

深圳达实智能股份有限公司
(SHENZHEN DAS INTELLITECH CO., LTD.)



2019 年半年度财务报告
(未经审计)

2019 年 07 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	664,826,854.37	892,377,916.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	426,250,073.89	511,416,550.30
应收账款	2,019,246,733.27	2,138,980,416.13
应收款项融资		
预付款项	118,514,085.12	186,157,869.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	213,491,942.90	221,127,062.28
其中：应收利息		613,333.33
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	353,889,035.47	332,054,359.62
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	127,095,465.12	177,889,773.87
其他流动资产	81,555,380.50	107,778,935.20
流动资产合计	4,004,869,570.64	4,567,782,883.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	306,092,075.78	314,916,651.31
长期股权投资	30,140,645.44	29,455,567.84
其他权益工具投资	90,975,000.00	85,975,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	380,639,141.58	44,627,022.66
固定资产	486,867,074.01	162,304,668.60
在建工程	261,204,515.12	686,874,782.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	170,961,031.07	161,174,716.92
开发支出	52,895,613.33	30,388,342.47
商誉	625,287,609.96	625,287,609.96
长期待摊费用	50,527,809.84	11,220,062.64
递延所得税资产	45,171,741.69	44,993,600.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,500,762,257.82	2,197,218,024.96
资产总计	6,505,631,828.46	6,765,000,908.12
流动负债：		
短期借款	506,827,659.52	844,127,043.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	215,969,543.86	236,782,228.73
应付账款	982,714,330.12	985,038,338.10
预收款项	85,916,026.60	68,675,383.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,901,231.92	52,461,683.54
应交税费	21,900,961.57	42,315,087.70
其他应付款	95,671,228.12	101,236,695.47
其中：应付利息	1,796,691.33	2,806,333.53
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	37,632,167.67	38,649,302.70
其他流动负债	142,095,245.53	135,982,245.92
流动负债合计	2,111,628,394.91	2,505,268,009.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	920,811,633.44	860,943,033.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,472,792.14	37,271,912.83
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,500,000.00	34,906,067.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	961,784,425.58	933,121,013.95
负债合计	3,073,412,820.49	3,438,389,023.40
所有者权益：		
股本	1,902,159,229.00	1,902,159,229.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	153,415,558.41	153,415,558.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,685,844.16	96,417,455.37
一般风险准备		
未分配利润	1,139,744,576.45	1,054,820,247.30
归属于母公司所有者权益合计	3,300,005,208.02	3,206,812,490.08
少数股东权益	132,213,799.95	119,799,394.64
所有者权益合计	3,432,219,007.97	3,326,611,884.72
负债和所有者权益总计	6,505,631,828.46	6,765,000,908.12

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：黄庆明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	247,106,317.80	449,380,563.33
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	344,449,290.77	296,943,998.40
应收账款	1,394,858,617.01	1,400,479,328.59
应收款项融资		
预付款项	47,291,984.45	27,701,779.26
其他应收款	220,633,546.11	434,748,913.43

其中：应收利息		
应收股利		
存货	227,334,072.45	214,810,389.76
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,704,608.42
其他流动资产	822,092.96	
流动资产合计	2,482,495,921.55	2,825,769,581.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,614,177,281.23	1,524,762,203.63
其他权益工具投资	90,975,000.00	85,975,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	454,056.12	454,056.12
固定资产	87,263,383.58	92,783,784.90
在建工程		11,445,697.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,772,416.46	37,442,693.42
开发支出	38,153,043.35	22,860,169.66
商誉		
长期待摊费用	4,980,815.69	5,774,993.19
递延所得税资产	17,397,804.20	18,320,825.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,886,173,800.63	1,799,819,424.11
资产总计	4,368,669,722.18	4,625,589,005.30
流动负债：		
短期借款	334,900,000.00	622,790,000.00
交易性金融负债		

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	170,505,343.86	156,922,868.89
应付账款	686,446,206.80	692,139,605.19
预收款项	48,753,542.60	36,272,708.31
合同负债		
应付职工薪酬	11,707,297.38	31,574,853.84
应交税费	11,727,568.09	18,412,958.82
其他应付款	59,118,318.14	63,628,433.85
其中：应付利息	536,420.41	1,062,741.95
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,032,167.71	19,049,302.74
其他流动负债	75,259,768.70	64,057,464.22
流动负债合计	1,416,450,213.28	1,704,848,195.86
非流动负债：		
长期借款	80,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	28,472,792.14	37,271,912.83
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,500,000.00	34,906,067.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	120,972,792.14	172,177,980.53
负债合计	1,537,423,005.42	1,877,026,176.39
所有者权益：		
股本	1,902,159,229.00	1,902,159,229.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	154,732,501.26	154,732,501.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,525,476.57	96,257,087.78
未分配利润	669,829,509.93	595,414,010.87
所有者权益合计	2,831,246,716.76	2,748,562,828.91
负债和所有者权益总计	4,368,669,722.18	4,625,589,005.30

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	924,324,680.73	1,043,111,895.01
其中：营业收入	924,324,680.73	1,043,111,895.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	853,328,602.65	912,310,674.43
其中：营业成本	606,161,816.74	715,499,304.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,918,617.79	3,492,969.47
销售费用	128,934,885.94	100,868,315.15
管理费用	64,812,748.92	66,966,435.72
研发费用	18,341,338.85	20,630,500.43
财务费用	29,159,194.41	4,853,149.43
其中：利息费用	32,297,416.41	8,937,395.61
利息收入	3,390,531.18	4,517,664.27

加：其他收益	29,776,255.28	11,057,876.66
投资收益（损失以“-”号填列）	685,077.60	-131,360.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	685,077.60	-131,360.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,453,571.61	-19,363,232.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-195,777.90	278,549.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,808,061.45	122,643,054.26
加：营业外收入	444,801.34	1,903,480.29
减：营业外支出	681,114.31	842,708.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,571,748.48	123,703,826.18
减：所得税费用	3,064,625.23	22,922,131.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,507,123.25	100,781,694.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,507,123.25	100,781,694.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	93,192,717.94	96,665,491.59
2.少数股东损益	1,314,405.31	4,116,202.80
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	94,507,123.25	100,781,694.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,192,717.94	96,665,491.59
归属于少数股东的综合收益总额	1,314,405.31	4,116,202.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0484	0.0511
(二) 稀释每股收益	0.0484	0.0503

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

法定代表人：刘磅

主管会计工作负责人：黄天朗

会计机构负责人：黄庆明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	656,708,356.49	678,742,848.83
减：营业成本	467,518,959.86	501,282,626.29
税金及附加	1,802,327.92	1,508,253.50
销售费用	78,958,243.79	59,119,639.80
管理费用	22,358,300.11	18,114,228.45
研发费用	3,838,677.95	7,289,706.01
财务费用	12,370,358.39	3,758,890.67
其中：利息费用	19,646,739.35	6,899,208.10
利息收入	7,310,027.75	3,282,372.96
加：其他收益	21,213,222.64	6,038,960.91
投资收益（损失以“-”号填列）	685,077.60	50,578,639.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	685,077.60	-131,360.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,190,788.42	-4,935,812.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-195,195.61	-1,613.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,373,804.68	139,349,679.37
加：营业外收入	75,274.04	226,904.75
减：营业外支出		126,664.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	90,449,078.72	139,449,919.21
减：所得税费用	7,765,190.87	13,717,536.95

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,683,887.85	125,732,382.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,683,887.85	125,732,382.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	82,683,887.85	125,732,382.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,029,291,007.40	763,866,115.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,462,162.04	5,485,976.66
收到其他与经营活动有关的现金	49,919,101.13	37,406,469.20
经营活动现金流入小计	1,088,672,270.57	806,758,561.63
购买商品、接受劳务支付的现金	739,013,505.97	851,636,704.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	171,709,436.50	159,065,182.40
支付的各项税费	56,899,742.70	76,590,419.40

支付其他与经营活动有关的现金	100,449,413.20	133,298,306.69
经营活动现金流出小计	1,068,072,098.37	1,220,590,613.04
经营活动产生的现金流量净额	20,600,172.20	-413,832,051.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	217,453,064.43	146,835,700.54
取得投资收益收到的现金	692,494.05	1,346,137.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,358.69	444,430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	302,622,301.37	91,005,893.14
投资活动现金流入小计	520,807,218.54	239,632,160.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	214,246,430.65	231,154,852.71
投资支付的现金	6,964,397.44	190,901,800.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	257,500,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计	478,710,828.09	512,056,652.71
投资活动产生的现金流量净额	42,096,390.45	-272,424,491.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	
取得借款收到的现金	439,000,000.00	965,460,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	449,000,000.00	980,460,000.00
偿还债务支付的现金	696,009,918.53	166,898,405.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,781,849.45	74,489,402.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,290,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		105,136,974.35
筹资活动现金流出小计	727,791,767.98	346,524,783.04

筹资活动产生的现金流量净额	-278,791,767.98	633,935,216.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-216,095,205.33	-52,321,326.17
加：期初现金及现金等价物余额	820,062,796.84	662,555,637.29
六、期末现金及现金等价物余额	603,967,591.51	610,234,311.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	681,922,072.02	512,020,363.90
收到的税费返还	4,081,149.72	1,003,460.91
收到其他与经营活动有关的现金	15,409,067.99	13,610,682.69
经营活动现金流入小计	701,412,289.73	526,634,507.50
购买商品、接受劳务支付的现金	496,140,113.83	499,530,566.86
支付给职工以及为职工支付的现金	100,410,775.09	73,198,490.67
支付的各项税费	27,801,690.66	28,798,423.98
支付其他与经营活动有关的现金	54,069,536.74	76,294,246.79
经营活动现金流出小计	678,422,116.32	677,821,728.30
经营活动产生的现金流量净额	22,990,173.41	-151,187,220.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		30,710,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,772.69	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	317,894,788.87	65,546,337.72
投资活动现金流入小计	319,023,561.56	96,256,337.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,033,500.53	51,387,702.46
投资支付的现金	94,830,000.00	10,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计	207,863,500.53	171,787,702.46
投资活动产生的现金流量净额	111,160,061.03	-75,531,364.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	205,000,000.00	442,890,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	205,000,000.00	442,890,000.00
偿还债务支付的现金	522,878,518.55	7,858,405.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,980,874.08	61,430,484.72
支付其他与筹资活动有关的现金		105,136,974.35
筹资活动现金流出小计	542,859,392.63	174,425,864.99
筹资活动产生的现金流量净额	-337,859,392.63	268,464,135.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-203,709,158.19	41,745,549.47
加：期初现金及现金等价物余额	421,140,073.07	214,312,140.04
六、期末现金及现金等价物余额	217,430,914.88	256,057,689.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余额	1,902,159,229.00				153,415,558.41				96,417,455.37		1,054,820,247.30		3,206,812,490.08	119,799,394.64	3,326,611,884.72	
加：会计政策变更																

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,923,597,501.00				220,908,695.57	38,525,177.00			75,593,568.46		915,758,650.75		3,097,333.23	167,487,224.37	3,264,820,463.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,438,272.00				-83,650,728.24	-38,525,177.00			12,573,238.23		27,207,952.75		-26,782,632.26	8,826,202.80	-17,956,429.46
（一）综合收益总额											96,665,491.59		96,665,491.59	4,116,202.80	100,781,694.39
（二）所有者投入和减少资本	-21,438,272.00				-83,650,728.24	-38,525,177.00							-66,563,823.24	15,000,000.00	-51,563,823.24
1. 所有者投入的普通股	-21,438,272.00				-83,650,728.24	-5,883,823.50							-99,205,176.74	15,000,000.00	-84,205,176.74
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						-32,641,353.50									32,641,353.50
4. 其他															
（三）利润分配									12,573,238.23		-69,457,538.84		-56,884,300.61	-10,290,000.00	-67,174,300.61
1. 提取盈余公积									12,573,238.23		-12,573,238.23				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-56,884,300.61		-56,884,300.61	-10,290,000.00	-67,174,300.61

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,902,159,229.00				154,732,501.26				96,257,087.78	595,414,010.87		2,748,562,828.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									8,268,388.79	74,415,499.06		82,683,887.85
（一）综合收益总额										82,683,887.85		82,683,887.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,268,388.79	-8,268,388.79		
1. 提取盈余公积									8,268,388.79	-8,268,388.79		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,902,159,229.00				154,732,501.26				104,525,476.57	669,829,509.93		2,831,246,716.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,923,597,501.00				222,225,638.42	38,525,177.00			75,433,200.87	464,883,329.27		2,647,614,492.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,923,597,501.00				222,225,638.42	38,525,177.00			75,433,200.87	464,883,329.27		2,647,614,492.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-21,438,272.00				-83,650,728.24	-38,525,177.00			12,573,238.23	56,274,843.42		2,284,258.41
(一)综合收益总额										125,732,382.26		125,732,382.26
(二)所有者投	-21,438,272.00				-83,650,728.24	-38,525,177.00						-66,563,823.24

入和减少资本	8,272.00				728.24	177.00						.24
1. 所有者投入的普通股	-21,438,272.00				-83,650,728.24	-5,883,823.50						-99,205,176.74
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						-32,641,353.50						32,641,353.50
4. 其他												
(三)利润分配								12,573,238.23	-69,457,538.84			-56,884,300.61
1. 提取盈余公积								12,573,238.23	-12,573,238.23			
2. 对所有者(或股东)的分配									-56,884,300.61			-56,884,300.61
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	1,902,159.22				138,574,910.18				88,006,439.10	521,158,172.69		2,649,898,750.97

三、公司基本情况

1. 企业注册地和总部地址。

深圳达实智能股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“达实智能”），持深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为914403006188861815的企业法人营业执照。

公司注册地址：深圳市南山区高新技术工业村W1栋A座五楼

公司总部地址：深圳市南山区高新技术产业园达实智能大厦

法定代表人：刘磅

注册资本：190215.9229万人民币

2. 企业的业务性质

信息技术服务业

3. 主要经营活动

公司经营范围：互联网、云计算软件与平台服务；物联网系统研发与应用服务；智慧医疗信息系统研发与集成服务；医疗大数据开发与应用服务；医疗专业系统咨询、设计、集成服务；医疗投资管理；智能交通含轨道交通信号监控系统开发、技术咨询设计、销售与集成服务；智能建筑系统开发与集成、技术咨询设计；机电总包服务；智能卡、智能管控、安防监控等终端设备与软件的研发、销售及应用服务；能源监测与节能服务；合同能源管理服务；新能源技术开发和咨询设计服务；电力销售业务；电力网络增量配电网投资建设服务；相关领域境内及境外工程设计、安装及技术咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）互联网医疗服务。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年07月25日批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司及所属公司共计27家，详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五、30、其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“五、6、合并财务报表的编制方法”），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“五、14、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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“五、14、长期股权投资”或本附注“五、10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“五、14、长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“五、14、长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的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）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 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。

(8) 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。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款标准为100万元，单项金额重大的其他应收款标准为50万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	10.00%	10.00%
3年以上	50.00%	50.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	50.00%	50.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、工程施工、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

工程施工成本核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入，按配比原则结转营业成本。项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本，并结转工程施工成本。

本公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工程款，在预收款项中反映。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总

收入的部分，计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“五、10、金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“五、6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20、长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-27	5%	3.52%-4.75%
电子及其他设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

节能专用设备	年限平均法	主要受益期	--	--
--------	-------	-------	----	----

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、20、长期资产减值”。

18、借款费用

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	5
专利权	5
非专利技术	5
PPP项目收益权	合同约定受益期

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、20、长期资产减值”。

20、长期资产减值

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

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，并按照受益对象计入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：

A. 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；

B. 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；

C. 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；

D. 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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

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

（4）建造合同收入

依据《企业会计准则—建造合同》的规定，本公司的建造合同收入确认原则为完工百分比法。完工百分比法是指根据合同完工进度确认合同收入和成本的方法。具体原则为：

建造合同收入，当下列条件均能满足时按完工百分比法予以确认：

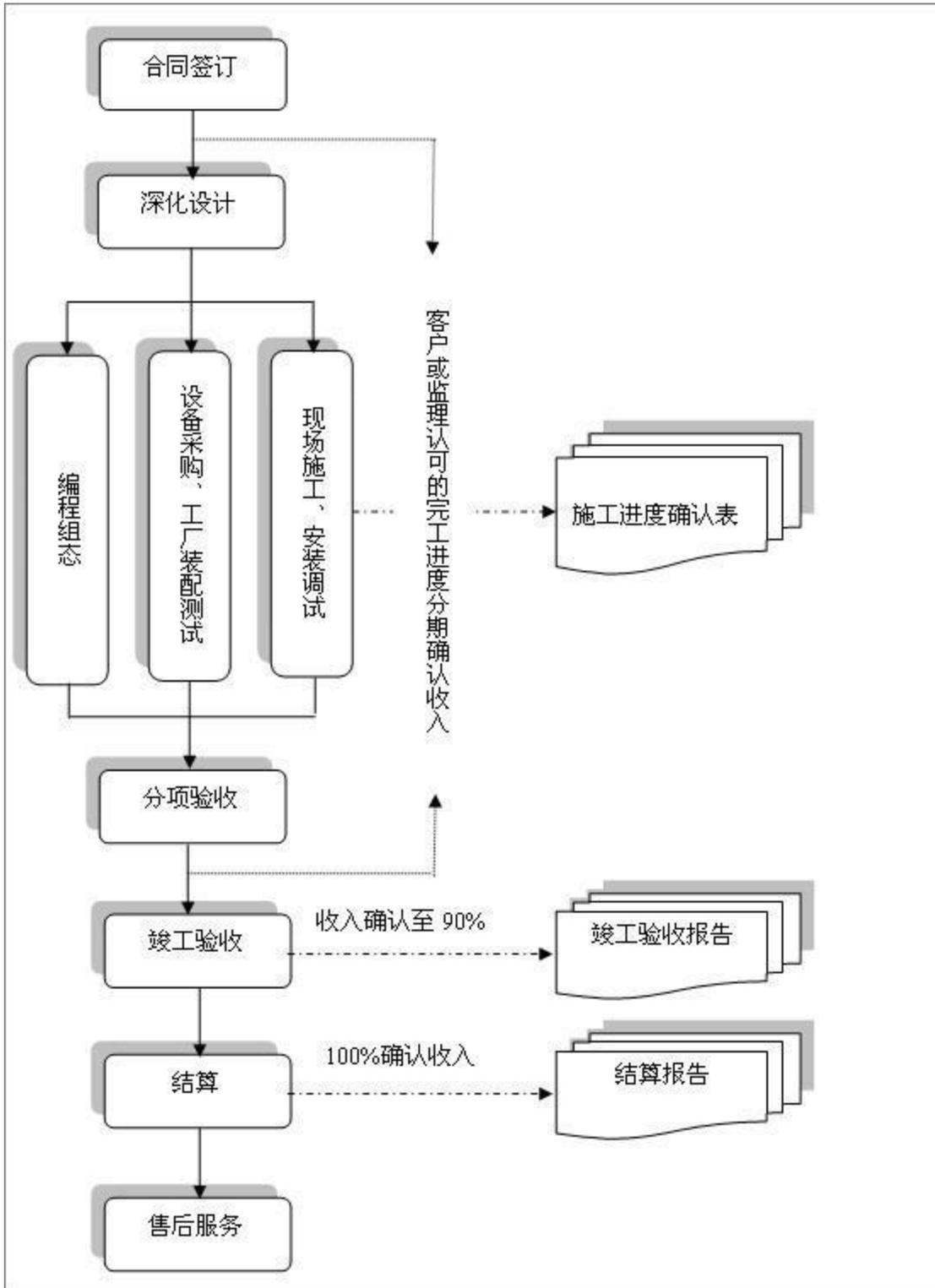
合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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。

②完工百分比计算办法和建造工程收入确认原则。



公司建造合同业务采用完工百分比法中的工作量法确认收入。按工程进度，公司工程项目一般处于三种状态：未完工、竣工、结算。公司确认项目工作量主要依靠客户或第三方监理单位确认的工程完工进度单或关键节点的正式报告（如工程竣工报告及工程结算报告）。

公司建造工程收入确认的资料依据：

提供方	内容	文件名称
-----	----	------

客户或监理单位	中间进度确认报告	《工作联系单》、《工作进度确认函》或《工程形象进度报告》
	竣工报告	《工程竣工验收单》或《工程竣工报告》
	结算报告	《工程结算书》或《工程结算报告》
公司工程部门	完工进度资料	《工程实施进度表》或《项目完工结算表》

建造工程的完工进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%

建造工程项目预计的总工作量根据建造工程预算资料合理预计，建造工程预算资料是由达实智能工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

建造工程收入确认原则：

未完工结算建造工程的工程收入=完工进度×合同总收入－以前会计年度累计已确认的工程收入

竣工未结算建造工程的工程收入=90%×合同总收入－以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工结算建造工程的工程收入=结算收入（或已全额结算收入）－以前会计年度累计已确认的工程收入

③如果建造合同的结果不能可靠地估计，且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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，于发生时立即确认为费用，不确认收入。

④如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

（5）节能服务合同业务收入

节能服务合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为3-15年；在经营过程中，公司为节能项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

节能服务合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目期确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧计入节能服务业务成本，与节能服务相关的费用计入当期费用。

（6）租赁收入：租赁服务费收入按照合同约定确认收入，租息收入以天为基数按照权责发生制原则计入当月收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所

得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“五、13、持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

(3) 重大会计判断和估计

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

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

①收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“五、26、收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

②坏账准备计提

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

③存货跌价准备

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

④长期资产减值准备

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

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

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

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

合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

⑤ 折旧和摊销

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

⑥ 开发支出

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

本公司自行开发的无形资产，管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部发布的新金融工具准则及通知。新金融工具准则修订内容主要包括：</p> <p>1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”以及“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；</p> <p>2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；</p> <p>3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；</p> <p>4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；</p> <p>5、套期会计准则更加强套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。</p>	第六届董事会第二十三次会议	无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	85,975,000.00	-85,975,000.00	-
其他权益工具投资		85,975,000.00	85,975,000.00

母公司资产负债表

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018 年 12 月 31 日	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值 2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	85,975,000.00	-85,975,000.00	-
其他权益工具投资		85,975,000.00	85,975,000.00

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
消费税		
城市维护建设税	应纳增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳达实智能股份有限公司	15%
江苏达实久信医疗科技有限公司	15%

常州丹迪医疗器械有限公司	20%
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	25%
江苏达实久信智慧物流系统有限公司	20%
江苏久信净化设备有限公司	20%
深圳达实信息技术有限公司	15%
深圳达实融资租赁有限公司	25%
昌都市达实投资咨询有限公司	15%
云浮市济天企业管理有限公司	20%
深圳达实智慧医疗有限公司	20%
上海达实自动化工程有限公司	25%
遵义达实绿色智慧发展有限公司	25%
珠海达实科技发展有限公司	20%
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	25%
深圳达实软件有限公司	25%
雄安达实智慧科技有限公司	20%
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	25%
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	20%
湖南桃江达实智慧医养有限公司	25%
合肥达实信息科技有限公司	20%
成都聚雅医信科技有限公司	20%
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	25%
达实智能科技（成都）有限公司	20%
汕头达实智慧医疗投资发展有限公司	20%
淮南达实智慧医疗有限公司	20%
青岛达实智慧科技有限公司	20%
深圳达实物联网技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）根据2016年3月23日发布的财税[2016]36号《财政部国家税务总局 关于全面推开营业税改征增值税 试点的通知》中附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十七款规定“一、下列项目免征增值税：（二十七）同时符合下列条件的合同能源管理服务：①节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化委员会发布的《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）规定的技术要求。②节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》（GB/T24915-2010）等规定”。本公司提供的节能服务业务符合该政策，享受免征增值税优惠。

（2）本公司及子公司深圳达实信息技术有限公司、江苏达实久信医疗科技有限公司均系国家级高新

技术企业，依据企业所得税法的规定适用15%的企业所得税税率。

(3) 本公司子公司珠海达实科技发展有限公司符合小型微利企业的判定标准，按照规定自行享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%税率缴纳企业所得税。

(4) 根据常州市经济和信息化委员会、江苏省常州市国家税务局、江苏省常州地产税务局《关于落实全市第七十四批通过双软认定的企业名单和软件产品目录及第三十五批通过延续登记的软件产品目录的通知》(常经信软件〔2012〕315号)，江苏达实久信数字医疗科技有限公司通过双软认定(即软件产品认证和软件企业认证)。江苏达实久信数字医疗科技有限公司享受“两免三减半”的税收优惠政策，从开始获利年度起执行“两免三减半”的税收优惠政策，2019年度为江苏达实久信数字医疗科技有限公司的第五个获利年度，享受减半征收的税收优惠政策。

(5) 根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》第三条规定“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率”，子公司深圳达实融资租赁有限公司所属三级企业昌都市达实投资咨询有限公司符合该政策。

(6) 自2011年1月1日起根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》执行软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%/16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(7) 根据财政部 税务总局公告2019年第68号《财政部 税务总局 关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》“一、依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”深圳达实软件有限公司符合条件，享受从开始获利年度起“两免三减半”的税收优惠政策，2019年度为深圳达实软件有限公司的第二个获利年度，享受免征企业所得税的税收优惠政策。

(8) 根据国家税务总局公告2019年第2号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》“一、自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。二、本公告所称小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。”常州丹迪医疗器械有限公司、江苏达实久信智慧物流系统有限公司、江苏久信净化设备有限公司、云浮市济天企业管理有限公司、达实医疗、珠海达实科技发展有限公司、雄安达实、深圳市小鹿暖暖科技有限公司、合肥达实信息科技有限公司、成都聚雅、达实科技(成都)、淮南达实、青岛达实智慧科技有限公司、汕头达实智慧医疗投资发展有限公司符合小型微利企业条件。

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

3、其他

根据《财政部税务总局海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	903,323.62	397,235.80
银行存款	620,391,531.25	836,992,824.40
其他货币资金	43,531,999.50	54,987,855.91
合计	664,826,854.37	892,377,916.11
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

使用有限制的款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	10,232,696.74	11,460,249.82
票据保证金	33,299,302.76	43,527,606.09
法院冻结款	7,327,263.36	7,327,263.36
银行存款-定期存款质押	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	60,859,262.86	72,315,119.27

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,406,616.93	59,876,197.88
商业承兑票据	395,843,456.96	451,540,352.42
合计	426,250,073.89	511,416,550.30

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,000,000.00
合计	12,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,615,096.76	12,000,000.00
商业承兑票据	6,828,052.12	
合计	12,443,148.88	12,000,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	100,425,203.00
合计	100,425,203.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	115,683,820.81	5.20%	65,683,820.81	56.78%	50,000,000.00	115,447,368.37	4.93%	65,447,368.37	56.69%	50,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,107,537,215.80	94.80%	138,290,482.53	6.56%	1,969,246,733.27	2,225,225,953.62	95.07%	136,245,537.49	6.12%	2,088,980,416.13
其中：										
合计	2,223,221,036.61	100.00%	203,974,303.34	9.17%	2,019,246,733.27	2,340,673,321.99	100.00%	201,692,905.86	8.62%	2,138,980,416.13

按单项计提坏账准备：65,683,820.81 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽盛运重工机械有限责任公司	100,000,000.00	50,000,000.00	50.00%	注：1
中国人民解放军第九十一中心医院	4,111,935.00	4,111,935.00	100.00%	期限长、无法收回
镇江华龙广场置业有限	2,735,338.40	2,735,338.40	100.00%	已诉讼，回收有风险

公司				
黑龙江省建工集团有限公司	2,030,146.40	2,030,146.40	100.00%	期限长、无法收回
中国人民解放军第二军医大学东方肝胆外科医院	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00%	期限长、无法收回
其他小计	5,456,401.01	5,456,401.01	100.00%	期限长、无法收回
合计	115,683,820.81	65,683,820.81	--	--

按组合计提坏账准备：138,290,482.53 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,345,734,973.44	40,371,708.13	3.00%
1-2 年	486,093,854.27	24,304,692.71	5.00%
2-3 年	160,600,280.89	16,060,028.10	10.00%
3 年以上	115,108,107.20	57,554,053.59	50.00%
合计	2,107,537,215.80	138,290,482.53	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,445,734,973.44
1 至 2 年	486,093,854.27
2 至 3 年	160,600,280.89
3 至 4 年	74,167,797.93
4 至 5 年	30,075,034.18
5 年以上	26,549,095.90
合计	2,223,221,036.61

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

坏账准备	201,692,905.86	2,326,137.54		44,740.06	203,974,303.34
合计	201,692,905.86	2,326,137.54		44,740.06	203,974,303.34

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	44,740.06

其他说明：

注1：2017年7月3日，本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司与安徽盛运重工机械有限责任公司（以下简称“盛运重工”）签订编号为DASZLPJBL2017026号《国内保理业务合同》，提供票据保理融资额度人民币100,000,000.00元。盛运重工于2017年7月3日将其持有安徽盛运环保（集团）股份有限公司（以下简称“盛运环保”，股票代码300090）的商业承兑汇票转让给公司办理了票据保理融资，金额为人民币100,000,000.00元，融资期限为2017年7月13日至2018年7月12日。

截止2019年06月30日，上述应收票据100,000,000.00元已逾期，盛运环保因经营情况发生重大变化，银行账户被冻结，已进入重组清算阶段。按照《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求，结合公司对该客户回款的风险分析与评估，以及可回收性的判断，公司对该笔应收款项计提50,000,000.00元减值准备。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	100,189,696.25	84.54%	109,116,995.17	58.61%
1至2年	4,732,757.51	3.99%	66,285,821.17	35.61%
2至3年	5,939,939.41	5.01%	3,493,652.27	1.88%
3年以上	7,651,691.95	6.46%	7,261,401.04	3.90%
合计	118,514,085.12	--	186,157,869.65	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
万司信息技术（上海）股份有限公司	采购商品	16,543,999.78	1年以内	13.96%
深圳市建装业集团股份有限公司	装修款	10,555,357.85	1年以内	8.91%
云南江云康医药有限公司	采购商品	4,240,000.00	1年以内	3.58%
南京天加贸易有限公司	采购商品	3,094,158.00	1年以内	2.61%

昌兴新创科技（北京）有限公司	采购商品	2,343,970.92	1 年以内	1.98%
	采购商品	218,635.66	1-2 年	0.18%
合计		36,996,122.21		31.22%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		613,333.33
其他应收款	213,491,942.90	220,513,728.95
合计	213,491,942.90	221,127,062.28

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资保理利息		613,333.33
合计		613,333.33

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,835,637.62	3,529,759.45
押金保证金	85,543,195.71	97,810,421.81
租金		80,897.18
往来款	4,181,030.46	870,131.34
股权投资处置款	122,400,000.00	122,400,000.00
企业资金拆借款	9,000,000.00	9,000,000.00
其他	2,762,818.00	2,103,682.99
合计	229,722,681.79	235,794,892.77

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	170,022,350.53
1 至 2 年	26,845,714.31

2 至 3 年	17,066,309.94
3 至 4 年	9,605,084.32
4 至 5 年	3,008,216.00
5 年以上	3,175,006.69
合计	229,722,681.79

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
坏账准备	15,281,163.82	1,127,434.07	177,859.00	16,230,738.89
合计	15,281,163.82	1,127,434.07	177,859.00	16,230,738.89

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	177,859.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海臻龙投资管理合伙企业(有限合伙)	股权投资处置款	122,400,000.00	1 年以内	53.28%	3,672,000.00
眉山市中医医院	履约保证金	19,392,380.00	1-2 年	8.44%	969,619.00
深圳市一林科技有限公司	资金拆借款及利息	9,790,500.00	1 年以内	4.26%	293,715.00
淄博市中心医院	履约保证金	6,179,063.80	2-3 年	2.69%	617,906.38
遵义新区建设集团有限公司	押金保证金	5,823,010.58	3 年以上	2.53%	2,911,505.29
合计	--	163,584,954.38	--		8,464,745.67

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,893,537.73		16,893,537.73	19,027,674.10		19,027,674.10
在产品	5,874,139.06		5,874,139.06	3,312,097.63		3,312,097.63
库存商品	5,021,536.37		5,021,536.37	7,323,314.07		7,323,314.07
建造合同形成的已完工未结算资产	320,209,990.84		320,209,990.84	292,649,116.76		292,649,116.76
发出商品	5,889,831.47		5,889,831.47	9,742,157.06		9,742,157.06
合计	353,889,035.47		353,889,035.47	332,054,359.62		332,054,359.62

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

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	4,909,648,052.88
累计已确认毛利	1,480,772,621.91
已办理结算的金额	6,070,210,683.95
建造合同形成的已完工未结算资产	320,209,990.84

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	127,095,465.12	177,889,773.87
合计	127,095,465.12	177,889,773.87

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	79,116,297.78	60,527,674.67
预缴税款	1,429,201.98	1,999,161.74
理财产品		45,000,000.00
房租	187,787.78	252,098.79
展厅装修	822,092.96	
合计	81,555,380.50	107,778,935.20

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	90,972,183.79	1,266,275.86	89,705,907.93	103,547,811.04	1,266,275.86	102,281,535.18	
其中：未实现融资收益	8,584,686.25		8,584,686.25	10,839,304.40		10,839,304.40	
分期收款提供劳务	216,386,167.85		216,386,167.85	212,635,116.13		212,635,116.13	
合计	307,358,351.64	1,266,275.86	306,092,075.78	316,182,927.17	1,266,275.86	314,916,651.31	--

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
上海沧洱 实业有限 公司	9,288,617 .20			-309,382. 86						8,979,234 .34	
小计	9,288,617 .20			-309,382. 86						8,979,234 .34	
二、联营企业											
融智能 环保（深	8,260,702 .69			797,832.6 3						9,058,535 .32	

圳) 有限公司											
山东茗信股权投资管理有限公司	10,626,247.95			196,627.83						10,822,875.78	
泰山健康保险股份有限公司	1,280,000.00									1,280,000.00	
小计	20,166,950.64			994,460.46						21,161,411.10	
合计	29,455,567.84			685,077.60						30,140,645.44	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	90,975,000.00	85,975,000.00
合计	90,975,000.00	85,975,000.00

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	101,948,730.35			101,948,730.35
2.本期增加金额	380,755,419.50			380,755,419.50
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	380,755,419.50			380,755,419.50
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	92,445,765.46			92,445,765.46
(1) 处置				
(2) 其他转出	92,445,765.46			92,445,765.46

4.期末余额	390,258,384.39			390,258,384.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	57,321,707.69			57,321,707.69
2.本期增加金额	2,691,761.63			2,691,761.63
(1) 计提或摊销	2,691,761.63			2,691,761.63
3.本期减少金额	50,394,226.51			50,394,226.51
(1) 处置				
(2) 其他转出	50,394,226.51			50,394,226.51
4.期末余额	9,619,242.81			9,619,242.81
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	380,639,141.58			380,639,141.58
2.期初账面价值	44,627,022.66			44,627,022.66

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	486,867,074.01	162,304,668.60

合计	486,867,074.01	162,304,668.60
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	节能专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	127,719,192.17	9,981,819.34	28,363,833.66	173,511,842.84	339,576,688.01
2.本期增加金额	752,505,752.14	505,727.30	6,151,002.79	8,729,602.27	767,892,084.50
(1) 购置		505,727.30	1,735,803.57		2,241,530.87
(2) 在建工程转入	752,505,752.14		4,415,199.22	8,729,602.27	765,650,553.63
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额	453,766,368.20	2,369.29	2,956,762.56	93,975.97	456,819,476.02
(1) 处置或报废			1,412,810.05		1,412,810.05
(2) 固定资产转出	412,458,848.74	2,369.29	1,543,952.51		414,005,170.54
(3) 其他转出	41,307,519.46			93,975.97	41,401,495.43
4.期末余额	426,458,576.11	10,485,177.35	31,558,073.89	182,147,469.14	650,649,296.49
二、累计折旧					
1.期初余额	67,388,367.37	6,495,898.97	18,203,577.48	85,184,175.59	177,272,019.41
2.本期增加金额	9,585,998.24	348,583.71	2,441,163.00	17,564,536.74	29,940,281.69
(1) 计提	9,585,998.24	348,583.71	2,441,163.00	17,564,536.74	29,940,281.69
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	41,188,695.84	470.32	2,240,912.46		43,430,078.62
(1) 处置或报废			1,097,908.14		1,097,908.14
(2) 固定资产转出	18,797,366.55	470.32	1,143,004.32		19,940,841.19

(3) 其他 转出	22,391,329.29				22,391,329.29
4.期末余额	35,785,669.77	6,844,012.36	18,403,828.02	102,748,712.33	163,782,222.48
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	390,672,906.34	3,641,164.99	13,154,245.87	79,398,756.81	486,867,074.01
2.期初账面价值	60,330,824.80	3,485,920.37	10,160,256.18	88,327,667.25	162,304,668.60

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	261,204,515.12	686,874,782.19
合计	261,204,515.12	686,874,782.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达实大厦改扩建	86,067,100.32		86,067,100.32	636,536,936.70		636,536,936.70
合肥京东方中央 空调水蓄冷节能 服务项目				8,136,787.71		8,136,787.71
洪泽湖医养融合 体项目	139,039,079.23		139,039,079.23	10,734,692.10		10,734,692.10
淮南智慧医疗 PPP 项目				25,914,898.96		25,914,898.96

深圳集中式空调能效管控技术工程实验室				3,016,635.73		3,016,635.73
桃江县人民医院南院院区建设工程项目	31,920,489.69		31,920,489.69	907,990.34		907,990.34
久信展厅改造	3,612,189.90		3,612,189.90	1,334,566.56		1,334,566.56
中粮置地工程冷站节能服务项目				292,274.09		292,274.09
山南医院 PPP 项目	105,072.16		105,072.16			
其他零星工程	460,583.82		460,583.82			
合计	261,204,515.12		261,204,515.12	686,874,782.19		686,874,782.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
达实大厦改扩建	930,324,400.00	636,536,936.70	250,002,058.56	752,505,752.14	47,966,142.80	86,067,100.32	85.14%	达实大厦改扩建项目新达实大厦已于 2019 年 3 月达到预定可使用状态，转入固定资产，达实大厦裙楼改造尚未完成。	33,744,846.26	1,029,000.00	5.27%	自有资金、金融机构贷款
合计	930,324,400.00	636,536,936.70	250,002,058.56	752,505,752.14	47,966,142.80	86,067,100.32	--	--	33,744,846.26	1,029,000.00	5.27%	--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	项目收款权	软件及软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	27,313,471.00	14,452,411.93		84,874,345.69	83,322,322.48	209,962,551.10
2.本期增加金额				25,914,898.96	10,710,183.08	36,625,082.04
(1) 购置				25,914,898.96	121,146.90	26,036,045.86
(2) 内部研发					220,905.53	220,905.53
(3) 企业合并增加					10,368,130.65	10,368,130.65
3.本期减少金额					10,368,130.65	10,368,130.65
(1) 处置					10,368,130.65	10,368,130.65
4.期末余额	27,313,471.00	14,452,411.93		110,789,244.65	83,664,374.91	236,219,502.49
二、累计摊销						
1.期初余额	3,739,704.90	9,194,690.63		15,664,474.32	20,188,964.33	48,787,834.18
2.本期增加金额	315,868.20	1,445,241.30		6,794,626.45	11,700,842.64	20,256,578.59
(1) 计提	315,868.20	1,445,241.30		6,794,626.45	11,700,842.64	20,256,578.59
3.本期减少金额					3,785,941.35	3,785,941.35
(1) 处置					3,785,941.35	3,785,941.35
4.期末余额	4,055,573.10	10,639,931.93		22,459,100.77	28,103,865.62	65,258,471.42
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	23,257,897.90	3,812,480.00		88,330,143.88	55,560,509.29	170,961,031.07
2.期初账面价值	23,573,766.10	5,257,721.30		69,209,871.37	63,133,358.15	161,174,716.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 26.41%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
基于企业微信的运维管控系统研发 WECHAT-FM V1.0	7,859,530.42	2,504,159.03			89,177.10		10,274,512.35	
人脸识别管理系统	5,291,323.54	3,430,962.98			65,426.44		8,656,860.08	
智慧园区的综合管控应用平台研发 WITPARK V1.0	4,796,429.79	3,848,761.67			215,386.48		8,429,804.98	
项目现场智慧管理系统 SCSS V1.0	3,789,863.01	916,979.25			63,775.74		4,643,066.52	
达实智能医院运营管理辅决策支持系统 BI v1.0	1,993,187.39	1,972,235.89					3,965,423.28	

基于健康云的移动诊疗平台 v1.0	1,927,157.74	2,023,675.78						3,950,833.52
基于医疗大数据的智能辅助诊疗系统 CDSS v1.0	1,274,447.85	1,432,508.29						2,706,956.14
基于物联网大数据的智慧能源监控系统关键技术研发	1,219,553.46	2,519,612.20				102,820.72		3,636,344.94
NB-LOT 技术的互联网门禁系统	1,078,789.90	379,288.03				-3,931.40		1,462,009.33
LORA 技术的无线门禁系统	958,442.83	427,499.64				-47,443.01		1,433,385.48
ICU 重症监护系统 V6.0		1,439,364.05				664,870.47		774,493.58
基于 Linux 系统人脸识别门禁控制器		2,345,162.62				2,345,162.62		
二维码梯控管理系统		401,167.83				401,167.83		
高洁净手术室智能成套系统的研发		2,497,171.90				2,497,171.90		
基于“云+边缘+端”的智慧建筑综合管理平台		245,153.40				188,864.53		56,288.87
基于 Andriod 平台人脸门禁控制器		200,828.59						200,828.59
基于 CPS 的医院轨道物流信息采集与传输技术		1,617,896.15				1,617,896.15		

研究								
基于 SAM 卡的国密门禁系统		297,823.83				297,823.83		
基于边缘计算的轨道交通节能控制系统		942,329.57				942,329.57		
基于强化学习的中央空调制冷系统优化控制平台		619,072.37				619,072.37		
企业服务总线平台 V1.0		161,973.98			153,909.57	8,064.41		
区域妇幼保健平台		117,995.49				117,995.49		
数据集成平台		627,300.19				307,160.73		320,139.46
数字一体化手术室系统 V2.0		1,509,093.44				583,365.78		925,727.66
统一协同平台		515,947.88				515,947.88		
围术期信息管理系统 V1.0		812,253.92				359,626.21		452,627.71
医院轨道物流系统集成与样机研发		4,278,888.13				4,278,888.13		
其他项目	199,616.54	2,984,409.14			66,995.96	2,110,718.88		1,006,310.84
合计	30,388,342.47	41,069,515.24			220,905.53	18,341,338.85		52,895,613.33

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------------	------	------	------	------

项					
江苏达实久信医疗科技有限公司	621,786,969.96				621,786,969.96
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	2,826,403.28				2,826,403.28
成都聚雅医信科技有限公司	3,500,640.00				3,500,640.00
合计	628,114,013.24				628,114,013.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	2,826,403.28			2,826,403.28
合计	2,826,403.28			2,826,403.28

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,378,069.42	45,909,771.58	4,676,715.51		49,611,125.49
会费	45,000.00	100,000.00	17,777.78		127,222.22
房租	2,796,993.22	116,460.36	2,123,991.45		789,462.13
合计	11,220,062.64	46,126,231.94	6,818,484.74		50,527,809.84

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	221,471,318.16	38,875,722.09	218,240,345.56	38,452,617.29
内部交易未实现利润	26,119,277.72	4,193,182.67	20,641,754.93	3,479,858.08
固定资产折旧、无形资产摊销	911,347.74	227,836.93	412,500.00	103,125.00

政府补助	12,500,000.00	1,875,000.00	19,720,000.00	2,958,000.00
合计	261,001,943.62	45,171,741.69	259,014,600.49	44,993,600.37

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		45,171,741.69		44,993,600.37

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,353,994.64	36,669,550.77
合计	18,353,994.64	36,669,550.77

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	2,551,302.83	2,568,989.80	
2021 年	5,717,361.77	5,705,877.99	
2022 年	10,682,316.01	14,143,305.43	
2023 年	12,617,055.00	12,606,435.00	
2024 年	18,353,994.64		
合计	49,922,030.25	35,024,608.22	--

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	494,900,000.00	771,790,000.00
保证、质押借款		30,000,000.00
票据贴现	11,927,659.52	42,337,043.58
合计	506,827,659.52	844,127,043.58

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,899,673.29	27,309,249.93
银行承兑汇票	180,069,870.57	209,472,978.80
合计	215,969,543.86	236,782,228.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	736,075,845.10	734,644,513.79
1 至 2 年	131,003,383.43	126,898,011.26
2 至 3 年	41,607,308.62	59,436,901.99
3 年以上	74,027,792.97	64,058,911.06
合计	982,714,330.12	985,038,338.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市深安视通科技发展有限公司	11,001,499.84	结算未完成
重庆信泛通智能科技有限公司	17,584,010.44	结算未完成
成都巨安智能化工程有限公司	7,463,064.05	结算未完成
广州广电运通金融电子股份有限公司	4,506,862.60	结算未完成
新加坡科技电子有限公司	6,564,102.60	结算未完成
合计	47,119,539.53	--

23、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	66,581,802.16	57,788,921.06
1 至 2 年	10,498,737.62	7,194,134.73
2 至 3 年	5,678,366.37	1,162,537.97
3 年以上	3,157,120.45	2,529,789.95
合计	85,916,026.60	68,675,383.71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁成都投资发展有限公司	3,449,999.93	工程未结算
湛江华进房地产有限公司	2,735,420.00	工程未结算
广州名科计算机网络有限公司	1,234,443.24	工程未结算
合计	7,419,863.17	--

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,461,683.54	149,655,618.99	179,216,070.61	22,901,231.92
二、离职后福利-设定提存计划		10,988,746.91	10,988,746.91	
三、辞退福利		1,240,677.92	1,240,677.92	
合计	52,461,683.54	161,885,043.82	191,445,495.44	22,901,231.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,452,291.63	137,755,142.99	167,306,202.70	22,901,231.92
2、职工福利费	2,070.00	2,878,210.37	2,880,280.37	
3、社会保险费		4,534,167.49	4,534,167.49	
其中：医疗保险费		3,840,562.25	3,840,562.25	
工伤保险费		239,257.54	239,257.54	
生育保险费		454,347.70	454,347.70	

4、住房公积金		3,694,907.33	3,694,907.33	
5、工会经费和职工教育经费	7,321.91	787,310.60	794,632.51	
6、其他		5,880.21	5,880.21	
合计	52,461,683.54	149,655,618.99	179,216,070.61	22,901,231.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,761,151.19	10,761,151.19	
2、失业保险费		227,595.72	227,595.72	
合计		10,988,746.91	10,988,746.91	

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,848,620.99	3,299,297.39
企业所得税	14,026,903.63	37,076,143.25
个人所得税	980,144.32	1,069,831.46
城市维护建设税	155,809.43	92,491.80
教育费附加	349,633.24	331,413.97
地方教育费附加	230,401.15	220,566.22
土地使用税	121,662.57	85,500.15
房产税	2,127,926.90	94,917.52
印花税		14,755.34
其他	59,859.34	30,170.60
合计	21,900,961.57	42,315,087.70

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,796,691.33	2,806,333.53
其他应付款	93,874,536.79	98,430,361.94
合计	95,671,228.12	101,236,695.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,168,523.12	1,308,324.08
短期借款应付利息	628,168.21	1,498,009.45
合计	1,796,691.33	2,806,333.53

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
备用金	182,143.44	3,161,079.80
押金保证金	67,383,235.13	63,090,754.53
融资租赁业务预提税金		32,178,527.61
其他	26,309,158.22	
合计	93,874,536.79	98,430,361.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海市蓝海之略医疗股份有限公司	8,515,705.28	押金
深圳虾皮信息科技有限公司	4,322,214.84	押金
深圳市中恒华里酒店管理有限公司	3,588,130.80	押金
上海达实联欣科技发展有限公司	1,607,468.61	押金
合计	18,033,519.53	--

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	19,599,999.96	19,599,999.96
一年内到期的长期应付款	18,032,167.71	19,049,302.74
合计	37,632,167.67	38,649,302.70

28、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	142,095,245.53	135,982,245.92
合计	142,095,245.53	135,982,245.92

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	100,000,000.00
保证、抵押、质押借款	840,811,633.44	760,943,033.42
合计	920,811,633.44	860,943,033.42

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(1) 2017年6月27日，本公司所属子公司淮南达实智慧城市投资发展有限公司与徽商银行股份有限公司淮南国庆中路支行签订授信字第186032017032301号固定资产贷款授信协议，授信金额9,000.00万元，截至2019年06月30日，贷款余额为53,153,300.00元。本笔贷款以所属子公司淮南达实智慧城市投资发展有限公司与淮南市人民政府信息化工作办公室签订的淮南智慧城市民生领域建设（智慧医疗）PPP项目协议中未来9年应收淮南市政府共计23,850.00万元款项作为质押担保。

(2) 2017年10月11日，本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司与中国光大银行股份有限公司深圳宝新支行签订JK38011710001号流动资金借款合同，贷款期限为四年，截至2019年06月30日贷款余额为40,833,333.40元。本笔贷款由本公司提供担保外，深圳达实融资租赁有限公司以其对峡江县人民医院18,786,273.00元、余干县人民医院36,214,209.99元、南部县人民医院57,585,525.20元应收债权提供质押担保。

(3) 2018年09月28日，本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订2092500浙商银借字2018第01176号借款合同，用于“向防城港澳加粮油工业有限公司购买租赁物”，贷款期限两年，贷款金额为35,000,000.00元，2019年06月30日，贷款余额为33,425,000.00元。本笔贷款由本公司提供担保外，深圳达实融资租赁有限公司以其10,000,000.00元定期存款以及将租赁物出租给防城港澳加粮油工业有限公司的所有租金收入对本笔贷款提供质押担保。

(4) 本公司所属子公司深圳达实信息技术有限公司于2016年7月5日与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银（深圳）固贷字第C268201604190001号借款合同，贷款金额为640,000,000.00元，用于“达实智能大厦项目”项目建设，贷款期限为十年。截止至2019年06月30日，借款余额为640,000,000.00元。本笔贷款由本公司提供担保外，深圳达实信息技术有限公司以南山街道科技南一路高新工业村C2栋厂房（粤（2018）深圳市不动产权第0210712号）及南山街道科技南一路达实大厦101（粤（2018）深圳市不动产权第0215894号）房产以及全部应收租金收入为本笔贷款提供抵押及质押担保。

(5) 本公司所属子公司湖南桃江达实智慧医养有限公司于2019年6月10日与中国建设银行股份有限公司桃江支行签订合同编号为HTZ430677400GDZC201900002借款合同，贷款金额462,000,000.00元，贷款期限为十四年，用于桃江县人民医院南院院区建设PPP项目建设。截止2019年6月30日，借款余额为93,000,000.00元。本笔贷款由本公司提供项目建设期担保及桃江县人民医院南院院区建设PPP项目的未来

应收账款质押担保。

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,472,792.14	37,271,912.83
合计	28,472,792.14	37,271,912.83

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,720,000.00		7,220,000.00	12,500,000.00	尚不符合收入确认条件
未确认售后租回损益	15,186,067.70		15,186,067.70		未确认售后租回损益
合计	34,906,067.70		22,406,067.70	12,500,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型建筑主动蓄冷中央空调系统合同能源管理产业化项目补助	7,500,000.00						7,500,000.00	与收益相关
大型建筑主动蓄冷的中央空调系统合同能源管理产业化项目（深发改（2015）1581号）	2,220,000.00			2,220,000.00				与收益相关
广东省建筑节能与环境控制工程技术研究中心	200,000.00						200,000.00	与收益相关

(粤科规财字[2014]205号)								
深圳集中式空调能效管控技术工程实验室	5,000,000.00			5,000,000.00				与收益相关
深圳市财政委员会关于节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重大污染治理工程政府补助	800,000.00						800,000.00	与收益相关
基于物联网大数据的智慧能源监控系统关键技术研发	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
合计	19,720,000.00			7,220,000.00			12,500,000.00	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,902,159,229.00						1,902,159,229.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	151,952,792.09			151,952,792.09
其他资本公积	1,462,766.32			1,462,766.32
合计	153,415,558.41			153,415,558.41

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	96,417,455.37	8,268,388.79		104,685,844.16
合计	96,417,455.37	8,268,388.79		104,685,844.16

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,054,820,247.30	915,758,650.75
调整后期初未分配利润	1,054,820,247.30	915,758,650.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	93,192,717.94	216,769,784.07
减：提取法定盈余公积	8,268,388.79	20,823,886.91
应付普通股股利		56,884,300.61
期末未分配利润	1,139,744,576.45	1,054,820,247.30

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	920,581,538.55	604,600,113.34	1,035,540,930.53	714,856,214.79
其他业务	3,743,142.18	1,561,703.40	7,570,964.48	643,089.44
合计	924,324,680.73	606,161,816.74	1,043,111,895.01	715,499,304.23

是否已执行新收入准则

 是 否

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,757,231.67	1,234,329.81
教育费附加	765,219.45	526,729.71

房产税	2,222,844.42	350,970.46
土地使用税	171,000.30	208,214.65
车船使用税	11,835.00	10,392.90
印花税	476,084.25	808,840.28
地方教育费附加	498,660.02	338,595.66
河道费	15,742.68	14,896.00
其他		
合计	5,918,617.79	3,492,969.47

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	70,777,485.46	53,909,053.20
差旅费	8,666,228.43	7,320,733.88
办公费	1,118,399.81	1,091,022.54
业务费	7,250,425.03	7,218,788.50
社会保险费	8,747,720.25	7,822,215.80
物料消耗及低耗品摊销	46,022.38	732,386.12
工程及售后维护费	5,668,552.54	5,494,793.48
其他项小计	26,660,052.04	17,279,321.63
合计	128,934,885.94	100,868,315.15

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,822,182.38	22,978,122.98
摊销	1,255,594.66	2,224,471.96
业务费	1,351,822.15	2,069,513.23
咨询及审计费	5,611,948.24	5,868,144.08
社会保险费	4,026,490.95	4,904,414.84
折旧	5,466,563.83	4,254,162.31
物料消耗及低耗品摊销	623,834.24	776,076.90
其他项小计	23,654,312.47	23,891,529.42
合计	64,812,748.92	66,966,435.72

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
医院轨道物流系统集成与样机研发	4,278,888.13	2,888,492.21
高洁净手术室智能成套系统的研发	2,497,171.90	
基于 CPS 的医院轨道物流信息采集与传输技术研究	1,617,896.15	1,781,073.40
RD-2019IC/01 基于 Linux 系统人脸识别门禁控制器	1,408,895.54	
基于边缘计算的轨道交通节能控制系统	942,329.57	
RD-2019IC/01 基于 Linux 系统人脸识别门禁控制器	936,267.08	
ICU 重症监护系统 V6.0	664,870.47	
机场智慧行李分拣中心监控平台研发 ABSS V1.0		2,841,646.28
4K 高清数字一体化手术室系统		1,432,046.92
SmartIBMS		969,025.03
手术部资产定位管理系统		813,536.91
达实联欣无人机电力线巡检系统		584,564.13
达实联欣 BIM 智能空调控制系统		570,516.25
达实联欣视频分析的主控室智能监控系统		514,457.26
达实智能医院运营管理辅决策支持系统 BI v1.0		444,903.76
基于健康云的移动诊疗平台 v1.0		330,880.61
达实联欣视频分析的主控室智能监测管理软件		313,656.92
其他项目	5,995,020.01	7,145,700.75
合计	18,341,338.85	20,630,500.43

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,295,629.41	8,937,395.61
减：利息收入	3,390,640.94	4,517,664.27

汇兑损益	70,159.49	280,703.85
减：未确认融资收益	49,461.73	233,918.38
手续费	233,508.18	386,632.62
合计	29,159,194.41	4,853,149.43

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	9,247,499.87	4,733,076.66
大型建筑主动冷空调系统产业化项目补助	2,220,000.00	
深圳市投资推广署 2019 年产业链薄弱环节资金奖励	3,000,000.00	
深圳市科技创新委员会 BKlpnAB2018 年第一批企业研发资助	1,989,000.00	
深圳市南山区经济促进局 2018 年稳增长资助项目款	480,000.00	
深圳市南山区科学技术局大型工业创新能力培育提升支持款	204,400.00	
深圳集中式空调能效管控技术工程实验室补助	5,000,000.00	
深圳市南山区经济促进局产业链薄弱环节投资项目补助	1,500,000.00	
深圳市南山区经济促进局 2019 年一季度稳增长资助项目补助	280,700.00	
深圳市经济贸易和信息化委员会于鹏飞工信发展领域补助	2,436,000.00	
深圳市科技创新委员会资助款		2,405,000.00
深圳市财政委员会于鹏飞提升企业竞争力专项资金		3,000,000.00
深圳市南山区人力资源局人才实训基地资助		134,500.00
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新局属企业认定奖补		30,000.00
企业岗前培训补贴	2,200.00	2,400.00
深圳市中小企业服务署信息化项目补助	190,000.00	
深圳市中小企业服务署开拓项目资助	42,600.00	

深圳市科技创新委员会研发费加计扣除资助	793,000.00	
增值税税控系统专用设备和技術维护费用抵减增值税税额	480.00	
个税手续费返还	16,866.06	
深圳市南山区经济促进局中小企业上规模奖励	200,000.00	
2018 年度省级现代服务业发展专项资金	1,000,000.00	
创新人才补助	300,000.00	
2018 年现代服务业十佳企业奖励	50,000.00	
企业重大贡献奖励	300,000.00	
专利资助	11,000.00	
重点项目增效年税收增量贡献奖	300,000.00	
科技进步配套奖励	100,000.00	
其他专项政府补助	105,000.00	52,900.00
企业所得税手续费返还	7,509.35	
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金		700,000.00
合 计	29,776,255.28	11,057,876.66

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	685,077.60	-131,360.22
合计	685,077.60	-131,360.22

44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,453,571.61	-19,363,232.46
合计	-3,453,571.61	-19,363,232.46

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-195,777.90	278,549.70

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	444,801.34	1,903,480.29	444,801.34
合计	444,801.34	1,903,480.29	444,801.34

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	21,500.00	625,710.00	21,500.00
存货损失	591,090.94		591,090.94
其他	68,523.37	216,998.37	68,523.37
合计	681,114.31	842,708.37	681,114.31

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,242,766.55	27,218,768.70
递延所得税费用	-178,141.32	-4,296,636.91
合计	3,064,625.23	22,922,131.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	97,571,748.48

按法定/适用税率计算的所得税费用	17,986,564.46
子公司适用不同税率的影响	-2,207,019.05
调整以前期间所得税的影响	-13,863,086.37
非应税收入的影响	-102,761.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,125.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,671,872.53
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	623,919.33
减：免税、减计收入及研发加计扣除的影响	-2,223,990.01
所得税费用	3,064,625.23

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,706,747.56	2,451,868.57
除税收返还外的其他补贴收入等	18,561,222.22	13,205,815.13
施工、投标等保证金收支净额	28,651,131.35	15,530,687.94
保函保证金收支净额		6,218,097.56
合计	49,919,101.13	37,406,469.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用等	74,242,606.38	50,690,530.48
对外捐赠		625,710.00
施工、投标、保函等保证金收支净额	15,142,189.70	81,518,507.28
保函保证金收支净额	11,064,617.12	463,558.93
合计	100,449,413.20	133,298,306.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

保本型银行理财款	302,500,000.00	70,000,000.00
其他	122,301.37	21,005,893.14
合计	302,622,301.37	91,005,893.14

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保本型银行理财款	257,500,000.00	90,000,000.00
其他		
合计	257,500,000.00	90,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份款		105,136,974.35
合计		105,136,974.35

50、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	94,507,123.25	100,781,694.39
加：资产减值准备	3,453,571.61	19,363,232.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,632,043.32	21,590,869.59
无形资产摊销	20,256,578.59	8,703,120.64
长期待摊费用摊销	6,818,484.74	1,405,104.48
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）	195,777.90	-278,549.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,248.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	31,158,166.80	7,009,157.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-685,077.60	131,360.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-178,141.32	-4,296,636.91

存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,834,675.85	-67,730,513.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	307,481,687.71	-426,328,325.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-453,230,615.83	-74,192,102.43
其他		9,537.50
经营活动产生的现金流量净额	20,600,172.20	-413,832,051.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	603,967,591.51	610,234,311.12
减：现金的期初余额	820,062,796.84	662,555,637.29
现金及现金等价物净增加额	-216,095,205.33	-52,321,326.17

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	603,967,591.51	820,062,796.84
其中：库存现金	903,323.62	397,235.80
可随时用于支付的银行存款	603,064,267.89	819,665,561.04
三、期末现金及现金等价物余额	603,967,591.51	820,062,796.84

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,859,262.86	保函及票据保证金、定期存款质押贷款、银行存款冻结参见附注七、1 货币资金
应收票据	12,000,000.00	有追索权的票据贴现
固定资产	313,851,903.01	抵押贷款
投资性房地产	473,051,914.41	抵押贷款
在建工程	46,751,177.88	抵押贷款
合计	906,514,258.16	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,039,461.90
其中：美元	12,066.88	6.874700	82,956.18
欧元	499,972.81	7.817000	3,908,287.45
港币	41,756.34	0.879660	36,731.39
日元	180,000.00	0.063816	11,486.88
应收账款	--	--	21,115,997.92
其中：美元			
欧元	2,701,291.79	7.817000	21,115,997.92
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	9,247,499.87	其他收益	9,247,499.87
大型建筑主动冷空调系统产业化项目补助	2,220,000.00	其他收益	2,220,000.00
深圳市投资推广署 2019 年产业链薄弱环节资金奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00

深圳市科技创新委员会 BKlpnAB2018 年第一批企业 研发资助	1,989,000.00	其他收益	1,989,000.00
深圳市南山区经济促进局 2018 年稳增长资助项目款	480,000.00	其他收益	480,000.00
深圳市南山区科学技术局大 型工业创新能力培育提升支 持款	204,400.00	其他收益	204,400.00
深圳集中式空调能效管控技 术工程实验室补助	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
深圳市南山区经济促进局产 业链薄弱环节投资项目补助	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
深圳市南山区经济促进局 2019 年一季度稳增长资助项 目补助	280,700.00	其他收益	280,700.00
深圳市经济贸易和信息化委 员会于鹏飞工信发展领域补 助	2,436,000.00	其他收益	2,436,000.00
企业岗前培训补贴	2,200.00	其他收益	2,200.00
深圳市中小企业服务署信息 化项目补助	190,000.00	其他收益	190,000.00
深圳市中小企业服务署开拓 项目资助	42,600.00	其他收益	42,600.00
深圳市科技创新委员会研发 费加计扣除资助	793,000.00	其他收益	793,000.00
增值税税控系统专用设备和 技术维护费用抵减增值税税 额	480.00	其他收益	480.00
个税手续费返还	16,866.06	其他收益	16,866.06
深圳市南山区经济促进局中 小企业上规模奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度省级现代服务业发 展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
创新人才补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年现代服务业十佳企业 奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业重大贡献奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利资助	11,000.00	其他收益	11,000.00

重点项目增效年税收增量贡献奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技进步配套奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他专项政府补助	105,000.00	其他收益	105,000.00
企业所得税手续费返还	7,509.35	其他收益	7,509.35

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

- 1、2019年1月，新设全资子公司青岛达实智慧科技有限公司。
- 2、2019年1月，子公司达实信息分立，成立全资子公司深圳达实物联网技术有限公司。
- 3、2019年3月，新设控股子公司淮南达实智慧医疗有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏达实久信医疗科技有限公司	常州	常州	数字化手术室的研发、医用机器人导航系统的研发、微创手术平台系统的研发；空气净化处理机、不锈钢柜橱、保温柜、保冷柜的制造、加工；一类医用 X 射线附属设备及部件的制造；建筑装饰工程、净化工程设计、施工；数字化手术室软	100.00%		非同一控制下企业合并

			件开发、销售、安装；空气净化设备的销售、安装；物流传输系统的设计、安装及相关装置的销售；信息管理系统软件与硬件开发、销售、技术服务；II类医疗器械：6856 病房护理设备及器具、6870 软件，III类医疗器械：6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具的销售			
常州丹迪医疗器械有限公司	常州	常州	一类医疗器械销售；医用 X 射线胶片观察装置、不锈钢制品的制造，加工		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏久信净化设备有限公司	常州	常州	室内空气净化器、车载空气净化器、空气净化消毒设备的制造、销售、安装。		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏达实久信智慧物流系统有限公司	常州	常州	传输物流系统的设计、安装及相关装置的销售。		100.00%	非同一控制下企业合并
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	常州	常州	二类 6870 软件的生产；医疗信息管理系统软件与硬件开发、销售、技术服务；医疗器械（除三类）的销售与技术服务；医疗设备安装工程、楼宇智能化系统工程的设计、施工；数字化手术室系统软件的研发、销		100.00%	非同一控制下企业合并

			售、安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外			
深圳达实信息技术有限公司	深圳	深圳	开发、销售非接触式智能卡应用产品及系统、计算机网络、计算机软件、办公自动化设备、网络连接设备；提供上述产品相应的技术服务；生产智能卡读写终端、智能控制设备（由分支机构生产）；自有物业租赁。生产非接触式智能卡应用产品及系统、计算机网络、计算机软件、办公自动化设备、网络连接设备；提供上述产品相应的安装、维修服务。	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳达实融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务有关的商业保理业务（非银行融资类）	75.00%		通过设立方式取得
昌都市达实投资咨询有限公司	昌都	昌都	财务咨询、投资咨询、管理咨询、税务咨询、商务		100.00%	通过设立方式取得

			咨询兼并重组咨询（咨询不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其限制项目）			
云浮市济天企业管理有限公司	云浮	云浮	企业管理服务		100.00%	通过设立方式取得
深圳达实智慧医疗有限公司	深圳	深圳	能源监测与节能服务；合同能源管理服务；新能源技术开发和咨询设计服务（以上均不含需许可审批项目）互联网医疗服务、互联网、云计算软件与平台服务；物联网系统研发与应用服务；智慧医疗信息系统研发与集成服务；医疗大数据开发与应用服务；医疗专业系统咨询、设计、集成服务；医疗大数据与人工智能开发和生产（不含限制项目）；城市智慧医疗创新研究；智慧医院建设和运营管理；智慧医疗展览和体验		100.00%	通过设立方式取得
上海达实自动化工程有限公司	上海	上海	楼宇自动化、工业自动化、办公自动化系统的设计、开发、安装、调试及维修服务		90.00%	同一控制下企业合并
遵义达实绿色智慧发展有限公司	遵义	遵义	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；		100.00%	通过设立方式取得

			法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（智慧城市建设、基础设施建设、科普设施建设、展览设施建设、绿色节能项目建设；项目咨询及管理			
珠海达实科技发展有限公司	珠海	珠海	研发能源管理产品；IC 卡读写机具产品、安装监控设备和信息终端、智能大厦监控系统、现场网络控制设备、机电设备和仪器仪表的技术开发及相关系统软件销售；承接建筑智能化系统和工业自动化系统的设计、集成、安装、技术咨询；提供能源监测、节能咨询服务	100.00%		通过设立方式取得
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	淮南	淮南	智慧城市 PPP 项目投资，智慧医疗 PPP 项目投资，智慧教育 PPP 项目投资，互联网医疗经营（不含医学治疗），健康养生管理咨询，心理咨	70.00%		通过设立方式取得

			询（不含医学心理咨询、医学心理咨询训练、医学心理咨询辅导等医疗行为），健康档案管理技术平台的研发和运营，商务信息咨询，经济信息咨询，计算机编程，计算机软硬件的技术开发销售，基础设施投资，绿色节能建筑投资，投资咨询及管理，承接建筑智能化系统和工业自动化的设计、集成、安装、技术咨询，节能咨询服务。			
深圳达实软件有限公司	深圳	深圳	物联网、智慧医院、智慧交通、智能建筑应用系统软件和产品软件开发和销售。	100.00%		通过设立方式取得
雄安达实智能科技有限公司	保定	保定	互互联网、云计算软件与平台服务，物联网系统研发与应用服务；智慧医疗信息系统研发与集成服务，医疗大数据开发与应用服务，智能交通含轨道交通信号监控系统开发、技术咨询设计、销售与集成服务；智能建筑系统开发与集成、技术咨询设计，机电总包服务，机电设备安装工程；能源监测与	100.00%		通过设立方式取得

			节能服务、合同能源管理服务，新能源技术开发和咨询设计服务，电力建设工程施工，承装、承修、承试电力设施，变电站、施工用电箱式变压器的运行管理、设备调试、维修保养服务			
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	淮安	淮安	医养一体化健康服务，健康养生管理及咨询服务，医疗和健康养生项目投资、建设、运营	69.77%		通过设立方式取得
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	深圳	深圳	计算机编程；计算机软件设计	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南桃江达实智慧医养有限公司	益阳	益阳	医疗和健康养生项目投资、建设、运营；医养一体化健康服务经营；医疗养生服务；健康养生管理及咨询服务	90.00%		通过设立方式取得
合肥达实信息科技有限公司	合肥	合肥	互联网、云计算计算机软件研发与平台服务；物联网系统研发与应用服务；智慧医疗信息系统研发与集成服务；医疗大数据开发与应用服务；医疗项目投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款，融资担保，代客理财等金融业务）；智能交通含轨道交通	100.00%		通过设立方式取得

			信号监控系统开发、技术咨询、设计、产品销售与集成服务；智能建筑系统开发与集成、技术咨询、设计；机电总包服务；智能卡、智能管控、安防监控、终端设备与软件的研发、销售及应用服务；能源监测与节能服务；合同能源管理服务；新能源技术开发和咨询设计服务；售电业务；电网项目投资建设服务			
成都聚雅医信科技有限公司	成都	成都	软件开发、销售；电子技术咨询、技术转让；计算机系统集成；销售：计算机硬件及辅助设备、办公用品及耗材、一类医疗器械、电子产品、安防设备（国家有专项规定的除外）；楼宇智能化工程设计（凭资质证书经营）；计算机网络工程施工（凭资质证书经营）	100.00%		非同一控制下企业合并
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	仁怀	仁怀	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关	100.00%		通过设立方式取得

			<p>批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（建筑智能化及机电设备工程、净化工程（手术室、供应室、ICU 病房）、制氧工程、屏蔽防辐射工程、高压氧舱工程、实验室工程、检验室工程、隔离病房工程、锅炉工程的设计、采购、集成及安装。）</p>			
达实智能科技（成都）有限公司	成都	成都	<p>大数据服务；云计算服务；物联网系统、智慧医疗系统、智能交通系统、智能建筑系统的设计、技术开发、技术咨询、销售与集成服务；智能终端设备与软件的技术开发、销售及技术服务；信息系统集成服务；数据处理与存储服务；能源监测服务；合同能源管理服务；新能源技术开发、咨询、设计服务；节能设计、评估、认证服务；节能工程施工；碳交易市场服务；机电工程；</p>	100.00%		通过设立方式取得

			智能电网建设服务；电力系统设备销售			
汕头达实智慧医疗投资发展有限公司	汕头	汕头	智慧医疗项目投资，智慧城市项目投资，基础设施投资，绿色节能建筑投资，投资咨询；健康养生管理咨询、心理咨询（不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导），健康档案管理技术平台的研发，商务信息咨询；增值电信业务，计算机软硬件的技术开发销售，承接建筑智能化系统和工业自动化的设计、集成、安装、技术咨询，能源监测、综合节能和用能咨询服务，新能源的技术开发和技术咨询服务，合同能源管理	100.00%		通过设立方式取得
深圳达实物联网技术有限公司	深圳	深圳	开发、集成、销售物联网系统并提供相应的技术服务。	100.00%		达实信息分立
青岛达实智慧科技有限公司	青岛	青岛	互联网、云计算软件与平台服务；物联网系统研发与应用服务；智慧医疗信息系统研发与集成服务；医疗大数据开发与应用服务；医疗专业	100.00%		通过设立方式取得

			系统咨询、设计、集成服务；医疗投资管理（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；智能建筑系统开发与集成、技术咨询设计；能源监测与节能服务；合同能源管理服务；新能源技术开发和咨询设计服务；相关领域内及境外工程设计、安装及技术咨询。			
淮南达实智慧医疗有限公司	淮南	淮南	健康体检服务，医养一体化健康服务，健康养生管理及咨询服务，医疗和健康养生项目投资、建设、运营。	99.00%		通过设立方式取得

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	30.00%	-53,434.61		11,635,875.61
深圳达实融资租赁有限公司	25.00%	1,424,888.28		68,869,316.48
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	30.23%	1,710.03		51,261,685.48
湖南桃江达实智慧医养有限公司	10.00%	-7.87		-42,739.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	20,692,616.61	88,602,719.45	109,295,336.06	17,355,784.03	53,153,300.00	70,509,084.03	18,308,474.84	95,507,002.59	113,815,477.43	18,366,410.02	56,484,700.00	74,851,110.02
深圳达实融资租赁有限公司	295,864,128.25	102,608,597.98	398,472,726.23	68,337,126.87	54,658,333.44	122,995,460.31	568,326,591.98	115,849,887.26	684,176,479.24	349,940,433.01	64,458,333.42	414,398,766.43
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	27,959,738.20	139,436,987.50	167,396,725.70	195,971.34		195,971.34	99,043,446.89	11,180,441.06	110,223,887.95	857,303.12		857,303.12
湖南桃江达实智慧医养有限公司	100,366,683.23	32,609,279.85	132,975,963.08	403,359.80	93,000,000.00	93,403,359.80	195,476.77	1,435,386.84	1,630,863.61	2,058,181.62		2,058,181.62

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	13,139,622.64	-178,115.38	-178,115.38	8,029,440.24		-4,166,648.69	-4,166,648.69	-12,177,941.98
深圳达实融资租赁有限公司	15,691,286.19	5,699,553.11	5,699,553.11	37,170,353.48	17,993,142.05	5,381,209.57	5,381,209.57	-7,989,943.71
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	462,219.42	4,169.53	4,169.53	73,280.99		-610,365.30	-610,365.30	-1,560,050.70

湖南桃江达实智慧医养有限公司		-78.71	-78.71	-1,940,900.00		-286,811.26	-286,811.26	288,978.85
----------------	--	--------	--------	---------------	--	-------------	-------------	------------

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年3月，公司将持有的江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司0.21%股权作价100万元转让给中国江苏国际经济技术合作集团有限公司，将持有的江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司0.02%股权作价10万元转让给浙江省建筑设计研究院，股权转让后，公司对江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司的持股由70%变更为69.77%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	1,100,000.00
购买成本/处置对价合计	1,100,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	825,906.44

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
融智节能环保(深圳)有限公司	深圳	深圳	节能技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；合同能源管理服务；销售环保设备、建筑材料、节能照明、电子零件、电器设备；节能方案的设计；建筑工程咨询；建筑智能化系统的设计、集成；商务信息咨询	40.00%		权益法

			<p>询；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；分布式光伏发电及相关配套系统的技术开发、设计、系统建设及相关设施的运营、管理；分布式供冷设施、供热设施和热电联产设施的技术开发、设计、系统建设及相关设施的运营（不涉及外商投资准入特别管理措施）、管理（不含限制性和禁止性项目，涉及许可证管理及其他专项规定管理的，取得许可后方可经营）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。售电服务。</p>			
山东茗信股权投资管理有限公司	济南	济南	<p>股权投资管理；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、</p>	20.00%		权益法

			代客理财等金融业务)			
上海沧洱实业有限公司	上海	上海	房地产咨询, 建筑防水建设工程专业施工, 建筑劳务分包, 企业管理咨询, 建筑设备租赁, 文化艺术交流策划咨询, 计算机软硬件开发, 销售计算机网络设备、计算机软硬件及周边产品、化工产品 & 原料 (除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)	51.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海沧洱实业有限公司	上海沧洱实业有限公司
流动资产	5,911,364.37	6,704,890.77
其中: 现金和现金等价物	5,875,678.17	539,257.27
非流动资产	5,602,758.94	6,111,050.23
资产合计	11,514,123.31	12,815,941.00
流动负债	64,408.49	2,463,597.32
负债合计	64,408.49	2,463,597.32
归属于母公司股东权益	11,449,714.82	10,352,343.68
按持股比例计算的净资产份额	5,839,354.56	5,279,695.28
--其他	3,139,879.78	4,008,921.92
对合营企业权益投资的账面价值	8,979,234.34	9,288,617.20
营业收入	515,828.61	
财务费用	-3,666.78	
所得税费用	1,380.61	

净利润	-149,966.39	-193,984.66
综合收益总额	-149,966.39	-193,984.66

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	融智节能环保（深圳）有限公司	山东茗信股权投资管理 有限公司	融智节能环保（深圳）有限公司	山东茗信股权投资管理 有限公司
流动资产	15,696,939.32	34,094,392.67	11,445,990.13	34,174,879.91
非流动资产	18,133,241.02	20,015,422.22	15,786,884.40	20,016,312.40
资产合计	33,830,180.34	54,109,814.89	27,232,874.53	54,191,192.31
流动负债	-140,778.30	9,293.50	499,827.65	1,073,810.05
非流动负债	11,491,820.61		6,067,584.19	
负债合计	11,351,042.31	9,293.50	6,567,411.84	1,073,810.05
归属于母公司股东权益	22,479,138.03	54,100,521.39	20,665,462.69	53,117,382.26
按持股比例计算的净资产 份额	8,991,655.21	10,820,104.28	8,266,185.08	10,623,476.45
--其他	66,880.11	2,771.50	-5,482.39	2,771.50
对联营企业权益投资的 账面价值	9,058,535.32	10,822,875.78	8,260,702.69	10,626,247.95
营业收入	19,037,274.39	498,630.12	14,593,553.21	970,873.79
净利润	1,994,581.58	983,139.13	-1,558,528.00	1,657,456.35
综合收益总额	1,994,581.58	983,139.13	-1,558,528.00	1,657,456.35

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司仅持有少量美元、港币、日元现金和银行存款，因此本公司管理层认为公司所面临的外汇风险不大。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。目前本公司及下属公司银行借款存在采用浮动利率的情况，如发生贷款基准利率大幅波动的情况，将对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

2、信用风险

2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司采取投标及合同评审制度及风控委员会评估风险制度、进行风险评估及合同审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
拉萨市达实投资发展有限公司	拉萨市	投资兴办实业(具体项目另报)、国内商业、物资供销业; 软件开发、经济信息咨询; 通讯产品销售及研发; 自营和代理各类商品及技术的净出口业务。	20,000,000.00 元	16.32%	16.32%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为刘磅，系拉萨市达实投资发展有限公司的第一大股东，本公司董事长、总经理。本企业最终控制方是刘磅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳达实物业服务有限公司	受同一实际控制人控制的公司
界首市达实置业有限公司	实际控制人直系亲属担任监事的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳达实物业服务有限公司	水电及管理费	1,226,288.29	3,505,500.00	否	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
融智节能环保（深圳）有限公司	45,000,000.00	2018年01月18日	2023年12月31日	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	融智节能环保（深圳）有限公司	57,690.00	1,730.70	57,690.00	1,730.70
其他应收账款	深圳达实物业服务有限公司	500,000.00	15,000.00	500,000.00	15,000.00
其他应收账款	融智节能环保（深圳）有限公司	9,193.75	275.81	39,193.75	1,175.81
1年内到期的非流动资产	界首市达实置业有限公司			1,704,608.42	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳达实物业服务有限公司	1,308,153.91	9,739.68
长期应付款	融智节能环保（深圳）有限公司	6,856,962.92	8,167,557.64

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2019 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

(一) 截至报告日公司涉及的主要未决诉讼及仲裁情况

①镇江华龙广场置业有限公司起诉本公司要求办理热水及空调系统节能服务项目验收并退还已支付的服务费；本公司反诉对方继续按合同支付节能项目拖欠的服务费577.61万元，一审判决镇江华龙广场置业有限公司支付本公司节能服务费人民币5,433,225.60元及支付逾期付款违约金人民币570,079.66元，驳回镇江华龙广场置业有限公司的诉讼请求，镇江华龙广场置业有限公司后提出上诉，截止本报告日，终审判决维持一审原判。

②深圳市禾鸿兴智能科技有限公司诉讼请求达实智能支付洛阳中心医院项目拖欠的综合布线系统、计算机网络系统等设备采购款1,472.53万元，一审判决本公司支付原告深圳市禾鸿兴智能科技有限公司货款8,898,022.53元及逾期付款利息50125.53元。二审裁定撤销深圳市南山区人民法院(2016)粤0305民初11525号民事判决，本案发回深圳市南山区人民法院重审，案件重审一审判决已下达，截止本报告日，公司对重审的一审判决有异议，已提起上诉。

③海南铭博达房地产开发有限公司请求本公司支付三亚华美达酒店项目因不按图纸施工等给酒店造成的维修费、返工费材料费等费用200万元人民币，赔偿酒店营业损失人民币200万元，支付工期延误违约金351.4万元。本公司请求海南铭博达房地产开发有限公司支付拖欠的工程款、结算款、质保款和违约金共计人民币2,162,643.92元，公司已按会计政策计提50%减值，目前案件正在一审审理过程中。

④本公司诉讼请求浙江横店建筑工程有限公司海南分公司、浙江横店建筑工程有限公司、三亚民生旅业有限责任公司及时办理海棠湾威斯汀度假酒店项目工程结算，支付拖欠的工程款1,526.97万元，并支付逾期支付工程款违约金。公司已按账龄区间及会计政策计提减值准备，目前案件正在一审审理过程中。

⑤本公司诉讼请求株洲市大汉房地产开发有限公司支付株洲大汉希尔顿酒店项目拖欠的工程验收款、工程结算款、逾期利息并退还履约保证金共计人民币5,123,663.22元。目前案件正在一审工程鉴定过程中，公司已按会计政策计提50%减值。

⑥江苏远大电缆有限公司请求本公司支付向其采购的电缆货款149.50万元，目前案件正在一审审理过程中。

⑦本公司向专利复审委请求佩尔优节能科技股份有限公司的“一种多贮水槽水蓄能系统及其使用方法”发明专利专利权全部无效，经国家知识产权局审查决定专利部分无效，目前公司已提行政诉讼。

⑧绵阳市瑞生科技有限公司诉讼请求公司支付成都地铁2号线工程项目所欠工程款193.18万元及资金占用利息，目前案件正在一审审理过程中。

⑨陈港、贵州碧海混凝土有限公司请求本公司支付毕节医院工程项目租用工程车等停工损失274万元，一审判决驳回原告陈港、贵州碧海混凝土有限公司的诉讼请求，后原告提起上诉，二审法院发回重审，截止本报告日，该案件处于发回重审阶段。

⑩本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司诉讼请求湖南升华科技有限公司及江西升华新材料有限公司分别偿还保理融资本金61,000,000.00元、34,000,000.00元及逾期利息，要求湖南升华科技有限公司、彭澎、彭澍、醴陵市升华投资管理有限公司共同承担对湖南升华科技有限公司全部债务的连带清偿义务。考虑到彭澎及醴陵市升华投资管理有限公司提供的10,970,106股、3,504,731股富临精工（证券代码：300432）股票质押及彭澎提供的连带担保保证，本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司未计提减值准备。截止本报告日，案件已达成和解并成功执行。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司对合并范围外企业提供担保情况如下表所示：

担保对象	担保期限	担保额度 (元)	截至 2019 年 06 月 30 日实际提 款金额 (元)	担保受益人	担保方式	备注
中煤矿建总医院	2016-8-8 至 2027-8-7	80,000,000.00	80,000,000.00	中国建设银行	连带责任担保	
融智节能环保(深圳)有限公司	2018-1-18 至 2023-12-31	45,000,000.00	45,000,000.00	三菱日联融资租赁(中国)有限公司	一般责任担保	上述额度内的对外担保事项实际发生时，融智节能环保(深圳)有限公司其他股东将依据其持股比例提供相应担保，融智节能环保(深圳)有限公司为本次担保提供反担保。

此外，公司与北京银行深圳分行签订综合授信合同，北京银行深圳分行为本公司提供包括

180,000,000.00元买方信贷额度在内的综合授信。根据公司第六届第二十次董事会决议，买方信贷业务的申请人为年收入在 50,000,000.00 元以上的地、市级以上级别的公立三甲医院，公司作为保证人在 50,000,000.00元额度下提供连带责任保证，具体对象以业务实际发生对象为准。截止2019年6月30日，公司尚未开展上述买方信贷业务。

②合并范围内企业担保情况参见“附注七、20短期借款”及“附注七、29长期借款”。

(三) 其他或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司为承接工程项目出具的未到期投标、履约及预付款等保函129份，投标、履约及预付款保函金额为399,967,934.84元，投标、履约及预付款保函未到期前十明细（前十名之外部分汇总列示）如下：

受益人	金额（元）	到期日	开具银行
安徽省宿州市立医院	45,856,000.00	2019/12/1	中国银行股份有限公司
淮南市卫生和计划生育委员会	30,000,000.00	2021/12/4	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司
深圳市住宅工程管理站	16,680,000.00	2020/12/23	中国银行股份有限公司
安信证券股份有限公司、民太安保险公估集团股份有限公司	14,436,900.00	2019/11/15	平安银行股份有限公司
苏州市轨道交通集团有限公司	13,935,353.04	2021/1/26	平安银行股份有限公司
成都中铁惠川城市轨道交通有限公司	13,329,974.00	2021/2/15	中信银行股份有限公司
深圳市住宅工程管理站	12,976,212.39	2021/4/30	平安银行股份有限公司
中铁城市发展投资集团有限公司成都轨道交通工程指挥部	11,351,010.00	2020/12/31	平安银行股份有限公司
石家庄市轨道交通有限责任公司	10,325,223.52	2021/6/30	平安银行股份有限公司
仁怀市人民医院	10,169,686.70	2021/11/20	平安银行股份有限公司
其他	220,907,575.19	--	--
合计	399,967,934.84	--	--

注：若公司未按合同履行，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,071,741.57	0.48%	7,071,741.57	100.00%		7,326,884.57	0.49%	7,326,884.57	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,480,654,839.17	99.52%	85,796,222.16	5.79%	1,394,858,617.01	1,485,535,612.25	99.51%	85,056,283.66	5.73%	1,400,479,328.59
其中:										
合计	1,487,726,580.74	100.00%	92,867,963.73	6.24%	1,394,858,617.01	1,492,862,496.82	100.00%	92,383,168.23	6.19%	1,400,479,328.59

按单项计提坏账准备: 7,071,741.57 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江华龙广场置业有限公司	2,735,338.40	2,735,338.40	100.00%	已诉讼, 回收有风险
深圳市罗湖区笋岗街道办事处	820,372.30	820,372.30	100.00%	账龄长, 回收有风险
深圳市罗湖区清水河街道办事处	757,147.46	757,147.46	100.00%	账龄长, 回收有风险
江苏润地房地产开发有限公司	739,189.48	739,189.48	100.00%	账龄长, 回收有风险
其他小计	2,019,693.93	2,019,693.93	100.00%	账龄长, 回收有风险
合计	7,071,741.57	7,071,741.57	--	--

按组合计提坏账准备: 85,796,222.16 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	890,549,020.18	26,232,602.11	2.95%
1-2 年	342,246,571.18	14,422,171.59	4.21%
2-3 年	176,398,590.51	9,411,119.81	5.34%
3-4 年	38,969,959.12	19,484,979.56	50.00%
4-5 年	20,889,321.70	10,444,660.85	50.00%
5 年以上	11,601,376.48	5,800,688.24	50.00%

合计	1,480,654,839.17	85,796,222.16	--
----	------------------	---------------	----

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	890,549,020.18
1 至 2 年	342,246,571.18
2 至 3 年	176,398,590.51
3 至 4 年	41,993,627.49
4 至 5 年	21,628,511.18
5 年以上	14,910,260.20
合计	1,487,726,580.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	92,383,168.23	489,160.31		4,364.81	92,867,963.73
合计	92,383,168.23	489,160.31		4,364.81	92,867,963.73

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,364.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
安徽省宿州市立医院	工程款	90,000,000.00	1 年以内	6.05%	2,700,000.00
	工程款	47,866,470.97	1-2 年	3.22%	2,393,323.55
眉山市中医医院	工程款	96,961,900.00	1 年以内	6.52%	2,908,857.00
遵义医学院第二附属医院	工程款	68,259,728.56	1 年以内	4.59%	2,047,791.86
深圳市地铁集团有限公司	工程款	65,314,026.33	1 年以内	4.39%	1,959,420.79
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	50,000,000.00	1 年以内	3.36%	1,500,000.00
合计		418,402,125.86		28.13%	13,509,393.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	220,633,546.11	434,748,913.43
合计	220,633,546.11	434,748,913.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,169,278.90	1,470,178.64
押金保证金	57,741,311.50	66,862,636.44
内部往来款	47,373,838.05	252,485,768.78
股权投资处置款	122,400,000.00	122,400,000.00
其他	1,566,515.28	1,565,999.08
合计	231,250,943.73	444,784,582.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	192,734,495.88
1 至 2 年	21,905,713.98
2 至 3 年	8,010,186.87
3 至 4 年	3,357,631.81
4 至 5 年	2,631,716.00
5 年以上	2,611,199.19
合计	231,250,943.73

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	转销	
坏账准备	10,035,669.51	701,628.11	119,900.00	10,617,397.62
合计	10,035,669.51	701,628.11	119,900.00	10,617,397.62

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	119,900.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海臻龙投资管理合伙企业（有限合伙）	股权投资处置款	122,400,000.00	1 年以内	52.96%	3,672,000.00
深圳达实融资租赁有限公司	往来款	22,975,735.44	1 年以内	9.94%	
眉山市中医医院	履约保证金	19,392,380.00	1-2 年	8.39%	969,619.00
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	往来款	9,494,071.61	1 年以内	4.11%	
遵义达实绿色智慧发展有限公司	往来款	6,087,189.64	1 年以内	2.63%	
合计	--	180,349,376.69	--	78.03%	4,641,619.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,584,036,635.79		1,584,036,635.79	1,495,306,635.79		1,495,306,635.79
对联营、合营企业投资	30,140,645.44		30,140,645.44	29,455,567.84		29,455,567.84
合计	1,614,177,281.23		1,614,177,281.23	1,524,762,203.63		1,524,762,203.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海达实自动化工程有限公司	2,868,938.71			2,868,938.71		
深圳达实信息技	219,485,556.56		50,000,000.00	169,485,556.56		

术有限公司						
深圳达实智慧医疗有限公司						
深圳达实物联网技术有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
深圳达实融资租赁有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
遵义达实绿色智慧发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海达实科技发展有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
江苏久信医疗科技有限公司	971,975,000.00			971,975,000.00		
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳达实软件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
雄安达实智慧科技有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00		12,000,000.00		
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	70,000,000.00	47,830,000.00	1,100,000.00	116,730,000.00		
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	8,377,140.52			8,377,140.52		
湖南桃江达实智慧医养有限公司	0.00	40,000,000.00		40,000,000.00		
成都聚雅医信科技有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
合计	1,495,306,635.79	139,830,000.00	51,100,000.00	1,584,036,635.79		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
上海沧洱 实业有限 公司	9,288,617 .20			-309,382. 86						8,979,234 .34	
小计	9,288,617 .20			-309,382. 86						8,979,234 .34	
二、联营企业											
融智节能 环保（深 圳）有限 公司	8,260,702 .69			797,832.6 3						9,058,535 .32	
山东茗信 股权投资 管理有限 公司	10,626,24 7.95			196,627.8 3						10,822,87 5.78	
泰山健康 保险股份 有限公司	1,280,000 .00									1,280,000 .00	
小计	20,166,95 0.64			994,460.4 6						21,161,41 1.10	
合计	29,455,56 7.84			685,077.6 0						30,140,64 5.44	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,103,014.60	467,518,959.86	677,755,888.84	501,282,626.29
其他业务	1,605,341.89		986,959.99	
合计	656,708,356.49	467,518,959.86	678,742,848.83	501,282,626.29

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		50,710,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	685,077.60	-131,360.22
合计	685,077.60	50,578,639.78

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-195,777.90	固定资产处置损益
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）	20,528,755.41	详见“附注七、42 其他收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,312.97	详见“附注七、46 营业外收入及 47 营业外支出”
减：所得税影响额	2,998,000.55	
少数股东权益影响额	12,970.94	
合计	17,085,693.05	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.0484	0.0484
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.0396	0.0396

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称