.42
可随时用于支付的银行存款	304,338,208.78	330,584,619.33
可随时用于支付的其他货币资金		10,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	304,446,528.13	330,768,613.75

其他说明：

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	444,733.77	6.8632	3,052,296.81
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

2014年6月，本公司在香港设立全资子公司兆日投资有限公司，主要负责境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购等，主要经营地是香港，记账本位币为人民币，记账本位币的选择依据是兆日投资有限公司是本公司的全资子公司，其经营活动完全受本公司的控制，为了方便核算，所以选择本公司的记账本位币作为其记账本位币。

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税退税	4,426,110.85	其他收益	4,426,110.85
个税手续费返还	156,053.82	其他收益	156,053.82
深圳市福田区企业发展服务中心专利支持	47,000.00	其他收益	47,000.00
2018 年福田区产业发展专项资金 R&D 投入支持	805,500.00	其他收益	805,500.00
小微企业免征增值税	43.31	其他收益	43.31

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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：

本公司于2018年8月14日，由全资子公司武汉兆日科技有限责任公司出资30万元设立深圳兆日国际旅行社有限责任公司，自2018年起纳入合并报表范围。

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	
北京兆日科技有限责任公司	北京	北京	支付密码产品、密码芯片、税控收款机组件	100.00%		非同一控制下企业合并
南通兆日微电子有限公司	南通	南通	密码芯片		52.00%	非同一控制下企业合并
兆日投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
武汉兆日科技有限责任公司	武汉	武汉	计算机软件、硬件、电子通信产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备。	100.00%		设立
深圳兆日国际旅行社有限责任公司	深圳	深圳	票务代理		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
南通兆日微电子有限公司	48.00%	19,445,571.52	19,200,000.00	5,402,946.01

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
南通兆日微电子有限公司	56,541,360.38	268,353.43	56,809,713.81	45,553,576.26		45,553,576.26	15,652,660.95	268,307.52	15,920,968.47	5,176,438.26		5,176,438.26

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
南通兆日微电子有限公司	63,634,782.96	40,511,607.34	40,511,607.34	28,676,929.58	57,044,795.53	36,222,855.85	36,222,855.85	36,946,976.10

其他说明：

2、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的香港子公司以美元进行对外投资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	444,733.77	15,222.26

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及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
现金及现金等价物	对人民币升值1%	30,522.97	30,522.97	994.65	994.65
现金及现金等价物	对人民币贬值1%	-30,522.97	-30,522.97	- 994.65	- 994.65

(2) 本公司无银行借款，故不存在利率风险—现金流量变动风险。

2、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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆晁骏股权投资有限公司	新疆石河子	从事非上市企业的股权投资、通过认购非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。	3,500.00 万元	21.36%	21.36%

本企业的母公司情况的说明

2018年度，母公司新疆晁骏股权投资有限公司累计减持本公司股份2,900,000.00股，持股比例下降至21.36%。

本企业最终控制方是魏恺言。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、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
Yun Qi PartnersI,L.P.（云启基金）	子公司之参股公司、董事 NG YI PIN 任云启基金管理合伙人
启攀微电子（上海）有限公司	公司高管任其董事

其他说明

4、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
启攀微电子（上海）有限公司	原材料采购	0.00		否	84,150.00

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,048,886.00	7,020,708.00

(3) 其他关联交易

本公司之香港子公司兆日投资有限公司（以下简称“兆日投资”）于2014年7月与Yun Qi Partners I, L.P.（原名：Spring Rock Partners I, L.P.）（以下简称“云启基金”）签订《认购意向协议》：香港子公司拟以有限合伙人身份认购云启基金，首期认购的基金份额不超过500万美元（约合人民币3100万元），已于2014年7月15日投资150万美元，2014年11月14日投资100万美元，2015年2月10日投资250万美元。截止2018年12月31日，累计投资金额为500万美元。

NG YI PIN 先生为本公司现任董事（非独立董事），未在公司担任行政职务；同时，NG YI PIN 先生为云启基金的管理合伙人。

该事项已经本公司第二届董事会第四次会议审议通过。

本报告期内，公司收到云启基金现金分红2,816,828.21元。

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（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

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	20,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,160,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第三届董事会第十一次会议于2019年4月22日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	24,258,394.37	47,053,672.73
合计	24,258,394.37	47,053,672.73

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,333,709.13	100.00%	75,314.76	0.31%	24,258,394.37	47,208,180.23	100.00%	154,507.50	0.33%	47,053,672.73
合计	24,333,709.13	100.00%	75,314.76	0.31%	24,258,394.37	47,208,180.23	100.00%	154,507.50	0.33%	47,053,672.73

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	622,295.11	31,114.76	5.00%
1 至 2 年	442,000.00	44,200.00	10.00%
合计	1,064,295.11	75,314.76	7.08%

确定该组合依据的说明：

合并范围内的关联方组合期末余额为 23,269,414.02 元，占应收账款比例 95.63%，该组合不计提坏账准备。

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：

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 79,192.74 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额24,264,709.13元，占应收账款年末余额合计数的比例99.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额69,914.76元。

4)因金融资产转移而终止确认的应收账款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	30,000,000.00	18,000,000.00
其他应收款	2,620,683.56	658,733.07
合计	32,620,683.56	18,658,733.07

(1) 应收股利

1)应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京兆日科技有限责任公司	30,000,000.00	18,000,000.00
合计	30,000,000.00	18,000,000.00

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

(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	2,673,730.82	100.00%	53,047.26	1.98%	2,620,683.56	712,395.65	1.51%	53,662.58	7.53%	658,733.07
合计	2,673,730.82	100.00%	53,047.26	1.98%	2,620,683.56	712,395.65	1.51%	53,662.58	7.53%	658,733.07

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	650,988.47	32,549.42	5.00%
1 至 2 年	938.36	93.84	10.00%
2 至 3 年	1,000.00	300.00	30.00%
4 至 5 年	3,500.00	2,800.00	80.00%
5 年以上	17,304.00	17,304.00	100.00%
合计	673,730.83	53,047.26	7.87%

确定该组合依据的说明：

合并范围内的关联方组合期末余额为 1,999,999.99 元，占应收账款比例 74.80%，该组合不计提坏账准备。

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 615.32 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
------	---------	------

3) 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
------	--------	--------

代垫社保及住房公积金	646,128.47	619,424.09
押金及保证金	26,664.00	92,971.56
其他	2,000,938.35	
合计	2,673,730.82	712,395.65

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
武汉兆日科技有限责任公司	往来款	1,999,999.99	1 年以内	74.80%	0.00
深圳市泰然物业管理有限公司	押金	7,404.00	5 年以上	0.28%	7,404.00
刘以经	押金	6,800.00	5 年以上	0.25%	6,800.00
深圳市福田区住房和建设局	押金	4,860.00	1 年以内	0.18%	243.00
深圳精确租赁服务有限公司西安分公司押金	押金	3,500.00	4-5 年	0.13%	2,800.00
合计	--	2,022,563.99	--	75.65%	17,247.00

5)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

6)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

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	95,233,701.56	0.00	95,233,701.56	95,233,701.56	0.00	95,233,701.56
合计	95,233,701.56	0.00	95,233,701.56	95,233,701.56	0.00	95,233,701.56

(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
北京兆日科技有限责任公司	29,000,000.00			29,000,000.00		
兆日投资有限公司	31,233,701.56			31,233,701.56		
武汉兆日科技有限责任公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
合计	95,233,701.56			95,233,701.56		0.00

(2) 其他说明

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	125,403,554.15	84,980,849.50	164,713,888.86	86,310,104.42
其他业务	3,252,640.08	1,894,227.84	3,358,308.09	2,007,895.89
合计	128,656,194.23	86,875,077.34	168,072,196.95	88,318,000.31

其他说明：

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	30,000,000.00	18,000,000.00
购买理财产品投资收益	7,660,441.98	5,519,321.23
合计	37,660,441.98	23,519,321.23

6、其他

十五、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
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）	852,500.00	主要为收到的福田区产业发展专项资金 R&D 投入支持 80.55 万元，福田区企业发展服务中心专利支持 4.7 万元
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,660,441.98	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,109.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,816,828.21	子公司收到的云启基金现金分红
减：所得税影响额	1,283,903.91	
合计	10,090,975.98	--

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

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	1.46%	0.0364	0.0364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.0063	0.0063

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

深圳兆日科技股份有限公司

董事长：魏恺言_____

董事会批准报送日期：2019年4月22日