

深圳市迪威迅股份有限公司
2018 年度
审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇一九年四月十九日

深圳市迪威迅股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10-11
母公司资产负债表	12-13
母公司利润表	14
母公司现金流量表	15
母公司股东权益变动表	16-17
财务报表附注	18-92

审计报告

深圳市迪威迅股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳市迪威迅股份有限公司（以下简称迪威迅）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了迪威迅 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迪威迅，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，我们不对这些事项独立发表意见。

（一）存货的跌价准备计提

1. 事项描述

存货跌价准备的计提政策和账面金额请参阅合并财务报表附注四、（十）及附注六、注释 5 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，迪威迅存货账面余额

150,796,491.48 元，存货跌价准备 52,975,595.34 元，由于存货可变现净值的确认涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将迪威迅存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在针对该关键事项的审计过程中，我们实施了下列程序：

(1) 对迪威迅与存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备的内部控制是否合规、有效；

(2) 取得存货清单，执行监盘程序，检查存货数量、状态和库龄等情况，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析；

(3) 取得迪威迅的存货跌价测算表，分析复核其存货跌价准备的计提是否合理；

(4) 选取样本，对管理层确认可变现净值时的估计售价等数据与最近售价或期后的实际售价进行比较，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(5) 获取迪威迅部分存货的评估报告，检查存货跌价测算表中对应的存货可变现净值的确认是否合理。

(二) 应收账款的可回收性

1. 事项描述

应收账款坏账准备的计提政策和账面金额请参阅合并财务报表附注四、(九)及附注六、注释 2 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，迪威迅应收账款账面余额 302,129,504.90 元，应收账款坏账准备 74,776,019.56 元，由于应收款项预计可收回金额时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将迪威迅应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在针对该关键事项的审计过程中，我们实施了下列程序：

(1) 了解和评价被审计单位销售与收款相关的内部控制制度，测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；

(2) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可收回金额做出评估的依据；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(4) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况等，以及外部律师询证函回函；

(5) 评估应收账款抵押或质押物现状，并查询、测试其可变现价值是否可覆盖对应应收账款的账面价值；

(6) 抽样检查期后回款情况。

四、其他信息

迪威迅管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括迪威迅 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

迪威迅管理层（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，管理层负责评估迪威迅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迪威迅的财务报告过程。

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，就可能导致对迪威迅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迪威迅不能持续经营。

（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）就迪威迅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

吴开权

中国注册会计师

吴开权

二零一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	71,394,393.17	176,696,943.28
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	2	227,353,485.34	276,271,162.98
预付款项	3	79,204,459.33	91,383,485.31
其他应收款	4	92,767,192.26	98,762,414.57
存货	5	97,820,896.14	103,772,833.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	10,796,022.74	5,304,100.61
流动资产合计		579,336,448.98	752,190,940.40
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	6,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	8	312,174,869.86	361,971,334.08
长期股权投资	9	20,409,723.88	20,591,385.65
投资性房地产			
固定资产	10	24,128,080.24	45,623,094.45
在建工程	11	36,557,965.81	36,372,667.39
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	10,096,996.52	43,947,008.86
开发支出	13	1,386,279.80	601,179.48
商誉	14	5,776,564.45	5,776,564.45
长期待摊费用	15	2,211,921.41	4,892,942.74
递延所得税资产	16	24,873,937.63	13,762,470.55
其他非流动资产	17	7,500,000.00	7,500,000.00
非流动资产合计		451,116,339.60	544,038,647.65
资产总计		1,030,452,788.58	1,296,229,588.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注六	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	18	241,073,761.87	306,324,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	19	81,439,963.24	129,961,728.70
预收款项	20	26,947,444.45	22,046,540.71
应付职工薪酬	21	20,051,705.48	14,370,153.05
应交税费	22	9,319,451.57	20,567,172.38
其他应付款	23	20,824,850.59	4,455,867.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24	22,500,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		422,157,177.20	497,725,461.94
非流动负债:			
长期借款	25		30,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债	26	7,964,297.00	-
递延收益	27	2,515,000.12	4,865,000.08
递延所得税负债			
其他非流动负债	28	797,564.92	886,938.89
非流动负债合计		11,276,862.04	35,751,938.97
负债合计		433,434,039.24	533,477,400.91
股东权益:			
股本	29	300,240,000.00	300,240,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	30	312,875,851.07	312,875,851.07
减: 库存股			
其他综合收益	31	586,077.04	384,790.48
盈余公积	32	12,256,278.59	12,256,278.59
未分配利润	33	-78,854,184.05	83,110,141.01
归属于母公司股东权益合计		547,104,022.65	708,867,061.15
少数股东权益		49,914,726.69	53,885,125.99
股东权益合计		597,018,749.34	762,752,187.14
负债和股东权益总计		1,030,452,788.58	1,296,229,588.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	本年金额	上年金额
一、营业总收入		259,396,420.20	557,472,620.70
其中：营业收入	34	259,396,420.20	557,472,620.70
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		427,769,695.89	572,054,624.37
其中：营业成本	34	203,319,995.09	403,395,498.60
税金及附加	35	1,455,128.49	2,242,013.99
销售费用	36	22,627,044.42	51,076,937.86
管理费用	37	64,335,467.11	59,937,542.91
研发费用	38	9,349,943.74	16,433,292.79
财务费用	39	23,129,491.18	7,315,136.24
其中：利息费用		20,510,429.51	15,585,299.22
利息收入		1,253,742.04	3,723,781.22
资产减值损失	40	103,552,625.86	31,654,201.98
加：其他收益	41	5,346,305.53	5,413,203.96
投资收益（损失以“-”号填列）	42	18,354.18	4,509,051.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-181,661.77	-560,361.94
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）	43	-5,108,357.09	191,988.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-168,116,973.07	-4,467,759.37
加：营业外收入	44	483,896.51	744,050.37
减：营业外支出	45	8,446,750.65	94,403.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,079,827.21	-3,818,112.37
减：所得税费用	46	-9,395,102.85	6,614,965.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-166,684,724.36	-10,433,077.52
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-166,684,724.36	-10,433,077.52
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润		-161,909,508.60	-5,849,871.34
2、少数股东损益		-4,775,215.76	-4,583,206.18
六、其他综合收益的税后净额		201,286.56	-160,225.56
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		201,286.56	-160,225.56
（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			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		201,286.56	-160,225.56
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		201,286.56	-160,225.56
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		-166,483,437.80	-10,593,303.08
归属于母公司股东的综合收益总额		-161,708,222.04	-6,010,096.90
归属于少数股东的综合收益总额		-4,775,215.76	-4,583,206.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.5393	-0.0195
（二）稀释每股收益		-0.5393	-0.0195

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注六	本年金额	上年金额
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		395,802,799.78	445,098,525.01
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			
收到的税费返还		1,507,530.80	357,373.99
收到其他与经营活动有关的现金	47	62,835,847.22	108,016,067.15
经营活动现金流入小计		460,146,177.80	553,471,966.15
购买商品、接受劳务支付的现金		226,582,833.22	300,692,710.67
支付给职工以及为职工支付的现金		136,208,069.77	144,693,333.99
支付的各项税费		29,849,857.97	40,077,848.29
支付其他与经营活动有关的现金	47	74,346,382.80	126,824,324.67
经营活动现金流出小计		466,987,143.76	612,288,217.62
经营活动产生的现金流量净额		-6,840,965.96	-58,816,251.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		200,015.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,073,980.00	363,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,900,000.00	14,116,277.92
收到其他与投资活动有关的现金	47	49,100,000.00	-
投资活动现金流入小计		58,273,995.95	14,479,577.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		968,875.20	11,821,588.31
投资支付的现金		3,000,000.00	9,568,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	599,519.82
支付其他与投资活动有关的现金	47	55,500,000.00	20,500,000.00
投资活动现金流出小计		59,468,875.20	42,489,488.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,194,879.25	-28,009,910.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,670,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	6,670,000.00
取得借款收到的现金		103,000,000.00	338,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	47	346,300.00	-
筹资活动现金流入小计		103,346,300.00	344,670,000.00
偿还债务支付的现金		175,550,238.13	346,726,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,700,009.50	45,307,336.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	47	12,563,046.00	-
筹资活动现金流出小计		210,813,293.63	392,033,336.18
筹资活动产生的现金流量净额		-107,466,993.63	-47,363,336.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,610.10	-291,829.42
五、现金及现金等价物净增加额		-115,303,228.74	-134,481,327.28
加：年初现金及现金等价物余额		176,532,003.28	311,013,330.56
六、年末现金及现金等价物余额		61,228,774.54	176,532,003.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东的权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	300,240,000.00				312,875,851.07		384,790.48	12,256,278.59	83,110,141.01	762,752,187.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	300,240,000.00				312,875,851.07		384,790.48	12,256,278.59	83,110,141.01	762,752,187.14
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							201,286.56		-161,964,325.06	-165,733,437.80
（一）综合收益总额							201,286.56		-161,909,508.60	-166,483,437.80
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	300,240,000.00				312,875,851.07		586,077.04	12,256,278.59	-78,854,184.05	597,018,749.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市通威迅股份有限公司

项 目	上年金额										金额单位：人民币元	
	归属于母公司股东的股东权益											
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	300,240,000.00				298,395,494.07		545,016.04	11,797,217.23	115,883,288.37	89,198,510.17	816,059,525.88	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	300,240,000.00				298,395,494.07		545,016.04	11,797,217.23	115,883,288.37	89,198,510.17	816,059,525.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,480,357.00		-160,225.56	459,061.36	-32,773,147.36	-35,313,384.18	-53,307,338.74	
（一）综合收益总额							-160,225.56		-5,849,871.34	-4,583,206.18	-10,593,303.08	
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股										-12,690,035.66	-12,690,035.66	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								459,061.36	-30,483,061.36	-12,690,035.66	-12,690,035.66	
2、提取一般风险准备									-459,061.36		-30,024,000.00	
3、对股东的分配												
4、其他									-30,024,000.00		-30,024,000.00	
（四）股东权益内部结转					14,480,357.00							
1、资本公积转增资本（或股本）									3,559,785.34	-18,040,142.34		
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					14,480,357.00				3,559,785.34	-18,040,142.34		
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	300,240,000.00				312,875,851.07		384,790.48	12,256,278.59	83,110,141.01	53,885,125.99	762,752,187.14	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		14,782,196.34	49,914,395.82
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	1	155,826,856.00	162,863,348.21
预付款项		65,609,822.98	78,674,242.64
其他应收款	2	88,918,402.56	73,024,098.97
存货		51,137,723.73	74,012,279.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,722,514.47	1,799,009.27
流动资产合计		377,997,516.08	440,287,374.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		248,526,307.10	304,266,475.21
长期股权投资	3	381,890,159.79	371,881,382.94
投资性房地产			
固定资产		18,549,711.97	36,369,670.08
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,884,760.49	20,619,896.21
开发支出		1,386,279.80	601,179.48
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,550,110.20	9,637,548.67
其他非流动资产		7,500,000.00	7,500,000.00
非流动资产合计		693,287,329.35	753,876,152.59
资产总计		1,071,284,845.43	1,194,163,527.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注十三	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		241,073,761.87	290,624,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		68,017,208.58	68,280,363.76
预收款项		21,225,707.32	16,707,326.03
应付职工薪酬		1,727,069.41	1,914,315.52
应交税费		2,378,319.45	4,806,055.11
其他应付款		202,593,860.37	159,983,441.54
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		537,015,927.00	542,315,501.96
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			
预计负债		7,964,297.00	-
递延收益		1,461,666.75	2,551,666.71
递延所得税负债			
其他非流动负债		797,564.92	886,938.89
非流动负债合计		10,223,528.67	3,438,605.60
负债合计		547,239,455.67	545,754,107.56
股东权益:			
股本		300,240,000.00	300,240,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		296,200,455.03	296,200,455.03
减: 库存股			
其他综合收益		-	-
盈余公积		12,256,278.59	12,256,278.59
未分配利润		-84,651,343.86	39,712,686.02
股东权益合计		524,045,389.76	648,409,419.64
负债和股东权益总计		1,071,284,845.43	1,194,163,527.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	本年金额	上年金额
一、营业收入	4	36,730,137.77	213,134,707.88
减：营业成本	4	24,238,423.72	157,300,526.11
税金及附加		280,942.51	194,605.67
销售费用		15,019,980.01	14,492,205.64
管理费用		21,168,830.65	15,119,253.40
研发费用		5,146,225.05	6,370,219.29
财务费用		23,320,436.53	7,188,164.01
其中：利息费用		19,921,175.18	13,877,479.63
利息收入		435,609.74	2,070,332.41
资产减值损失		72,916,823.84	18,819,942.88
加：其他收益		1,868,178.78	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	62,276.85	8,930,240.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,276.85	-541,114.00
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）		-4,763,582.04	112,915.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-128,194,650.95	2,692,947.09
加：营业外收入		141,396.71	2,586,160.40
减：营业外支出		8,336,707.64	48,906.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-136,389,961.88	5,230,200.87
减：所得税费用		-12,025,932.00	639,587.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,364,029.88	4,590,613.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,364,029.88	4,590,613.61
（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			
3、其他			
（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		-124,364,029.88	4,590,613.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十三	本年金额	上年金额
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		121,073,799.63	147,613,056.44
收到的税费返还		412,190.18	-
收到其他与经营活动有关的现金		165,245,144.91	319,187,978.42
经营活动现金流入小计		286,731,134.72	466,801,034.86
购买商品、接受劳务支付的现金		65,181,198.05	131,654,036.04
支付给职工以及为职工支付的现金		16,639,790.02	15,580,634.78
支付的各项税费		5,625,809.63	8,172,827.38
支付其他与经营活动有关的现金		159,998,557.26	230,701,505.08
经营活动现金流出小计		247,445,354.96	386,109,003.28
经营活动产生的现金流量净额		39,285,779.76	80,692,031.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,373,900.00	120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,900,000.00	22,605,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,273,900.00	22,725,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,785.47	5,341,888.73
投资支付的现金		12,946,500.00	71,733,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	20,500,000.00
投资活动现金流出小计		13,151,285.47	98,175,268.73
投资活动产生的现金流量净额		-4,877,385.47	-75,450,268.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		103,000,000.00	292,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	292,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,350,238.13	268,876,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,627,988.27	43,861,155.61
支付其他与筹资活动有关的现金		12,563,046.00	-
筹资活动现金流出小计		182,541,272.40	312,737,155.61
筹资活动产生的现金流量净额		-79,541,272.40	-20,737,155.61
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		-45,132,878.11	-15,495,392.76
加：年初现金及现金等价物余额		49,749,455.82	65,244,848.58
六、年末现金及现金等价物余额		4,616,577.71	49,749,455.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2018年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	300,240,000.00	-	-	-	296,200,455.03	-	-	12,256,278.59	39,712,686.02	648,409,419.64
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	300,240,000.00	-	-	-	296,200,455.03	-	-	12,256,278.59	39,712,686.02	648,409,419.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-124,364,029.88	-124,364,029.88
（一）综合收益总额										-124,364,029.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股										-
2、其他权益工具持有者投入资本										-
3、股份支付计入股东权益的金额										-
4、其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										-
2、提取一般风险准备										-
3、对股东的分配										-
4、其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	300,240,000.00	-	-	-	296,200,455.03	-	-	12,256,278.59	-84,651,343.86	524,045,389.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 2018年度

编制单位：深圳市迪威迅股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	上年金额			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	300,240,000.00				296,200,455.03			11,797,217.23	65,605,133.77	673,842,806.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	300,240,000.00				296,200,455.03			11,797,217.23	65,605,133.77	673,842,806.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								459,061.36	-25,892,447.75	-25,433,386.39
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								459,061.36	-30,483,061.36	-30,024,000.00
2、提取一般风险准备								459,061.36	-459,061.36	
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	300,240,000.00				296,200,455.03			12,256,278.59	39,712,686.02	648,409,419.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市迪威迅股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市迪威迅股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为深圳市迪威视讯技术有限责任公司，系于 2001 年 9 月 21 日经深圳市工商行政管理局批准成立，由北京安策科技有限公司（已于 2007 年 10 月 24 日更名为北京安策恒兴投资有限公司）、深圳市桑海通投资有限公司、卢立君、汪沧、暴凯、张梅、顾微、马汉军、罗钦骑和唐庶共同出资组建，分别持股 21.6667%、16.6667%、19.5000%、19.2500%、8.4000%、4.3333%、2.8333%、2.4500%、2.4500%、2.4500%，领取注册号为 4403012074371 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 3,000 万元。公司经营期限为永续经营，法定代表人季刚。

2004 年 9 月 27 日经股东会决议：深圳市桑海通投资有限公司将所持有的本公司 16.6667% 的股权以人民币 215 万元转让给张志杰；顾微将所持有的本公司 2.8333% 的股权以人民币 85 万元转让给张志杰。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 21.6667%、张志杰 19.5000%、卢立君 19.5000%、汪沧 19.2500%、暴凯 8.4000%、张梅 4.3333%、马汉军 2.4500%、罗钦骑 2.4500%、唐庶 2.4500%。

2005 年 1 月 18 日经股东会决议：卢立君将所持有的本公司 9.7500% 的股权以人民币 150 万元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 31.4167%、张志杰 19.5000%、卢立君 9.7500%、汪沧 19.2500%、暴凯 8.4000%、张梅 4.3333%、马汉军 2.4500%、罗钦骑 2.4500%、唐庶 2.4500%。

2005 年 9 月 30 日经股东会决议：张志杰将所持有的本公司 19.5000% 的股权以人民币 300 万元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 50.9167%、卢立君 9.7500%、汪沧 19.2500%、暴凯 8.4000%、张梅 4.3333%、马汉军 2.4500%、罗钦骑 2.4500%、唐庶 2.4500%。

2007 年 6 月 20 日，经股东会决议：暴凯将所持有的本公司 8.4000% 的股权以人民币 1 元转让给北京安策科技有限公司；马汉军将所持有的本公司 2.45% 的股权以人民币 1 元转让给北京安策科技有限公司。变更后股权结构为：北京安策科技有限公司 61.7667%、卢立君 9.7500%、汪沧 19.2500%、张梅 4.3333%、罗钦骑 2.4500%、唐庶 2.4500%。

2007 年 12 月 21 日，经股东会决议：张梅将所持有的本公司 1.3333% 的股权以人民币 184 万元转让给张凯，另将其所持有的本公司 1.3333% 的股权以人民币 184 万元转让给黄健

生；汪沦将所持有的本公司 1.3333%的股权以人民币 184 万元转让给夏建忠，将所持有的本公司 0.5%的股权以人民币 69 万元转让给祝秀英，将所持有的本公司 4.8333%的股权以人民币 667 万元转让给上海市诚业投资管理有限公司，将所持有的本公司 0.8750%的股权以人民币 1 元转让给鲁锐，将所持有的本公司 0.8750%的股权以人民币 1 元转让给陈伟，将所持有的本公司 0.5250%的股权以人民币 1 元转让给刘忠辉，将所持有的本公司 0.5250%的股权以人民币 1 元转让给凌农，将所持有的本公司 0.525%的股权以人民币 1 元转让给姚茂福，将所持有的本公司 1.05%的股权以人民币 1 元转让给李刚；卢立君将所持有的本公司 8.0833%的股权以人民币 245.5 万元转让给珠海市鼎恒投资咨询有限公司，将所持有的本公司 1.6667%的股权以人民币 50 万元转让给莫少红。变更后股权结构为：北京安策恒兴投资有限公司 61.7667%、汪沦 8.2084%、珠海市鼎恒投资咨询有限公司 8.0833%、上海市诚业投资管理有限公司 4.8333%、唐庶 2.4500%、罗钦骑 2.4500%、张梅 1.6667%、莫少红 1.6667%、张凯 1.3333%、黄健生 1.3333%、夏建忠 1.3333%、李刚 1.0500%、鲁锐 0.8750%、陈伟 0.8750%、刘忠辉 0.5250%、凌农 0.5250%、姚茂福 0.5250%、祝秀英 0.5000%。

根据深圳市迪威视讯技术有限责任公司于 2008 年 2 月 11 日召开的董事会及其决议，和 2008 年 3 月 3 日发起人协议的规定，本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币 30,000,000.00 元。以截止 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 39,550,944.32 元按 1:0.7585 的比例折算成 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，共计股本为人民币 3,000 万元整，由深圳市迪威视讯技术有限责任公司原股东按照各自在公司的股权比例持有。

2008 年 2 月 26 日经股东会决议：公司整体变更为股份有限公司，名称由原“深圳市迪威视讯技术有限责任公司”变更为“深圳市迪威视讯股份有限公司”，并于 2008 年 3 月 19 日领取了注册号为 440301103098027 的企业法人营业执照。

根据 2008 年 3 月 22 日第一届董事会第二次会议及其决议、2008 年 4 月 8 日第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 3,360,000.00 元，由新增股东深圳市东方富海投资管理有限公司、深圳市深港优势创业投资合伙企业和深圳市深港产学研创业投资有限公司以货币方式投入，变更后的注册资本为人民币 33,360,000.00 元。该增资业经深圳大华天诚会计师事务所出具的深华验字[2008]40 号验资报告验证。

2009 年 5 月 8 日，股东珠海市鼎恒投资咨询有限公司分别向浙江华睿投资管理有限公司、浙江浙商创业投资股份有限公司、常州市科隆科技咨询服务有限公司转让所持有的本公司股份 100 万股、100 万股、42.5 万股，每股价格为人民币 6.2 元。

2009 年 6 月 10 日，张梅分别向谢润锋、何国辉、蓝兰转让其所持有的本公司股份 25 万股、15 万股、10 万股，每股价格为人民币 6 元。

根据第一届董事会第十次会议决议、第一届董事会第十八次会议决议、2010 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许[2010]1904 号文《关于核准深圳市迪威视讯股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》的核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)1,112 万股。经此发行，注册资本变更为人民币 4,448 万元。此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]101 号验字报告验证。

根据 2011 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第二次会议、2011 年 5 月 5 日召开的 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 2,224 万元，以截止 2011 年 1 月 25 日总股本 4,448 万股为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，变更后注册资本和股本均为人民币 6,672 万元。此次增资业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2011]152 号验资报告验证。

根据 2012 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第十六次会议、2012 年 5 月 15 日召开的 2011 年度股东大会决议，以截至 2011 年 12 月 31 日总股本 6,672 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），合计派发现金红利 1,334.40 万元；同时，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 5 股，变更后注册资本和股本均为 10,008 万元；此次增资业经大华会计师事务所有限公司大华验字[2012]073 号验资报告验证。

根据 2013 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第二十五次会议、2013 年 5 月 14 日召开公司 2012 年年度股东大会，以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 10,008 万股为基数，每 10 股派发 1.6 元现金红利（含税），合计派发现金股利 1,601.28 万元；同时，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 10 股，变更后注册资本为 20,016 万元，此次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2013]000209 号验资报告验证。

根据 2014 年 4 月 25 日召开的 2013 年度董事会决议、2014 年 5 月 20 日召开公司 2013 年年度股东大会，以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 20,016 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 5 股，变更后注册资本为 30,024 万元，此次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2014]000288 号验资报告验证。

2017 年 12 月 07 日深圳市迪威视讯股份有限公司更名为深圳市迪威迅股份有限公司。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 30,024 万股，注册资本为 30,024 万元，注册地址：深圳市南山区西丽街道茶光路 1089 号深圳集成电路设计应用产业园 306-1、306-2、307-2 室。

(二)经营范围

智慧城市规划设计、建设、运营、技术开发，智慧城市相关软件、硬件设计及外围设备、通讯设备采购及售后服务；信息系统集成软件和技术服务包括咨询设计、软件开发、系统集成、运行维护（包括运行维护、数据处理、运营维护）；计算机系统集成、电子产品、通讯

产品的设计、制造及销售；激光工程投影仪、激光电影放映机、激光电视的生产、销售；安防工程安装，视频监控系统、智能系统工程的设计、施工及维护；地理信息系统工程、无线数据终端的研发及生产；城市管理信息采集服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；自有物业租赁；投资咨询（具体项目另行申报）。¹ 通讯设备、通讯软件及系统集成的生产。

（三）公司业务性质

本公司属其他通讯服务业行业。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 17 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
深圳市中威讯安科技开发有限公司	控股子公司	一级	52.63%	52.63%
中视迪威激光显示技术有限公司	控股子公司	一级	84.73%	84.73%
深圳市迪威智成发展有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
硕辉科技（香港）有限公司	全资孙公司	二级	100%	100%
深圳市迪威新软件技术有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
深圳市网新新思软件有限公司	控股孙公司	二级	45%	55%
上海网新新思软件技术有限公司	控股孙公司	三级	45%	55%
贵安新区迪威智慧城市建设运营有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
鄂尔多斯市高投互联科技有限公司	控股子公司	一级	60.00%	60.00%
深圳市迪威融汇投资有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
深圳市迪威城市信息化建设运营有限公司	控股子公司	一级	74.37%	74.37%
铜仁市迪威信息科技有限公司	控股子公司	一级	88.89%	88.89%
杭州荆灿建筑劳务有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
内蒙古大疆建设投资有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
新疆迪威迅信息科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
深圳市迪威数据投资控股有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
珠海横琴迪威睿盛资产管理有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 个一级全资子公司，合并范围变更主体的具体信息详见“附注六中一、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外全资孙公司硕辉科技（香港）有限公司以其经营所处的主要经济环境中的货币港币作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,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。对于合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收

益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的

公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（九）应收票据及应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含 50 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

无风险组合	根据业务性质, 认定无信用风险的应收款项, 以及合并范围内关联方的往来款项。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①公司对无风险组合不计提坏账准备;

②采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物、周转材料采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合

营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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

赁期届满时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。

(十五)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产与开发支出

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,包括专利技术、非专利技术、办公软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	4.9-10 年	预计使用年限
非专利技术	6-10 年	预计使用年限
办公软件	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
经营租赁房屋装修费	5 年

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. BT 业务

BT 业务经营方式为“建设-移交(Build-Transfer)”,即政府或代理公司与 BT 业务承接方签订市政工程项目 BT 投资建设回购协议,并授权 BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设,工程完工后移交政府,政府根据回购协议在规定的期限内支付资金(含投资回报)。公司对 TB 业务采用以下方式进行会计核算:

(1) 如提供建造服务,建造期间,对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入与成本,同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后,将“长期应收款-建设期”科目余额(实际总投资额,包括工程成本与工程毛利)与回购基数之间的差额一次性计入当期损益,同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”;回购款总额与回购基数之间的差额,采用实际利率法在回购期内分摊投资收益;

(2) 如未提供建造服务,按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报,将回购款确认为“长期应收款-回购期”,并将回购款与支付的工程价款之间的差额确认当期损益,长期应收款采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

(二十三)政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在所建造或购买的资产使用年限内分期计入当期损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
一财政部 2018 年 6 月发布《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),对企业财务报表格式进行相应调整,将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原	2018 年度董事会和 2018 年度监事会	

“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。		
---	--	--

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		276,271,162.98	276,271,162.98
应收票据			
应收账款	276,271,162.98		(276,271,162.98)
其他应收款	98,762,414.57	98,762,414.57	
固定资产	45,623,094.45	45,623,094.45	
在建工程	36,372,667.39	36,372,667.39	
应付票据及应付账款		129,961,728.70	129,961,728.70
应付票据			
应付账款	129,961,728.70		(129,961,728.70)
管理费用	76,370,835.70	59,937,542.91	(16,433,292.79)
研发费用		16,433,292.79	16,433,292.79

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17、16、11、10、5、6、3
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25、12.5

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
深圳市中威讯安科技开发有限公司	25
中视迪威激光显示技术有限公司	15
*深圳市迪威智成发展有限公司	25、16.5
深圳市迪威新软件技术有限公司	15
贵安新区迪威智慧城市运营有限公司	25
鄂尔多斯市高投互联科技有限公司	25
深圳市迪威融汇投资有限公司	25
深圳市网新新思软件有限公司	详见税收优惠及政策（二）、2（4）
上海网新新思软件技术有限公司	25
深圳市迪威城市信息化建设运营有限公司	25
铜仁市迪威信息科技有限公司	25
杭州荆灿建筑劳务有限公司	25
内蒙古大疆建设投资有限公司	25
深圳市迪威数据投资控股有限公司	25
珠海横琴迪威睿盛资产管理有限公司	25

*深圳市迪威智成发展有限公司全资子公司硕辉科技（香港）有限公司根据香港税则的规定执行公司利得税税率 16.5%。

（二）税收优惠政策及依据

1、增值税优惠

根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》第一点第一项的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据上述规定，报告期内本公司、深圳市迪威新软件技术有限公司对软件销售收入征收的增值税超过 3% 部分享受即征即退的优惠。

2、企业所得税优惠

（1）2017 年 10 月 31 日，本公司获取了由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、深圳市地方税务局颁发的《GR201744202874》国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

（2）2017 年 8 月 17 日，深圳市迪威新软件技术有限公司获取了由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、深圳市地方税务局颁发的《GR201744201251》

国家高新技术企业认定证书，认定有效期为三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(3) 2018 年 12 月 3 日中视迪威激光显示技术有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201851000789，有效期：三年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受 15% 企业所得税的税收优惠政策。

(4) 2014 年 9 月 15 日控股孙公司深圳市网新新思软件有限公司取得深圳市国家税务局税收优惠备案通知书深国税南减免备案(2014)721 号，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税，2014 年为深圳市网新新思软件有限公司首个获利年度。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,858.70	155,394.54
银行存款	61,150,915.84	151,869,843.93
其他货币资金	10,165,618.63	24,671,704.81
合计	71,394,393.17	176,696,943.28
其中：存放在境外的款项总额	169,096.26	4,140,299.63

1. 受限制的资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	546.00	---
履约保证金	165,072.63	164,940.00
借款保证金	10,000,000.00	---
合计	10,165,618.63	164,940.00

本公司编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	227,353,485.34	276,271,162.98
合计	227,353,485.34	276,271,162.98

(1) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,130,266.16	10.30	31,130,266.16	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,985,562.41	89.03	41,632,077.07	15.48	227,353,485.34
其中：无风险组合	59,718,424.24	19.77	---	---	59,718,424.24
账龄分析法	209,267,138.17	69.26	41,632,077.07	19.89	167,635,061.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,013,676.33	0.67	2,013,676.33	100.00	---
合计	302,129,504.90	100.00	74,776,019.56	24.75	227,353,485.34

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,159,437.20	0.66	2,159,437.20	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,706,854.98	98.72	45,435,692.00	14.12	276,271,162.98
其中：无风险组合	60,718,424.24	18.63	---	---	60,718,424.24
账龄分析法	260,988,430.74	80.09	45,435,692.00	17.41	215,552,738.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,013,676.33	0.62	2,013,676.33	100.00	---
合计	325,879,968.51	100.00	49,608,805.53	15.22	276,271,162.98

应收账款分类的说明：

1) 组合中，无信用风险的应收账款系本公司建设的铜仁市纬源投资发展有限公司投资的市政工程项目形成，该工程采用 BT 业务模式，铜仁市纬源投资发展有限公司以 750 亩商业用地用做质押，本公司预计该款项不会发生坏账，故未计提坏账准备。

2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国网络通信集团公司	514,237.20	514,237.20	100	已过诉讼时效
涉密单位	640,000.00	640,000.00	100	已过诉讼时效
湖北大恒伟业智能科技有限公司	1,005,200.00	1,005,200.00	100	已过诉讼时效
中通安徽智慧城市投资有限公司	25,639,828.96	25,639,828.96	100	原债务重组协议取消，对方目前短期内没有偿还能力
哈尔滨博航智能网络工程有限公司	3,331,000.00	3,331,000.00	100	无可执行财产

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	31,130,266.16	31,130,266.16		

3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,423,391.19	4,921,169.55	5
1-2 年	42,611,272.75	4,261,127.27	10
2-3 年	25,973,957.57	5,194,791.51	20
3-4 年	29,841,166.91	14,920,583.47	50
4-5 年	414,722.38	331,777.90	80
5 年以上	12,002,627.37	12,002,627.37	100
合计	209,267,138.17	41,632,077.07	

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的大额应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京华迪宏图信息技术有限公司	360,000.00	360,000.00	100	已过诉讼时效
南京市保安服务总公司信息技术服务中心	241,200.00	241,200.00	100	已过诉讼时效
赤峰市峰之泰商贸有限公司	180,000.00	180,000.00	100	已过诉讼时效
上海风语筑展览有限公司	160,696.00	160,696.00	100	已过诉讼时效
北京肯瑞科技有限公司	159,360.00	159,360.00	100	已过诉讼时效
乌兰察布市集宁通德电子信息技术有限责任公司	152,840.00	152,840.00	100	已过诉讼时效
中国正信(集团)有限公司	108,880.00	108,880.00	100	已过诉讼时效
福建二八光电科技有限公司	107,400.00	107,400.00	100	已过诉讼时效
北京市公安局丰台分局成寿寺派出所	94,874.33	94,874.33	100	已过诉讼时效
中国移动通信集团重庆有限公司	90,800.00	90,800.00	100	已过诉讼时效
江苏省连云港市公安局	71,900.00	71,900.00	100	已过诉讼时效
深圳博康数码科技有限公司北京分公司	55,225.00	55,225.00	100	已过诉讼时效
巴彦淖尔市公安消防支队	40,000.00	40,000.00	100	已过诉讼时效
呼伦贝尔市消防支队	36,000.00	36,000.00	100	已过诉讼时效
广州视捷视讯科技有限公司	35,200.00	35,200.00	100	已过诉讼时效
四川省通信产业服务有限公司攀枝花分公司	30,000.00	30,000.00	100	已过诉讼时效
深圳市高新技术投资担保有限公司	24,300.00	24,300.00	100	已过诉讼时效
北京市政府办公厅	17,315.00	17,315.00	100	已过诉讼时效
北京明道星澜科技发展有限公司	15,300.00	15,300.00	100	已过诉讼时效

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西怡和科技服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100	已过诉讼时效
艾维通信集团有限公司	7,300.00	7,300.00	100	已过诉讼时效
南平浦南高速公路有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100	已过诉讼时效
怀化时运电脑科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100	已过诉讼时效
北京汉诺利通科技有限公司	2,800.00	2,800.00	100	已过诉讼时效
深圳市博众投资有限公司	2,000.00	2,000.00	100	已过诉讼时效
北京市公安局公安交通管理局朝阳交通支队	1,786.00	1,786.00	100	已过诉讼时效
深圳市四方联投资发展有限公司	1,500.00	1,500.00	100	已过诉讼时效
合计	2,013,676.33	2,013,676.33	100	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	181,179,256.78	59.97	42,670,859.85

3. 本期核销应收账款金额 1,257,260.00 元。

4. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

5. 期末无应收其他关联方款项。

注释3. 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,405,745.79	10.61	33,028,385.68	36.14
1-2 年	30,824,376.78	38.92	40,882,215.38	44.74
2-3 年	24,082,927.64	30.41	12,675,955.25	13.87
3 年以上	15,891,409.12	20.06	4,796,929.00	5.25
合计	79,204,459.33	100.00	91,383,485.31	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
银广厦集团有限公司铜仁市碧江区滑石乡芭蕉村土地整治工程建设项目部	41,392,000.00	52.26	1-2 年/ 2-3 年	合同未履行完毕
中照控股集团有限公司	8,068,176.50	10.19	3-4 年	合同未履行完毕
五矿二十三冶建设集团第四工程有限公司	5,900,000.00	7.45	1 年以内/ 2-3 年	合同未履行完毕
北京数园科技有限公司	3,767,004.75	4.76	1-2 年	合同未履行完毕

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
贵州浩天网络科技有限公司	3,000,000.00	3.79	4-5 年	合同未履行完毕
合计	62,127,181.25	78.45	---	---

3. 预付账款的其他说明:

预付账款期末比期初减少 12,179,025.98 元, 减少比例 13.33%, 主要系报告期母公司将大唐移动通信设备有限公司 15,000,000.00 元预付款转入其他应收款减少所致。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
其他应收款	92,767,192.26	98,762,414.57
合计	92,767,192.26	98,762,414.57

(1) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,500,000.00	6.21	7,423,376.85	98.98	76,623.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	113,292,302.47	93.79	20,601,733.36	18.18	92,690,569.11
其中: 无风险组合	430,852.42	0.36	---	---	430,852.42
账龄分析法	112,861,450.05	93.43	20,601,733.36	18.25	92,259,716.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	120,792,302.47	100.00	28,025,110.21	23.20	92,767,192.26

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,932,593.38	100.00	12,170,178.81	10.97	98,762,414.57
其中: 无风险组合	1,297,041.61	1.17	---	---	1,297,041.61
账龄分析法	109,635,551.77	98.83	12,170,178.81	11.10	97,465,372.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	110,932,593.38	100.00	12,170,178.81	10.97	98,762,414.57

其他应收款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
数字生活科技有限公司	6,000,000.00	5,923,376.85	98.72	诉讼, 法院冻结对方 76,623.15 元财产
广州安答供应链有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	诉讼, 对方失联
合计	7,500,000.00	7,423,376.85		

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,541,627.38	277,081.38	5
1-2 年	78,305,549.15	7,830,554.91	10
2-3 年	16,018,302.06	3,203,660.41	20
3-4 年	6,713,458.47	3,356,729.24	50
4-5 年	1,744,027.84	1,395,222.27	80
5 年以上	4,538,485.15	4,538,485.15	100
合计	112,861,450.05	20,601,733.36	

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款: 无

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	51,120,356.45	47,539,432.47
备用金	1,041,851.93	1,406,153.25
其他往来	48,645,094.09	36,102,007.66
股权转让款	19,985,000.00	25,885,000.00
合计	120,792,302.47	110,932,593.38

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆中和闽盛工程建设有限公司	保证金	29,700,000.00	1-2 年	24.59	2,970,000.00
深圳市拓艾维信息技术有限公司	股权转让款	17,495,000.00	1-2 年	14.48	1,749,500.00
广州市长圣信息科技有限公司	股权收购定金	16,000,000.00	1-2 年	13.25	1,600,000.00
大唐移动通信设备有限公司	预付款	15,000,000.00	2-3 年	12.42	3,000,000.00
贵州海玲金建设工程有限公司	保证金	8,000,000.00	1-2 年	6.62	800,000.00
合计		86,195,000.00		71.36	10,119,500.00

4. 期末其他应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

5. 期末应收其他关联方款项详见附注九（四）

注释5. 存货

1. 存货分类

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
库存商品	17,626,306.47	13,200,386.37	4,425,920.10	18,509,231.62	5,728,562.26	12,780,669.36
原材料	57,005,616.08	36,232,120.46	20,773,495.62	59,073,954.17	12,163,204.00	46,910,750.17
工程施工	48,685,111.00	—	48,685,111.00	20,443,769.04	—	20,443,769.04
在产品	440.61	—	440.61	320,036.76	—	320,036.76
发出商品	25,704,337.53	3,477,328.72	22,227,008.81	21,547,548.46	—	21,547,548.46
委托加工材料	1,588,952.31	—	1,588,952.31	1,500,509.57	—	1,500,509.57
周转材料	117,556.12	4,009.87	113,546.25	226,863.01	2,010.71	224,852.30
包装物	68,171.36	61,749.92	6,421.44	70,064.49	25,366.50	44,697.99
合计	150,796,491.48	52,975,595.34	97,820,896.14	121,691,977.12	17,919,143.47	103,772,833.65

2. 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
库存商品	5,728,562.26	7,471,824.11	—	—	—	—	13,200,386.37
原材料	12,163,204.00	24,068,916.46	—	—	—	—	36,232,120.46
发出商品	—	3,477,328.72	—	—	—	—	3,477,328.72
周转材料	2,010.71	1,999.16	—	—	—	—	4,009.87
包装物	25,366.50	36,383.42	—	—	—	—	61,749.92
合计	17,919,143.47	35,056,451.87	—	—	—	—	52,975,595.34

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,400,000.00	—
增值税留抵扣额	2,827,304.73	5,063,156.41
所得税预缴税额	934,333.89	—
其他	634,384.12	240,944.20
合计	10,796,022.74	5,304,100.61

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：	6,000,000.00	3,000,000.00
按成本法计量的	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	本期增减额	期末余额	持股比例 (%)	减值准备 金额	本期现金分 红
昆明花汇港科技发展集团有限公司	3,000,000.00	—	3,000,000.00	3.00	—	—
西安德克软件有限公司*	—	3,000,000.00	3,000,000.00	17.22	—	—
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	—	—	—

*说明：截至 2018 年 12 月 31 日，西安德克软件有限公司尚未完成工商变更登记。

注释8. 长期应收款

款项性质	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
BT 业务应收工程款	273,990,714.10	—	273,990,714.10	319,497,345.55	—	319,497,345.55
融资租赁	2,685,302.87	—	2,685,302.87	5,448,926.12	—	5,448,926.12
分期收款销售商品	35,498,852.89	—	35,498,852.89	37,025,062.41	—	37,025,062.41
其中：未实现融资收益合计	3,589,255.38	—	3,589,255.38	4,270,924.61	—	4,270,924.61
合计	312,174,869.86	—	312,174,869.86	361,971,334.08	—	361,971,334.08

1. 长期应收款明细

项目	期末余额	备注
本溪市公安局平安城市视频监控系统建设工程项目	24,688,069.33	分期收款、已完工
云计算产业园区 4 号数据机房 BT 建设项目	187,823,377.47	BT 项目、基本完工
巴音敖包智慧工业园街景整治 BT 项目投资建设	21,296,329.00	BT 项目、已完工
阿拉善经济开发区城市展览馆 BT 项目	1,222,444.87	BT 项目、已完工
庆安县“智慧庆安”建设项目	1,393,724.16	分期收款、已完工
中国电信股份有限公司上饶分公司婺源县智慧婺源（一期）城市运营管理中心系统集成项目	9,417,059.40	分期收款、已完工
昆明市公安局滇池国家旅游度假区分局城市报警与视频监控	2,685,302.87	融资租赁、已完工
惠州市惠城际轨道交通项目西湖站拆迁安置房（智慧社区）工程 BT 项目投资建设	63,648,562.76	BT 项目、已完工
合计	312,174,869.86	

注释9. 长期股权投资

1. 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	权益法	2,923,435.77	2,867,836.09	(898.63)	2,866,937.46
南京迪威视讯技术有限公司	权益法	6,000,000.00	6,417,969.85	426,390.57	6,844,360.42
深圳迪威万联粤信先进视觉投资中心（有限合伙）企业	权益法	5,000,000.00	5,000,000.00	(243,189.76)	4,756,810.24
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	权益法	6,568,380.00	6,305,579.71	(363,963.95)	5,941,615.76
合计		20,491,815.77	20,591,385.65	(181,661.77)	20,409,723.88

续：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	30.00	30.00	---	---	---
南京迪威视讯技术有限公司	16.17	16.17	---	---	---
深圳迪威万联粤信先进视觉投资中心（有限合伙）企业	25.03	25.03	---	---	---
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	15.00	15.00	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	有限公司	深圳	深圳	融资租赁	1,000 万美元	30.00	30.00
南京迪威视讯技术有限公司	有限公司	南京	南京	软件开发及工程	5,660 万元	16.17	16.17
深圳迪威万联粤信先进视觉投资中心（有限合伙）企业	有限合伙	深圳	深圳	投资咨询	3,995 万元	25.03	25.03
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	有限合伙	丹阳	丹阳	通讯服务	4,378.92 万元	15.00	15.00

前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司于 2015 年 1 月 4 日成立，注册资本 1000.00 万美元，本公司出资 50.00 万美元，占注册资本比例 5.00%；全资孙公司硕辉科技（香港）有限公司出资 250.00 万美元，占注册资本比例 25.00%；各方按出资比例的 15.00%缴纳现金。

南京迪威视讯技术有限公司于 2016 年 8 月 22 日召开全体股东大会，经股东全体讨论通过增加南京迪威视讯技术有限公司注册资本，按照新章程约定深圳市迪威迅股份有限公司需增资 415 万元人民币，增资后深圳市迪威迅股份有限公司占比为 16.17%。公司于 2016 年 11 月 14 日支付完成该笔增资款。本公司派出董事会成员，对该公司经营决策具有重大影响。

全资子公司深圳市迪威融汇投资有限公司于2016年9月23日签署合伙协议,成为深圳迪威万联粤信先进视觉投资中心(有限合伙)企业普通合伙人,出资金额1000万元(首期实缴500万元),占出资比例的25.03%。

丹阳市智慧城市投资建设有限公司于2017年7月17日成立,注册资本4,378.92万元,本公司出资656.838万元,占注册资本比例15.00%。本公司派出董事会成员,对该公司经营决策具有重大影响。

注释10. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	37,442,652.64	15,094,716.32	14,426,504.66	32,226,602.68	99,190,476.30
2. 本期增加金额	908,346.56	1,936,355.57	547,674.88	156,086.76	3,548,463.77
购置	---	1,936,355.57	547,674.88	96,200.20	2,580,230.65
本期收购增加	---	---	---	---	---
其他	908,346.56	---	---	59,886.56	968,233.12
3. 本期减少金额	19,469,827.76	5,256,357.77	1,351,655.08	1,667,889.46	27,745,730.07
处置或报废	19,469,827.76	5,256,357.77	383,421.96	1,667,889.46	26,777,496.95
处置公司减少	---	---	---	---	---
其他	---	---	968,233.12	---	968,233.12
4. 期末余额	18,881,171.44	11,774,714.12	13,622,524.46	30,714,799.98	74,993,210.00
二. 累计折旧					
1. 期初余额	20,336,479.46	7,243,819.99	9,963,183.21	16,023,899.19	53,567,381.85
2. 本期增加金额	5,199,654.77	2,437,851.97	2,053,924.60	3,864,286.09	13,555,717.43
计提	4,766,606.76	2,437,851.97	2,053,924.60	3,864,286.09	13,122,669.42
本期收购增加	---	---	---	---	---
其他	433,048.01	---	---	---	433,048.01
3. 本期减少金额	12,400,225.34	2,895,339.60	790,133.81	1,661,793.81	17,747,492.56
处置或报废	12,400,225.34	2,888,584.60	364,489.02	1,661,145.59	17,314,444.55
处置公司减少	---	---	---	---	---
其他	---	6,755.00	425,644.79	648.22	433,048.01
4. 期末余额	13,135,908.89	6,786,332.36	11,226,974.00	18,226,391.47	49,375,606.72
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	1,217,765.64	---	246,855.61	24,901.79	1,489,523.04
计提	1,217,765.64	---	246,855.61	24,901.79	1,489,523.04
企业合并增加	---	---	---	---	---

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 期末余额	1,217,765.64	---	246,855.61	24,901.79	1,489,523.04
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	4,527,496.91	4,988,381.76	2,148,694.85	12,463,506.72	24,128,080.24
2. 期初账面价值	17,106,173.18	7,850,896.33	4,463,321.45	16,202,703.49	45,623,094.45

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
电子设备及其他	10,905,291.33
运输设备	2,899,801.56
机器设备	891,117.89
合计	14,696,210.78

说明：（1）公司与中国电信股份有限公司就江西区域关于民资宽带引入项目合作铺设光缆，2017 年验收完工，转入固定资产，并将其（电子设备及其他）出租给中国电信股份有限公司。

（2）公司将 150 辆电动汽车（运输设备）及其配套壁挂式交流充电桩（运输设备）出租给中国邮政集团公司深圳市分公司。

（3）公司将艾默生 UPS 电源集装箱（机器设备）出租给九州云创网络科技股份有限公司。

3. 期末固定资产无用于抵押或担保的情况。

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

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
云计算产业园3号机房西侧集装箱数据模块工程	36,557,965.81	---	36,557,965.81	36,372,667.39	---	36,372,667.39
合 计	36,557,965.81	---	36,557,965.81	36,372,667.39	---	36,372,667.39

2. 在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产	期末余额
云计算产业园3号机房西侧集装箱数据模块工程	36,372,667.39	185,298.42	---	36,557,965.81
合 计	36,372,667.39	185,298.42	---	36,557,965.81

续:

工程名称	预算金额	工程进度	工程投入占预算比例	资金来源
云计算产业园3号机房西侧集装箱数据模块工程	47,068,570.00	88.39%	77.67%	自有资金
合计	47,068,570.00	---	---	---

3. 在建工程期末余额中无借款费用资本化金额。

4. 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，未计提在建工程减值准备。

5. 在建工程其他说明：该项目 2017 年底已完成内蒙境内光缆敷设，按照技术要求进入机房引接阶段，由于环境等特殊情况的考虑机房中继站由自建变更为租赁，2018 年 6 月与中国铁塔鄂尔多斯分公司签订中继站机房租赁协议，2018 年 11 月委托施工单位开始实施光缆与中继站机房的接引工作，2018 年度完成的在建工程量较少。截止 2018 年 12 月 31 日，工程尚未达到可使用状态。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利技术	非专利技术	办公软件	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	89,485,989.23	23,592,300.00	2,380,852.69	115,459,141.92
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	113,125.00	113,125.00
4. 期末余额	89,485,989.23	23,592,300.00	2,267,727.69	115,346,016.92
二. 累计摊销				
1. 期初余额	53,466,665.37	17,827,011.84	218,455.85	71,512,133.06
2. 本期增加金额	6,410,434.80	2,408,257.36	190,949.66	9,009,641.82
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	59,877,100.17	20,235,269.20	409,405.51	80,521,774.88
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	22,100,990.38	2,626,255.14	---	24,727,245.52
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	22,100,990.38	2,626,255.14	---	24,727,245.52
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	7,507,898.68	730,775.66	1,858,322.18	10,096,996.52
2. 期初账面价值	36,019,323.86	5,765,288.16	2,162,396.84	43,947,008.86

2. 期末无形资产无用于抵押或担保的情况。

3. 本期计提无形资产减值准备 24,727,245.52 元,主要系由于控股子公司中视迪威激光显示技术有限公司于本期对其产品结构进行了调整,导致用于原产品的专利技术已无使用价值,以及在本期市场上出现相关替代技术,已计提减值 16,317,492.56 元。

注释13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额	备注
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为资产	处置子公司转出		
视讯传输优化平台	601,179.48	3,670,207.27	---	2,885,106.95	---	---	1,386,279.80	自行开发
合计	601,179.48	3,670,207.27	---	2,885,106.95	---	---	1,386,279.80	---

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳市网新新思软件有限公司	5,177,044.63	---	---	5,177,044.63
杭州荆灿建筑劳务有限公司	599,519.82	---	---	599,519.82
合计	5,776,564.45	---	---	5,776,564.45

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
深圳市网新新思软件有限公司	---	---	---	---
杭州荆灿建筑劳务有限公司	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

3. 商誉其他说明

(1) 本公司收购深圳市网新新思软件有限公司主要目的是为了利用其为客户提供全面 IT 服务,以黏度极高的人力外包服务为基础,同时提供高端的咨询服务、综合解决方案。其主要业务范围为云计算服务、移动互联开发服务和大数据服务。目前经营状态良好,经测算期末商誉未发生减值迹象。

(2) 本公司收购杭州荆灿建筑劳务有限公司主要目的为利用其施工承包的资质来承接业务,其主要业务范围为承接施工总承包和专业承包企业分包的劳务作业、建筑工程等,目前经营状态良好,经测算期末商誉未发生减值迹象。

(3) 商誉的计算过程

项目	深圳市网新新思软件有限公司	杭州荆灿建筑劳务有限公司
合并成本	11,620,000.00	600,000.00
合并日被购买方净资产公允价值	11,714,464.30	480.18

项目	深圳市网新新思软件有限公司	杭州荆灿建筑劳务有限公司
收购的股权比例	55.00%	100.00%
商誉	5,177,044.63	599,519.82

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,791,995.16	48,680.00	2,277,495.76	—	1,563,179.40
技术服务费	1,100,947.58	235,849.06	688,054.63	—	648,742.01
合计	4,892,942.74	284,529.06	2,965,550.39	—	2,211,921.41

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	146,702,390.52	22,944,606.67	79,150,641.45	12,674,596.60
内部交易未实现利润	4,897,909.38	734,686.41	7,252,493.00	1,087,873.95
预计负债	7,964,297.00	1,194,644.55	—	—
未弥补亏损	—	—	—	—
合计	159,564,596.90	24,873,937.63	86,403,134.45	13,762,470.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	35,291,103.12	547,486.32
可抵扣亏损	149,209,582.41	86,088,406.06
合计	184,500,685.53	86,635,892.38

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2018年	—	14,141,425.75
2019年	12,954,868.46	12,954,868.46
2020年	8,659,687.11	8,659,687.11

项目	期末余额	期初余额
2021 年	23,225,513.09	23,225,513.09
2022 年	27,106,911.65	27,106,911.65
2023 年	77,262,602.10	—
合计	149,209,582.41	86,088,406.06

注释17. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
股权收购款	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	241,073,761.87	290,624,000.00
信用借款	—	15,700,000.00
合计	241,073,761.87	306,324,000.00

2. 截止 2018 年 12 月 31 日短期借款明细如下:

借款银行	保证人/信用	利率 (年)	借款日期	还款日期	期末余额	借款人
杭州银行股份有限公司深圳分行	北京安策恒兴投资有限公司、季刚	7.125%	2018-7-27	2019-1-26	21,730,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
杭州银行股份有限公司深圳分行	北京安策恒兴投资有限公司、季刚	7.125%	2018-8-2	2019-2-1	10,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
杭州银行股份有限公司深圳分行	北京安策恒兴投资有限公司、季刚	7.50%	2018-11-7	2019-5-7	8,270,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	季刚	6.3075%	2018-5-25	2019-2-23	35,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	北京安策恒兴投资有限公司、季刚	6.5250%	2018-11-23	2019-11-23	28,500,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	北京安策恒兴投资有限公司、季刚	6.5250%	2018-12-14	2019-12-14	20,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
江苏银行股份有限公司深圳坂田支行	北京安策恒兴投资有限公司、深圳市迪威智成发展有限公司、季刚	7.60%	2018-10-31	2019-10-28	19,573,761.87	深圳市迪威迅股份有限公司
宁波银行股份有限公司	北京安策恒兴投资有限公司、深圳市	7.50%	2018-7-25	2019-1-25	30,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限

借款银行	保证人/信用	利率 (年)	借款日期	还款日期	期末余额	借款人
深圳分行	迪威智成发展有限公司、季刚					公司
北京银行股份有限公司深圳分行	季刚、杭州荆灿建筑劳务有限公司、北京安策恒兴投资有限公司、	8.50%	2018-9-29	2019-9-29	45,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司（委托贷款）
兴业银行股份有限公司深圳软件园支行	季刚	7.50%	2018-7-11	2019-7-11	8,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
兴业银行股份有限公司深圳软件园支行	季刚	7.50%	2018-7-10	2019-7-10	7,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
兴业银行股份有限公司深圳软件园支行	季刚	7.50%	2018-7-12	2019-7-12	8,000,000.00	深圳市迪威迅股份有限公司
合计	---	---	---	---	241,073,761.87	---

注释19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	81,439,963.24	129,961,728.70
合计	81,439,963.24	129,961,728.70

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	81,439,963.24	129,961,728.70
合计	81,439,963.24	129,961,728.70

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
客户销售款或项目实施款	26,947,444.45	22,046,540.71
合计	26,947,444.45	22,046,540.71

2. 期末账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市盟凯实业发展有限公司	4,089,000.00	客户尚未最终验收
铜仁市公安局	3,608,877.00	客户尚未最终验收
贵州建工集团第八建筑工程有限责任公司	2,000,000.00	客户尚未最终验收

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京四维远见信息技术有限公司	1,357,008.54	客户尚未最终验收
杭州新世纪电子科技有限公司	1,316,976.14	客户尚未最终验收
深圳市交通运输委员会宝安交通运输局	1,070,085.47	客户尚未最终验收
合计	13,441,947.15	---

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,354,021.87	136,417,052.26	130,822,530.65	19,948,543.48
离职后福利-设定提存计划	16,131.18	9,291,166.94	9,204,136.12	103,162.00
合计	14,370,153.05	145,708,219.20	140,026,666.77	20,051,705.48

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,326,332.01	128,658,805.81	123,051,276.35	18,933,861.47
职工福利费	---	1,980,487.15	1,980,487.15	---
社会保险费	10,652.44	2,856,941.79	2,857,373.64	10,220.59
其中：基本医疗保险费	9,486.06	2,515,521.85	2,515,875.42	9,132.49
工伤保险费	351.55	95,367.66	95,590.07	129.14
生育保险费	814.83	246,052.28	245,908.15	958.96
住房公积金	4,007.00	2,826,859.00	2,825,435.00	5,431.00
工会经费和职工教育经费	1,013,030.42	93,958.51	107,958.51	999,030.42
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	14,354,021.87	136,417,052.26	130,822,530.65	19,948,543.48

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,686.42	5,844,908.68	5,842,623.56	17,971.54
失业保险费	444.76	219,039.79	219,002.53	482.02
辞退福利	---	3,227,218.47	3,142,510.03	84,708.44
合计	16,131.18	9,291,166.94	9,204,136.12	103,162.00

设定提存计划说明：

本公司根据《中华人民共和国社会保险法》的规定，为员工缴纳基本养老保险及失业保险，由员工于条件达到时提取。

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末比期初增加 5,681,552.43 元, 增加比例 39.54%, 主要系由于控股孙公司深圳市网新新思软件有限公司本期人员数量大幅增加。

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,973,746.50	8,474,129.65
营业税	1,727,536.87	1,977,245.03
企业所得税	640,155.77	8,273,596.72
个人所得税	587,348.28	400,256.48
城市维护建设税	769,133.51	749,852.65
教育费附加	559,305.52	553,820.02
其他	62,225.12	138,271.83
合计	9,319,451.57	20,567,172.38

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,035,965.69	566,963.34
其他应付款	19,788,884.90	3,888,903.76
合计	20,824,850.59	4,455,867.10

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	54,687.50	72,916.67
短期借款应付利息	482,508.33	494,046.67
非金融机构借款应付利息	498,769.86	---
合计	1,035,965.69	566,963.34

(2) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	401,056.11	888,369.42
往来款	19,387,828.79	3,000,534.34
合计	19,788,884.90	3,888,903.76

2. 其他应付款说明

其他应付款期末比期初增加 15,899,981.14 元, 增加比例 408.86%, 主要为本期收到的其他往来款增加所致。

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
保证借款*	22,500,000.00	---
合计	22,500,000.00	---

*详见注释 25

注释25. 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	---	30,000,000.00
合计	---	30,000,000.00

2. 长期借款其他说明

广东华兴银行惠州分行向深圳市硕辉科技开发有限公司（现更名为深圳市迪威智成发展有限公司）提供用于支付惠州市莞惠城际轨道交通项目西湖站拆迁安置房（智慧社区）相关工程借款 3,000 万元，借款期限自贷款实际发放之日起开始计算，贷款期限两年（2017.07.27-2019.07.25），该笔借款由迪威迅本部和季刚作为保证人进行担保，被担保的最高债权额为 18,000 万元。本贷款一次性向深圳市迪威智成发展有限公司发放，截至 2018 年 12 月 31 日该笔未偿还借款余额为 2,250 万元。

注释26. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	7,964,297.00	---
合计	7,964,297.00	---

说明：详见附注十（二）、2

注释27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	4,865,000.08	---	2,349,999.96	2,515,000.12
与收益相关政府补助	---	---	---	---
合计	4,865,000.08	---	2,349,999.96	2,515,000.12

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市新一代信息技术产业发展专项资金（1）、（2）	2,416,666.71	---	999,999.96	---	1,416,666.75	与资产相关
基于 MPEGII 的高品质宽带网络高清视频编解码器的研制（3）	135,000.00	---	90,000.00	---	45,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1,000 台激光数字电影放映机和高亮度激光工程投影机建设项目 (4)	2,313,333.37	---	1,260,000.00	---	1,053,333.37	与资产相关
合计	4,865,000.08	---	2,349,999.96	---	2,515,000.12	---

2. 与政府补助相关的递延收益说明

(1) 根据深圳市新一代信息技术产业振兴发展规划和政策以及“深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书”，由深圳市经济贸易和信息化委员会无偿资助给本公司深圳市新一代信息技术产业发展专项资金 100 万元，本公司已于 2012 年 12 月 17 日收到资助资金 100 万元。该项资助与资产相关，截止 2018 年 12 月 31 日项目已完工验收。

(2) 根据深圳市发展和改革委员会文件“深发改[2012]1353 号”《深圳市发展改革委关于深圳市迪威视讯股份有限公司深圳专网融合通讯技术工程实验室项目资金申请报告的批复》，深圳市新一代信息技术产业发展专项资金补助 500 万元，本公司已于 2012 年 12 月 4 日收到资助资金 500 万元。该项资助与资产相关，截止 2018 年 12 月 31 日已完工验收。

(3) 根据深圳市科技创新委员会“深科技创新[2013]294 号”文件，深圳市科技创新委员会为《基于 MPEGII 的高品质宽带网络高清视频编解码器的研制》无偿资助 150 万元，本公司已于 2013 年 12 月 5 日收到资助资金 150 万元。其中 45 万为与资产相关补助，截止 2018 年 12 月 31 日已完工验收。

(4) 公司控股子公司中视迪威激光显示技术有限公司分别于 2014 年 8 月 27 日、2014 年 11 月 28 日、2014 年 12 月 18 日收到由绵阳市涪城区工业和信息化局发放的专项资金 500 万元、20 万元、110 万元，该项资金主要用于年产 1,000 台激光数字电影放映机和高亮度激光工程投影机建设项目。2015 年该项建设项目已投入使用。

注释28. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
融资租赁业务对应的增值税	797,564.92	886,938.89
合计	797,564.92	886,938.89

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	300,240,000.00	---	---	---	---	---	300,240,000.00

注释30. 资本公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	311,793,228.75	---	---	311,793,228.75
其他资本公积	1,082,622.32	---	---	1,082,622.32
合计	312,875,851.07	---	---	312,875,851.07

注释31. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、外币报表折算差额	384,790.48	---	---	---	201,286.56	---	586,077.04
其他综合收益合计	384,790.48	---	---	---	201,286.56	---	586,077.04

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,256,278.59	---	---	12,256,278.59
合计	12,256,278.59	---	---	12,256,278.59

注释33. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	83,110,141.01	---
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	83,110,141.01	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(161,909,508.60)	---
减：提取法定盈余公积	---	按母公司净利润10%提取
应付普通股股利	---	---
加：所有者权益其他内部结转	(54,816.46)	---
期末未分配利润	(78,854,184.05)	---

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,555,651.21	190,132,977.66	527,279,620.38	385,754,813.27
其他业务	20,840,768.99	13,187,017.43	30,193,000.32	17,640,685.33
合计	259,396,420.20	203,319,995.09	557,472,620.70	403,395,498.60

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯业	215,246,631.64	169,095,024.96	394,442,972.26	277,531,634.30
建筑劳务业	23,309,019.57	21,037,952.70	132,836,648.12	108,223,178.97
合计	238,555,651.21	190,132,977.66	527,279,620.38	385,754,813.27

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合信息化建设	215,246,631.64	169,095,024.96	394,442,972.26	277,531,634.30
园区建设	23,309,019.57	21,037,952.70	132,836,648.12	108,223,178.97
合计	238,555,651.21	190,132,977.66	527,279,620.38	385,754,813.27

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	8,643,827.11	2,701,110.67	133,414,632.36	94,522,695.41
东北	5,833,202.93	4,951,758.29	17,104,784.15	9,755,604.90
西北	23,309,019.57	21,037,952.70	138,819,554.10	114,042,155.92
华南	174,819,615.80	141,460,340.34	161,715,036.53	116,671,571.33
华东	17,068,273.04	13,320,092.60	33,759,662.62	25,506,696.22
西南	7,998,477.93	5,819,020.02	8,048,881.63	5,141,034.57
华中	883,234.83	842,703.04	34,417,068.99	20,115,054.92
合计	238,555,651.21	190,132,977.66	527,279,620.38	385,754,813.27

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
营业收入金额前五大的汇总金额	143,524,531.74	55.33

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	772,182.88	1,159,273.54
教育费附加	551,510.38	848,678.52
其他	131,435.23	234,061.93
合计	1,455,128.49	2,242,013.99

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,660,397.57	30,301,186.75
差旅费	1,627,806.02	4,070,421.63
交际费	1,258,327.61	3,838,135.88
折旧摊销	2,665,472.64	2,384,001.18
租赁费	677,696.97	995,878.05
其他	6,737,343.61	9,487,314.37
合计	22,627,044.42	51,076,937.86

销售费用说明:

本期比上期减少 28,449,893.44 元, 减少比例 55.7%, 主要系由于上期发生额中包含了 2017 年已处置控股子公司深圳市图元科技有限公司的销售费用 28,066,607.39 元。

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,911,919.56	28,962,834.69
折旧摊销	9,580,804.17	11,786,464.89
租赁	4,370,768.55	4,157,209.39
中介费	1,722,424.14	2,017,711.81
装修费	2,668,430.30	706,099.42
其他	14,081,120.39	12,307,222.71
合计	64,335,467.11	59,937,542.91

注释38. 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,335,130.58	8,703,848.79
物料消耗	1,007,309.75	546,606.23
折旧摊销	4,361,385.61	5,786,510.53
其他	646,117.80	1,396,327.24
合计	9,349,943.74	16,433,292.79

研发费用说明:

本期比上期减少 7,083,349.05 元, 减少比例 43.10%, 主要系由于上期包含了 2017 年已处置控股子公司深圳市图元科技有限公司的研发费用 6,722,040.01 元。

注释39. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,510,429.51	15,585,299.22
减: 利息收入	1,253,742.04	3,723,781.22
汇兑损益	---	---

类别	本期发生额	上期发生额
其他	3,872,803.71	(4,546,381.76)
合计	23,129,491.18	7,315,136.24

财务费用说明:

本期比上期增加 15,814,354.94 元, 增加 216.19%, 主要系由于本公司本期借款筹资成本增加, 利息收入减少以及收到的其他财务费用较上年减少所致。

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,279,405.43	20,996,834.68
存货跌价损失	35,056,451.87	10,657,367.30
固定资产减值损失	1,489,523.04	---
无形资产减值损失	24,727,245.52	---
合计	103,552,625.86	31,654,201.98

注释41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,346,305.53	5,413,203.96
合计	5,346,305.53	5,413,203.96

1. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
基于 MPEGII 的高品质宽带网络高清视频编解码器的研制	90,000.00	90,000.00	与资产相关
深圳专网融合通讯技术工程实验室项目	999,999.96	1,999,999.96	与资产相关
年产 1000 台激光数字电影放映机和高亮度激光工程投影机建设项目	1,260,000.00	1,260,000.00	与资产相关
绵阳市科学技术和知识产权局 18 年省企业发展专项	700,000.00	---	与收益相关
所得税返还	596,719.54	284,517.74	与收益相关
增值税退税	439,509.10	---	与收益相关
深圳市科技创新委员会企业补助款	411,000.00	---	与收益相关
软件退税	410,411.68	367,437.73	与收益相关
财政局补助武陵山物流大数据平台建设款	200,000.00	400,000.00	与收益相关
稳岗补贴	93,990.56	151,067.41	与收益相关
上海市普陀区财政局的财政补助	75,916.00	---	与收益相关
专利资助资金	56,900.00	---	与收益相关
代扣代缴个人所得税返还	11,858.69	---	与收益相关

国家科技型中小企业技术创新基金项目（深圳市科技创新委员会）	---	700,000.00	与收益相关
租房补贴（长沙市财政局高新区分局）	---	77,350.00	与收益相关
研究开发资助	---	62,831.12	与收益相关
军民融合高层次人才（团队）资助项目补助	---	20,000.00	与收益相关
合计	5,346,305.53	5,413,203.96	---

注释42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	---	5,069,413.40
权益法核算	(181,661.77)	(560,361.94)
银行理财产品投资收益	200,015.95	---
合计	18,354.18	4,509,051.46

注释43. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	(5,108,357.09)	191,988.88	(5,108,357.09)
合计	(5,108,357.09)	191,988.88	(5,108,357.09)

资产处置收益的说明：

本期比上期减少 5,300,345.97 元，主要系由于本公司处置了 SMT 贴片生产线，处置亏损 5,562,427.85 元。

注释44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	453,499.80	121,260.13	453,499.80
业绩补偿收益	---	378,645.05	---
其他	30,396.71	244,145.19	30,396.71
合计	483,896.51	744,050.37	483,896.51

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区科学技术局“国家高新技术企业倍增计划”款	200,000.00	---	与收益相关
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖励补贴	60,000.00	---	与收益相关
生育津贴	174,119.80	73,280.09	与收益相关
知识产权局专利保险资助	19,380.00	---	与收益相关
科技局计划补贴	---	30,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
人才安居住房补贴	---	12,991.01	与收益相关
2016年第十届西博会补助金	---	3,500.00	与收益相关
社保局返还	---	1,489.03	与收益相关
合计	453,499.80	121,260.13	---

注释45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
未决诉讼预计负债	7,964,297.00	---	7,964,297.00
公益性捐赠支出	---	10,000.00	---
罚款滞纳金	9,300.55	1,590.33	9,300.55
盘亏损失	39,132.87	---	39,132.87
非流动资产毁损报废损失	146,544.46	---	146,544.46
其他	287,475.77	82,813.04	287,475.77
合计	8,446,750.65	94,403.37	8,446,750.65

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,716,364.23	12,239,114.02
递延所得税费用	(11,111,467.08)	(5,624,148.87)
合计	(9,395,102.85)	6,614,965.15

注释47. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	934,292.20	3,680,498.26
与收益相关财政补贴	2,571,505.87	975,723.38
往来款	52,744,183.87	69,051,719.21
其他	501,593.02	1,481,828.64
收到保证金	6,084,272.26	32,826,297.66
合计	62,835,847.22	108,016,067.15

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现的费用报销	36,663,712.41	22,415,208.36
往来款	28,534,609.56	23,320,315.54
其他	770,662.83	13,273,540.57

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	8,377,398.00	67,815,260.20
合计	74,346,382.80	126,824,324.67

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	49,100,000.00	---
合计	49,100,000.00	---

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购股权款	---	20,500,000.00
购买银行理财产品	55,500,000.00	---
合计	55,500,000.00	20,500,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府金融贴息	346,300.00	---
合计	346,300.00	---

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	10,000,000.00	---
票据保证金	546.00	---
借款担保费	2,562,500.00	---
合计	12,563,046.00	---

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	(166,684,724.36)	(10,433,077.52)
加：资产减值准备	103,552,625.86	31,654,201.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,122,669.42	16,212,471.55
无形资产摊销	9,009,641.82	10,894,702.92
长期待摊费用摊销	2,965,550.39	2,405,697.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	5,108,357.09	(191,988.88)
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	146,544.46	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	20,513,383.49	15,637,019.16
投资损失（收益以“-”号填列）	(18,354.18)	(5,069,413.40)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(11,111,467.08)	(5,074,859.92)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	(29,104,514.36)	44,037,938.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,983,317.09	(156,004,786.44)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	(32,288,292.60)	(2,884,157.46)
其他*	7,964,297.00	---
经营活动产生的现金流量净额	(6,840,965.96)	(58,816,251.47)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	61,228,774.54	176,532,003.28
减：现金的期初余额	176,532,003.28	311,013,330.56
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(115,303,228.74)	(134,481,327.28)

*其他：本公司未决诉讼确认的预计负债。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,228,774.54	176,532,003.28
其中：库存现金	77,858.70	155,394.54
可随时用于支付的银行存款	61,150,915.84	176,376,608.74
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	61,228,774.54	176,532,003.28

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	10,165,618.63	票据保证金、履约保证金、借款保证金
合计	10,165,618.63	---

注释50. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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：港币	58,575.00	0.87	51,323.42
美元	17,162.59	6.86	117,772.84
其他应付款	—	—	—
其中：港币	40,755.00	0.87	35,709.53

七、合并范围的变更

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

名称	取得方式
深圳市迪威数据投资控股有限公司	投资设立
珠海横琴迪威睿盛资产管理有限公司	投资设立

(二) 本期处置的子公司

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市中威讯安科技开发有限公司	深圳市	深圳市	开发销售	52.63	—	投资设立
中视迪威激光显示技术有限公司	绵阳市	绵阳市	技术开发	84.73	—	投资设立
深圳市迪威智成发展有限公司	深圳市	深圳市	技术开发	100.00	—	投资设立
硕辉科技(香港)有限公司	香港	香港	—	100.00	—	投资设立
贵安新区迪威智慧城市建设运营有限公司	贵阳市	贵阳市	技术开发	100.00	—	投资设立
鄂尔多斯市高投互联科技有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	技术开发	60.00	—	投资设立
深圳市迪威新软件技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发销售	100.00	—	同一控制下的企业合并取得的子公司
深圳市网新新思软件有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	45.00	—	非同一控制下的企业合并取得的孙公司
上海网新新思软件技术有限公司	上海市	上海市	技术服务	45.00	—	非同一控制下的企业合并取得的孙公司
深圳市迪威融汇投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00	—	投资设立
深圳市迪威城市信息化建设运营有限公司	深圳市	深圳市	智慧城市	74.37	—	投资设立
铜仁市迪威信息科技有限公司	铜仁市	铜仁市	服务	88.89	—	投资设立
杭州荆灿建筑劳务有限公司	杭州市	杭州市	建筑工程	100.00	—	非同一控制下的企业合并取得的全资子公司

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	
内蒙古大疆建设投资有限公司	阿拉善盟	阿拉善盟	项目投资与咨询	100.00	—	投资设立
新疆迪威迅信息科技有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	技术开发	100.00	—	投资设立
深圳市迪威数据投资控股有限公司	深圳市	深圳市	数据库管理及服务	100.00	—	投资设立
珠海横琴迪威睿盛资产管理有限公司	珠海市	珠海市	资产管理、基金管理	100.00	—	投资设立

(二)在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
南京迪威视讯技术有限公司	南京市	南京市	软件开发	16.17%	—	权益法核算
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	融资租赁	5.00%	25.00%	权益法核算
深圳迪威万联粤信先进视觉投资中心（有限合伙）企业	深圳市	深圳市	投资咨询	25.03%	—	权益法核算
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	丹阳市	丹阳市	通讯服务	15.00%	—	权益法核算

九、关联方及关联交易

(一)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(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京安策恒兴投资有限公司	北京市	投资	3,988	37.84	37.84

截止 2018 年 12 月 31 日北京安策恒兴投资有限公司直接持有公司股份 113,596,040 股，占公司总股本的 37.84%。

1. 本公司的母公司情况的说明

北京安策恒兴投资有限公司（前身为北京安策科技有限公司）成立于 2000 年 8 月 28 日，主要业务为实业投资、投资管理。

2. 本公司最终控制人是季刚。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京迪威视讯技术有限公司	参股公司
前海迪威恒丰（深圳）投资发展有限公司	同一控股股东
前海迪威恒兴融资租赁（深圳）有限公司	同一控股股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
中威信安科技有限公司	房屋租赁	---	1,468,845.34
合计	---	---	1,468,845.34

说明：2017年4月30日租赁合同到期后均已退租。

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
季刚	263,573,761.87	尚未履行完毕
季刚	160,050,238.13	报告日前已履行完毕
合计	423,624,000.00	---

具体担保情况详见附注六、注释 18、注释 25。

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京安策恒兴投资有限公司	出售资产	公允价	700,000.00	15.24	---	---
北京安策恒兴投资有限公司	出售资产	公允价	520,000.00	11.32	---	---
合计	---	---	1,220,000.00	26.56	---	---

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	前海迪威恒丰(深圳)投资发展有限公司	1,073,756.00	---	---	---
其他应付款	前海迪威恒兴融资租赁(深圳)有限公司	2,359,410.66	---	---	---
	小计	3,433,166.66	---	---	---

(2) 关联方承诺情况

无

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

诉讼形成的或有事项

1. 本公司于 2017 年 1 月 12 日与辽宁供销电子商务有限公司（以下简称：甲方）签订了《数据融合流量统付业务合作协议》，约定本公司向甲方有偿提供全国流量统付业务，甲方分次付款，分次提取，本公司于 2017 年 2 月 9 日交付了流量包，流量有效期为 6 个月，甲方于 2017 年 1 月 20 日支付流量费人民币 1000 万元。

2018 年 1 月 9 日甲方向深圳市南山区人民法院起诉本公司，要求其返还甲方预付款 7,964,297.00 元以及资金占用费 68 万元和利息 796,429.69 元，诉讼期间费用等。本案于 2018 年 3 月 21 日首次开庭，2019 年 1 月 29 日进行第二次开庭，本案尚处于一审阶段，法院尚未作出判决。律师的法律意见为本公司很可能被法院判决退还甲方未使用的流量款 7,964,297.00 元及支付自双方合同解除后至实际退款之日止的利息，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已计提 7,964,297.00 元的预计负债。

2. 本公司于 2012 年 7 月 18 日与本溪市公安局签订《本溪市公安局平安城市视频监控系统建设工程项目合同》，2013 年 12 月 29 日签订了《本溪市公安局平安城市视频监控系统建设补充协议》，2017 年 3 月 27 日本溪市公安局、本溪市泛华工程造价咨询有限公司共同出具了结算审查报告，认定本项目金额为 72,965,435.56 元。本公司于 2018 年 12 月 25 日向本溪市中级人民法院起诉本溪市公安局，要求其支付余款 30,369,881.56 元、利息 7,403,276.76 元以及本案诉讼费。本案于 2019 年 1 月 25 日第一次开庭，本溪市公安局在庭审中提起反诉，随后又撤销反诉，目前本案正等待判决。律师的法律意见是此案件败诉的可能性很小。

3. 本公司与上海海怡建设（集团）有限公司于 2014 年 6 月 15 日签订《蚌埠市智慧城市实训基地建设工程施工专业分包合同》，工程地址为蚌埠市大学科技园，工程实施范围为 B1 楼 3 至 5 层室内装饰及弱电工程，分包合同价款金额 34,643,803.00 元。合同约定工程施工期间按照工程进度支付工程款，结算完成后按结算金额支付剩余款项。上海海怡建设（集团）有限公司于 2019 年 1 月向蚌埠市蚌山区人民法院起诉本公司，要求本公司支付工程款及违约金合计 5,532,299.00 元。目前尚在审理中。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

为盘活资金，加快资金周转，缩短公司整体的应收账款回笼时间，公司的全资子公司杭州荆灿建筑劳务有限公司与德颖金商业保理（厦门）有限公司就办理应收账款保理业务签署《标准商业保理合同》，保理业务总额度为4,100万元，利率8.5%/年，采取应收账款有追索权的保理方式，2019年3月18日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于办理应收账款保理业务暨对外担保的议案》。

十二、其他重要事项说明

1、截止2018年12月31日，本公司之控股股东将北京安策恒兴投资有限公司累计质押所持有的本公司股份113,594,837股，占本公司总股本的37.83%。

2、子公司杭州荆灿建筑劳务有限公司于2017年10月份承接新疆和田地区绿色生态脱贫产业园PPP项目，因外部原因于2018年6月暂缓施工，四季度的工作量甲方单位尚未给予确认计量。

3、本公司2017年度净利润为-1,043.31万元，归属于母公司股东的净利润为-584.99万元；2018年度净利润为-16,668.47万元，归属于母公司股东的净利润为-16,190.95万元。若2019年度企业经营目标不能有效达成，则本公司可能会出现连续三年亏损的情形，进而可能会进一步导致出现持续经营存在重大疑虑的情形，我们提请报告使用者关注。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	155,826,856.00	162,863,348.21
合计	155,826,856.00	162,863,348.21

(1) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,130,266.16	13.95	31,130,266.16	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,219,646.18	85.27	34,392,790.18	18.08	155,826,856.00
其中：无风险组合	64,891,608.25	29.09	---	---	64,891,608.25
账龄分析法	125,328,037.93	56.18	34,392,790.18	27.44	90,935,247.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,745,580.33	0.78	1,745,580.33	100.00	---
合计	223,095,492.67	100.00	67,268,636.67	30.15	155,826,856.00

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,159,437.20	1.06	2,159,437.20	100.00	——
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,898,835.89	98.09	38,035,487.68	18.93	162,863,348.21
其中：无风险组合	65,891,608.25	32.17	——	——	65,891,608.25
账龄分析法	135,007,227.64	65.92	38,035,487.68	28.17	96,971,739.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,745,580.33	0.85	1,745,580.33	100.00	——
合计	204,803,853.42	100.00	41,940,505.21	20.48	162,863,348.21

应收账款分类的说明：

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国网络通信集团公司	514,237.20	514,237.20	100.00	已过诉讼时效
涉密单位	640,000.00	640,000.00	100.00	已过诉讼时效
湖北大恒伟业智能科技有限公司	1,005,200.00	1,005,200.00	100.00	已过诉讼时效
中通安徽智慧城市投资有限公司	25,639,828.96	25,639,828.96	100.00	原债务重组协议取消，全额计提坏账
哈尔滨博航智能网络工程有限公司	3,331,000.00	3,331,000.00	100.00	无可执行财产
合计	31,130,266.16	31,130,266.16	100.00	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,635,767.90	1,981,788.40	5.00
1—2 年	22,346,547.91	2,234,654.79	10.00
2—3 年	24,411,334.01	4,882,266.80	20.00
3—4 年	27,150,726.91	13,575,363.47	50.00
4—5 年	324,722.38	259,777.90	80.00
5 年以上	11,458,938.82	11,458,938.82	100.00
合计	125,328,037.93	34,392,790.18	—

3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国正信（集团）有限公司	108,880.00	108,880.00	100	已过诉讼时效
深圳博康数码科技有限公司北京分公司	55,225.00	55,225.00	100	已过诉讼时效
江西怡和科技服务有限公司	10,000.00	10,000.00	100	已过诉讼时效
北京市政府办公厅	17,315.00	17,315.00	100	已过诉讼时效
江苏省连云港市公安局	71,900.00	71,900.00	100	已过诉讼时效
北京肯瑞科技有限公司	159,360.00	159,360.00	100	已过诉讼时效
巴彦淖尔市公安消防支队	40,000.00	40,000.00	100	已过诉讼时效
北京市公安局丰台分局成寿寺派出所	94,874.33	94,874.33	100	已过诉讼时效
呼伦贝尔市消防支队	36,000.00	36,000.00	100	已过诉讼时效
北京华迪宏图信息技术有限公司	360,000.00	360,000.00	100	已过诉讼时效
深圳市高新技术投资担保有限公司	24,300.00	24,300.00	100	已过诉讼时效
北京市公安局公安交通管理局朝阳交通支队	1,786.00	1,786.00	100	已过诉讼时效
广州视捷视讯科技有限公司	35,200.00	35,200.00	100	已过诉讼时效
艾维通信集团有限公司	7,300.00	7,300.00	100	已过诉讼时效
乌兰察布市集宁通德电子信息技术有限责任公司	152,840.00	152,840.00	100	已过诉讼时效
北京明道星澜科技发展有限公司	15,300.00	15,300.00	100	已过诉讼时效
北京汉诺利通科技有限公司	2,800.00	2,800.00	100	已过诉讼时效
四川省通信产业服务有限公司攀枝花分公司	30,000.00	30,000.00	100	已过诉讼时效
怀化时运电脑科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100	已过诉讼时效
赤峰市峰之泰商贸有限公司	180,000.00	180,000.00	100	已过诉讼时效
南京市保安服务总公司信息技术服务中心	241,200.00	241,200.00	100	已过诉讼时效
南平浦南高速公路有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100	已过诉讼时效
中国移动通信集团重庆有限公司	90,800.00	90,800.00	100	已过诉讼时效
深圳市博众投资有限公司	2,000.00	2,000.00	100	已过诉讼时效
深圳市四方联投资发展有限公司	1,500.00	1,500.00	100	已过诉讼时效
合计	1,745,580.33	1,745,580.33	100	---

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
其他应收款	88,918,402.56	73,024,098.97
合计	88,918,402.56	73,024,098.97

(1) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	5.44	5,923,376.85	98.72	76,623.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,328,653.52	94.56	15,486,874.11	14.84	88,841,779.41
其中：无风险组合	37,891,160.94	34.34	—	—	37,891,160.94
账龄分析法	66,437,492.58	60.22	15,486,874.11	23.31	50,950,618.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	110,328,653.52	100.00	21,410,250.96	19.41	88,918,402.56

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,510,275.43	100.00	9,486,176.46	11.5	73,024,098.97
其中：无风险组合	17,778,054.66	21.55	---	---	17,778,054.66
账龄分析法	64,732,220.77	78.45	9,486,176.46	14.65	55,246,044.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	82,510,275.43	100.00	9,486,176.46	11.5	73,024,098.97

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	672,715.70	33,635.79	5.00
1—2 年	39,040,916.73	3,904,091.67	10.00
2—3 年	15,211,000.00	3,042,200.00	20.00
3—4 年	5,369,195.00	2,684,597.50	50.00
4—5 年	1,606,580.00	1,285,264.00	80.00
5 年以上	4,537,085.15	4,537,085.15	100.00
合计	66,437,492.58	15,486,874.11	—

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	8,115,236.73	6,504,367.09

项目	期末余额	期初余额
备用金	494,770.70	685,201.68
其他往来	82,733,646.09	50,435,706.66
股权转让款	18,985,000.00	24,885,000.00
合计	110,328,653.52	82,510,275.43

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	368,646,500.00	---	368,646,500.00	358,700,000.00	---	358,700,000.00
对联营、合营企业投资	13,243,659.79	---	13,243,659.79	13,181,382.94	---	13,181,382.94
合计	381,890,159.79	---	381,890,159.79	371,881,382.94	---	371,881,382.94

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市迪威新软件技术有限公司	38,000,000.00	38,000,000.00	---	---	38,000,000.00	---	---
深圳市中威讯安科技开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	---	---	20,000,000.00	---	---
中视迪威激光显示技术有限公司	85,500,000.00	85,500,000.00	---	---	85,500,000.00	---	---
深圳市迪威智成发展有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---
贵安新区迪威智慧城市建设运营有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	1,781,500.00	---	12,781,500.00	---	---
鄂尔多斯高投互联科技有限公司	37,500,000.00	37,500,000.00	---	---	37,500,000.00	---	---
深圳市迪威融汇投资有限公司	7,155,000.00	7,155,000.00	---	---	7,155,000.00	---	---
深圳市迪威城市信息化建设运营有限公司	4,845,000.00	4,845,000.00	---	---	4,845,000.00	---	---
铜仁市迪威信息科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	300,000.00	---	2,400,000.00	---	---
杭州荆灿建筑劳务有限公司	47,600,000.00	47,600,000.00	---	---	47,600,000.00	---	---
内蒙古大疆建设投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
新疆迪威迅信息科技有限公司	7,000,000.00	---	7,000,000.00	---	7,000,000.00	---	---
深圳市迪威数据投资控股有限公司	10,000.00	---	10,000.00	---	10,000.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	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
珠海横琴迪威睿盛资产管理有限公司	855,000.00	—	855,000.00	—	855,000.00	—	—
合计	366,565,000.00	358,700,000.00	9,946,500.00	—	368,646,500.00	—	—

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业	—	—	—	—	—
前海迪威恒兴融资租赁(深圳)有限公司	457,833.38	—	—	(149.77)	—
南京迪威视讯技术有限公司	6,417,969.85	—	—	426,390.57	—
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	6,305,579.71	—	—	(363,963.95)	—
合计	13,181,382.94	—	—	62,276.85	—

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—
前海迪威恒兴融资租赁(深圳)有限公司	—	—	—	—	457,683.61	—
南京迪威视讯技术有限公司	—	—	—	—	6,844,360.42	—
丹阳市智慧城市投资建设有限公司	—	—	—	—	5,941,615.76	—
合计	—	—	—	—	13,243,659.79	—

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,648,902.01	11,050,952.27	191,567,414.40	139,649,031.72
其他业务	16,081,235.76	13,187,471.45	21,567,293.48	17,651,494.39
合计	36,730,137.77	24,238,423.72	213,134,707.88	157,300,526.11

2. 主营业务(分行业)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯业	20,648,902.01	11,050,952.27	191,567,414.40	139,649,031.72
合计	20,648,902.01	11,050,952.27	191,567,414.40	139,649,031.72

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
综合信息化建设	20,648,902.01	11,050,952.27	191,567,414.40	139,649,031.72
合计	20,648,902.01	11,050,952.27	191,567,414.40	139,649,031.72

4. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	8,520,378.83	2,625,324.15	126,505,392.41	90,498,438.63
东北	5,833,202.93	4,951,758.29	15,926,017.16	9,066,372.54
西北	---	---	5,982,905.98	5,818,976.95
华南	74,184.26	84,079.55	17,139,222.72	10,501,368.77
华东	1,815,012.52	721,092.13	2,558,990.01	2,371,981.56
西南	3,522,888.64	1,825,995.11	192,991.46	183,726.49
华中	883,234.83	842,703.04	23,261,894.66	21,208,166.78
合计	20,648,902.01	11,050,952.27	191,567,414.40	139,649,031.72

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	62,276.85	(541,114.00)
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	9,471,354.95
合计	62,276.85	8,930,240.95

注释6. 现金流量表补充资料

项目	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	(124,364,029.88)	4,590,613.61
加：资产减值准备	72,916,823.84	18,819,942.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,214,904.20	13,429,676.84
无形资产摊销	4,325,382.76	4,133,145.36
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	4,763,582.04	(112,915.26)

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,642.00	---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	19,921,175.18	13,877,479.63
投资损失（收益以“-”号填列）	(62,276.85)	(9,471,354.95)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(11,912,561.53)	(2,822,991.43)
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	(3,123,048.95)	39,559,538.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,543,851.41	(7,721,996.08)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,952,038.54	6,410,892.00
其他*	7,964,297.00	---
经营活动产生的现金流量净额	39,285,779.76	80,692,031.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,616,577.71	49,749,455.82
减：现金的期初余额	49,749,455.82	65,244,848.58
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(45,132,878.11)	(15,495,392.76)

*其他：本期计提预计负债 7,964,297.00 元。

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	(5,108,357.09)
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）	4,949,884.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(8,416,353.94)
减：所得税影响额	(1,314,232.98)
减：少数股东权益影响额（税后）	697,376.99
合计	(7,957,970.49)

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.78%	(0.5393)	(0.5393)

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	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.51%	(0.5128)	(0.5128)

深圳市迪威迅股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月十九日



证书编号: 440300161105
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年8月28日
Date of Issuance



2015.7.30
2013.6.15
2014.7.31
The certificate is valid for another year after this renewal.
此证书有效一年。
Annual Renewal Registration
2016.4.30



姓名: 王书权
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1964-11-02
Date of birth
工作单位: 深圳永成会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 43282831641102161
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意转出
Agree to be transferred out

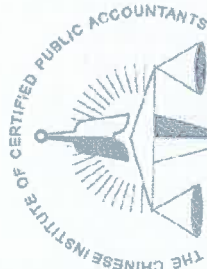
同意转入
Agree to be transferred in

深圳永成会计师事务所
Shenzhen Yongcheng Accounting Firm
2009年8月21日
Stamp of the Institute of CPAs
转入协会盖章
2009年8月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意转出
Agree to be transferred out

同意转入
Agree to be transferred in

深圳正一会计师事务所
Shenzhen Zhengyi Accounting Firm
2010年4月19日
Stamp of the Institute of CPAs
转入协会盖章
2010年4月19日



中国注册会计师协会

姓名 周英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-10-30
Date of birth
工作单位 亚太(集团)会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 430502197710301521
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.7.30

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100754866
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 25 日
Date of Issuance

2016.7.30

2016.7.30

2014 年 7 月 29 日

编号: 1 05437332



营业执照

(副 本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名 称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成 立 日 期 2013年09月02日

合 伙 期 限 2013年09月02日至 长期

经 营 范 围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019

01 22
年 月 日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

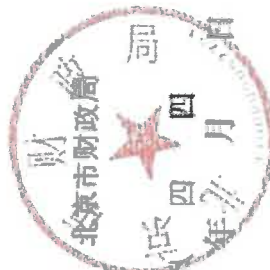
批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日

证书序号 0000188

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000426

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

王子龙



证书号: 51

发证时间: 二〇一九年十二月十一日



证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日