

深圳市证通电子股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 0847 号

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

二〇一八年四月

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 母公司资产负债表	8-9
3. 合并利润表	10
4. 母公司利润表	11
5. 合并现金流量表	12
6. 母公司现金流量表	13
7. 合并所有者权益变动表	14-15
8. 母公司所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-105

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10)68360123

传真：(86-10)68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2019】第 0847 号

深圳市证通电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市证通电子股份有限公司(以下简称证通电子公司)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，公允反映了证通电子公司 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，我们独立于证通电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 应收账款坏账准备

1、事项描述

详见财务报表附注三、(十一)及五、(二)3,截至2018年12月31日证通电子子公司财务报表所示应收账款账面余额156,777.51万元,占证通电子子公司资产总额的30.00%,对其计提坏账准备24,575.99万元,账面价值为132,201.52万元。由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及管理层重大判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1)我们通过与管理层访谈和检查销售流程相关程序文件,了解、评估并测试了与应收账款相关的内部控制设计和运行的有效性;

(2)我们对以前年度已经计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况进行了复核,评价了管理层过往计提坏账准备的准确性;

(3)我们对管理层编制的应收账款账龄分析表进行了测试;

(4)我们对重要应收账款与管理层讨论了其可收回性,复核了管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据,并测试了应收账款计提坏账准备所依据资料的相关性和可靠性;

(5)对于单独进行减值测试的应收账款,获取并检查了管理层计算可收回金额的依据,包括管理层结合市场环境、客户财务状况、客户经营情况、客户历史还款情况等对客户信用风险作出的评估;

(6)检查应收账款的期后回款情况,评价了应收账款坏账准备计提的合理性。

(二)存货跌价准备

1、事项描述

详见财务报表附注三、(十二)及五、(五),截至2018年12月31日证通电子子公司财务报表所示存货账面余额35,304.53万元,跌价准备为13,517.50万元,账面价值为21,787.04万元,存货跌价准备的提取,取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定,要求管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断,因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们通过与管理层访谈和检查存货进销存流程相关程序文件，了解、评估并测试了与存货相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 我们对以前年度已经计提跌价准备的存货的后续实际核销或转出情况进行了复核，评价了管理层过往计提跌价准备的准确性；

(3) 我们对各业务板块销售收入的变化趋势、销售毛利率的变化趋势、存货周转率的变化趋势以及存货库龄的变化趋势进行了复核，以判断计提跌价准备的可能性；

(4) 我们对管理层编制的按照库存分析表和个别认定法计提的跌价准备进行了测试，包括：对存货估计售价的预测，对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的估计；

(5) 我们对存货执行了监盘程序，实地查看了重要存货的数量及质量状况，综合其性能和库龄对其价值进行了评估。

四、其他信息

证通电子公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估证通电子公司的持续经营能力，披露与

持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

证通电子公司治理层(以下简称治理层)负责监督证通电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就证通电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

据，以对财务报表发表审计意见。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。

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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖逸
(项目合伙人)

二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师：李志光

合并资产负债表

金额单位:人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	397,697,481.18	420,947,286.79
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	1,369,360,911.98	1,297,826,635.23
预付款项	35,023,029.21	100,543,282.24
其他应收款	211,898,681.18	157,761,683.50
存货	217,870,389.04	313,907,328.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	124,089,020.60	96,635,064.72
其他流动资产	185,961,404.20	467,168,728.13
流动资产合计	2,541,900,917.39	2,854,790,008.94
非流动资产:		
可供出售金融资产	84,795,848.15	94,784,169.23
持有至到期投资		
长期应收款	418,409,643.06	498,009,380.29
长期股权投资	79,950,665.12	24,661,070.83
投资性房地产	42,624,513.81	43,991,918.76
固定资产	1,339,127,830.85	851,226,705.92
在建工程	370,019,094.58	619,163,657.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	244,548,161.96	249,978,203.77
开发支出		22,153,877.58
商誉		
长期待摊费用	34,658,524.58	27,628,748.91
递延所得税资产	69,313,480.25	34,797,973.42
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,683,447,762.36	2,466,395,706.21
资产总计	5,225,348,679.75	5,321,185,715.15

企业法定代表人: 曾胜强

主管会计工作负责人: 黄毅

会计机构负责人: 谌光荣

合并资产负债表（续）

金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	1,473,345,712.40	961,233,510.40
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	712,738,436.07	684,911,679.75
预收款项	34,188,943.21	18,457,095.76
应付职工薪酬	26,679,023.08	27,043,105.13
应交税费	29,215,927.43	52,560,737.28
其他应付款	83,803,047.07	23,579,236.01
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	92,400,000.00	38,400,000.00
其他流动负债		887,094.42
流动负债合计	2,452,371,089.26	1,807,072,458.75
非流动负债：		
长期借款	33,333,333.32	161,600,000.00
应付债券	199,310,965.21	397,985,675.62
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	53,790,893.91	85,928,008.10
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,285,440.34	22,912,236.79
递延收益	28,847,160.34	24,005,666.67
递延所得税负债	5,113,958.64	7,310,839.39
其他非流动负债	4,332,984.48	5,394,130.04
非流动负债合计	348,014,736.24	705,136,556.61
负债合计	2,800,385,825.50	2,512,209,015.36
所有者权益：		
股本	515,156,948.00	515,156,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,739,548,384.02	1,805,503,137.45
减：库存股	27,883,032.00	
其他综合收益	1,126,935.31	-302,715.44
专项储备		
盈余公积	36,442,010.41	36,442,010.41
一般风险准备		
未分配利润	143,102,629.08	410,061,468.61
归属于母公司所有者权益合计	2,407,493,874.82	2,766,860,849.03
少数股东权益	17,468,979.43	42,115,850.76
所有者权益合计	2,424,962,854.25	2,808,976,699.79
负债和所有者权益总计	5,225,348,679.75	5,321,185,715.15

企业法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谌光荣

资产负债表

金额单位:人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	292,304,672.81	255,573,150.39
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	1,076,841,213.16	1,026,288,449.64
预付款项	18,876,197.84	74,728,347.60
其他应收款	1,447,922,622.10	1,319,388,246.73
存货	127,339,480.87	220,690,013.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	65,523,778.55	50,006,615.81
其他流动资产	80,013,607.98	369,000,259.62
流动资产合计	3,108,821,573.31	3,315,675,083.20
非流动资产:		
可供出售金融资产	80,505,848.15	90,494,169.23
持有至到期投资		
长期应收款	315,483,965.15	395,455,189.03
长期股权投资	710,492,585.30	552,902,991.00
投资性房地产	42,624,513.81	43,991,918.76
固定资产	490,955,187.71	259,532,499.24
在建工程	55,355,569.52	223,499,124.51
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	147,420,902.20	146,248,848.74
开发支出		12,196,677.20
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	56,894,720.27	28,253,253.26
其他非流动资产	-	
非流动资产合计	1,899,733,292.11	1,752,574,670.97
资产总计	5,008,554,865.42	5,068,249,754.17

企业法定代表人: 曾胜强

主管会计工作负责人: 黄毅

会计机构负责人: 谌光荣

资产负债表（续）

金额单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	890,000,000.00	732,744,700.00
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	1,052,891,943.44	885,784,404.22
预收款项	33,046,757.60	17,445,416.10
应付职工薪酬	16,820,107.67	18,266,260.56
应交税费	15,099,773.96	40,219,225.23
其他应付款	389,171,309.37	284,043,711.20
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	92,400,000.00	38,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,489,429,892.04	2,016,903,717.31
非流动负债：		
长期借款		111,600,000.00
应付债券	199,310,965.21	397,985,675.62
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,955,520.00	12,006,373.14
递延收益	25,161,833.38	23,605,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		1,939,225.26
非流动负债合计	236,428,318.59	547,136,940.69
负债合计	2,725,858,210.63	2,564,040,658.00
所有者权益：		
股本	515,156,948.00	515,156,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,792,139,279.23	1,792,139,279.23
减：库存股	27,883,032.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,442,010.41	36,442,010.41
一般风险准备		
未分配利润	-33,158,550.85	160,470,858.53
所有者权益合计	2,282,696,654.79	2,504,209,096.17
负债和所有者权益总计	5,008,554,865.42	5,068,249,754.17

企业法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谥光荣

合并利润表

金额单位:人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,332,398,508.95	1,682,593,168.29
其中: 营业收入	1,332,398,508.95	1,682,593,168.29
二、营业总成本	1,651,316,852.91	1,656,029,150.60
其中: 营业成本	1,032,499,092.44	1,244,752,658.85
税金及附加	7,352,325.01	10,814,238.71
销售费用	121,694,738.75	137,795,980.69
管理费用	99,208,677.11	83,136,548.93
研发费用	88,279,549.20	74,554,690.97
财务费用	76,387,859.64	36,478,668.95
其中: 利息费用	98,099,766.49	66,107,364.28
利息收入	42,859,102.36	42,770,531.73
资产减值损失	225,894,610.76	68,496,363.50
加: 其他收益	20,737,843.96	6,451,599.35
投资收益 (损失以“-”号填列)	25,434,643.87	315,296.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	36,673.06	-548,389.06
净敞口套期收入 (损失以“-”号填列)		
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)	-281,465.09	-27,007.84
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-273,027,321.22	33,303,905.97
加: 营业外收入	6,374,216.64	16,346,297.21
减: 营业外支出	22,627,005.33	12,803,035.47
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-289,280,109.91	36,847,167.71
减: 所得税费用	-34,889,113.23	7,429,574.21
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-254,390,996.68	29,417,593.50
(一) 按经营持续性分类	-254,390,996.68	29,417,593.50
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-254,390,996.68	29,417,593.50
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类	-254,390,996.68	29,417,593.50
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-241,200,992.13	43,095,599.68
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-13,190,004.55	-13,678,006.18
六、其他综合收益的税后净额	1,437,219.99	-3,473,637.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,429,650.75	-2,431,546.28
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中: 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) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,429,650.75	-2,431,546.28
其中: 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	1,429,650.75	-2,431,546.28
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,569.24	-1,042,091.27
七、综合收益总额	-252,953,776.69	25,943,955.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	-239,771,341.38	40,664,053.40
归属于少数股东的综合收益总额	-13,182,435.31	-14,720,097.45
八、每股收益:		
基本每股收益	-0.47	0.08
稀释每股收益	-0.53	0.08

企业法定代表人: 曾胜强

主管会计工作负责人: 黄毅

会计机构负责人: 谌光荣

利润表

金额单位:人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	988,334,456.74	1,274,408,272.65
减: 营业成本	784,820,329.31	944,557,127.14
税金及附加	5,736,669.88	7,446,645.90
销售费用	92,292,518.01	106,692,363.10
管理费用	59,680,839.75	45,211,737.89
研发费用	53,152,244.51	55,856,931.19
财务费用	32,026,557.50	-2,846,751.73
其中: 利息费用	87,009,074.83	32,774,181.76
利息收入	72,726,579.25	73,815,160.71
资产减值损失	194,885,252.28	49,136,745.24
加: 其他收益	11,556,508.57	2,775,366.32
投资收益(损失以“-”号填列)	24,036,673.07	315,296.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	36,673.07	-548,389.06
净敞口套期收入(损失以“-”号填列)		
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)	-84,935.45	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-198,751,708.31	71,444,137.01
加: 营业外收入	2,988,665.93	647,699.28
减: 营业外支出	749,986.61	2,726,277.77
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-196,513,028.99	69,365,558.52
减: 所得税费用	-28,641,467.01	6,798,318.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-167,871,561.98	62,567,239.94
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-167,871,561.98	62,567,239.94
(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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中: 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) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中: 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	-167,871,561.98	62,567,239.94

企业法定代表人: 曾胜强

主管会计工作负责人: 黄毅

会计机构负责人: 谌光荣

合并现金流量表

金额单位:人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,434,183,895.86	1,242,180,884.74
收到的税费返还	19,775,846.06	2,816,060.69
收到其他与经营活动有关的现金	60,311,655.89	47,066,400.19
经营活动现金流入小计	1,514,271,397.81	1,292,063,345.62
购买商品、接收劳务支付的现金	1,037,285,408.34	1,461,612,878.68
支付给职工以及为职工支付的现金	219,750,926.21	229,304,152.75
支付的各项税费	64,198,484.39	58,445,072.50
支付其他与经营活动有关的现金	169,083,147.34	267,374,633.16
经营活动现金流出小计	1,490,317,966.28	2,016,736,737.09
经营活动产生的现金流量净额	23,953,431.53	-724,673,391.47
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	894,209.59	4,755,830.77
取得投资收益收到的现金		863,685.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,963,105.59	307,718.56
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	44,691,190.57	
收到其他与投资活动有关的现金	369,500,000.00	3,600,000.00
投资活动现金流入小计	418,048,505.75	9,527,235.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	348,047,366.46	552,810,247.96
投资支付的现金	64,252,921.23	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59,376,539.99	
支付其他与投资活动有关的现金	74,500,000.00	384,500,000.00
投资活动现金流出小计	546,176,827.68	937,310,247.96
投资活动产生的现金流量净额	-128,128,321.93	-927,783,012.80
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		2,983,801.66
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,000,000.00
取得借款所收到的现金	2,192,498,035.20	1,557,741,266.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,924,314.26	130,535,685.74
筹资活动现金流入小计	2,214,422,349.46	1,691,260,753.80
偿还债务所支付的现金	1,953,327,210.29	750,835,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	97,330,227.19	87,527,733.86
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	251,183,451.23	47,622,956.55
筹资活动现金流出小计	2,301,840,888.71	885,985,690.41
筹资活动产生的现金流量净额	-87,418,539.25	805,275,063.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,412,234.17	-9,059,392.18
五、现金及现金等价物净增加额	-190,181,195.48	-856,240,733.06
加:期初现金及现金等价物余额	409,022,972.53	1,265,263,705.59
六、期末现金及现金等价物余额	218,841,777.05	409,022,972.53

企业法定代表人:曾胜强

主管会计工作负责人:黄毅

会计机构负责人:谌光荣

现金流量表

金额单位:人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,080,865,829.42	992,771,559.20
收到的税费返还	9,329,547.22	1,800,363.87
收到其他与经营活动有关的现金	117,575,241.87	282,516,723.14
经营活动现金流入小计	1,207,770,618.51	1,277,088,646.21
购买商品、接收劳务支付的现金	498,499,847.79	1,311,771,504.55
支付给职工以及为职工支付的现金	167,809,942.82	163,193,104.20
支付的各项税费	49,251,233.11	34,313,975.21
支付其他与经营活动有关的现金	261,153,650.26	673,092,035.61
经营活动现金流出小计	976,714,673.98	2,182,370,619.57
经营活动产生的现金流量净额	231,055,944.53	-905,281,973.36
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	21,644,209.59	5,281,301.35
取得投资收益收到的现金	24,000,000.00	863,685.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,058,408.28	154,058.54
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	375,490,000.00	132,988,149.74
投资活动现金流入小计	422,192,617.87	139,287,195.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	148,002,889.57	233,664,980.07
投资支付的现金	152,852,921.23	248,625,471.58
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	74,000,000.00	369,000,000.00
投资活动现金流出小计	374,855,810.80	851,290,451.65
投资活动产生的现金流量净额	47,336,807.07	-712,003,256.19
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		-23,016,198.33
取得借款所收到的现金	1,640,000,000.00	1,603,579,700.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,471,850.26	
筹资活动现金流入小计	1,649,471,850.26	1,580,563,501.67
偿还债务所支付的现金	1,740,344,700.00	773,851,198.33
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	113,795,931.85	87,724,398.10
支付其他与筹资活动有关的现金	198,058,736.13	
筹资活动现金流出小计	2,052,199,367.98	861,575,596.43
筹资活动产生的现金流量净额	-402,727,517.72	718,987,905.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,682,434.67	-6,021,031.46
五、现金及现金等价物净增加额	-121,652,331.45	-904,318,355.77
加: 期初现金及现金等价物余额	246,101,300.13	1,150,419,655.90
六、期末现金及现金等价物余额	124,448,968.68	246,101,300.13

企业法定代表人: 曾胜强

主管会计工作负责人: 黄毅

会计机构负责人: 谌光荣

合并所有者权益变动表

金额单位:人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	515,156,948.00				1,805,503,137.45		-302,715.44		36,442,010.41	410,061,468.61	42,115,850.76	2,808,976,699.79
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	515,156,948.00				1,805,503,137.45		-302,715.44		36,442,010.41	410,061,468.61	42,115,850.76	2,808,976,699.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-65,954,753.43	27,883,032.00	1,429,650.75			-266,958,839.53	-24,646,871.33	-384,013,845.54
(一)综合收益总额							1,429,650.75			-241,200,992.13	-13,182,435.31	-252,953,776.69
(二)所有者投入和减少资本					-65,954,753.43	27,883,032.00					-11,464,436.02	-105,302,221.45
1.所有者投入的普通股						27,883,032.00					-77,419,189.45	-105,302,221.45
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					-65,954,753.43						65,954,753.43	
(三)利润分配										-25,757,847.40		-25,757,847.40
1.提取盈余公积												
2.对所有者的分配										-25,757,847.40		-25,757,847.40
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	515,156,948.00				1,739,548,384.02	27,883,032.00	1,126,935.31		36,442,010.41	143,102,629.08	17,468,979.43	2,424,962,854.25

企业法定代表人:曾胜强

主管会计工作负责人:黄毅

会计机构负责人:谌光荣

合并所有者权益变动表

金额单位:人民币元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	519,678,668.00				1,805,755,249.07	23,016,198.33	2,128,830.84		30,185,286.42	398,980,440.32	39,446,721.50	2,773,158,997.82
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	519,678,668.00				1,805,755,249.07	23,016,198.33	2,128,830.84		30,185,286.42	398,980,440.32	39,446,721.50	2,773,158,997.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,521,720.00				-252,111.62	-23,016,198.33	-2,431,546.28		6,256,723.99	11,081,028.29	2,669,129.26	35,817,701.97
(一)综合收益总额							-2,431,546.28			43,095,599.68	-14,720,097.45	25,943,955.95
(二)所有者投入和减少资本	-4,521,720.00				-9,883,705.04	-23,016,198.33					17,389,226.71	26,000,000.00
1.所有者投入的普通股											26,000,000.00	26,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	-4,521,720.00				-18,494,478.33	-23,016,198.33						
4.其他					8,610,773.29						-8,610,773.29	
(三)利润分配									6,256,723.99	-32,014,571.39		-25,757,847.40
1.提取盈余公积									6,256,723.99	-6,256,723.99		
2.对所有者的分配										-25,757,847.40		-25,757,847.40
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他					9,631,593.42							9,631,593.42
四、本期末余额	515,156,948.00				1,805,503,137.45		-302,715.44		36,442,010.41	410,061,468.61	42,115,850.76	2,808,976,699.79

企业法定代表人:曾胜强

主管会计工作负责人:黄毅

会计机构负责人:谌光荣

所有者权益变动表

金额单位:人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23				36,442,010.41	160,470,858.53	2,504,209,096.17
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23				36,442,010.41	160,470,858.53	2,504,209,096.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						27,883,032.00				-193,629,409.38	-221,512,441.38
(一)综合收益总额										-167,871,561.98	-167,871,561.98
(二)所有者投入和减少资本						27,883,032.00					-27,883,032.00
1.所有者投入的普通股						27,883,032.00					-27,883,032.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-25,757,847.40	-25,757,847.40
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配										-25,757,847.40	-25,757,847.40
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23	27,883,032.00			36,442,010.41	-33,158,550.85	2,282,696,654.79

企业法定代表人:曾胜强

主管会计工作负责人:黄毅

会计机构负责人:谌光荣

所有者权益变动表

金额单位:人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	519,678,668.00				1,804,602,164.14	23,016,198.33			30,185,286.42	129,918,189.98	2,461,368,110.21
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	519,678,668.00				1,804,602,164.14	23,016,198.33			30,185,286.42	129,918,189.98	2,461,368,110.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,521,720.00				-12,462,884.91	-23,016,198.33			6,256,723.99	30,552,668.55	42,840,985.96
(一)综合收益总额										62,567,239.94	62,567,239.94
(二)所有者投入和减少资本	-4,521,720.00				-18,494,478.33	-23,016,198.33					
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额	-4,521,720.00				-18,494,478.33	-23,016,198.33					
4.其他											
(三)利润分配									6,256,723.99	-32,014,571.39	-25,757,847.40
1.提取盈余公积									6,256,723.99	-6,256,723.99	
2.对所有者的分配										-25,757,847.40	-25,757,847.40
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他					6,031,593.42						6,031,593.42
四、本期期末余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23				36,442,010.41	160,470,858.53	2,504,209,096.17

企业法定代表人:曾胜强

主管会计工作负责人:黄毅

会计机构负责人:谌光荣

深圳市证通电子股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司基本情况

深圳市证通电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳市证通电子有限公司于 1993 年 9 月 4 日经深圳市工商行政管理局核准成立。公司的企业法人营业执照注册号: 440301103106038。根据公司 2006 年 11 月 12 日发起人协议和股东会决议由深圳市证通电子有限公司整体改制变更而成, 2007 年 11 月 23 日经中国证券监督管理委员会核准, 公司向 社会公开发行人民币普通股 2,200 万股(每股面值 1 元), 发行后股本增至 8,743 万股, 2007 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票简称: 证通电子, 股票代码 002197, 本次发行后, 公司注册的资本变更为 8,743.00 万元。

公司现持有统一社会信用代码为 91440300279402305L 的营业执照, 注册资本 515,156,948.00 元, 股份总数为 515,156,948 股(每股面值 1 元), 其中: 有限售条件的流通股份为 80,578,634 股; 无限售条件的流通股份为 434,578,314 股。

截至 2018 年 12 月 31 日公司股本为 515,156,948.00 元。

2、企业的业务性质: 通用设备制造业。

3、主要经营活动: 主要从事金融自助服务终端、金融支付终端设备、LED 照明产品、IDC 及云计算等开发、生产和销售。

4、公司注册地: 深圳市南山区粤海街道西海岸大厦 18 楼。

5、本公司的实际控制人为曾胜强、许忠桂夫妇持有深圳市证通电子股份有限公司 26.15%的股权。

6、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司第四届董事会第三十九次会议批准于 2019 年 4 月 25 日报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司及孙公司共计 14 家, 详见本附注六和附注七。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司 12 个月内能持续经营，不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项和情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产

账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、(六)2), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注三、(十四)“长期股权投资”准则进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）4、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、(十四)2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。(4)可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3、金融资产的减值

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

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 30 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独测试未发生减值的应收款项在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
组合 2	应收合并范围内关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	对于该类应收款项，由于发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指单笔金额为 100.00 万元以下、账龄超过 3 年的应收款项。 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款，是指单笔金额为 30.00 万元以下、账龄超过 3 年的应收款项。
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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

4、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的类别

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品、委托加

工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

年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。

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售的资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、九“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2、初始投资成本的确定

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

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、(六)2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十五) 投资性房地产

1、投资性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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、专用设备、运输工具、模具、电子设备、办公设备、其他设备等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权年限
专利	16 年	合同规定与法律规定孰低的原则
合同能源管理项目	合同规定年限	合同规定
著作权	5-10 年	合同规定与法律规定孰低的原则
电脑软件	5 年	合同规定与法律规定孰低的原则
其他特许权	10 年	合同规定与法律规定孰低的原则

每年度终了，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。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 部分长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

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、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在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。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“二十四、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、一般原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有

对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入本公司；5)相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则

(1) 本公司国内销售收入确认的依据和方法：

金融电子设备和 LED 照明电子按照合同约定，以产品移交或安装调试验收合格的签收单作为收入确认标准；

EMC 项目收入按照合同约定的收费方法和时间分期确认为收入；

BT 业务项目收入采用完工验收确认收入，即：于资产负债表日对当期完工验收的 BT 业

务项目确认收入；对当期未完工验收的 BT 业务项目不确收入，待项目完工验收后再确认收入；

提供建造服务项目采用完工百分比确认合同收入和成本。完工百分比于资产负债日取得第三方监理确认的工程进度表予以确认；

IDC 的租金收入按照合同约定每月每台 IDC 设备的租金乘以出租的台数确认租金收入；

IDC 的流量分成收入根据合同约定的分成方法，每月按中国电信提供的流量结算清单进行分成并确认收入。

(2) 公司出口货物收入确认的依据和方法：

按照合同约定以货物发出离岸为界，按报关单作为收入确认标准。

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。

暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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)。

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 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。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且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)。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损

益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十九)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十一)重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-12 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	149,592,783.02	应收票据及应收账款	1,297,826,635.23
应收账款	1,148,233,852.21		
应收利息			
应收股利		其他应收款	157,761,683.50
其他应收款	157,761,683.50		
固定资产	851,226,705.92	固定资产	851,226,705.92
固定资产清理			
在建工程	619,163,657.50	在建工程	619,163,657.50
工程物资			
应付票据	169,907,364.06	应付票据及应付账款	684,911,679.75
应付账款	515,004,315.69		
应付利息	11,705,361.97		
应付股利		其他应付款	23,579,236.01
其他应付款	11,873,874.04		
长期应付款		长期应付款	85,928,008.10
专项应付款	85,928,008.10		
管理费用	157,691,239.90	管理费用	83,136,548.93
		研发费用	74,554,690.97

四、税项

(一) 主要税种及税率

1、 明细情况

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、11、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、16.50、25、28
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2

2、 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市证通电子股份有限公司	15
证通国际投资有限公司	16.50
深圳市证通普润电子有限公司	25
深圳市证通数码科技有限公司	25
深圳市证通金信科技有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市证通佳明光电有限公司	15
定州市中标节能技术服务有限公司	25
长沙证通云计算有限公司	15
四川蜀信易电子商务有限公司	25
广州证通网络科技有限公司	25
广州云硕科技发展有限公司	15
广东宏达通信有限公司	25
深圳市证通云计算有限公司	25
SZZT South Africa PTY LTD	28
贵州证通光电有限公司	25

3、其他说明

(1) 证通国际投资有限公司

证通国际投资有限公司注册地在香港地区，根据香港税收法规，所得税税率以 16.50% 计算。

(2) SZZT South Africa PTY LTD

SZZT South Africa PTY LTD 注册地在南非，根据南非税收法规，所得税税率以 28.00% 计算。

(二) 税收优惠及批文

1、本公司的税收优惠及批文

2017 年本公司取得获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744201237，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2017 年、2018 年和 2019 年按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

2、本公司子公司深圳市证通金信科技有限公司的税收优惠及批文

2017 年本公司子公司深圳市证通金信科技有限公司取得获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744200412，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2017 年、2018 年和 2019 年按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

3、本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司的税收优惠及批文

2018 年本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司取得获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844203357，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2018 年、2019 年和 2020 年按照 15.00% 的税率缴纳企业所得税。

4、本公司子公司广州云硕科技发展有限公司的税收优惠及批文

2016 年本公司子公司广州云硕科技发展有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644003578，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2016 年、2017 年和 2018 年按照 15.00%的税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司长沙证通云计算有限公司的税收优惠及批文

2018 年本公司子公司长沙证通云计算有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201843001660，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2018 年、2019 年和 2020 年按照 15.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末余额”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2018 年度，“上期金额”系指 2017 年度，货币单位为人民币元。

(一)货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,495.23	289,584.77
银行存款	229,576,294.13	408,731,324.01
其他货币资金	168,056,691.82	11,926,378.01
合计	397,697,481.18	420,947,286.79
其中：存放在境外的款项总额	4,384,897.56	32,367,897.78

2、其他说明

(1)本公司子公司定州市中标节能技术服务有限公司与晋州市月光照明电器厂就工程材料款结算发生纠纷，晋州市月光照明电器厂向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼，因此法院冻结本公司子公司定州市中标节能技术服务有限公司的货币资金共计 11,000,000.00 元。

(2)期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金 167,483,039.13 元，保函保证金 372,665.00 元；存放于股份回购证券账户中的金额 200,987.69 元。

(二)应收票据及应收账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	47,345,662.53	149,592,783.02
应收账款	1,322,015,249.45	1,148,233,852.21

合计	1,369,360,911.98	1,297,826,635.23
----	------------------	------------------

2、应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,213,377.39		8,213,377.39	29,061,065.08		29,061,065.08
商业承兑汇票	33,024,644.00		33,024,644.00	120,531,717.94		120,531,717.94
信用证	4,107,625.20		4,107,625.20			
其他票据	2,000,015.94		2,000,015.94			
合计	47,345,662.53		47,345,662.53	149,592,783.02		149,592,783.02

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	120,948,958.88	
商业承兑汇票	87,395,901.65	
小计	208,344,860.53	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于出具商业承兑汇票的企业信用良好且资金实力雄厚，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,137,995.62	2.43	38,137,995.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,529,637,105.21	97.57	207,621,855.76	13.57	1,322,015,249.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,567,775,100.83	100.00	245,759,851.38	15.68	1,322,015,249.45

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,292,642,922.92	100.00	144,409,070.71	11.17	1,148,233,852.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,292,642,922.92	100.00	144,409,070.71	11.17	1,148,233,852.21

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京理工速必得科技股份有限公司	19,083,286.60	19,083,286.60	100.00	未根据法院的调解协议付款,预计收不回。
上海平达信息技术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	已被吊销工商执照
杭州度联信息技术有限公司	6,516,300.00	6,516,300.00	100.00	未根据法院判决书支付款项,预计收不回
浙江金大科技有限公司	3,088,409.02	3,088,409.02	100.00	预计收不回
湖南众协环保新材料科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	公司已注销
小计	38,137,995.62	38,137,995.62	100.00	

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	878,409,858.19	43,920,492.91	5.00
1至2年	376,017,909.04	37,601,790.90	10.00
2至3年	137,457,151.83	27,491,430.37	20.00
3至4年	66,892,004.12	33,446,002.07	50.00
4至5年	28,490,212.58	22,792,170.06	80.00
5年以上	42,369,969.45	42,369,969.45	100.00
小计	1,529,637,105.21	207,621,855.76	13.57

(2) 本期计提坏账准备金额 101,350,780.67 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 480,654,222.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 52,124,150.07 元。

(三) 预付款项

1、 明细情况

(1) 按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,683,417.81	96.17	99,342,610.64	98.80
1 至 2 年	1,319,231.40	3.77	357,778.79	0.36
2 至 3 年	20,380.00	0.06	9,720.00	0.01
3 年以上			833,172.81	0.83
合计	35,023,029.21	100.00	100,543,282.24	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末数	未结算原因
深圳市华富洋供应链有限公司	1,319,231.40	尚未结清的材料
小计	1,319,231.40	

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预收款项汇总金额为 16,447,871.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.96%。

3、 年末预付款项中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(四) 其他应收款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	211,898,681.18	157,761,683.50
合计	211,898,681.18	157,761,683.50

2、 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,300,000.00	1.81	4,300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	233,544,074.50	98.19	21,645,393.32	9.27	211,898,681.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	237,844,074.50	100.00	25,945,393.32	10.91	211,898,681.18

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	173,171,033.06	100.00	15,409,349.56	8.90	157,761,683.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	173,171,033.06	100.00	15,409,349.56	8.90	157,761,683.50

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳智拓联科技有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	公司的股权已被法院冻结, 预计无法收回
深圳市深百世科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
小计	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00	

3) 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(含1年)	141,982,484.86	7,099,124.25	5.00
1至2年	81,644,008.29	8,164,400.83	10.00
2至3年	965,261.10	193,052.22	20.00
3至4年	4,881,870.09	2,440,935.05	50.00
4至5年	1,612,845.93	1,290,276.74	80.00
5年以上	2,457,604.23	2,457,604.23	100.00
小计	233,544,074.50	21,645,393.32	9.27

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提坏账准备金额 10,536,854.71 元。

(3) 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,429,921.91	7,429,221.43
保证金及押金	171,451,847.77	114,551,897.73
往来款	52,011,589.32	44,260,528.00
应收暂付及其他	6,950,715.50	6,929,385.90
合计	237,844,074.50	173,171,033.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	20,000,000.00	1年以内	8.41	1,000,000.00
	保证金	20,000,000.00	1-2年	8.41	2,000,000.00
第二名	保证金	30,000,000.00	1-2年	12.61	3,000,000.00
第三名	保证金	20,000,000.00	1-2年	8.41	2,000,000.00
第四名	保证金	20,000,000.00	1年以内	8.41	1,000,000.00
第五名	保证金	10,000,000.00	1年以内	4.20	500,000.00
小计		120,000,000.00		50.45	9,500,000.00

(五) 存货

1、 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,058,936.47	61,695,802.45	83,363,134.02
在产品	13,215,190.94		13,215,190.94
库存商品	181,286,627.69	73,175,888.32	108,110,739.37
委托加工材料	2,533,768.16	303,267.15	2,230,501.01
低值易耗品	459,106.10		459,106.10
发出商品	10,491,717.60		10,491,717.60
合计	353,045,346.96	135,174,957.92	217,870,389.04

(续上表)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,770,250.99	14,227,480.83	105,542,770.16
在产品	48,821,843.56		48,821,843.56
库存商品	119,434,909.67	10,834,780.20	108,600,129.47
委托加工材料	36,037,054.22		36,037,054.22
低值易耗品	686,683.04		686,683.04
发出商品	14,218,847.88		14,218,847.88
合计	338,969,589.36	25,062,261.03	313,907,328.33

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,227,953.84	50,308,318.26		2,840,469.65		61,695,802.45
库存商品	10,834,307.19	63,395,389.97		1,053,808.84		73,175,888.32
委托加工材料		303,267.15				303,267.15
合计	25,062,261.03	114,006,975.38		3,894,278.49		135,174,957.92

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	124,089,020.60	96,635,064.72
合计	124,089,020.60	96,635,064.72

(七) 其他流动资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
理财产品	74,500,000.00	369,500,000.00
增值税	93,903,230.10	91,555,121.78
企业所得税	10,197,645.57	2,176,639.68
地方教育附加	210.40	157.07
票据贴现费用	7,360,318.13	3,936,809.60
合计	185,961,404.20	467,168,728.13

2、其他说明

金信科技本年银行承兑汇票贴现费用 18,304,961.98 元，按票据贴现期限摊销，剩余金额为 7,360,318.13 元。

(八) 可供出售金融资产

1、 明细情况

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
可供出售权益工具：						
按成本计量	84,795,848.15		84,795,848.15	94,784,169.23		94,784,169.23
合计	84,795,848.15		84,795,848.15	94,784,169.23		94,784,169.23

2、 期末可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	84,795,848.15		84,795,848.15

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
江苏睿博数据技术有限公司	15,250,000.00	1,250,000.00		16,500,000.00
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	25,244,169.23		1,238,321.08	24,005,848.15
深圳盛灿科技股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
杭州益趣科技有限公司	4,290,000.00			4,290,000.00
湖北神狐时代云科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	94,784,169.23	41,250,000.00	51,238,321.08	84,795,848.15

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏睿博数据技术有限公司					15.6500	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司					2.6756	
江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)					6.4900	
深圳盛灿科技股份有限公司					8.3300	
杭州益趣科技有限公司					8.8213	
湖北神狐时代云科技有限公司					18.7500	
合计					/	

4、 其他说明

2018 年度公司向深圳盛灿科技股份有限公司(以下简称盛灿科技)以 20,002,921.23 元

进行增资，其中认缴新增加的注册资本 1,309,949.00 元，其余作为盛灿科技的资本公积，公司持有盛灿科技的股权比例由 8.3334%增加至 12.5834%。

(1) 公司派出公司副总裁、董事会秘书傅德亮出任盛灿科技的董事。

(2) 公司对盛灿科技的增资，主要系为推动金融科技及智慧城市业务的资源整合，发挥产业协同效应，进一步完善公司的业务布局。

(3) 盛灿科技的董事会由 6 名董事组成，董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决被告一人一票。

因此，公司对盛灿科技的财务和经营政策有参与决策的权力，能够施加重大影响，将对盛灿科技的投资从可供出售金融资产调至长期股权投资。

(九) 长期应收款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
售后回租的保证金	24,961,556.00	22,828,875.69
分期收款销售款项	393,448,087.06	475,180,504.60
合计	418,409,643.06	498,009,380.29

2、 其他说明

(1) 2013 年度

本公司 2013 年 1 月 21 日与深圳新阳蓝光能源科技发展有限公司(更名为：深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司)签订的 LED 路灯购销合同，合同约定价款为 14,411,290.00 元，按照六年六期分期收款，2013 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 8,595,043.40 元。

本公司 2013 年 8 月 15 日与肇庆鸿信科技有限公司签订的 LED 路灯购销合同，合同约定价款为 26,522,260.00 元，按照六年六期分期收款，2013 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 6,493,875.40 元。

本公司 2013 年 4 月 20 日与神州创宇低碳技术投资(北京)有限公司签订的 LED 路灯购销合同，合同约定价款为 15,239,250.00 元，按照五年按季度分期收款，2013 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 4,399,250.00 元。

(2) 2014 年度

本公司子公司定州市中标节能技术服务有限公司 2014 年 8 月 20 日与定州住房和城乡建设局签订的节能照明工程建设合同，合同金额为 240,000,000.00 元，2014 年竣工验收确认应收 131,965,714.29 元，在十二年内分期收款，2014 年确认本年已完工收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 95,675,142.88 元。

2018 年度验收确认应收 56,229,366.67 元，在八年内分期收款。截止 2018 年 12 月 31

日应收余额 52,519,938.08 元。

(3)2016 年度

本公司 2016 年 4 月 1 日与黄平县市政管理局签订的 LED 路灯购销合同，合同约定价款为 309,241,892.92 元，按照十年十期分期收款，2016 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 290,943,337.62 元。

本公司 2016 年 2 月 1 日与河南省商丘市经济技术开发区签订的 LED 路灯购销合同，一标段金额为：6,078,568.02 元，二标段金额为：6,070,419.64 元，合同合计 12,148,987.66 元，按照三年四期分期收款，2016 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 6,898,987.66 元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的 LED 路灯购销合同(湄潭县会展中心和游客接待中心灯饰亮化工程)，合同金额为 4,537,500.00 元，按照二年三期分期收款，2016 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 3,545,946.36 元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的 LED 路灯购销合同(湄潭县大林桥至会展中心、象山桥、老花江桥、及游客接待中心长廊灯饰亮化工程)，合同金额约为 1,389,295.50 元，按照二年三期分期收款，2016 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 1,389,295.50 元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的 LED 路灯购销合同(湄潭县高速路东出口、湄江步道景观亮化工程 EPC 总承包项目)，合同金额约为 16,000,000.00 元，按照三年三期分期收款，2016 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 16,000,000.00 元。

本公司与湄潭县城镇管理局签订的 LED 路灯购销合同(湄潭县城 2017 年迎春氛围亮化工程)，合同金额约为 1,990,000.00 元，按照二年三期分期收款，2016 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 1,186,669.59 元。

本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司与贵州省季皇房地产开发有限公司签订的贵州(季皇)农产品交易中心路灯 LED 功能照明造型灯箱采购合同(贵州季皇农产品交易中心灯饰亮化及智能化工程)，合同含税金额约为 4,237,698.74 元，按照三年三期分期收款，以实际结算确认收入 2,867,289.25 元，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 3,672,108.89 元。

(4)2017 年度

本公司与丹寨县市政管理局签订丹寨县县城区建筑立面墙体灯安装协议书，工程审核报告金额为 12,840,840.94 元，按项目竣工验收合格当年年底支付项目工程回购款 50.00%；第三年年底支付 40.00%回购款，第五年年底全部付清的方式分期收款，2017 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 12,840,840.94 元。

本公司与遵义市播州区石板镇人民政府签订遵义市播州区石板镇景观灯饰亮化工程协议，工程审核报告金额为 21,805,483.68 元，按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款 20.00%，以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款 20.00%，直至全部付清的方式分期收款，2017 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 21,805,483.68 元。

本公司与施秉县城镇建设投资开发有限公司签订施秉县城区亮化一期工程项目投资合作框架协议，工程审核报告金额为 27,202,171.06 元，工程结算方式按 30.00%、20.00%、20.00%、20.00%、10.00%比例五年支付完毕的方式分期收款，2017 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 22,202,171.06 元。

本公司与遵义市播州区新民镇人民政府签订遵义市播州区新民镇景观灯饰亮化工程建设框架协议书，工程审核报告金额为 34,640,368.00 元，按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款 20.00%，以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款 20.00%，直至全部付清的方式分期收款，2017 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 34,640,368.00 元。

本公司与惠水城投集团城市建设投资发展有限公司签订惠水县城区景观灯饰亮化工程投资合作协议，合同金额约为 37,760,000.00 元，按每年支付工程总价的 20.00%，分五年付清的方式分期收款，2017 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 37,760,000.00 元。

本公司与义县市政管理处签订义县整城景观灯饰亮化工程项目投资合作框架协议，合同金额约为 6,667,500.00 元，按项目验收 60 天内支付第一笔款，分 10 年等额支付的方式分期收款，2017 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 6,667,500.00 元。

本公司与铜川市耀州区诚基开发投资有限公司签订铜川市耀州区智慧城市建设项目(第一期)，工程审核报告金额为 161,759,540.00 元，按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款 20.00%，以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款 20.00%，直至全部付清的方式分期收款，2017 年确认收入，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 161,759,540.00 元。

本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司与阿拉善盟高宇建工有限公司签订的 LED 路灯销售合同，合同含税金额约为 79,000,000.00 元，按照货物完成验收 12 个月后支付 25.00%货款，货物完成验收 24 个月后支付全部货款 70.00%；预留合同 5.00%作为质保金，质保金在二年质保期满后全部付清，截止 2018 年 12 月 31 日应收余额 61,249,800.00 元。

(十)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	79,950,665.12		79,950,665.12
合计	79,950,665.12		79,950,665.12

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	24,661,070.83		24,661,070.83
合计	24,661,070.83		24,661,070.83

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司	24,661,070.83			-289,535.27		
深圳盛灿科技股份有限公司		50,002,921.23		338,023.71		
广州水晶智联科技有限公司		2,250,000.00		-9,457.07		
深圳市前海友胜资本管理有限公司		3,000,000.00		-2,358.31		
合计	24,661,070.83	55,252,921.23		36,673.06		

(续上表)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业					
深圳市通新源物业管理有限公司			24,371,535.56		
深圳盛灿科技股份有限公司			50,340,944.94		
广州水晶智联科技有限公司			2,240,542.93		
深圳市前海友胜资本管理有限公司			2,997,641.69		
合计			79,950,665.12		

3、其他说明

(1) 公司现持深圳市通新源物业管理有限公司 32.29%的股权。

(2) 公司现持广州水晶智联科技有限公司 15.00%的股权，向其派出一名董事，对广州水晶智联科技有限公司的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，故不再将广州水晶智联科技有限公司纳入合并范围，而是采用权益法核算。

(3) 公司现持盛灿科技 12.5834%的股权，向其派出一名董事，对盛灿科技的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，故对盛灿科技采用权益法核算。

(4) 公司现持深圳市前海友胜资本管理有限公司 30.00%的股权。

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	55,602,277.60	55,602,277.60
2、本年增加金额		
外购		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	55,602,277.60	55,602,277.60
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	11,610,358.84	11,610,358.84
2、本年增加金额	1,367,404.95	1,367,404.95
计提或摊销	1,367,404.95	1,367,404.95
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额	12,977,763.79	12,977,763.79
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	42,624,513.81	42,624,513.81
2、年初账面价值	43,991,918.76	43,991,918.76

(十二) 固定资产

1、明细情况

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备
一、账面原值：			
1、期初余额	457,258,744.42	138,163,237.52	381,582,417.96
2、本期增加金额	357,135,629.59	4,189,909.29	221,747,079.60
(1) 购置	3,936,125.23		56,319,297.58
(2) 在建工程转入	353,199,504.36	4,189,909.29	165,427,782.02
3、本期减少金额		4,701,009.85	1,876,800.00

项目	房屋建筑物	机器设备	专用设备
(1) 处置或报废		1,282,141.93	1,876,800.00
(2) 其他减少		3,418,867.92	
4、期末余额	814,394,374.01	137,652,136.96	601,452,697.56
二、累计折旧			
1、期初余额	50,162,553.34	42,346,087.06	68,910,908.66
2、本期增加金额	27,120,942.22	15,802,077.23	55,251,785.20
计提	27,120,942.22	15,802,077.23	55,251,785.20
3、本期减少金额		721,719.57	371,450.00
(1) 处置或报废		721,719.57	371,450.00
(2) 其他减少			
4、期末余额	77,283,495.56	57,426,444.72	123,791,243.86
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	737,110,878.45	80,225,692.24	477,661,453.70
2、期初账面价值	407,096,191.08	95,817,150.46	312,671,509.30

(续上表)

项目	模具	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	25,680,495.55	7,883,552.71	51,695,667.88	1,062,264,116.04
2、本期增加金额	3,967,018.18	205,534.10	16,488,810.15	603,733,980.91
(1) 购置	3,967,018.18	205,534.10	5,705,689.39	70,133,664.48
(2) 在建工程转入			10,783,120.76	533,600,316.43
3、本期减少金额		517,621.28	228,510.27	7,323,941.40
(1) 处置或报废		517,621.28	228,510.27	3,905,073.48
(2) 其他减少				3,418,867.92
4、期末余额	29,647,513.73	7,571,465.53	67,955,967.76	1,658,674,155.55
二、累计折旧				
1、期初余额	16,548,432.07	5,577,552.13	27,491,876.86	211,037,410.12
2、本期增加金额	2,903,599.22	404,130.38	8,437,494.91	109,920,029.16
计提	2,903,599.22	404,130.38	8,437,494.91	109,920,029.16

项目	模具	运输设备	其他设备	合计
3、本期减少金额		172,265.89	145,679.12	1,411,114.58
(1) 处置或报废		172,265.89	145,679.12	1,411,114.58
(2) 其他减少				
4、期末余额	19,452,031.29	5,809,416.62	35,783,692.65	319,546,324.70
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,195,482.44	1,762,048.91	32,172,275.11	1,339,127,830.85
2、期初账面价值	9,132,063.48	2,306,000.58	24,203,791.02	851,226,705.92

2、年末用于抵押的固定资产价值为 110,782,488.68 元。

3、本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 60,860,585.44 元。本年计提的折旧额 109,920,029.16 元，本年由在建工程转入的固定资产 533,600,316.43 元。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆房产 14 栋 3 单元 5 层 501 号房	665,959.49	正在办理
小计	665,959.49	

(十三) 在建工程

1、明细情况

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
年产 6 万台惠农通农村电子商务专用终端产能建设项目				9,002,026.66		9,002,026.66
年产 50 万台符合中国人民银行 PBOC2.0 新标准的金融 IC 卡 POS 终端产能建设项目	346,376.75		346,376.75	626,661.22		626,661.22
证通电子大数据云计算产业园(光明云谷)项目	1,358,620.69		1,358,620.69	170,921,793.98		170,921,793.98
证通产业园二期	1,127,461.67		1,127,461.67	3,856,927.45		3,856,927.45
研发中心扩建项目	28,901,259.03		28,901,259.03	29,498,836.71		29,498,836.71

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
证通云项目	21,096,840.18		21,096,840.18	2,935,960.98		2,935,960.98
自助钣金产能规划建设项 目				2,202,703.78		2,202,703.78
基于国密标准的金融数据 安全集群加密服务平台研 发				1,338,315.39		1,338,315.39
预付工程款项	2,525,011.20		2,525,011.20	307,596.46		307,596.46
长沙云谷数据中心项目	53,860,355.93		53,860,355.93	262,083,482.01		262,083,482.01
长沙软件研发中心项目	86,617,860.93		86,617,860.93	10,670,084.01		10,670,084.01
定州市城市节能照明项目 BT 项目				35,223,824.73		35,223,824.73
阜新市新邱区 EMC 项目				323,582.26		323,582.26
东莞 IDC 工程	172,948,410.84		172,948,410.84	87,724,397.02		87,724,397.02
广州南沙 IDC 工程				1,447,945.50		1,447,945.50
深圳共济动环系统监控	1,236,897.36		1,236,897.36	823,104.25		823,104.25
致远 OA 办公系统				176,415.09		176,415.09
合计	370,019,094.58		370,019,094.58	619,163,657.50		619,163,657.50

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产/无形资产金 额	本期其他减少 金额
年产 6 万台惠农通农 村电子商务专用终端 产能建设项目	10,665,447.41	9,002,026.66	1,858,743.37	10,860,770.03	
年产 50 万台符合中国 人民银行 PBOC2.0 新 标准的金融 IC 卡 POS 终端产能建设项目	12,332,661.88	626,661.22		280,284.47	
证通电子大数据云计 算产业园(光明云谷) 项目	257,127,400.00	170,921,793.98	62,875,447.30	232,438,620.59	
证通产业园二期	32,765,836.00	3,856,927.45	6,990,371.00	9,719,836.78	
研发中心扩建项目	75,160,000.00	29,498,836.71	351,785.51	949,363.19	
证通云项目	47,312,500.00	2,935,960.98	18,160,879.20		
自助钣金产能规划建 设项目	50,000,000.00	2,202,703.78	1,003,972.31	3,206,676.09	
基于国密标准的金融 数据安全集群加密服 务平台研发	1,500,000.00	1,338,315.39		1,338,315.39	
预付工程款项		307,596.46	2,463,357.22	245,942.48	
长沙云谷数据中心项 目	414,382,200.00	254,895,966.02	72,865,059.41	273,900,669.50	

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额
长沙软件研发中心项目	86,955,800.00	17,857,600.00	68,760,260.93		
定州市城市节能照明项目 BT 项目	108,034,285.71	35,223,824.73	10,643,930.53		45,867,755.26
阜新市新邱区 EMC 项目	8,400,000.00	323,582.26	1,632,826.73	1,956,408.99	
东莞 IDC 工程	171,286,780.48	87,724,397.02	85,224,013.82		
广州南沙 IDC 工程	590,000,000.00	1,447,945.50	243,873.83	1,691,819.33	
深圳共济动环系统监控	1,465,532.00	823,104.25	512,579.91	98,786.80	
致远 OA 办公系统	212,500.00	176,415.09	31,132.08	207,547.17	
合计	1,867,600,943.48	619,163,657.50	333,618,233.15	536,895,040.81	45,867,755.26

(续上表)

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 6 万台惠农通农村电子商务专用终端产能建设项目		100.00	100.00				自有资金
年产 50 万台符合中国人民银行 PBOC2.0 新标准的金融 IC 卡 POS 终端产能建设项目	346,376.75	90.24	90.24				自有资金
证通电子大数据云计算产业园(光明云谷)项目	1,358,620.69	90.93	90.93				募集资金/自有资金
证通产业园二期	1,127,461.67	96.56	96.56				自有资金
研发中心扩建项目	28,901,259.03	99.71	99.71				募集资金
证通云项目	21,096,840.18	44.59	44.59				自有资金
自助钣金产能规划建设项		100.00	100.00				自有资金
基于国密标准的金融数据安全集群加密服务平台研发		100.00	100.00				自有资金
预付工程款项	2,525,011.20						自有资金
长沙云谷数据中心项目	53,860,355.93	78.80	78.80		853,766.60	2.88	募集资金
长沙软件研发中心项目	86,617,860.93	101.14	101.14				募集资金
定州市城市节能照明项目 BT 项目							自有资金
阜新市新邱区 EMC 项目							自有资金
东莞 IDC 工程	172,948,410.84	62.53	62.53	18,246,824.58	10,965,761.71	4.35	自有资金
广州南沙 IDC 工程		100.00	100.00				自有资金
深圳共济动环系统监控	1,236,897.36	84.00	84.00				自有资金

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
致远 OA 办公系统		100.00	100.00				自有资金
合计	370,019,094.58		/	18,246,824.58	11,819,528.31	/	

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他特许权
一、账面原值			
1、期初余额	121,624,942.83	46,787,222.26	1,360,240.00
2、本期增加金额		15,003,377.38	441,025.64
(1) 购置			441,025.64
(2) 在建工程/开发支出转入		15,003,377.38	
3、本期减少金额		5,289,930.71	1,360,240.00
(1) 处置			1,360,240.00
(2) 处置子公司转出		5,289,930.71	
4、期末余额	121,624,942.83	56,500,668.93	441,025.64
二、累计摊销			
1、期初余额	11,424,158.30	3,449,226.87	816,143.84
2、本期增加金额	2,520,376.93	7,319,945.30	98,033.06
计提	2,520,376.93	7,319,945.30	98,033.06
3、本期减少金额		557,295.01	906,826.48
(1) 处置			906,826.48
(2) 处置子公司转出		557,295.01	
4、期末余额	13,944,535.23	10,211,877.16	7,350.42
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	107,680,407.60	46,288,791.77	433,675.22

项目	土地使用权	专利权	其他特许权
2、期初账面价值	110,200,784.53	43,337,995.39	544,096.16
(续上表)			
项目	电脑软件	EMC 项目收益权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	11,476,306.69	131,580,040.55	312,828,752.33
2、本期增加金额	5,005,125.04	3,862,677.68	24,312,205.74
(1)购置	1,687,819.68	1,906,268.69	4,035,114.01
(2)在建工程/开发支出转入	3,317,305.36	1,956,408.99	20,277,091.73
3、本期减少金额			6,650,170.71
(1)处置			1,360,240.00
(2)处置子公司转出			5,289,930.71
4、期末余额	16,481,431.73	135,442,718.23	330,490,787.36
二、累计摊销			
1、期初余额	5,755,159.18	41,405,860.37	62,850,548.56
2、本期增加金额	1,890,813.34	12,727,029.70	24,556,198.33
计提	1,890,813.34	12,727,029.70	24,556,198.33
3、本期减少金额			1,464,121.49
(1)处置			906,826.48
(2)处置子公司转出			557,295.01
4、期末余额	7,645,972.52	54,132,890.07	85,942,625.40
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,835,459.21	81,309,828.16	244,548,161.96
2、期初账面价值	5,721,147.51	90,174,180.18	249,978,203.77

本期摊销24,556,198.33元。

(十五)开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本年转出数			期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	处置子公司转出	

项目	期初余额	本期增加金额	本年转出数			期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	处置子公司转出	
智能通用云计算项目	5,224,351.91		1,907,046.55	3,317,305.36		
智能POS终端II	12,196,677.20	1,468,384.79		13,665,061.99		
智能知识库管理系统V2.0	752,265.93				752,265.93	
惠生活平台智慧景区及数据分析系统	3,980,582.54		3,980,582.54			
合计	22,153,877.58	1,468,384.79	5,887,629.09	16,982,367.35	752,265.93	

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,920,993.44	1,955,799.11	1,969,687.11	1,907,105.44
技术服务费	25,707,755.47		2,956,336.33	22,751,419.14
预付融资款		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	27,628,748.91	11,955,799.11	4,926,023.44	34,658,524.58

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	400,464,614.73	60,351,575.10	178,169,785.40	26,873,646.45
内部交易未实现利润	7,613,433.67	1,142,015.05	4,024,137.48	603,620.62
预计负债	23,285,440.34	3,492,816.05	23,911,947.91	3,586,792.19
预提费用			887,094.42	133,064.16
递延收益	28,847,160.34	4,327,074.05	24,005,666.67	3,600,850.00
合计	460,210,649.08	69,313,480.25	230,998,631.88	34,797,973.42

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
应纳税暂时性差异	20,455,834.57	5,113,958.64	29,243,357.55	7,310,839.39
合计	20,455,834.57	5,113,958.64	29,243,357.55	7,310,839.39

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	7,019,071.49	4,580,028.79
可抵扣亏损	136,353,107.91	79,278,722.30
小计	143,372,179.40	83,858,751.09

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		947,418.35	
2019	5,258,941.11	5,258,941.11	
2020	15,923,117.30	7,105,124.45	
2021	14,509,138.07	14,509,138.07	
2022	49,188,412.68	51,458,100.32	
2023	51,473,498.75		
小计	136,353,107.91	79,278,722.30	

(十八)短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,908,262.40	150,000,000.00
担保借款	547,437,450.00	732,744,700.00
保证借款	890,000,000.00	78,488,810.40
合计	1,473,345,712.40	961,233,510.40

(十九)应付票据及应付账款

1、明细情况

种类	期末余额	期初余额
应付票据	45,174,031.80	169,907,364.06
应付账款	667,564,404.27	515,004,315.69
合计	712,738,436.07	684,911,679.75

2、应付票据

(1) 明细情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	23,634,787.22	118,828,169.06
银行承兑汇票		51,079,195.00
其他票据	21,539,244.58	
合计	45,174,031.80	169,907,364.06

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	455,936,047.41	426,941,902.82
1至2年	128,483,901.85	85,041,697.16
2至3年	80,497,394.43	1,423,164.25
3年以上	2,647,060.58	1,597,551.46
合计	667,564,404.27	515,004,315.69

(2)年末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3)年末余额中欠关联方情况,详见附注九、(五)。

(4)账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因
上海华东电脑股份有限公司	124,091,778.50	诉讼未付款
陕西威明建设安装工程有限公司	29,807,139.54	正在结算
深圳市远方设计咨询服务有限公司	13,453,679.24	正在结算
甘肃鸿盛达电力科技有限公司	12,701,073.11	正在结算
晋州市月光照明电器厂	10,587,969.73	因申请再审未付款
苏州天亿达科技有限公司	10,000,000.00	正在结算
小计	200,641,640.12	

(二十)预收款项

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,475,660.63	14,157,457.26
1至2年	1,702,597.23	3,515,506.50
2至3年	1,274,473.35	778,012.00
3年以上	736,212.00	6,120.00
合计	34,188,943.21	18,457,095.76

2、年末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、账龄超过1年的预收账款

超过1年以上的预收账款3,713,282.58元,占预收账款总额的10.86%,主要系公司预收客户购货定金。

(二十一)应付职工薪酬

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,904,164.83	217,312,192.31	217,537,334.06	26,679,023.08
二、离职后福利-设定提存计划	138,940.30	13,364,485.58	13,503,425.88	
三、辞退福利		3,448,314.78	3,448,314.78	
合计	27,043,105.13	234,124,992.67	234,489,074.72	26,679,023.08

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,699,428.57	204,888,027.98	204,914,898.47	26,672,558.08
二、职工福利费		4,679,042.55	4,679,042.55	
三、社会保险费	67,251.17	3,565,461.91	3,632,713.08	
其中：医疗保险费	57,556.32	2,901,577.76	2,959,134.08	
工伤保险费	3,644.40	302,449.81	306,094.21	
生育保险费	6,050.45	361,434.34	367,484.79	
四、住房公积金	108,317.00	4,115,473.05	4,217,325.05	6,465.00
五、工会经费和职工教育经费	29,168.09	64,186.82	93,354.91	
小计	26,904,164.83	217,312,192.31	217,537,334.06	26,679,023.08

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
一、基本养老保险	132,963.10	12,720,938.82	12,853,901.92	
二、失业保险费	5,977.20	643,546.76	649,523.96	
小计	138,940.30	13,364,485.58	13,503,425.88	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,511,539.59	38,776,338.73
企业所得税	1,149,734.59	8,670,279.32
城市维护建设税	1,034,966.77	1,892,140.67
房产税		477,823.10
土地使用税		84,915.86
个人所得税	483,722.33	1,001,884.19
教育费附加	503,734.56	863,248.08
地方教育附加	324,534.53	577,437.20
印花税	207,627.82	216,670.13
环境保护税	67.24	

项目	期末余额	期初余额
合计	29,215,927.43	52,560,737.28

(二十三)其他应付款

1、明细情况

种类	期末余额	期初余额
应付利息	32,329,945.88	11,705,361.97
其他应付款	51,473,101.19	11,873,874.04
合计	83,803,047.07	23,579,236.01

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,473,129.42	1,379,299.97
长期借款利息	58,055.53	87,083.34
应付债券利息	2,607,777.91	4,795,555.62
应付诉讼利息	27,190,983.02	5,443,423.04
合计	32,329,945.88	11,705,361.97

3、其他应付款

(1) 明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	43,758,290.00	8,251,700.67
1至2年	5,224,871.64	2,007,726.02
2至3年	1,107,749.74	362,340.93
3年以上	1,382,189.81	1,252,106.42
合计	51,473,101.19	11,873,874.04

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的报销款	5,200,237.26	5,232,474.12
保证金及押金	6,419,027.46	3,889,319.69
应付暂收款及其他	23,153,836.47	2,752,080.23
收购少数股东股权款	16,700,000.00	
合计	51,473,101.19	11,873,874.04

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年以上其他应付款 7,714,811.19 元，占其他应付款总额的 14.99%，主要系依合同规定暂扣的保证金及押金所致。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	92,400,000.00	38,400,000.00
合计	92,400,000.00	38,400,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提运费等销售费用		887,094.42
合计		887,094.42

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	33,333,333.32	161,600,000.00
合计	33,333,333.32	161,600,000.00

(二十七) 应付债券

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
15 证通 01	179,379,217.72	318,388,521.01
15 证通 02	19,931,747.49	79,597,154.61
合计	199,310,965.21	397,985,675.62

2、应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期折价摊销	期末数
15 证通 01	320,000,000.00	2015.10.21	五年	317,190,000.00	318,388,521.01	990,696.71	179,379,217.72
15 证通 02	80,000,000.00	2015.10.30	五年	79,440,000.00	79,597,154.61	334,592.88	19,931,747.49
合计	400,000,000.00			396,630,000.00	397,985,675.62	1,325,289.59	199,310,965.21

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
售后回租融资租赁	53,790,893.91	85,928,008.10
合计	53,790,893.91	85,928,008.10

(二十九) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维护费	22,912,236.79	1,894,781.10	1,521,577.55	23,285,440.34
合计	22,912,236.79	1,894,781.10	1,521,577.55	23,285,440.34

(三十) 递延收益

1、明细项目

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,005,666.67	9,990,000.00	5,148,506.33	28,847,160.34	政府补助项目
合计	24,005,666.67	9,990,000.00	5,148,506.33	28,847,160.34	

2、涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入/其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金基于云计算的安全支付平台关键技术研究	3,040,000.00		960,000.00		2,080,000.00	与资产相关
高性能嵌入式金融安全CPU设计及产业化(广东产学研资助项目)	70,666.67		17,666.64		53,000.03	与资产相关
基于云计算平台的金融电子透明支付关键技术研发与应用示范	950,000.00		300,000.00		650,000.00	与资产相关
基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化	475,000.00		150,000.00		325,000.00	与资产相关
关于年产30万套太阳能-LED路灯产业化项目	5,000,000.00		416,666.65		4,583,333.35	与资产相关
基于国密标准的金融数据安全集群加密服务平台研发项目	1,500,000.00		125,000.00		1,375,000.00	与资产相关
基于国密算法的高安全性移动智能支付终端产品产业化项目资金	9,000,000.00		1,800,000.00		7,200,000.00	与资产相关
面向金融领域的密码安全SOC芯片产业化项目资金	3,570,000.00		840,000.00		2,730,000.00	与资产相关
2017年技术改造投资补助		6,490,000.00	324,500.00		6,165,500.00	与资产相关
深圳市科技研发技术创新资金	400,000.00		200,000.00		200,000.00	与资产相关

湖南省创新创业技术投资项目		3,500,000.00	14,673.04		3,485,326.96	与资产相关
合计	24,005,666.67	9,990,000.00	5,148,506.33		28,847,160.34	

(三十一)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品待确认销项税额	4,332,984.48	5,394,130.04
合计	4,332,984.48	5,394,130.04

(三十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	515,156,948.00			

(续上表)

项目	本次变动增减(+、-)			期末余额
	股权激励增资	回购注销限制性股票	小计	
股份总数				515,156,948.00

(三十三)资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,805,503,137.45		65,954,753.43	1,739,548,384.02
合计	1,805,503,137.45		65,954,753.43	1,739,548,384.02

2、其他说明

本期资本公积减少主要系公司收到子公司广州云硕科技发展有限公司和孙公司 SZZT SOUTH Africa(PTY).,Ltd 少数股权，收购价格高于少数股东享有的账面净资产所致。

(三十四)库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股票回购		27,883,032.00		27,883,032.00
合计		27,883,032.00		27,883,032.00

(三十五)其他综合收益

项目	期初余额	本期金额	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	
外币财务报表 折算差额	-302,715.44	1,437,219.99			1,429,650.75	7,569.24	1,126,935.31
合计	-302,715.44	1,437,219.99			1,429,650.75	7,569.24	1,126,935.31

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	36,442,010.41			36,442,010.41
合计	36,442,010.41			36,442,010.41

根据《公司法》和公司章程规定，本公司本期按母公司净利润的 10.00% 计提法定盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	410,061,468.61	398,980,440.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-241,200,992.13	43,095,599.68
减：提取法定盈余公积		6,256,723.99
应付普通股股利	25,757,847.40	25,757,847.40
期末未分配利润	143,102,629.08	410,061,468.61

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,332,398,508.95	1,032,499,092.44	1,682,593,168.29	1,244,752,658.85
合计	1,332,398,508.95	1,032,499,092.44	1,682,593,168.29	1,244,752,658.85

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,437,162.47	3,685,557.28
教育费附加	1,034,474.75	1,735,841.70
地方教育附加	729,053.23	872,344.29
房产税	1,697,947.65	2,219,569.85
土地使用税	400,785.21	220,691.29

项目	本期金额	上期金额
印花税	1,031,805.84	2,072,533.22
车船税	20,936.56	4,860.00
契税		2,841.08
环境保护税	159.30	
合计	7,352,325.01	10,814,238.71

(四十)销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资奖金及福利	56,383,132.85	67,161,790.74
运输费	9,215,727.47	9,474,127.14
差旅费	14,280,690.90	12,966,240.40
应酬费	8,661,551.00	7,774,590.74
广告费	6,047,349.02	7,468,278.05
维修费	2,608,341.18	1,594,212.34
办公费	1,933,073.88	2,926,071.61
折旧	2,418,257.93	3,747,439.91
房租	2,395,363.22	2,379,152.56
电话费	2,426,511.76	2,782,103.23
低值易耗品摊销	534,965.30	1,096,066.97
其他	14,789,774.24	18,425,907.00
合计	121,694,738.75	137,795,980.69

(四十一)管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资奖金及福利	33,973,936.08	36,880,366.64
折旧费	16,696,929.13	8,204,953.85
差旅费	2,774,379.44	2,267,408.23
办公费	4,828,409.40	5,099,454.08
租赁费	4,413,857.76	6,662,746.12
业务招待费	2,652,644.77	2,631,653.72
其他摊销	12,180,621.70	6,643,782.81
顾问咨询费用	8,398,658.51	5,979,714.99
其他	13,289,240.32	8,766,468.49
合计	99,208,677.11	83,136,548.93

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,178,312.72	47,349,117.02
物料消耗	3,295,876.52	3,707,574.35
累计折旧	4,819,195.02	1,350,583.14
其他摊销	1,164,385.07	603,841.12
办公费	514,511.95	943,557.90
租赁费	1,701,273.88	1,018,436.61
差旅费	6,040,751.62	6,472,605.16
业务招待费	812,546.68	625,172.36
技术支持费	14,327,080.08	11,347,926.24
其他	2,425,615.66	1,135,877.07
合计	88,279,549.20	74,554,690.97

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	98,099,766.49	66,107,364.28
减：利息收入	42,859,102.36	42,770,531.73
汇兑损失	-24,985.82	5,585,754.64
金融机构手续费	19,846,891.74	6,897,729.92
债券折价摊销	1,325,289.59	658,351.84
合计	76,387,859.64	36,478,668.95

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	111,887,635.38	52,401,445.93
存货跌价损失	114,006,975.38	16,094,917.57
合计	225,894,610.76	68,496,363.50

(四十五) 其他收益

1、明细情况

项目	本期金额	上期金额
软件退税款	224,285.54	1,015,696.82
政府补助	20,513,558.42	5,435,902.53

项目	本期金额	上期金额
合计	20,737,843.96	6,451,599.35

2、其他说明

项目	本期金额	上期金额	与资产相关还是收益相关
基于国密算法的高安全性移动智能支付终端产品产业化项目验收	1,800,000.00		与资产相关
基于云计算的安全支付平台关键技术研究	960,000.00	960,000.00	与资产相关
面向金融领域的密码安全 SOC 芯片产业化项目资金	840,000.00	630,000.00	与资产相关
LED 路灯产业化项目	416,666.65		与资产相关
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助计划	324,500.00		与资产相关
基于云计算的金融电子透明支付关键技术研究及应用示范	300,000.00	300,000.00	与资产相关
基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化	150,000.00	150,000.00	与资产相关
基于国密标准的金融数据安全集群加密服务平台研发	125,000.00		与资产相关
高性能嵌入式金融安全 CPU 设计及产业化(广东产学研资助项目)	17,666.64	17,666.67	与资产相关
家用金融多媒体云支付终端项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
湖南省创新创业技术投资项目	14,673.04		与资产相关
2018 年移动互联网产业发展专项资金	3,000,000.00		与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划第二批资助	2,736,000.00		与收益相关
电费补贴	1,993,723.20		与收益相关
专利补助	1,377,100.00	46,000.00	与收益相关
“中国制造 2025”产业发展资金软件服务业及新业态补助	1,000,000.00		与收益相关
高新企业补助	700,000.00		与收益相关
“中国制造 2025”产业发展资金降低中小微企业融资成本补助	638,611.10		与收益相关
广州市财政局国库拨付科技研发创新经费	600,000.00		与收益相关
收到南沙区财政局拨付 2017 年企业研发后补助专题项目省补助经费	542,300.00		与收益相关
产业转型升级专项第一批	500,000.00		与收益相关
收到南沙区财政局拨付广州市企业研究开发机构建设项目区级奖励款	400,000.00		与收益相关
个税返还	304,705.91		与收益相关
东莞市财政国库支付中心 2018 年第一批东莞市电子商务专项资金奖励款	304,077.00		与收益相关
收到南沙区财政局拨付 2018 年企业创新能力建设计划项目区级奖励款	280,000.00		与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关还是收益相关
软件退税	224,285.54	1,015,696.82	与收益相关
市产业转型升级专项资金两化融合项目资助	200,000.00		与收益相关
收到南沙区财政局拨付 2017 年企业研发后补助专题项目区补助经费	157,800.00		与收益相关
2017 年境外展览重点支持项目	104,089.00		与收益相关
两化融合资助项目	100,000.00		与收益相关
节能减排资助款	100,000.00		与收益相关
国家高新技术企业倍增计划款	100,000.00		与收益相关
提升国际化经营能力事项补贴	82,586.00	247,330.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局信息化专业认证领域项目(信息安全管理体系标准认证 ISO27001)奖励款	50,000.00		与收益相关
岗前培训补贴	32,600.00	86,948.96	与收益相关
生育津贴补助	28,110.32		与收益相关
稳岗补贴	14,591.33	47,496.90	与收益相关
工业用电降低成本资助	8,529.23		与收益相关
中国首届进口博星览会参会补贴	4,829.00		与收益相关
知识产权资助	4,500.00	121,600.00	与收益相关
2017 年第二批计算机软件著作权资助	900.00		与收益相关
展会补贴		195,460.00	与收益相关
深圳市科技研发技术创新资金补助		200,000.00	与收益相关
东莞市经济和信息化局节能技术改造专项资金		2,000,000.00	与收益相关
2017 年中央中小企业发展专项资金		183,400.00	与收益相关
金融支付信息安全产品技术改造产业化(中央预算内投资)资金补助		50,000.00	与资产相关
合计	20,737,843.96	6,451,599.35	

(四十六) 投资收益

1、 明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	36,673.06	-548,389.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		863,685.83
按成本法核算的长期投资处置收益	25,397,970.81	
合计	25,434,643.87	315,296.77

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的 原因
深圳市通新源物业管理有限公司	-289,535.27	-548,389.06	
深圳盛灿科技股份有限公司	338,023.71		
广州水晶智联科技有限公司	-9,457.07		
深圳市前海友胜资本管理有限公司	-2,358.31		
合计	36,673.06	-548,389.06	

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产净收益	-281,465.09	-27,007.84
合计	-281,465.09	-27,007.84

(四十八) 营业外收入

1、明细情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损 益的金额
固定资产报废收益	576,598.44		576,598.44
政府补助	70,000.00	15,973,767.40	70,000.00
违约收益	1,800,000.00		1,800,000.00
赔偿收入	3,313,020.50		3,313,020.50
其他	614,597.70	372,529.81	614,597.70
合计	6,374,216.64	16,346,297.21	6,374,216.64

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关还 是收益相关
望城经济技术开发区管理委员会 2017 年度 “产业强园”奖励款	50,000.00		与收益相关
望城经济技术开发区管理委员会 2017 年度新 增规上服务业企业奖励	20,000.00		与收益相关
高新技术企业补贴		700,000.00	与收益相关
望城经开区建设开发公司-产业扶持资金		13,820,000.00	与收益相关
2017 年成都高新区推进“三次创业”加快商 务服务业发展的若干政策(第二批)项目		600,000.00	与收益相关
国家小微企业“两创示范”成都市 2017 年度 中央支持小微企业服务业发展资金项目		150,000.00	与收益相关
先进单位补助		300,000.00	与收益相关
个税返还		403,767.40	与收益相关

合计	70,000.00	15,973,767.40
----	-----------	---------------

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	4,770.18	22,795.91	4,770.18
行政罚款支出	696,938.83	644,946.92	696,938.83
诉讼利息费	21,815,559.98	11,199,900.51	21,815,559.98
捐赠支出	88,800.00	318,061.54	88,800.00
其他支出	20,936.34	617,330.59	20,936.34
合计	22,627,005.33	12,803,035.47	22,627,005.33

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,823,274.35	16,768,745.80
递延所得税费用	-36,712,387.58	-9,339,171.59
合计	-34,889,113.23	7,429,574.21

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	-281,901,841.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,285,276.19
子公司适用不同税率的影响	-2,904,728.41
调整以前期间所得税的影响	-1,571,246.21
非应税收入的影响	-745,575.95
研发费用加计扣除	-7,018,159.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,637,920.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-555,446.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,553,399.00
其他	
所得税费用	-34,889,113.23

(五十一) 其他综合收益

详见本附注五、(三十五)之阐述。

(五十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	17,850,986.17	40,820,064.64
政府补贴	23,126,622.98	5,282,003.26
收现往来款净额	13,606,428.54	591,802.48
其他营业外收入	5,727,618.20	372,529.81
合计	60,311,655.89	47,066,400.19

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	62,862,388.55	68,803,812.71
付现管理费用	34,885,629.44	34,617,155.65
付现研发费用	25,821,779.87	21,543,575.34
金融机构手续费	17,721,448.35	2,029,571.12
滞纳金等营业外支出	806,675.17	3,280,339.05
付现往来款净额	15,985,225.96	137,100,179.29
法院冻结的资金	11,000,000.00	
合计	169,083,147.34	267,374,633.16

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与资产相关的政府补贴		3,600,000.00
理财产品到期收回	369,500,000.00	
合计	369,500,000.00	3,600,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还政府补助		15,000,000.00
购买理财产品	74,500,000.00	369,500,000.00
合计	74,500,000.00	384,500,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票及履约保函保证金	11,924,314.26	130,535,685.74

关联方借款	10,000,000.00	
合计	21,924,314.26	130,535,685.74

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现费用	3,423,508.53	5,937,750.00
银行承兑汇票及履约保函保证金	167,855,704.13	
售后回购所支付的租金	39,365,206.57	39,365,206.55
债券担保费	2,656,000.00	2,320,000.00
预付融资款	10,000,000.00	
股份回购支付的现金	27,883,032.00	
合计	251,183,451.23	47,622,956.55

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-254,390,996.68	29,417,593.50
加：资产减值准备	225,894,610.76	68,496,363.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,287,434.11	76,260,273.26
无形资产摊销	24,556,198.33	16,977,250.17
长期待摊费用摊销	4,926,023.44	3,532,321.14
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)	281,465.09	27,007.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-571,828.26	22,795.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	101,525,513.65	77,219,629.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,434,643.87	-315,296.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-34,515,506.83	-6,779,090.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,196,880.75	-2,560,081.32
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,970,036.09	-26,941,633.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-130,921,696.16	-816,045,559.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,642,281.12	-127,857,297.93
其他	4,841,493.67	-16,127,666.67
经营活动产生的现金流量净额	23,953,431.53	-724,673,391.47

补充资料	本期金额	上期金额
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	218,841,777.05	409,022,972.53
减：现金的期初余额	409,022,972.53	1,265,263,705.59
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	-190,181,195.48	-856,240,733.06

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	218,841,777.05	409,022,972.53
其中：库存现金	64,495.23	289,584.77
可随时用于支付的银行存款	218,576,294.13	408,731,324.01
可随时用于支付的其他货币资金	200,987.69	2,063.75
二、期末现金及现金等价物余额	218,841,777.05	409,022,972.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	178,855,704.13	保证金
其他流动资产	33,000,000.00	一年期的结构性存款
固定资产	110,782,488.68	抵押借款
合计	322,638,192.81	

(五十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			10,830,613.89
其中：美元	1,483,838.01	6.8632	10,183,877.03
欧元	19,193.40	7.8473	150,616.37
港币	572.67	0.8762	501.77
南非兰特	1,046,713.24	0.4735	495,618.72

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			116,336,067.59
其中：美元	16,614,055.30	6.8632	114,025,584.33
欧元	113,222.18	7.8473	888,488.41
港币	19,127.88	0.8762	16,759.85
南非兰特	2,967,761.36	0.4735	1,405,235.00
短期借款			35,908,262.40
其中：美元	5,232,000.00	6.8632	35,908,262.40
应付账款			2,008,357.44
其中：美元	168,501.56	6.8632	1,156,459.91
南非兰特	1,799,150.02	0.4735	851,897.53

证通国际投资有限公司，主要经营地在香港，记账本位币为企业根据公司业务主要结算货币确定的人民币，当地政府规定记账本位币由企业自行选择，选定后不得随意变更。

SZZT SOUTH Africa(PTY).,Ltd，主要经营地在南非，记账本位币为企业根据公司业务主要结算货币确定的南非兰特，当地政府规定记账本位币由企业自行选择，选定后不得随意变更。

六、合并范围的变更

合并范围减少

公司将持有控股子公司证通邦客(广州)信息科技有限公司现已更名为广州水晶智联科技有限公司的 45.00%股权出售给北京水晶智联科技有限公司，公司现持广州水晶智联科技有限公司 15.00%的股权，向其派出一名董事，对广州水晶智联科技有限公司的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，故不再将广州水晶智联科技有限公司纳入合并范围，而是采用权益法核算。

七、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	
深圳市证通普润电子有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
深圳市证通数码科技有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00		设立
深圳市证通金信科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
深圳市证通佳明光电有限公司	深圳	深圳	工程建筑业	100.00		设立

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	
定州市中标节能技术服务有限公司	深圳	深圳	工程建筑业	100.00		非同一控制下企业合并
证通国际投资有限公司	香港	香港	商贸业	100.00		设立
广州证通网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息 技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广州云硕科技发展有限公司	广州	广州	软件和信息 技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广东宏达通信有限公司	东莞	东莞	软件和信息 技术服务业	55.78		非同一控制下企业合并
SZZT SOUTH Africa(PTY).,Ltd	南非	纽卡斯尔区	商贸业		100.00	设立
长沙证通云计算有限公司	长沙	长沙	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
四川蜀信易电子商务有限公司	成都	成都	软件和信息 技术服务业	60.00		设立
深圳市证通云计算有限公司	深圳	深圳	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
贵州证通光电有限公司	贵州省	贵州省	工程建筑业	100.00		新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东宏达通信有限公司	44.22	-1,157,884.30		10,545,977.08

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宏达通信有限公司	35,054,498.86	283,912,154.93	318,966,653.79	295,117,768.50		295,117,768.50

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宏达通信有限公司	26,441,737.20	198,203,207.15	224,644,944.35	198,177,596.15		198,177,596.15

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宏达通信有限公司	44,078,096.71	-2,618,462.91	-2,618,462.91	2,585,616.38

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宏达通信有限公司	44,177,261.44	-9,382,720.57	-9,382,720.57	697,259.92

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
深圳市通新源物业管理 有限公司	深圳市	深圳市	有限责任	32.29		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
	深圳市通新源物业管理 有限公司	深圳市通新源物业管理 有限公司
流动资产	3,570,254.99	1,960,170.36
非流动资产	74,054,070.86	76,690,359.78
资产合计	77,624,325.85	78,650,530.14
流动负债	207,562.11	337,094.79
非流动负债		
负债合计	207,562.11	337,094.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,416,763.74	78,313,435.35
按持股比例计算的净资产份额	24,997,873.01	25,287,408.27
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	24,997,873.01	25,287,408.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	3,547,144.44	2,846,224.37
净利润	-896,671.61	-1,698,324.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额	-896,671.61	-1,698,324.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	55,579,129.56	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	326,208.33	
其他综合收益		
综合收益总额	326,208.33	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2018年12月31日，本公司以浮动利率计算的借款人民币1,051,641,595.72元，在其他变量保持不变的情况下，假定借款利率变动50个基点，则本公司的净利润将减少或增加5,258,207.98元。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。境内公司以外币计价的金融资产金额很小，无以外币计价的金融负债。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额				
	美元	欧元	港币	南非兰特	合计
金融资产：					
货币资金	10,183,877.03	150,616.37	501.77	495,618.72	10,830,613.89
应收账款	114,025,584.35	888,488.41	16,759.85	1,405,235.00	116,336,067.61
其他应收款				102,014.46	102,014.46
小计	124,209,461.38	1,039,104.78	17,261.62	2,002,868.18	127,268,695.96
金融负债：					
短期借款	35,908,262.40				35,908,262.40
应付账款	1,156,459.91			851,897.53	2,008,357.44
小计	37,064,722.31			851,897.53	37,916,619.84
净额	87,144,739.07	1,039,104.78	17,261.62	1,150,970.65	89,352,076.12

(续上表)

项目	年初余额				
	美元	欧元	港币	南非兰特	合计
金融资产：					
货币资金	90,492,533.28	262,829.14	1,313.91	5,396,180.54	96,152,856.87
应收账款	107,460,014.24	91,045.43	169,026.24	555,693.21	108,275,779.12
其他应收款				245,522.65	245,522.65
小计	197,952,547.52	353,874.57	170,340.15	6,197,396.40	204,674,158.64
金融负债：					
短期借款	78,488,810.40				78,488,810.40

应付账款	3,121,417.66				3,121,417.66
小计	81,610,228.06				81,610,228.06
净额	116,342,319.46	353,874.57	170,340.15	6,197,396.40	123,063,930.58

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 1,787,041.52 元。管理层认为 2% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险：本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	1,473,345,712.40	1,496,069,466.96	1,496,069,466.96			1,496,069,466.96
应付票据及应付账款	712,738,436.07	712,738,436.07	712,738,436.07			712,738,436.07
其他应付款	83,803,047.07	83,803,047.07	83,803,047.07			83,803,047.07
一年以内到期的非流动负债	92,400,000.00	94,595,396.67	94,595,396.67			94,595,396.67
长期借款	33,333,333.32	35,225,152.76	18,110,666.68	17,114,486.08		35,225,152.76
应付债券	199,310,965.21	226,431,798.54	15,000,000.00	211,431,798.54		226,431,798.54
长期应付款	53,790,893.91	61,748,166.59	39,365,206.56	22,382,960.03		61,748,166.59
合计	2,648,722,387.98	2,710,611,464.66	2,459,682,220.01	250,929,244.65		2,710,611,464.66

(续上表)

项目	年初余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	
短期借款	961,233,510.40	987,607,646.40	987,607,646.40			987,607,646.40
应付票据及应付账款	684,911,679.75	684,911,679.75	684,911,679.75			684,911,679.75
其他应付款	23,579,236.01	23,579,236.01	23,579,236.01			23,579,236.01
一年以内到期的非流动负债	38,400,000.00	39,535,524.00	39,535,524.00			39,535,524.00
长期借款	161,600,000.00	175,272,930.39	8,875,948.94	166,396,981.44		175,272,930.38
应付债券	397,985,675.62	469,030,120.06	25,280,000.00	443,750,120.06		469,030,120.06
长期应付款	85,928,008.10	108,254,618.04	46,506,451.45	61,748,166.59		108,254,618.04

合计	2,353,638,109.88	2,488,191,754.65	1,816,296,486.55	671,895,268.09	2,488,191,754.64
----	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为曾胜强、许忠桂夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州益趣科技有限公司	本公司参股公司
深圳盛灿科技股份有限公司	本公司参股公司
深圳市国溢工程服务有限公司	本公司原高管亲属控制的公司
曾胜强	本公司董事长、总经理
许忠慈	本公司董事、副总经理
张锦鸿	本公司副总经理
傅德亮	本公司董事会秘书、副经理

(四) 关联方交易

1、销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州益趣科技有限公司	软件、技术服务		176,603.77
深圳盛灿科技股份有限公司	商品销售、技术服务	1,556,603.77	11,008.55
合计		1,556,603.77	187,612.32

2、采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳盛灿科技股份有限公司	软件开发服务	4,716,981.13	3,009,433.96
杭州益趣科技有限公司	服务费		3,159.49
深圳市国溢工程服务有限公司	施工费		295,308.20
合计		4,716,981.13	3,307,901.65

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
许忠慈	10,000,000.00	2018.12.28	2019.2.27	于2019年1月4日和8日分别归还500.00万元

4、关键管理人员报酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	558.49	579.99

(五) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

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
应收票据及 应收账款					
	广州水晶智联科技有限 公司	5,289,930.71	528,993.07		
小计		5,289,930.71	528,993.07		
其他应收款					
	广州水晶智联科技有限 公司	711,654.00	71,165.40		
小计		711,654.00	71,165.40		

2、应付关联方

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据及应付账款			
	深圳市国溢工程服务有限公司	11,396.95	163,419.85
小计		11,396.95	163,419.85
预收款项			
	深圳盛灿科技股份有限公司	3,350,000.00	
小计		3,350,000.00	
其他应付款			
	曾胜强	10,154.00	
	许忠慈	10,012,557.00	
	张锦鸿	26,075.00	
	傅德亮	14,932.50	
小计		10,063,718.50	

(六) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始 日期	合同还款日期	担保是否已 经履约完毕
曾胜强、许忠桂连带担保、 深圳市证通金信科技有限 公司担保	10,000.00	3,000.00	2018.07.11	2019.07.11	否
	8,000.00	2,000.00	2018.12.25	2019.12.25	否
	20,000.00	5,000.00	2018.03.06	2019.03.05	否
		5,000.00	2018.08.14	2019.06.13	否

担保方	授信金额(万元)	提款金额(万元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
		1,000.00	2018.05.28	2019.05.27	否
		3,084.35	2018.10.18	2019.10.18	否
	10,000.00	5,000.00	2018.01.11	2019.01.11	否
		4,000.00	2018.10.24	2019.04.02	否
	15,000.00	3,590.83	2018.03.06	2019.03.06	否
	10,000.00	10,000.00	2018.12.05	2019.12.05	否
		10,000.00	2018.08.14	2019.08.09	否
	25,000.00	5,000.00	2018.08.21	2019.08.21	否
		5,000.00	2018.08.21	2019.08.21	否
	10,000.00	5,000.00	2018.07.20	2019.01.20	否
		4,950.00	2018.08.02	2019.02.02	否
	15,000.00	13,000.00	2018.09.21	2019.09.21	否
		4,000.00	2018.08.13	2019.08.13	否
		5,959.40	2018.08.14	2019.08.14	否
	15,000.00	3,000.00	2018.09.19	2019.09.19	否
		3,000.00	2018.09.19	2019.08.19	否
		2,000.00	2018.09.27	2019.09.27	否
		2,000.00	2018.09.27	2019.08.24	否
	3,000.00	3,000.00	2018.07.26	2019.07.26	否
	8,000.00	8,000.00	2018.08.15	2019.08.15	否
	15,000.00	5,760.00	2017.08.30	2019.08.30	是
		9,240.00	2017.08.30	2019.08.30	否
	18,000.00	5,000.00	2018.01.30	2019.01.30	否
		7,000.00	2018.03.22	2019.03.18	否
	3,750.00	3,750.00	2018.12.25	2019.06.21	否
合计		146,334.57			

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

1、诉讼事项

(1)上海华东电脑股份有限公司诉讼事项

上海华东电脑股份有限公司与公司控股子公司广州云硕科技发展有限公司签订《广州云硕云谷数据中心二期项目(百度项目)总承包合同》，合同金额为231,806,443.00元，根据广

东省广州市中级人民法院聘请第三方机构出具的《广州云硕云谷数据中心二期项目(百度项目)施工总承包工程中双方当事人争议的工程造价司法鉴定报告》(编号:广建咨询(司)2018-0007)确认争议部分的价值为67,288,415.68元,暂估确认金额为270,436,541.68元,最终结算价以法院判决为准。目前案件正在审理中。

(2)晋州市月光照明电器厂诉讼事项

2017年11月,公司全资子公司定州市中标节能技术服务有限公司收到河北省石家庄市中级人民法院关于晋州市月光照明电器厂起诉定州中标工程材料款等纠纷案件的二审判决,法院判令定州中标返还晋州市月光照明电器厂材料款9,078,645.00元及利息。定州市中标节能技术服务有限公司不服二审判决,2018年4月河北省高级人民法院受理定州市中标节能技术服务有限公司再审申请。目前案件正在审理中。

2、保函情况

截止2018年12月31日,本公司为招投标出具质量保函、履约保函和投标保函中未到期履约保函有11份,质量保函及履约保函金额为447,854.96元,存入保证金金额372,665.00元。

3、商业承兑汇票事项

期末终止确认背书未到期的商业承兑汇票87,395,901.65元。

4、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注九、(六)。

十一、资产负债表日后事项

2019年4月25日,公司第四届董事会第三十九次会议决议,公司拟不派发现金红利,不送红股,不以资本公积转增股本。上述利润分配方案尚待股东大会审议批准。

十二、分部信息

1、公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以行业分部为基础确定报告分部。分别对金融电子业务、照明电子业务、合同能源及IDC业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、报告分部的财务信息:

项目	金融电子	照明电子	合同能源
主营业务收入	552,425,953.04	300,774,210.76	137,483,428.41
主营业务成本	478,088,191.72	234,931,940.28	124,010,266.70
资产总额	2,565,633,134.47	1,444,309,070.79	612,920,383.52
负债总额	1,298,803,764.20	842,503,801.19	461,811,980.34

(续上表)

项目	IDC 业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	377,341,647.09	234,472,878.29	-270,099,608.64	1,332,398,508.95
主营业务成本	283,211,837.87	174,835,423.59	-262,578,567.72	1,032,499,092.44
资产总额	2,186,629,288.05	1,022,448,613.20	-2,606,591,810.28	5,225,348,679.75
负债总额	1,558,031,439.80	601,374,332.86	-1,962,139,492.89	2,800,385,825.50

十三、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收票及应收账款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,238,021.39	149,592,783.02
应收账款	1,033,603,191.77	876,695,666.62
合计	1,076,841,213.16	1,026,288,449.64

2、 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,213,377.39		8,213,377.39	29,061,065.08		29,061,065.08
商业承兑汇票	33,024,644.00		33,024,644.00	120,531,717.94		120,531,717.94
信用证	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	43,238,021.39		43,238,021.39	149,592,783.02		149,592,783.02

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	103,005,755.00	
商业承兑汇票	53,699,329.25	
小计	156,705,084.25	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于出具商业承兑汇票的企业信用良好且资金实力雄厚，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承

担连带责任。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,137,995.62	3.08	38,137,995.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	1,141,062,779.51	92.14	166,602,009.22	14.60	974,460,770.29
组合 2	59,142,421.48	4.78			59,142,421.48
小计	1,200,205,200.99	96.92	166,602,009.22	13.88	1,033,603,191.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,238,343,196.61	100.00	204,740,004.84	16.53	1,033,603,191.77

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	940,955,730.88	95.14	112,343,892.45	11.94	828,611,838.43
组合 2	48,083,828.19	4.86			48,083,828.19
小计	989,039,559.07	100.00	112,343,892.45	11.36	876,695,666.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	989,039,559.07	100.00	112,343,892.45	11.36	876,695,666.62

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京理工速必得科技股份有限公司	19,083,286.60	19,083,286.60	100.00	未根据法院的调解协议付款, 预计收不回
上海平达信息技术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00	已被吊销工商执照
杭州度联信息技术有限公司	6,516,300.00	6,516,300.00	100.00	未根据法院判决书支付款项, 预计收不回
浙江金大科技有限公司	3,088,409.02	3,088,409.02	100.00	预计收不回

湖南众协环保新材料科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00	公司已注销
小计	38,137,995.62	38,137,995.62	100.00	

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	636,936,977.43	31,846,848.87	5.00
1至2年	258,351,887.63	25,835,188.76	10.00
2至3年	124,893,398.04	24,978,679.61	20.00
3至4年	62,709,483.49	31,354,741.75	50.00
4至5年	27,922,413.47	22,337,930.78	80.00
5年以上	30,248,619.45	30,248,619.45	100.00
合计	1,141,062,779.51	166,602,009.22	14.60

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3)

(2) 本期计提坏账准备金额 92,396,112.39 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 425,684,423.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 51,294,383.81 元。

(二) 其他应收款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,447,922,622.10	1,319,388,246.73
合计	1,447,922,622.10	1,319,388,246.73

2、 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,300,000.00	0.29	4,300,000.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	216,204,190.70	14.69	19,588,432.55	9.06	196,615,758.15
组合 2	1,251,306,863.95	85.02			1,251,306,863.95
小计	1,467,511,054.65	99.71	19,588,432.55	1.33	1,447,922,622.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,471,811,054.65	100.00	23,888,432.55	1.62	1,447,922,622.10

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	114,332,863.58	8.59	10,915,761.02	9.55	103,417,102.56
组合 2	1,215,971,144.17	91.41			1,215,971,144.17
小计	1,330,304,007.75	100.00	10,915,761.02	0.82	1,319,388,246.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,330,304,007.75	100.00	10,915,761.02	0.82	1,319,388,246.73

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳智拓联科技有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	公司的股权已被法院冻结, 预计无法回收
深圳市深百世科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法回收
小计	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00	

3) 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	135,481,150.37	6,774,057.52	5.00
1 至 2 年	72,243,598.72	7,224,359.87	10.00
2 至 3 年	726,582.50	145,316.50	20.00
3 至 4 年	4,035,406.84	2,017,703.42	50.00

4至5年	1,452,285.15	1,161,828.12	80.00
5年以上	2,265,167.12	2,265,167.12	100.00
合计	216,204,190.70	19,588,432.55	9.06

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提坏账准备金额 12,972,671.53 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	160,170,601.02	104,055,485.67
备用金	4,076,805.49	4,612,652.33
应收暂付款及其他	4,745,194.87	5,664,725.58
往来款	51,511,589.32	
内部往来款项	1,251,306,863.95	1,215,971,144.17
合计	1,471,811,054.65	1,330,304,007.75

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州云硕科技发展有限公司	内部往来款	397,658,485.33	1年以内	27.02	
深圳市证通佳明光电有限公司	内部往来款	312,374,886.57	1年以内	21.22	
广东宏达通信有限公司	内部往来款	255,287,916.25	1年以内	17.35	
长沙证通云计算有限公司	内部往来款	231,867,623.00	1年以内	15.75	
定州市中标节能技术服务有限公司	内部往来款	46,150,000.00	1年以内	3.14	
合计		1,243,338,911.15		84.48	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	637,516,385.29	6,974,465.12	630,541,920.17
对联营、合营企业投资	79,950,665.13		79,950,665.13
合计	717,467,050.42	6,974,465.12	710,492,585.30

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	535,216,385.29	6,974,465.12	528,241,920.17
对联营、合营企业投资	24,661,070.83		24,661,070.83
合计	559,877,456.12	6,974,465.12	552,902,991.00

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市证通金信技术有限公司	31,331,919.17			31,331,919.17		
深圳市证通普润电子有限公司	4,727,471.37			4,727,471.37		4,727,471.37
深圳市证通数码科技有限公司	2,246,993.75			2,246,993.75		2,246,993.75
深圳市证通佳明光电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州证通网络科技有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00		50,000,000.00		
定州市中标节能技术服务有限公司	100,000.00			100,000.00		
广州云硕科技发展有限公司	63,560,000.00	75,300,000.00		138,860,000.00		
广东宏达通信有限公司	20,150,000.00			20,150,000.00		
长沙证通云计算有限公司	290,000,000.00	10,000,000.00		300,000,000.00		
深圳市证通云计算有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州证通光电有限公司	100,000.00			100,000.00		
四川蜀信易电子商务有限公司	20,000,001.00			20,000,001.00		
广州水晶智联科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	535,216,385.29	105,300,000.00	3,000,000.00	637,516,385.29		6,974,465.12

3、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市通新源物业管理有限公司	24,661,070.83			-289,535.26		
深圳盛灿科技股份有限公司		50,002,921.23		338,023.71		
广州水晶智联科技		2,250,000.00		-9,457.07		

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
有限公司					
深圳市前海友胜资本管理有限公司		3,000,000.00		-2,358.31	
合计	24,661,070.83	55,252,921.23		36,673.07	

(续上表)

被投资单位	本年增减变动		年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业					
深圳市通新源物业管理有限公司			24,371,535.57		
深圳盛灿科技股份有限公司			50,340,944.94		
广州水晶智联科技有限公司			2,240,542.93		
深圳市前海友胜资本管理有限公司			2,997,641.69		
合计			79,950,665.13		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	988,334,456.74	784,820,329.31	1,274,408,272.65	944,557,127.14
合计	988,334,456.74	784,820,329.31	1,274,408,272.65	944,557,127.14

(五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,138,136.79	35,377,254.85
物料消耗	1,536,752.88	2,048,968.77
累计折旧	1,850,405.24	598,163.29
其他摊销	1,164,385.07	533,261.92
办公费	204,103.02	459,151.91
租赁费	630,205.43	982,172.90
差旅费	4,208,608.28	5,366,920.29
业务招待费	370,695.66	311,275.33
技术支持费	7,434,789.60	9,697,261.90
其他	614,162.54	482,500.03

项目	本期金额	上期金额
合计	53,152,244.51	55,856,931.19

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	-548,389.06
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	36,673.07	863,685.83
合计	24,036,673.07	315,296.77

(七) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-167,871,561.98	62,567,239.94
加：资产减值准备	194,885,252.28	49,136,745.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,880,593.33	23,230,126.73
无形资产摊销	18,143,507.54	15,219,450.74
长期待摊费用摊销		2,264,150.95
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)	-575,474.41	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	84,935.45	8,704.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	87,727,401.50	69,601,723.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,036,673.07	-315,296.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,641,467.01	-6,091,954.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-131,949.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,834,064.18	-34,501,144.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-246,126,776.49	-765,303,607.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	362,685,976.50	-312,388,495.75
其他	-4,933,833.29	-8,577,666.66
经营活动产生的现金流量净额	231,055,944.53	-905,281,973.36
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	124,448,968.68	246,101,300.13
减：现金的期初余额	246,101,300.13	1,150,419,655.90
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	-121,652,331.45	-904,318,355.77

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	290,363.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	20,583,558.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	24,000,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公		

项目	金额	说明
允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,894,616.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	669,972.32	
减：少数股东权益影响额	-4,608,282.25	
合计	31,917,614.57	

(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	-9.18	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.40	-0.53	-0.53

深圳市证通电子股份有限公司

二〇一九年四月二十五日