

新大陆数字技术股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-104

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0129 号

新大陆数字技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新大陆数字技术股份有限公司（以下简称新大陆股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新大陆股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）与支付相关业务收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 和附注五、35。

1、 事项描述

2018 年度，新大陆股份公司营业总收入为人民币 59.47 亿元，其中电子支付产品及信息识读产品收入 20.24 亿元；商户运营及增值业务收入 26.15 亿元，合计占总收入比重 78.01%。上述与支付相关业务收入规模增长较快，且由于收入是新大陆股份公

司的关键业绩指标之一，从而存在新大陆股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将新大陆股份公司与支付相关业务收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）针对电子支付产品及信息识读产品销售收入，我们主要执行了以下程序：

了解并测试管理层与电子支付产品及信息识读产品销售收入相关的内部控制；通过询问管理层和检查销售主要合同，评价相关业务收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单等，并针对资产负债表日前后确认的销售收入核对相关支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；对重大、新增客户的业务执行交易函证。

（2）针对商户运营及增值业务收入，我们主要执行了以下程序：

了解并测试了管理层与商户运营及增值业务收入确认相关的内部控制，并对收单业务系统执行了 IT 测试；通过询问管理层和检查主要合同，评价相关业务收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括：比对银联对账文件与业务日报表是否相符、账面收入确认与收单业务收益确认表是否相符、商户交易流水及应清分款项与业务平台数据是否相符、手续费率与合同约定是否相符；检查期后清分款项收付款情况，以确认是否存在重要期后收入调整事项。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21、34 以及附注五、15。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止，新大陆股份公司合并资产负债表中的商誉净值为 55,274.54 万元。管理层根据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部分，确认相应的减值准备。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉的减值测试，我们主要执行了以下程序：

了解并测试了管理层对商誉减值评估的内部控制；获取管理层编制的商誉减值测试表，检查商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或者资产组合，复核商誉减值测试计算的准确性；将预测时采用的未来若干年的业务收入增长率、毛利率、费用率等经营和财务假设，与相关业务历史财务数据、经批准的预算发展趋势进行了比较，评估用于测算商誉减值的假设数据是否与实际情况接近，并对减值评估中采用的关键假设予以评价。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括新大陆股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新大陆股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就新大陆股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

此页无正文，为《新大陆数字技术股份有限公司二〇一八年度审计报告》之签字盖章页

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	2,630,793,022.95	1,806,647,892.60	1,976,605,682.75	1,283,164,985.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2及十五、1	790,684,356.64	345,565,450.07	791,525,987.42	350,288,852.32
预付款项	五、3	62,173,324.54	38,741,317.77	79,223,975.40	62,675,660.20
其他应收款	五、4及十五、2	3,124,864,143.77	808,431,386.01	1,636,695,439.70	446,091,984.27
存货	五、5	1,083,601,710.12	307,181,488.21	1,042,676,745.08	274,507,628.10
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、6	274,667,731.24	177,773,422.63	805,510,879.78	686,657,577.76
流动资产合计		7,966,784,289.26	3,484,340,957.29	6,332,238,710.13	3,103,386,688.64
非流动资产：					
发放贷款及垫款	五、7	1,029,351,273.20	-	314,290,270.18	-
可供出售金融资产	五、8	339,711,584.23	349,897,503.62	478,812,809.23	476,998,728.62
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、9及十五、3	235,374,278.78	2,303,184,935.39	152,997,921.04	1,860,459,421.45
投资性房地产	五、10	62,523,366.99	86,054,022.98	49,485,934.18	81,273,465.33
固定资产	五、11	591,076,452.56	37,023,299.76	208,456,397.94	51,103,077.76
在建工程	五、12	-	-	135,937,483.28	3,124,564.37
无形资产	五、13	193,638,707.30	55,025,241.11	163,775,893.98	21,207,760.50
开发支出	五、14	-	-	23,355,922.51	28,827,620.64
商誉	五、15	552,745,414.55	-	552,745,414.55	-
长期待摊费用	五、16	17,192,162.57	13,791,606.33	20,128,067.85	13,907,060.12
递延所得税资产	五、17	65,802,446.78	13,608,457.66	61,240,560.56	14,653,739.21
其他非流动资产	五、18	2,466,149.46	394,901.86	84,180,088.21	80,000,000.00
非流动资产合计		3,089,881,836.42	2,858,979,968.71	2,245,406,763.51	2,631,555,438.00
资产总计		11,056,666,125.68	6,343,320,926.00	8,577,645,473.64	5,734,942,126.64

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	610,000,000.00	510,000,000.00	395,000,000.00	270,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、20	1,004,958,672.24	340,236,705.62	1,119,437,932.78	401,144,826.48
预收款项	五、21	296,081,456.94	186,076,538.08	374,734,580.40	157,367,359.26
应付职工薪酬	五、22	120,987,142.21	14,895,638.57	83,900,140.96	10,593,102.32
应交税费	五、23	64,947,228.90	833,723.37	78,172,842.97	1,506,285.71
其他应付款	五、24	3,128,926,840.92	505,545,777.99	1,212,296,710.34	430,957,461.12
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	97,666,666.68	97,666,666.68	262,712,173.82	260,325,053.76
其他流动负债	五、26	513,766.98	-	2,238,073.95	236,624.71
流动负债合计		5,324,081,774.87	1,655,255,050.31	3,528,492,455.22	1,532,130,713.36
非流动负债：					
长期借款	五、27	233,999,999.98	233,999,999.98	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、28	2,045,000.00	1,485,000.00	2,045,000.00	1,485,000.00
递延所得税负债	五、17	31,497,881.24	15,182,218.35	50,262,964.90	32,352,902.10
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		267,542,881.22	250,667,218.33	92,307,964.90	73,837,902.10
负债合计		5,591,624,656.09	1,905,922,268.64	3,620,800,420.12	1,605,968,615.46
股东权益：					
股本	五、29	1,044,124,717.00	1,044,124,717.00	1,010,809,917.00	1,010,809,917.00
资本公积	五、30	1,774,156,949.22	1,932,232,579.28	1,553,999,003.76	1,711,895,804.76
减：库存股	五、31	240,864,254.00	240,864,254.00	224,400.00	224,400.00
其他综合收益	五、32	88,255,740.58	86,032,570.65	184,305,264.73	183,333,111.90
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、33	130,681,180.28	242,418,115.52	83,326,433.42	195,063,368.66
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	五、34	2,460,647,210.52	1,373,454,928.91	2,002,998,917.09	1,028,095,708.86
归属于母公司股东权益合计		5,257,001,543.60	4,437,398,657.36	4,835,215,136.00	4,128,973,511.18
少数股东权益		208,039,925.99	-	121,629,917.52	-
股东权益合计		5,465,041,469.59	4,437,398,657.36	4,956,845,053.52	4,128,973,511.18
负债和股东权益总计		11,056,666,125.68	6,343,320,926.00	8,577,645,473.64	5,734,942,126.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		5,947,277,275.84	494,837,100.76	4,919,909,593.81	466,183,934.05
其中：营业收入	五、35及十五、4	5,759,682,039.35	494,837,100.76	4,855,897,041.02	466,183,934.05
利息收入	五、36	97,784,002.01	-	37,202,721.27	
手续费及佣金收入	五、37	89,811,234.48	-	26,809,831.52	
二、营业总成本		5,367,185,125.17	526,159,033.11	4,235,690,784.61	529,641,928.83
其中：营业成本	五、35及十五、4	4,078,157,308.34	351,667,910.96	3,178,638,849.36	348,480,826.90
利息支出	五、36	340,322.53	-	-	
手续费及佣金支出	五、37	20,655,553.26	-	3,537,906.72	
税金及附加	五、38	50,601,829.66	3,119,596.20	123,537,589.60	6,181,824.55
销售费用	五、39	218,723,309.36	35,208,242.37	196,035,439.24	30,969,435.91
管理费用	五、40	437,956,127.38	72,822,476.61	301,189,939.51	57,828,733.44
研发费用	五、41	460,266,392.81	49,767,278.23	372,668,566.29	68,218,588.49
财务费用	五、42	10,470,727.47	1,988,824.57	10,677,914.14	2,192,425.27
其中：利息费用		38,322,923.05	32,095,751.00	9,850,720.58	7,427,245.83
利息收入		33,240,722.32	30,675,248.40	9,065,962.09	5,620,760.11
资产减值损失	五、43	90,013,554.36	11,584,704.17	49,404,579.75	15,770,094.27
加：其他收益	五、44	69,499,980.38	22,380,022.07	63,400,279.18	11,614,601.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45及十五、5	39,121,339.39	482,649,298.95	33,896,559.79	327,769,036.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45及十五、5	2,376,357.74	1,602,608.96	5,256,858.89	3,350,896.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	83,991.80	-10,585.05	951,792.91	821,921.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		688,797,462.24	473,696,803.62	782,467,441.08	276,747,565.04
加：营业外收入	五、47	4,140,938.79	2,761,576.79	10,057,563.44	7,823,385.88
减：营业外支出	五、48	20,137,941.09	1,387,546.93	1,084,794.97	382,587.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		672,800,459.94	475,070,833.48	791,440,209.55	284,188,363.24
减：所得税费用	五、49	67,013,854.81	1,523,364.91	112,331,940.70	-5,005,244.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		605,786,605.13	473,547,468.57	679,108,268.85	289,193,608.16
（一）按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		585,836,541.95		654,083,057.52	
少数股东损益		19,950,063.18		25,025,211.33	
（二）按经营持续性分类					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		605,786,605.13	473,317,415.59	672,583,860.51	289,193,608.16
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-		6,524,408.34	
六、其他综合收益的税后净额		-95,701,334.40	-97,300,541.25	182,595,153.27	183,333,111.90
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-96,049,524.15	-97,300,541.25	182,576,423.28	183,333,111.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-96,049,524.15	-97,300,541.25	182,576,423.28	183,333,111.90
其中：1.可供出售金融资产公允价值变动损益		-97,300,541.25	-97,300,541.25	183,333,111.90	183,333,111.90
2.外币财务报表折算差额		1,251,017.10		-756,688.62	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		348,189.75		18,729.99	
七、综合收益总额		510,085,270.73	376,246,927.32	861,703,422.12	472,526,720.06
归属于母公司股东的综合收益总额		489,787,017.80		836,659,480.80	
归属于少数股东的综合收益总额		20,298,252.93		25,043,941.32	
八、每股收益：					
基本每股收益	十六、2	0.5796		0.6877	
稀释每股收益	十六、2	0.5793		0.6877	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		5,598,618,766.88	446,166,196.78	4,627,464,439.81	531,756,281.15
收取利息、手续费及佣金的现金		179,499,598.18	-	63,574,993.54	-
收到的税费返还		51,863,683.51	5,438,185.31	47,789,702.07	3,801,189.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	744,528,731.75	1,000,572,826.55	798,973,957.64	1,022,283,691.68
经营活动现金流入小计		6,574,510,780.32	1,452,177,208.64	5,537,803,093.06	1,557,841,162.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,011,772,492.62	372,807,903.17	2,849,668,813.46	389,090,398.64
客户贷款及垫款净增加额		763,127,033.87	-	295,599,370.93	-
支付利息、手续费及佣金的现金		20,995,875.79	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		739,239,648.74	74,869,453.84	606,832,581.12	71,921,032.54
支付的各项税费		219,336,729.57	12,641,349.03	508,481,171.67	39,262,865.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	876,015,259.52	1,558,250,244.81	1,553,132,665.06	1,440,363,398.85
经营活动现金流出小计		6,630,487,040.11	2,018,568,950.85	5,813,714,602.24	1,940,637,695.56
经营活动产生的现金流量净额		-55,976,259.79	-566,391,742.21	-275,911,509.18	-382,796,532.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,581,000,000.00	2,230,000,000.00	534,327,705.14	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,471,731.27	332,189,619.83	11,106,043.00	316,935,621.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		546,357.23	6,746,724.80	1,778,221.24	1,391,832.08
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-	20,742,177.73	20,956,388.82
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	5,300,000.00	-	98,960,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,610,318,088.50	2,568,936,344.63	666,914,147.11	459,283,842.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		376,969,450.03	21,520,598.45	218,151,584.24	42,489,984.83
投资支付的现金		1,996,000,000.00	2,098,480,000.00	1,539,854,778.62	1,243,806,778.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		238,000,000.00	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	-	-	45,300,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,610,969,450.03	2,120,000,598.45	1,803,306,362.86	1,286,296,763.45
投资活动产生的现金流量净额		-651,361.53	448,935,746.18	-1,136,392,215.75	-827,012,920.61
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		245,884,254.00	240,864,254.00	1,598,241,793.80	1,560,741,793.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,020,000.00	-	37,500,000.00	-
取得借款收到的现金		973,920,984.21	840,000,000.00	9,389,855,662.61	270,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	267,561,307.96	21,175,012.17	115,106,081.75	50,993,572.12
筹资活动现金流入小计		1,487,366,546.17	1,102,039,266.17	11,103,203,538.16	1,881,735,365.92
偿还债务支付的现金		490,051,739.26	328,333,333.34	9,012,373,026.23	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,480,780.48	110,853,770.94	98,128,429.49	63,218,579.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,365,400.00	-	32,616,362.33	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	193,998,495.56	16,212,534.65	100,237,397.14	30,407,781.38
筹资活动现金流出小计		811,531,015.30	455,399,638.93	9,210,738,852.86	93,626,361.01
筹资活动产生的现金流量净额		675,835,530.87	646,639,627.24	1,892,464,685.30	1,788,109,004.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,073,379.34	-13,847.08	-1,122,862.84	-50,378.90
五、现金及现金等价物净增加额		622,281,288.89	529,169,784.13	479,038,097.53	578,249,172.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,374,823.47	1,258,211,902.44	1,444,336,725.94	679,962,729.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,545,656,112.36	1,787,381,686.57	1,923,374,823.47	1,258,211,902.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,010,809,917.00	1,553,999,003.76	224,400.00	184,305,264.73	-	83,326,433.42	-	2,002,998,917.09	-	121,629,917.52	4,956,845,053.52
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,010,809,917.00	1,553,999,003.76	224,400.00	184,305,264.73	-	83,326,433.42	-	2,002,998,917.09	-	121,629,917.52	4,956,845,053.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,314,800.00	220,157,945.46	240,639,854.00	-96,049,524.15	-	47,354,746.86	-	457,648,293.43	-	86,410,008.47	508,196,416.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-96,049,524.15	-	-	-	585,836,541.95	-	20,298,252.93	510,085,270.73
（二）股东投入和减少资本	33,314,800.00	220,157,945.46	240,639,854.00	-	-	-	-	-	-	80,201,938.24	93,034,829.70
1. 股东投入的普通股	33,314,800.00	207,503,554.00	-	-	-	-	-	-	-	79,927,961.44	320,746,315.44
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	12,692,793.06	240,639,854.00	-	-	-	-	-	-	235,575.20	-227,711,485.74
4. 其他	-	-38,401.60	-	-	-	-	-	-	-	38,401.60	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	47,354,746.86	-	-128,188,248.52	-	-14,090,182.70	-94,923,684.36
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	47,354,746.86	-	-47,354,746.86	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-80,833,501.66	-	-14,090,182.70	-94,923,684.36
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,044,124,717.00	1,774,156,949.22	240,864,254.00	88,255,740.58	-	130,681,180.28	-	2,460,647,210.52	-	208,039,925.99	5,465,041,469.59

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	938,399,518.00	52,120,208.64	37,277,520.00	1,728,841.45	-	54,407,072.60	-	1,434,110,045.87	-	82,899,831.68	2,526,387,998.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	938,399,518.00	52,120,208.64	37,277,520.00	1,728,841.45	-	54,407,072.60	-	1,434,110,045.87	-	82,899,831.68	2,526,387,998.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,410,399.00	1,501,878,795.12	-37,053,120.00	182,576,423.28	-	28,919,360.82	-	568,888,871.22	-	38,730,085.84	2,430,457,055.28
（一）综合收益总额	-	-	-	182,576,423.28	-	-	-	654,083,057.52	-	25,043,941.32	861,703,422.12
（二）股东投入和减少资本	72,410,399.00	1,501,008,610.02	-37,053,120.00	-	-	-	-	-	-	31,861,306.85	1,642,333,435.87
1. 股东投入的普通股	72,410,399.00	1,486,532,234.80	-	-	-	-	-	-	-	37,500,000.00	1,596,442,633.80
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,254,583.16	-37,053,120.00	-	-	-	-	-	-	20,531.09	39,328,234.25
4. 其他	-	12,221,792.06	-	-	-	-	-	-	-	-5,659,224.24	6,562,567.82
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	28,919,360.82	-	-85,194,186.30	-	-18,175,162.33	-74,449,987.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	28,919,360.82	-	-28,919,360.82	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-56,274,825.48	-	-18,175,162.33	-74,449,987.81
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	870,185.10	-	-	-	-	-	-	-	-	870,185.10
四、本年年末余额	1,010,809,917.00	1,553,999,003.76	224,400.00	184,305,264.73	-	83,326,433.42	-	2,002,998,917.09	-	121,629,917.52	4,956,845,053.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,010,809,917.00	1,711,895,804.76	224,400.00	183,333,111.90		195,063,368.66	1,028,095,708.86	4,128,973,511.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,010,809,917.00	1,711,895,804.76	224,400.00	183,333,111.90	-	195,063,368.66	1,028,095,708.86	4,128,973,511.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,314,800.00	220,336,774.52	240,639,854.00	-97,300,541.25		47,354,746.86	345,359,220.05	308,425,146.18
（一）综合收益总额				-97,300,541.25			473,547,468.57	376,246,927.32
（二）股东投入和减少资本	33,314,800.00	220,336,774.52	240,639,854.00					13,011,720.52
1. 股东投入的普通股	33,314,800.00	207,503,554.00						240,818,354.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		12,833,220.52	240,639,854.00					-227,806,633.48
3. 其他								-
（三）利润分配						47,354,746.86	-128,188,248.52	-80,833,501.66
1. 提取盈余公积						47,354,746.86	-47,354,746.86	-
2. 对股东的分配							-80,833,501.66	-80,833,501.66
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他	-		-					-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他		-						-
四、本年年末余额	1,044,124,717.00	1,932,232,579.28	240,864,254.00	86,032,570.65		242,418,115.52	1,373,454,928.91	4,437,398,657.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	938,399,518.00	214,872,376.11	37,277,520.00			166,144,007.84	824,096,287.00	2,106,234,668.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	938,399,518.00	214,872,376.11	37,277,520.00			166,144,007.84	824,096,287.00	2,106,234,668.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,410,399.00	1,497,023,428.65	-37,053,120.00	183,333,111.90		28,919,360.82	203,999,421.86	2,022,738,842.23
（一）综合收益总额				183,333,111.90			289,193,608.16	472,526,720.06
（二）股东投入和减少资本	72,410,399.00	1,497,023,428.65	-37,053,120.00					1,606,486,947.65
1. 股东投入的普通股	72,410,399.00	1,486,532,234.80						1,558,942,633.80
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,318,672.00	-37,053,120.00					39,371,792.00
3. 其他		8,172,521.85						8,172,521.85
（三）利润分配						28,919,360.82	-85,194,186.30	-56,274,825.48
1. 提取盈余公积						28,919,360.82	-28,919,360.82	
2. 对股东的分配							-56,274,825.48	-56,274,825.48
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,010,809,917.00	1,711,895,804.76	224,400.00	183,333,111.90		195,063,368.66	1,028,095,708.86	4,128,973,511.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

新大陆数字技术股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在福建省注册成立的股份有限公司，于1999年6月28日经福建省人民政府闽政体股[1999]10号文批准，由福建新大陆电脑有限公司变更设立。本公司《营业执照》统一社会信用代码：91350000154586155B，总部位于福建省福州市马尾区儒江西路1号。

2000年7月，经中国证券监督管理委员会核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股3,100万股，每股发行价格为人民币15.88元，2000年8月7日在深圳证券交易所正式挂牌交易。本次公开发行后，本公司股本总额增至116,000,000.00元。经过股权分置、历次增资、减资及转增，公司现有股本总额增至1,044,124,717.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、证券部、审计部等部门，截至2018年12月31日，本公司拥有福建新大陆支付技术有限公司（以下简称“新大陆支付公司”）、福建新大陆自动识别技术有限公司（以下简称“新大陆识别公司”）、福建国通星驿网络科技有限公司（以下简称“国通星驿公司”）等31家子公司。

本公司的主营业务主要是通过商户服务平台，为商户提供第三方支付服务、金融服务等商户综合运用服务；为电子支付行业和信息识别行业客户提供终端产品和系统解决方案；为移动通信行业 and 高速公路行业客户提供软件和系统开发等信息化服务，以及房地产开发业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十九次会议于2019年4月19日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围及其变化情况，分别详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定无形资产摊销、资产减值损失以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、19、附注三、21及附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司控股子公司福建新大陆北美公司(以下简称“新大陆北美公司”)、福建新大陆欧洲公司(以下简称“新大陆欧洲公司”)、台湾新大陆资讯科技股份有限公司（以下简称“新大陆台湾公司”）、二级子公司香港新大陆贸易有限公司（以下简称“新大陆香港公司”）、香港新大陆支付技术有限公司（以下简称“香港支付”），因经营所处的主要经济环境中的货币分别为美元、欧元、新台币、港币，其记账本位币分别为美元、欧元、新台币、港币。

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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产、发放贷款及垫款。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

发放贷款及垫款

发放贷款及垫款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。公司贷款按实际贷出的金额入账，确认为资产。客户提前还款时，应先归还所有应还利息，再归还本金；客户逾期归还的款项应按照逾期的时间由远及近归还，先到期的先归还，同一时间到期的先还利息，再还本金；贷款到期收回时，先进行结息，然后收回贷款的应收利息及本金。

贷款应收利息的计提：在合同约定还款日，按照贷款合同本金和合同利率及计息天数计提应收利息；对于逾期贷款，还应按照逾期金额和合同约定的逾期利率、逾期天数和复利期次计提相应的罚息和复利。

贷款损失准备的管理：在期末分析贷款的可收回性，并预计可能产生的贷款损失，对预计可能产生的贷款损失，计提贷款损失准备金。贷款损失准备依据贷款五级分类足

额提取。提取的贷款损失准备应计入当期损益；发生的贷款损失，冲减已计提的贷款损失准备；已冲销的贷款损失后又收回的，其核销的贷款损失准备应予以转回。

公司按季计提一般性减值准备：

项目	正常	关注	次级	可疑	损失
贷款损失准备率%	1.50	3.00	30.00	60.00	100.00

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量。除减值损失确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债系其他金融负债。

本公司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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 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。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具

持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款和其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
金融服务风险保证金	金融服务风险保证金	按照 5%比例计提坏账准备
关联方和保证金及员工借款组合	关联方、保证金及员工借款	不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	电信运营商、政府部门、金融银行客户、拥有第三方支付牌照运营商、高速公路建设与承建单位	0.00	0.00
	其他客户	5.00	0.00
1-2年		10.00	10.00
2-3年		15.00	15.00
3-5年		50.00	50.00
5年以上		100.00	100.00

B、对应收票据组合，坏账准备计提方法如下：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、在途物资、建造合同形成的资产、出租开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（6）房地产开发企业特定存货的核算方法

① 开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算。

② 公共配套设施费用的核算方法

A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由相关商品房承担；公共配套设施的建设如果滞后于商品房建设，在相关商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③ 房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的会计处理方法

房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用在开发成本中单独核算。

13、持有待售和终止经营

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40-50	3.00	2.43-1.94
机器设备	5-10	3.00	19.40-9.70
运输设备	5.00	3.00	19.40
电子设备	3-5	3.00	32.33-19.40
办公设备	5.00	3.00	19.40
其他设备	5.00	3.00	19.40
运营机具	2-5	0.00-3.00	19.40-50.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、软件著作权、专利、商标、业务许可证、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(1) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	45 年	平均摊销法	
软件使用权	合同规定年限或受益年限或 5 年	平均摊销法	
软件著作权	受益年限或 5 年	平均摊销法	
专利	受益年限或 5 年	平均摊销法	
商标	受益年限或 5 年	平均摊销法	

(2) 特许经营权

本公司采用建设经营移交方式(“BOT”)参与公共基础设施业务，是指公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定的部门。按照合同规定，本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，将该收费权确认为金融资产；收费金额不确定的，收费权确认为无形资产，并在从事经营期限内按直线法摊销。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。按照合同规定，本公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

本公司采用建设—经营—移交方式(“BOT”)参与公共基础设施业务，参照 BOT 方式进行核算。

摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	授予期限	直线法	

使用寿命不确定的无形资产系银行卡收单业务许可证，本公司预计可以在银行卡收单业务许可证有效期届满时申请延期，结合市场状况等因素综合判断，该业务许可证将在不确定的期间内为本公司带来经济利益。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期限；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

① 销售商品

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④ 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则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作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、合同总收入能够可靠地计量；**B**、与合同相关的经济利益很可能流入企业；**C**、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；**D**、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）收入确认的具体方法

① 电子支付产品及信息识读产品的收入：货物发出，对方验收或双方结算并开具增值税发票后确认销售收入。

② 商户运营及增值业务收入包括收单服务收入和便民服务收入，其中：

收单服务收入：根据银行卡收单业务许可，为特约商户提供授权请求、账单结算、资金结算等服务，按照 POS 机实际发生的交易资金及签约费率确认服务收入的实现。

便民服务收入：根据与便民业务服务提供商签订的合同，按照便民 POS 机实际发生的交易量及约定的分成费用率确认服务收入的实现。

③ 行业应用与软件开发及服务的收入包括系统集成项目收入、技术服务项目收入和软件开发收入，其中：

系统集成项目收入：一般系统集成项目为一次性确认收入，即服务已经提供，并经接受服务方验收合格，取得相关的收款依据时确认收入。复杂的系统集成项目，按工程项目服务已经提供，根据工程进度确认工程结算报告，开出结算票据或已取得收款的依据时确认收入。

技术服务项目收入：根据服务合同，在服务期内维护及支持服务已提供并验收合格，开出结算票据或已取得收款的依据时确认收入。

软件开发收入：根据与客户签订的合同，项目组开始实施，按照合同条款和实施进度确认收入。

④ 房地产及物业费收入包括房产销售收入和物业管理收入，其中：

房产销售收入：售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时确认销售收入。

物业管理收入：在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

⑤ 利息收入：根据金融工具的实际利率或适用的浮动利率按权责发生制确认。利息收入包括任何折价或溢价摊销，或生息工具的初始账面金额与其按实际利率基准计算的到期日可收回数额之间的差异。

⑥ 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入按权责发生制原则在提供相关服务时确认，收入金额按照有关合同或协议约定的方法计算确定。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

29、经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，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。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。

向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、维修基金

本公司位于福建省福州市开发的房地产项目的维修基金在项目竣工验收及产权预先登记后客户分户交与房管局维修基金专项管理。

33、质量保证金

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，该会计政策变更对本公司报表项目无影响。

③本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，该会计政策变更对本公司报表项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	2018年4月30日之前按销售 额的17%、11%、6%、5%或 3%计算销项税，2018年5月 1日以后按照销售额的 16%、10%、6%、5%或3%计 算销项税，按规定扣除进项 税后计算缴纳
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税（说明）	应纳税所得额	15、20、25

说明：

- ① 新大陆北美公司适用双重税率，首先按照联邦累进税率 15%-39%计算；同时按照加州税率 8.84%计算缴纳。
- ② 新大陆台湾公司适用 20%的企业所得税税率。
- ③ 新大陆欧洲公司适用 20%的企业所得税税率。

2、税收优惠

（1）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），本公司及子公司自行开发生产的软件产品的销售，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

（2）孙公司福建瑞之付微电子有限公司（以下简称“福建瑞之付公司”）系新办软件生产企业，按照《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）规定，自盈利之日起享受“两免三减半”的所得税优惠政策，公司 2017 年度实现盈利，即 2017 年和 2018 年度免征所得税，2019 年至 2021 年减半征税。

（3）本公司、子公司福建新大陆软件工程有限公司(以下简称“新大陆软件公司”)、新大陆识别公司、北京亚大通讯网络有限责任公司（以下简称“北京亚大公司”）、新大陆支付公司、福建英吉微电子设计有限公司（以下简称“福建英吉公司”）、江苏智联天地科技有限公司（以下简称“江苏智联公司”）、国通星驿公司和孙公司北京蓝新科技有限责任公司（以下简称“北京蓝新公司”）取得《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》的规定，2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

（4）全资子公司北京新大陆国兴数码科技有限公司（以下简称“新大陆国兴公司”）、控股子公司益农控股(广东)有限公司（以下简称“益农控股”）根据财政部、国家税务总局财税[2018]77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的规定，属于小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			57,473.62			83,230.16
新台币	28,269.00	0.2231	6,306.81	28,269.00	0.2199	6,216.35
小计			63,780.43			89,446.51
银行存款：						
人民币			2,446,245,149.50			1,883,116,210.82
美元	19,956,997.91	6.8632	136,968,868.06	6,685,950.75	6.5342	43,687,339.39
欧元	152,238.42	7.8473	1,194,660.55	846,877.89	7.8023	6,607,595.36
新台币	25,424,333.00	0.2231	5,672,168.69	5,525,197.00	0.2199	1,214,990.82
港币	73,599.06	0.8762	64,487.50	76,846.52	0.8359	64,236.01
澳元				94.47	5.0928	481.12
新加坡元	4,719.37	5.0062	23,626.11			
小计			2,590,168,960.41			1,934,690,853.52
其他货币资金：						
人民币			40,560,282.11			41,825,382.72
合计			2,630,793,022.95			1,976,605,682.75
其中：存放在境外的款项总额			39,548,303.52			21,792,709.27

说明：

- ① 其他货币资金期末余额 40,560,282.11 元，主要为保函、银行承兑汇票、信用证等保证金及存出投资款，其中不能随时用于支付的货币资金为 38,885,097.31 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；
- ② 银行存款中 46,251,813.28 元属于不能随时用于支付的结算备付金存款，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。
- ③ 截至 2018 年 12 月 31 日，除上述受限资金外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期 末 数	期 初 数
应收票据	49,180,640.59	60,805,847.69

应收账款	741,503,716.05	730,720,139.73
合 计	790,684,356.64	791,525,987.42

(1) 应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	47,997,654.02	58,963,744.69
商业承兑汇票	1,182,986.57	1,842,103.00
合 计	49,180,640.59	60,805,847.69

①期末本公司不存在已质押的应收票据

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期 末 终 止 确 认 金 额	期 末 未 终 止 确 认 金 额
银行承兑票据	72,832,496.74	

③期末本公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比 例 %	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	5,841,520.00	0.70	5,841,520.00	100.00	-
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	820,082,663.83	98.23	87,487,389.04	10.67	732,595,274.79
关联方组合	8,908,441.26	1.07	-	-	8,908,441.26
组合小计	828,991,105.09	99.30	87,487,389.04	10.55	741,503,716.05
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	834,832,625.09	100.00	93,328,909.04	11.18	741,503,716.05

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	802,406,655.06	99.69	74,194,582.07	9.25	728,212,072.99
关联方组合	2,508,066.74	0.31			2,508,066.74
组合小计	804,914,721.80	100.00	74,194,582.07	9.22	730,720,139.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	804,914,721.80	100.00	74,194,582.07	9.22	730,720,139.73

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	5,841,520.00	5,841,520.00	100.00	经营状况不善，被多家公司起诉，已申请法院强制执行仍无力偿还债务，本公司预计无法收回

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：电信运营商等风险较小客户	335,584,978.50	40.92	-	-	335,584,978.50
其他客户	224,963,939.96	27.43	11,248,196.97	5.00	213,715,742.99
1年以内小计	560,548,918.46	68.35	11,248,196.97	2.01	549,300,721.49
1至2年	101,106,950.28	12.33	10,110,695.03	10.00	90,996,255.25
2至3年	79,981,814.03	9.75	11,997,272.10	15.00	67,984,541.93
3至5年	48,627,512.28	5.93	24,313,756.16	50.00	24,313,756.12
5年以上	29,817,468.78	3.64	29,817,468.78	100.00	-
合计	820,082,663.83	100.00	87,487,389.04	10.67	732,595,274.79

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：电信运营 商等风险较小客户	394,500,854.31	49.17			394,500,854.31
其他客户	168,693,319.89	21.02	8,434,666.01	5.00	160,258,653.88
1年以内小计	563,194,174.20	70.19	8,434,666.01	1.50	554,759,508.19
1至2年	121,173,278.44	15.10	12,117,327.84	10.00	109,055,950.60
2至3年	42,881,357.70	5.34	6,432,203.65	15.00	36,449,154.05
3至5年	55,894,920.33	6.97	27,947,460.18	50.00	27,947,460.15
5年以上	19,262,924.39	2.40	19,262,924.39	100.00	0.00
合计	802,406,655.06	100.00	74,194,582.07	9.25	728,212,072.99

②本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,662,929.39

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,964,140.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 165,048.53 元，转销影响金额 3,662,929.39 元，汇兑损益影响金额 1,835.95 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 193,277,402.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,615,204.03 元。

⑤期末，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，贴现金额为 33,327,598.87 元，同时终止确认应收账款账面价值为 34,737,960.04 元，账面余额为 34,737,960.04 元，账龄为一年以内，与终止确认相关的损失为 1,410,361.17 元。

⑥期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	46,107,074.20	74.16	53,533,064.08	67.57
1至2年	6,201,783.97	9.97	15,508,343.46	19.58
2至3年	4,548,794.33	7.32	3,780,001.05	4.77
3年以上	5,315,672.04	8.55	6,402,566.81	8.08
合 计	62,173,324.54	100.00	79,223,975.40	100.00

说明：账龄超过1年的预付款项，主要系货款未结算所致。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,503,542.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 24.94%。

4、其他应收款

项 目	期 末 数	期 初 数
应收利息	24,744,093.85	12,879,931.16
应收股利	-	-
其他应收款	3,100,120,049.92	1,623,815,508.54
合 计	3,124,864,143.77	1,636,695,439.70

(1) 应收利息

项 目	期 末 数	期 初 数
定期存款利息	423,287.67	84,292.08
贷款利息	11,543,053.74	2,921,137.02
理财产品利息	12,777,752.44	9,874,502.06
合 计	24,744,093.85	12,879,931.16

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数		计 提 比 例 %	净 额
	金 额	比 例 %		
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款				
按组合计提坏账准备 的其他应收款				

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	3,003,358,209.72	96.69	305,232.20	0.01	3,003,052,977.52
金融服务风险保 证金	52,827,391.70	1.70	2,641,369.59	5.00	50,186,022.11
关联方、保证金 及员工借款组合	46,881,050.29	1.51			46,881,050.29
组合小计	3,103,066,651.71	99.90	2,946,601.79	0.09	3,100,120,049.92
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	3,084,138.92	0.10	3,084,138.92	100.00	-
合 计	3,106,150,790.63	100.00	6,030,740.71	0.19	3,100,120,049.92

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	1,543,852,579.91	94.99	296,778.48	0.02	1,543,555,801.43
金融服务风险保 证金	23,500,000.00	1.45	1,175,000.00	5.00	22,325,000.00
关联方、保证金 及员工借款组合	57,934,707.11	3.56			57,934,707.11
组合小计	1,625,287,287.02	100.00	1,471,778.48	0.09	1,623,815,508.54
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	1,625,287,287.02	100.00	1,471,778.48	0.09	1,623,815,508.54

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	3,002,619,625.99	99.9754	-	-	3,002,619,625.99
1至2年	451,198.66	0.015	45,119.87	10.00	406,078.79
2至3年	12,111.16	0.0004	1,816.67	15.00	10,294.49
3至5年	33,956.50	0.0011	16,978.25	50.00	16,978.25

5年以上	241,317.41	0.008	241,317.41	100.00
合计	3,003,358,209.72	100.00	305,232.20	0.01 3,003,052,977.52

（续上表）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,543,397,334.20	99.95	-	-	1,543,397,334.20
1至2年	84,111.16	0.01	8,411.12	10.00	75,700.04
2至3年	51,024.64	0.01	7,653.70	15.00	43,370.94
3至5年	78,792.50	0.01	39,396.25	50.00	39,396.25
5年以上	241,317.41	0.02	241,317.41	100.00	0.00
合计	1,543,852,579.91	100.00	296,778.48	0.02	1,543,555,801.43

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,094,005.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 847.95 元，转销影响金额 534,195.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
应收清分款	2,960,023,520.29	1,527,138,490.33
保证金及员工借款等	53,799,840.75	55,340,806.43
金融服务风险保证金	52,827,391.70	23,500,000.00
小贷结算备付金	23,451,797.79	
清算保证金	1,100,000.00	1,000,000.00
其他单位往来款等	14,948,240.10	18,307,990.26
合计	3,106,150,790.63	1,625,287,287.02

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
第一名	应收清分款	2,907,664,064.30	一年以内	93.61	-
	清算保证金	1,000,000.00	一年以内	0.03	-
第二名	应收清分款	51,221,563.47	一年以内	1.65	-
第三名	金融服务风险保证金	31,467,121.70	1年以内:	1.01	3,185,067.71
			25,000,000.00; 1-2年:		

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			6,467,121.70		
	其他单位往 来款	1,611,711.62	一年以内	0.05	
第四名	小贷结算备 付金	14,691,373.61	一年以内	0.47	-
第五名	金融服务风 险保证金	10,000,000.00	一年以内	0.32	500,000.00
	合 计	3,017,655,834.70		97.14	3,685,067.71

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	191,584,423.94	13,093,870.33	178,490,553.61	178,000,806.93	11,333,492.98	166,667,313.95
在产品	121,342,147.05	1,457,065.17	119,885,081.88	174,731,479.47	141,975.06	174,589,504.41
半成品	30,119,084.18	3,746,040.79	26,373,043.39	22,661,017.44	1,271,971.29	21,389,046.15
库存商品	295,293,489.64	15,101,264.26	280,192,225.38	180,520,709.51	18,899,341.66	161,621,367.85
发出商品	108,143,014.18	7,355,105.86	100,787,908.32	176,320,106.99	10,237,556.04	166,082,550.95
开发产品	170,581,980.52		170,581,980.52	238,418,643.54		238,418,643.54
建造合同形成的已完工尚未结算资产	195,115,459.24		195,115,459.24	113,700,265.91		113,700,265.91
出租开发产品	11,968,879.32		11,968,879.32			
其他	206,578.46		206,578.46	208,052.32		208,052.32
合计	1,124,355,056.53	40,753,346.41	1,083,601,710.12	1,084,561,082.11	41,884,337.03	1,042,676,745.08

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,333,492.98	8,568,347.00	-	6,807,969.65	-	13,093,870.33
在产品	141,975.06	1,315,090.11	-	-	-	1,457,065.17
半成品	1,271,971.29	3,329,042.94	-	854,973.44	-	3,746,040.79
库存商品	18,899,341.66	3,767,152.59	384,822.99	7,950,052.98	-	15,101,264.26
发出商品	10,237,556.04	1,151,913.54	-	4,034,363.72	-	7,355,105.86
合计	41,884,337.03	18,131,546.18	384,822.99	19,647,359.79	-	40,753,346.41

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	核销或销售
在产品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	核销或销售
半成品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	核销或销售
库存商品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	核销或销售
发出商品	期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	核销或销售

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末 跌价 准备
江滨新世纪花园	2013至 2017年分批 竣工	238,418,643.54	5,679,133.43	73,515,796.45	170,581,980.52	-

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	期末数
累计已发生成本	1,435,569,019.62
累计已确认毛利	443,637,546.49
减：已办理结算的价款	1,684,091,106.87
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	195,115,459.24

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	140,000,000.00	690,000,000.00
待抵扣及待认证进项税额	97,411,176.14	71,919,868.64
预缴企业所得税	36,374,188.04	37,144,690.12
预缴营业税	721,082.43	1,810,923.08
预缴城市维护建设税	95,812.10	86,868.79
预缴教育费附加	65,472.53	45,173.28
预缴土地增值税	-	4,503,355.87
合计	274,667,731.24	805,510,879.78

7、发放贷款及垫款

项目	期末数	期初数
发放贷款及垫款	1,068,799,629.81	319,321,056.05
减：贷款损失准备	39,448,356.61	5,030,785.87
发放贷款及垫款账面价值	1,029,351,273.20	314,290,270.18

(1) 按个人和企业分布情况

项目	期末数	期初数
个人贷款和垫款	1,068,799,629.81	319,321,056.05
减：贷款减值准备	39,448,356.61	5,030,785.87
其中：组合计提数	39,448,356.61	5,030,785.87
贷款和垫款账面价值	1,029,351,273.20	314,290,270.18

(2) 按行业分布情况

行业	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
个人贷款	1,068,799,629.81	100.00	319,321,056.05	100.00
减：贷款减值准备	39,448,356.61		5,030,785.87	
贷款和垫款账面价值	1,029,351,273.20		314,290,270.18	

(3) 按担保方式分布情况

项目	期末数	期初数
信用贷款	1,068,799,629.81	319,321,056.05
减：贷款减值准备	39,448,356.61	5,030,785.87
贷款和垫款账面价值	1,029,351,273.20	314,290,270.18

(4) 逾期贷款

① 本金部分或全部逾期 1 天及以上的贷款

项目	期末数				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年 以上	
信用贷款	41,369,218.93	34,699,980.28	3,010,032.21	-	79,079,231.42

（续上表）

项目	期初数				合计
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	
信用贷款	3,463,033.16	592,200.52	-	-	4,055,233.68

② 利息逾期1天及以上但本金未逾期的贷款

项目	期末数				合计
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	
信用贷款	-	-	-	-	-

（续上表）

项目	期初数				合计
	逾期1天至90天（含90天）	逾期90天至360天（含360天）	逾期360天至3年（含3年）	逾期3年以上	
信用贷款	-	-	-	-	-

（5）贷款减值准备

项目	本期发生额			上期发生额		
	单项计提减值准备	组合计提减值准备	合计	单项计提减值准备	组合计提减值准备	合计
期初余额		5,030,785.87	5,030,785.87		355,825.28	355,825.28
本期计提		48,066,030.85	48,066,030.85		4,674,960.59	4,674,960.59
本期转回或核销		13,648,460.11	13,648,460.11			
期末余额		39,448,356.61	39,448,356.61		5,030,785.87	5,030,785.87

说明：本期核销发放贷款及垫款金额为 13,648,460.11 元。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	339,711,584.23	-	339,711,584.23	478,812,809.23	-	478,812,809.23
其中：按公允价值计量	137,993,625.00	-	137,993,625.00	252,464,850.00	-	252,464,850.00
按成本计量	201,717,959.23	-	201,717,959.23	226,347,959.23	-	226,347,959.23
其他						

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	339,711,584.23	-	339,711,584.23	478,812,809.23	-	478,812,809.23

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	36,778,836.00
公允价值	137,993,625.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	101,214,789.00
已计提减值金额	-

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
福建海峡银行股份有限公司	64,533,878.62	-	-	64,533,878.62
SpirePaymentsHoldings,S.a.r.l.	1,814,080.61	-	-	1,814,080.61
其他-期限大于一年的理财产品	160,000,000.00	135,370,000.00	160,000,000.00	135,370,000.00
合计	226,347,959.23	135,370,000.00	160,000,000.00	201,717,959.23

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
福建海峡银行股份有限公司					1.09	
SpirePaymentsHoldings,S.a.r.l.					11.50	
其他-期限大于一年的理财产品						
合计						

说明：本公司持有的上表所列权益工具，因其在活跃市场中没有相关报价，公允价值无法可靠计量，故采用成本进行计量。期末该可供出售金融资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

9、长期股权投资

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他	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			
联营企业							
福建和君盛观投资管理 有限公司（以下简 称“和君盛观”）	1,630,985.39			166,527.47		1,797,512.86	
上海新大陆翼码信息 科技股份有限公司 （以下简称“新大陆 翼码”）	38,303,926.08			389,016.00		38,692,942.08	
福建永益物联网产业 创业投资有限公司 （以下简称“永益创 投”）	56,038,304.96			-408,352.98		55,629,951.98	
福州鑫宇电子有限公 司（以下简称“鑫宇 电子”）							
兴业数字金融服务 （上海）股份有限公 司（以下简称“兴 业服务”）	50,864,359.96			773,748.78		51,638,108.74	
北京新大陆时代教育 科技有限公司（以下 简称“新大陆教 育”）	6,160,344.65			1,890,548.43		8,050,893.08	
深圳市科脉技术股份 有限公司（以下简 称“深圳科脉公司”）		80,000,000.00		-435,129.96		79,564,870.04	
合计	152,997,921.04	80,000,000.00		2,376,357.74		235,374,278.78	

说明：本公司于 2017 年 11 月支付 8,000.00 万元认购深圳科脉公司定向增发 800 万股，于 2018 年 1 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	72,023,067.23
2.本期增加金额	26,469,489.96
其中：固定资产转入	26,469,489.96
3.本期减少金额	12,058,186.11
其中：转为自用房地产	12,058,186.11

项 目	房屋及建筑物
4.期末余额	86,434,371.08
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	22,537,133.05
2.本期增加金额	3,310,887.44
其中：计提	1,075,538.72
固定资产转入	2,235,348.72
3.本期减少金额	1,937,016.40
其中：其他转出	1,937,016.40
4.期末余额	23,911,004.09
三、账面价值	
1.期末账面价值	62,523,366.99
2.期初账面价值	49,485,934.18

说明：本公司投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
弘卓通信生产中心 1-4 层	16,877,429.12	正在办理

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	591,076,452.56	208,456,397.94
固定资产清理	-	-
合计	591,076,452.56	208,456,397.94

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	运营机具	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	108,155,217.44	20,157,092.34	54,379,826.80	55,035,475.37	23,554,921.18	72,868,470.30	25,738,619.45	359,889,622.88
2.本期增加金额	212,126,030.62	1,019,283.32	520,536.21	23,569,097.72	5,660,804.61	248,071,433.44	21,388,215.10	512,355,401.02
(1) 购置	-	1,019,283.32	520,536.21	23,565,031.99	4,446,003.99	248,071,433.44	20,786,078.33	298,408,367.28
(2) 在建工程转入	200,066,691.47	-	-	-	-	-	-	200,066,691.47
(3) 其他	12,059,339.15	-	-	4,065.73	1,214,800.62	-	602,136.77	13,880,342.27
3.本期减少金额	26,516,525.96	632,636.77	2,619,480.28	1,954,883.52	597,918.62	2,345,700.24	122,369.27	34,789,514.66
(1) 处置或报废	-	30,500.00	2,619,480.28	1,954,883.52	597,918.62	1,139,185.88	122,369.27	6,464,337.57
(2) 其他	26,516,525.96	602,136.77	-	-	-	1,206,514.36	-	28,325,177.09
4.期末余额	293,764,722.10	20,543,738.89	52,280,882.73	76,649,689.57	28,617,807.17	318,594,203.50	47,004,465.28	837,455,509.24
二、累计折旧								
1.期初余额	19,671,213.55	15,771,577.87	31,760,775.64	32,986,802.23	19,983,125.51	21,208,263.54	10,049,264.07	151,431,022.41

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	运营机具	其他设备	合计
2.本期增加金额	9,507,307.65	1,236,005.40	4,958,840.39	9,253,261.20	1,931,502.02	70,536,633.14	5,388,284.72	102,811,834.52
(1) 计提	7,569,945.34	1,236,005.40	4,958,840.39	9,249,581.39	1,891,571.47	70,536,633.14	5,371,648.24	100,814,225.37
(2) 其他	1,937,362.31	-	-	3,679.81	39,930.55	-	16,636.48	1,997,609.15
3.本期减少金额	2,243,175.76	36,524.28	2,346,417.05	1,752,458.98	503,315.20	874,033.89	110,077.62	7,866,002.78
(1) 处置或报废	-	19,887.80	2,346,417.05	1,752,458.98	503,315.20	841,980.23	110,077.62	5,574,136.88
(2) 其他减少	2,243,175.76	16,636.48	-	-	-	32,053.66	-	2,291,865.90
4.期末余额	26,935,345.44	16,971,058.99	34,373,198.98	40,487,604.45	21,411,312.33	90,870,862.79	15,327,471.17	246,376,854.15
三、减值准备								
1.期初余额				2,202.53				2,202.53
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额				2,202.53				2,202.53
四、账面价值								
1.期末账面价值	266,829,376.66	3,572,679.90	17,907,683.75	36,159,882.59	7,206,494.84	227,723,340.71	31,676,994.11	591,076,452.56
2.期初账面价值	88,484,003.89	4,385,514.47	22,619,051.16	22,046,470.61	3,571,795.67	51,660,206.76	15,689,355.38	208,456,397.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
弘卓通信生产中心5-19层及裙楼	167,134,820.74	正在办理中
南京新城科技园06栋6层房屋	15,361,040.55	正在办理中

12、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	-	135,937,483.28
工程物资	-	-
合计	-	135,937,483.28

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
弘卓通信 生产中心			132,672,899.50			132,672,899.50
马尾区立 体停车场			3,124,564.37			3,124,564.37
其他			140,019.41			140,019.41
合计			135,937,483.28			135,937,483.28

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	利息资本化累 计金额	期末数
弘卓通信 生产中心	132,672,899.50	67,393,791.97	200,066,691.47			

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预 算比例%	工程进度%	资金来源
弘卓通信生产中心	210,646,453.57	94.98	100.00	自筹

说明：弘卓通信生产中心已于2018年4月转入固定资产。

13、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利	商标	软件著作权	业务许可证	BOT 特许经营 营 权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	49,774,421.67	13,373,830.55	2,091,664.01	21,625,333.32	41,103,030.39	82,100,000.00	-	210,068,279.94
2.本期增加金额	-	40,763,378.09	-	-	-	-	8,584,833.03	49,348,211.12
(1) 购置		5,916,328.64	-				886,250.00	6,802,578.64
(2) 其他增加		34,847,049.45					7,698,583.03	42,545,632.48
3.本期减少金额	-	446,285.54	458,330.69	-	-	-		904,616.23
(1) 处置		446,285.54						446,285.54
(2) 其他			458,330.69					458,330.69
4.期末余额	49,774,421.67	53,690,923.10	1,633,333.32	21,625,333.32	41,103,030.39	82,100,000.00	8,584,833.03	258,511,874.83
二、累计摊销								
1.期初余额	10,702,431.36	7,929,917.37	87,500.01	4,656,666.63	10,215,903.89			33,592,419.26
2.本期增加金额	1,086,284.64	7,087,535.57	350,000.07	4,356,000.00	5,253,538.59	-	457,670.52	18,591,029.39
(1) 计提	1,086,284.64	7,087,535.57	350,000.07	4,356,000.00	5,253,538.59	-	457,670.52	18,591,029.39
3.本期减少金额	-	10,247.82	-	-	-	-	-	10,247.82
(1) 处置		10,247.82						10,247.82
4.期末余额	11,788,716.00	15,007,205.12	437,500.08	9,012,666.63	15,469,442.48	-	457,670.52	52,173,200.83
三、减值准备								
1.期初余额					12,699,966.70			12,699,966.70

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件使用权	专利	商标	软件著作权	业务许可证	BOT 特许经营权	合计
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额					12,699,966.70			12,699,966.70
四、账面价值								
1.期末账面价值	37,985,705.67	38,683,717.98	1,195,833.24	12,612,666.69	12,933,621.21	82,100,000.00	8,127,162.51	193,638,707.30
2.期初账面价值	39,071,990.31	5,443,913.18	2,004,164.00	16,968,666.69	18,187,159.80	82,100,000.00	-	163,775,893.98

说明 1：于 2018 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 82,100,000.00 元的业务许可证的使用寿命不确定，系前期非同一控制下企业合并国通星驿公司产生，以取得时的公允价值进行初始计量。本公司预计可以在业务许可证有效期届满时申请延期，结合市场状况等因素综合判断，该业务许可证将在不确定的期间内为本公司带来经济利益；

说明 2：BOT 特许经营权系本公司于 2016 年 7 月承接的马尾区图书馆立体停车场 BOT 项目，经营许可期限为 20 年，该 BOT 项目已于 2018 年 1 月进入经营期。

14、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
核心支付系统	2,428,013.36	4,724,130.87		7,152,144.23		
应用商店系统	6,665,004.37	2,086,383.00		8,751,387.37		
商户管理系统	7,646,295.48	889,522.15		8,535,817.63		
终端管理系统	6,616,609.30	3,332,760.23		9,949,369.53		
合计	23,355,922.51	11,032,796.25		34,388,718.76		

（续上表）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
核心支付系统	2017.01.01	研发相关资料	开发结束
应用商店系统	2017.01.01	研发相关资料	开发结束
商户管理系统	2017.01.01	研发相关资料	开发结束
终端管理系统	2017.01.01	研发相关资料	开发结束
合计			

说明：上述开发支出已于2018年6月研发完成并转入无形资产。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期企业合并增加	本期处置减少	期末余额
新大陆欧洲公司	2,985,120.66			2,985,120.66
江苏智联公司	12,182,240.05			12,182,240.05
新大陆台湾公司	3,394,836.05			3,394,836.05
北京亚大公司	150,196,676.33			150,196,676.33
国通星驿公司	399,153,902.17			399,153,902.17
合计	567,912,775.26			567,912,775.26

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期计提增加	本期处置减少	期末余额
---------	------	--------	--------	------

被投资单位名称	期初余额	本期计提增加	本期处置减少	期末余额
新大陆欧洲公司	2,985,120.66	—	—	2,985,120.66
江苏智联公司	12,182,240.05	—	—	12,182,240.05
新大陆台湾公司	—	—	—	—
北京亚大公司	—	—	—	—
国通星驿公司	—	—	—	—
合计	15,167,360.71	—	—	15,167,360.71

说明：①本期商誉减值测试资产组的认定为：以受益于企业合并的经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值。

②本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，本期计算未来现金流现值所采用的税前折现率为11.05%至11.64%，稳定期增长率为2%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，对新大陆欧洲公司以及江苏智联公司的商誉，以前年度已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围，其余公司本期期末商誉未发生减值。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房屋租赁费	12,750,000.00	-	750,000.00	-	12,000,000.00
装修费	5,264,699.87	1,082,574.13	2,521,661.23	-	3,825,612.77
模具	2,113,367.98	-	746,818.18	-	1,366,549.80
合计	20,128,067.85	1,082,574.13	4,018,479.41	-	17,192,162.57

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	166,335,176.72	28,694,724.44	118,543,226.78	18,269,725.14
可抵扣亏损	92,123,179.66	14,545,242.98	172,246,391.27	32,772,017.44
未实现损益	98,982,255.97	16,361,739.10	52,726,985.34	9,237,241.91
股权激励	13,752,021.89	2,161,126.52		

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延收益	2,045,000.00	306,750.00	6,757,173.82	961,576.07
待可抵扣捐赠支出	14,931,454.96	3,732,863.74		
小计	388,169,089.20	65,802,446.78	350,273,777.21	61,240,560.56
递延所得税负债：				
非同一控制下评估增值	108,771,085.93	16,315,662.89	119,400,418.67	17,910,062.80
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	101,214,789.00	15,182,218.35	215,686,014.00	32,352,902.10
小计	209,985,874.93	31,497,881.24	335,086,432.67	50,262,964.90

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	62,954,078.86	102,427,448.40
资产减值准备	19,757,241.46	16,012,406.82
合计	82,711,320.32	118,439,855.22

说明：北京新大陆溯源科技有限责任公司（以下简称“新大陆溯源公司”）、江苏新大陆科技有限公司（以下简称“新大陆江苏公司”）等子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2018年		23,576,833.61
2019年	7,812,157.56	30,037,147.18
2020年	26,564,226.75	28,323,556.98
2021年	9,622,721.52	11,381,018.39
2022年	7,796,669.29	9,108,892.24
2023年及以后年度	11,158,303.74	
合计	62,954,078.86	102,427,448.40

18、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	2,051,871.60	4,148,054.21
预付房屋、设备款	19,376.00	32,034.00

项目	期末数	期初数
预付投资款		80,000,000.00
无形资产预付款	394,901.86	
合计	2,466,149.46	84,180,088.21

说明：期初预付投资款系本公司以 8,000.00 万元认购深圳市科脉技术股份有限公司（以下简称“深圳科脉公司”）定向增发 800 万股，截至 2018 年 12 月 31 日，上述定增股份已完成登记。

19、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	510,000,000.00	270,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	120,000,000.00
质押借款		5,000,000.00
合计	610,000,000.00	395,000,000.00

20、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	61,628,607.82	79,570,250.29
应付账款	943,330,064.42	1,039,867,682.49
合计	1,004,958,672.24	1,119,437,932.78

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,628,607.82	79,570,250.29

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款、工程款及购建固定资产款等	943,330,064.42	1,039,867,682.49

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
第一名	147,034,683.45	工程款，未结算
第二名	30,986,485.62	材料款，未结算
第三名	10,742,383.59	材料款，未结算
第四名	9,787,488.00	材料款，未结算

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
第五名	6,957,917.34	材料款，未结算
合计	205,508,958.00	

21、预收款项

项目	期末数	期初数
预收房产销售款	48,003,194.22	134,289,471.63
销售货款等	248,078,262.72	240,445,108.77
合计	296,081,456.94	374,734,580.40

其中预收款项中预收房产销售款情况列示如下：

项目名称	期末数	期初数
江滨新世纪花园	48,003,194.22	134,289,471.63

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	83,298,645.66	755,674,485.25	718,557,317.23	120,415,813.68
离职后福利-设定提存计划	601,495.30	34,118,878.51	34,149,045.28	571,328.53
辞退福利		2,146,860.92	2,146,860.92	
合计	83,900,140.96	791,940,224.68	754,853,223.43	120,987,142.21

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	58,756,818.23	651,811,691.86	623,648,188.64	86,920,321.45
职工福利费	32,976.00	24,480,089.97	24,512,367.67	698.30
社会保险费	352,228.31	22,030,970.95	22,088,344.38	294,854.88
其中：1. 医疗保险费	316,968.42	19,837,301.29	19,905,433.17	248,836.54
2. 工伤保险费	9,527.72	683,076.35	665,709.04	26,895.03
3. 生育保险费	25,732.17	1,510,593.31	1,517,202.17	19,123.31
住房公积金	1,063,699.97	37,937,985.52	37,840,553.32	1,161,132.17
工会经费和职工教育经费	23,092,923.15	19,413,746.95	10,467,863.22	32,038,806.88
合计	83,298,645.66	755,674,485.25	718,557,317.23	120,415,813.68

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	601,495.30	34,118,878.51	34,149,045.28	571,328.53
其中：1. 基本养老保险费	577,975.43	33,005,348.58	33,033,834.56	549,489.45
2. 失业保险费	23,519.87	1,113,529.93	1,115,210.72	21,839.08
合计	601,495.30	34,118,878.51	34,149,045.28	571,328.53

23、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	49,363,986.60	54,750,705.22
增值税	8,913,090.89	16,230,303.38
个人所得税	2,290,027.92	3,284,693.19
城市维护建设税	673,819.11	1,486,587.77
教育费附加	477,465.06	1,062,942.51
土地增值税	139,614.63	
其他	3,089,224.69	1,357,610.90
合计	64,947,228.90	78,172,842.97

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	2,707,827.57	666,783.34
应付股利	4,615,103.92	4,422,503.92
其他应付款	3,121,603,909.43	1,207,207,423.08
合计	3,128,926,840.92	1,212,296,710.34

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,876,192.15	55,000.00
短期借款应付利息	831,635.42	611,783.34
合计	2,707,827.57	666,783.34

(2) 应付股利

股东名称	期末数	期初数
子公司自然人股东	4,615,103.92	4,422,503.92

(3) 其他应付款

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	期初数
应付清分款	2,185,555,453.99	920,260,734.52
押金、投标保证金及个人往来款等	361,629,300.91	243,234,777.56
限制性股票购买义务款	240,864,254.00	224,400.00
购房定金	7,618,189.00	43,487,511.00
代理业务负债-受托贷款资金	325,936,711.53	
合计	3,121,603,909.43	1,207,207,423.08

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	97,666,666.68	20,000,000.00
一年内到期的递延收益		4,712,173.82
一年内到期的长期应付款		238,000,000.00
合计	97,666,666.68	262,712,173.82

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	97,666,666.68	20,000,000.00

(2) 一年内到期的递延收益

项目	期末数	期初数
云支付综合受理终端的研制补助		280,036.67
科技成果转化与扩散拨款		583,333.39
英吉电子支付平台 2016 年开发区科技项目补贴		16,666.67
福州市财政局 DPM 解码设备研发及产业化补贴		33,333.33
福州市科技局移动电签全支付安全受理平台研制		33,333.33
基于移动互联网平台的无线手持支付终端项目		993,750.00
中央引导地方科技发展专项资金		348,387.10
物联网企业技术创新平台项目市级配套资金		208,333.33
运用大数据技术的物联网云平台研发与应用		480,000.00
装备预研基金补助		250,000.00
基于条码的智能装备与物之间互联互通的标准研究与试验验证平台		1,485,000.00
合计		4,712,173.82

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付股权收购款		238,000,000.00

26、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	513,766.98	2,238,073.95

27、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
委托贷款	40,000,000.00	3%	60,000,000.00	3%
并购贷款	191,666,666.66	随基准利率 浮动		
信用借款	100,000,000.00	随基准利率 浮动		
减：一年内到期的长期借款	97,666,666.68		20,000,000.00	
合计	233,999,999.98		40,000,000.00	

说明：

①本公司与华福证券有限责任公司、兴业银行股份有限公司福州分行签订《委托贷款合同（三方协议）》，委托贷款金额 6,000.00 万元，委托贷款借款用于智能支付研发中心项目，借款期限从 2016 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 27 日，年利率 3%。

②本公司与招商银行股份有限公司福州分行签订《并购贷款合同》，并购贷款金额 2.3 亿，用于收购少数股东持有的福建国通星驿网络科技有限公司 60%的股权和福州国通世纪网络工程有限公司（以下简称“国通世纪公司”）100%的股权，借款期限从 2018 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 26 日，年利率随基准利率浮动。

28、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,757,173.82	2,000,000.00	6,712,173.82	2,045,000.00	与收益相关
减：一年内到期的递延收益	4,712,173.82		4,712,173.82		
合计	2,045,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,045,000.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、3、政府补助。

29、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,080.99	3,336.07			-4.59	3,331.48	104,412.47

说明：

① 本公司于 2018 年 3 月 29 日召开第七届董事会第一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。本公司按照相关规定回购并注销陈再辉、郑艺祥、谢祺隆、张俊一 4 人合计 4.59 万股限制性股票。本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2018）第 350ZA0020 号验资报告。

② 股权激励

根据本公司 2018 年第二次临时股东大会通过的《关于<福建新大陆电脑股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、第七届董事会第十四次会议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司向 258 位自然人定向发行股票 3,336.07 万股。截至 2018 年 12 月 10 日，本公司已收到全部增资款项。上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验字(2018)第 350ZA0063 号”验资报告审验。

③截至 2018 年 12 月 31 日，本公司控股股东新大陆科技集团有限公司通过中国证券登记结算公司深圳分公司总计质押本公司股份 11,085.00 万股,占新大陆集团持有本公司股份的 35.89%，占公司总股本的 10.62%。

30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,507,515,106.50	207,503,554.00	216,901.60	1,714,801,758.90
其他资本公积	46,483,897.26	12,871,293.06	-	59,355,190.32
合计	1,553,999,003.76	220,374,847.06	216,901.60	1,774,156,949.22

说明：

①本期资本公积-股本溢价增加主要系：2018 年 11 月份，本期对 258 位自然人定向发行限制性股票 3,336.07 万股，其实际募集资金总额 240,864,254.00 元超过股本 33,360,700.00 元的部分系 207,503,554.00 元计入资本公积-股本溢价；

②本期资本公积-其他资本公积增加系本期发行的限制性股票在 2018 年应分摊的费用为 12,986,579.15 元，其中应由归属母公司承担的部分系 12,871,293.06 元计入资本公积-其他资本公积；

③本期资本公积-股本溢价减少系：

1) 本公司于 2018 年 3 月 29 日召开第七届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。本公司按照相关规定回购并注销陈再辉、郑艺祥、谢祺隆、张俊一 4 人合计 4.59 万股限制性股票。按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值与股本的差额 178,500.00 元冲减资本公积-股本溢价；

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2) 本公司原持有广州市网商小额贷款有限责任公司（以下简称“网商小贷公司”）80%股权，2018年5月向其增资312,500,000.00元，增资后本公司持股比例上升到92.5%，该项交易导致少数股东权益增加38,401.60元，资本公积减少38,401.60元。

31、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	224,400.00	240,864,254.00	224,400.00	240,864,254.00

说明：

①本期增加系2018年11月对258位自然人定向发行限制性股票3,336.07万股募集资金总额为240,864,254.00元，就其回购义务确认相应的库存股；

②本期减少系按照相关规定回购并注销4.59万股限制性股票，冲减库存股账面价值224,400.00元。

32、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	184,305,264.73	-112,872,018.15	—	-17,170,683.75	-96,049,524.15	348,189.75	88,255,740.58
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	183,333,111.90	-114,471,225.00	—	-17,170,683.75	-97,300,541.25	—	86,032,570.65
2.外币财务报表折算差额	972,152.83	1,599,206.85	—	—	1,251,017.10	348,189.75	2,223,169.93
其他综合收益合计	184,305,264.73	-112,872,018.15	—	-17,170,683.75	-96,049,524.15	348,189.75	88,255,740.58

33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,942,168.98	47,354,746.86		122,296,915.84
任意盈余公积	8,384,264.44			8,384,264.44
合计	83,326,433.42	47,354,746.86		130,681,180.28

说明：本期增加数系按照母公司本期所实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
----	-------	-------	---------

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,002,998,917.09	1,434,110,045.87	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	2,002,998,917.09	1,434,110,045.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	585,836,541.95	654,083,057.52	
减：提取法定盈余公积	47,354,746.86	28,919,360.82	母公司 10.00%
应付普通股股利	80,833,501.66	56,274,825.48	
期末未分配利润	2,460,647,210.52	2,002,998,917.09	

35、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,747,063,174.20	4,073,852,852.83	4,846,074,859.70	3,176,514,404.80
其他业务	12,618,865.15	4,304,455.51	9,822,181.32	2,124,444.56
合计	5,759,682,039.35	4,078,157,308.34	4,855,897,041.02	3,178,638,849.36

(1) 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商户运营及增值服务	2,615,061,073.27	2,021,498,072.75	1,540,506,880.59	1,078,461,433.11
电子支付产品及信息识读产品	2,024,499,300.53	1,568,528,454.75	1,702,140,805.40	1,299,204,195.26
行业应用与软件开发及服务	956,301,120.12	415,531,482.99	726,297,241.09	322,749,301.38
房地产及物业费收入	151,201,680.28	68,294,842.34	877,129,932.62	476,099,475.05
合计	5,747,063,174.20	4,073,852,852.83	4,846,074,859.70	3,176,514,404.80

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	5,301,501,902.03	3,801,611,649.01	4,498,785,818.54	2,922,722,588.85
境外	445,561,272.17	272,241,203.82	347,289,041.16	253,791,815.95
合计	5,747,063,174.20	4,073,852,852.83	4,846,074,859.70	3,176,514,404.80

注：附注十四之2分部报告中的商户运营及增值服务收入，除本附注披露的商户运营及增值服务收入外，还包括附注五、36、37之相关收入。

36、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
金融机构往来利息收入	324,822.99	195,746.18
各项贷款利息收入	97,459,179.02	37,006,975.09
减：利息支出	340,322.53	-
合计	97,443,679.48	37,202,721.27

37、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	89,811,234.48	26,809,831.52
手续费及佣金支出	20,655,553.26	3,537,906.72
手续费及佣金净收入	69,155,681.22	23,271,924.80

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	22,681,679.52	80,647,802.38
城市维护建设税	9,489,000.62	9,552,711.75
教育费附加	6,553,812.57	6,893,014.91
房产税	3,213,907.13	2,097,066.24
印花税	2,769,911.81	2,642,578.55
营业税	842,205.52	17,321,518.10
土地使用税	873,153.81	831,971.24
其他	4,178,158.68	3,550,926.43
合计	50,601,829.66	123,537,589.60

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	93,399,924.90	99,456,458.07
销售服务费	29,005,699.88	17,365,369.46
业务费	22,656,017.97	25,042,730.88

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	23,691,907.80	14,989,630.30
差旅费	15,945,406.51	11,881,008.03
股份支付	468,417.62	
其他	33,555,934.68	27,300,242.50
合计	218,723,309.36	196,035,439.24

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	258,367,684.29	194,657,526.93
折旧与摊销	33,814,083.48	27,200,787.51
房租物业费	26,633,472.51	18,834,932.80
业务招待费	26,364,346.72	18,810,865.18
风险准备金	17,188,065.48	11,749,915.87
中介机构费	15,026,183.44	5,795,154.72
差旅费	14,581,590.04	12,820,989.38
股份支付	5,634,966.01	2,318,672.00
其他	40,345,735.41	9,001,095.12
合计	437,956,127.38	301,189,939.51

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	324,401,291.19	267,027,431.90
委外费用	26,662,481.41	32,003,916.46
测试检验费	23,252,378.22	13,296,234.83
折旧与摊销	19,199,476.92	9,450,499.69
差旅费	17,795,478.07	14,914,300.75
材料动力费	14,373,781.61	9,300,373.66
股份支付	6,883,195.52	-
其他	27,698,309.87	26,675,809.00
合计	460,266,392.81	372,668,566.29

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	38,322,923.05	9,850,720.58

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息资本化		
利息费用	38,322,923.05	9,850,720.58
减：利息收入	33,240,722.32	9,065,962.09
汇兑损益	-287,581.36	2,451,352.46
保理费用	4,027,256.90	6,925,453.87
手续费及其他	1,648,851.20	516,349.32
合计	10,470,727.47	10,677,914.14

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
发放贷款减值准备	48,066,030.85	4,674,960.59
坏账损失	27,892,249.54	15,068,651.75
存货跌价损失	14,055,273.97	17,478,727.36
商誉减值准备	-	12,182,240.05
合计	90,013,554.36	49,404,579.75

44、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税退税款	34,406,383.14	34,067,436.87	与收益相关
与收益相关的政府补助	34,520,780.77	29,127,339.19	与收益相关
个税手续费返还	572,816.47	205,503.12	与收益相关
合计	69,499,980.38	63,400,279.18	

说明：

- ① 政府补助的具体信息，详见附注十四、3、政府补助。
- ② 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	35,853,981.65	20,097,930.33
权益法核算的长期股权投资收益	2,376,357.74	5,256,858.89
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	891,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		66,952,373.36

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-68,134,543.36
处置长期股权投资产生的投资收益		9,723,940.57
合计	39,121,339.39	33,896,559.79

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填	83,991.80	951,792.91

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		537,570.00	
其他	4,140,938.79	9,519,993.44	4,140,938.79
合计	4,140,938.79	10,057,563.44	4,140,938.79

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他		537,570.00	与收益相关

48、营业外支出

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	18,000,000.00	652,360.36	18,000,000.00
固定资产报废损失	156,711.24	140,006.07	156,711.24
其他	1,981,229.85	292,428.54	1,981,229.85
合计	20,137,941.09	1,084,794.97	20,137,941.09

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,049,851.83	104,721,061.29
递延所得税费用	-6,035,997.02	7,610,879.41
合计	67,013,854.81	112,331,940.70

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	672,800,459.94
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	100,920,068.99
某些子公司适用不同税率的影响	-3,620,712.49
对以前期间当期所得税的调整	10,032,164.93
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-240,391.34
无须纳税的收入（以“-”填列）	-598,650.00
不可抵扣的成本、费用和损失	9,204,005.03
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,828,273.75
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-9,865,740.10
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,025,332.52
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-42,494,089.17
其他	-176,407.31
所得税费用	67,013,854.81

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	32,901,726.73	9,065,962.09
收政府补助款	29,808,606.95	26,923,204.22
收回的往来款、购房定金、保证金、押金及清分净收款等	681,818,398.07	762,984,791.33
合计	744,528,731.75	798,973,957.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用、研发费用中除职工薪酬、折旧、税费外的日常支出	439,277,946.71	431,688,422.77
支付往来款、保证金、押金及清分净支出等	436,737,312.81	1,121,444,242.29
合计	876,015,259.52	1,553,132,665.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
收回3个月以上的定期存款及利息	5,300,000.00	98,960,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出3个月以上定期存款		45,300,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到信托产品的少数股东投入本金	90,000,000.00	
收回的汇票保证金和保函保证金等	177,561,307.96	115,106,081.75
合计	267,561,307.96	115,106,081.75

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付汇票保证金和保函保证金等	175,149,874.30	98,438,237.14
支付信托产品的少数股东本金及分红	18,624,221.26	
回购注销部分限制性股票	224,400.00	1,799,160.00
合计	193,998,495.56	100,237,397.14

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	605,786,605.13	679,108,268.85
加：资产减值准备	90,013,554.36	49,404,579.75
固定资产折旧、投资性房地产折旧	101,889,764.09	28,550,977.22
无形资产摊销	18,591,029.39	13,495,432.24
长期待摊费用摊销	4,018,479.41	2,630,903.56
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）	-83,991.80	-951,792.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	156,711.24	140,006.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	38,610,504.41	10,490,947.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,121,339.39	-33,896,559.79

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,441,597.11	9,205,279.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,594,399.91	-1,594,399.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,365,062.00	247,644,086.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,281,773,903.42	-1,140,893,422.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,454,350,806.66	-141,564,486.17
其他	12,986,579.15	2,318,672.00
经营活动产生的现金流量净额	-55,976,259.79	-275,911,509.18

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	2,545,656,112.36	1,923,374,823.47
减：现金的期初余额	1,923,374,823.47	1,444,336,725.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	622,281,288.89	479,038,097.53

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 271,914,321.15 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,545,656,112.36	1,923,374,823.47
其中：库存现金	63,780.43	89,446.51
可随时用于支付的银行存款	2,543,917,147.13	1,923,255,859.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,675,184.80	29,517.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,545,656,112.36	1,923,374,823.47

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,136,910.59	详见附注五、1
存货	3,970,013.58	说明

说明：子公司新大陆地产为商品房承购人提供抵押借款担保，承购人被法院起诉冻结房产，子公司已赎回房产，暂未解封。

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	19,956,997.91	6.8632	136,968,868.06
欧元	152,238.42	7.8473	1,194,660.55
港币	73,599.06	0.8762	64,487.50
新台币	25,452,602.00	0.2231	5,678,475.50
新加坡元	4,719.37	5.0062	23,626.11
应收账款：			
其中：美元	18,700,096.92	6.8632	128,342,505.18
欧元	2,588,399.44	7.8473	20,311,946.93
新台币	11,321,603.00	0.2231	2,525,849.63
其他应收款：			
其中：美元	2,500.00	6.8632	17,158.00
欧元	14,388.00	7.8473	112,906.95
应付账款：			
其中：美元	14,014,000.70	6.8632	96,180,889.60
欧元	1,064,478.83	7.8473	8,353,284.72
港币	2,585.94	0.8762	2,265.80
新台币	4,435,867.00	0.2231	989,641.93
其他应付款：			
其中：美元	262,349.24	6.8632	1,800,555.30
欧元	8,440.00	7.8473	66,231.21

(2) 境外经营实体

公司名称	经营地址	记账本位币	选择依据
新大陆台湾公司	台湾	新台币	实际经营地经济环境
新大陆北美公司	美国	美元	实际经营地经济环境
新大陆欧洲公司	荷兰	欧元	实际经营地经济环境
新大陆香港公司	香港	港币	实际经营地经济环境
香港支付	香港	港币	实际经营地经济环境

六、合并范围的变动

1、本期新设的子公司

公司名称	持股比例%	注册资本（万元）	取得方式
益农控股	44.80	5,000.00	2018年投资设立
广州网商商业保理有限责任公司（以下简称“网商保理公司”）	100.00	5,000.00	2018年投资设立

2、本期新增2个结构化主体，纳入合并的原因系根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》（修订）将持有并控制的结构化主体纳入合并报表范围。

3、本期清算的子公司

子公司福州八闽通信息服务有限公司（以下简称“福州八闽通公司”）已于2018年8月进行清算，截止本报告日，该公司尚未进行注销。

七、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	
新大陆支付公司	福建	福建	电子设备制造业	100.00		投资设立
福建瑞之付公司	福建	福建	电子服务业		100.00	投资设立
香港支付	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
新大陆识别公司	福建	福建	电子设备制造业	100.00		投资设立
新大陆香港公司	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
新大陆软件公司	福建	福建	软件业	80.4474		投资设立
新大陆江苏公司	江苏	江苏	软件业		80.4474	投资设立
福建新大陆地产有限公司（以下简称“新大陆地产公司”）	福建	福建	房地产业	95.00		企业合并
福建新大陆物业服务服务有限公司（以下简称“新大陆物业公司”）	福建	福建	物业管理		95.00	投资设立
福建英吉公司	福建	福建	软件业	100.00		投资设立
福州八闽通公司	福建	福建	电子服务业	100.00		投资设立
福建智锐信息技术有限公司（以下简称“福建智锐公司”）	福建	福建	电子设备制造业	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福建新大陆云商股权投资企业（有限合伙）（以下简称“新大陆云商有限合伙”）	福建	福建	咨询服务业	70.00		投资设立
江苏智联公司	江苏	江苏	电子设备制造业	80.00		企业合并
新大陆欧洲公司	荷兰	荷兰	贸易	58.00		企业合并
新大陆北美公司	美国	美国	贸易	53.33	36.67	投资设立
新大陆台湾公司	台湾	台湾	贸易	90.00		企业合并
北京亚大公司	北京	北京	电子服务业	75.00		企业合并
北京蓝新公司	北京	北京	电子服务业		75.00	投资设立
新大陆溯源公司	北京	北京	电子设备制造业	67.00		投资设立
北京新大陆智慧物联网科技有限公司（以下简称“新大陆智慧公司”）	北京	北京	软件业	51.00		投资设立
新大陆国兴公司	北京	北京	电子服务业	100.00		投资设立
福州弘卓通信科技有限公司（以下简称“弘卓通信公司”）	福建	福建	电子设备制造业	100.00		企业合并
网商小贷公司	广东	广东	金融服务业	92.50		投资设立
国通星驿公司	福建	福建	收单服务	60.00	40.00	企业合并
福建云势数据科技有限公司（以下简称“云势科技”）	福建	福建	收单服务		100.00	投资设立
国通世纪公司	福建	福建	电子服务业	100.00		企业合并
网商保理公司	广东	广东	金融服务业	100.00		投资设立
上海新大陆奋新科技信息服务有限公司（以下简称“上海奋新公司”）	上海	上海	电子服务业		100.00	投资设立
四川新大陆信息工程有限公司（以下简称“四川新大陆公司”）	四川	四川	电子服务业	60.00		投资设立
益农控股	广东	广东	软件业	44.80		投资设立
泛华云信信托产品-至						购买信托

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	
善57号						计划
厦信信托产品-小微金融1801						购买信托计划

说明①：孙公司云势科技于 2018 年 12 月投资设立；

说明②：孙公司香港支付公司于 2018 年 9 月投资设立；

说明③：本期新增两个纳入合并范围结构化主体，控制判断的依据：本报告期公司对所持有或管理的结构化主体综合考虑公司在该等结构化主体中拥有的权力及参与其相关活动而享有可变回报等控制因素，截至 2018 年 12 月 31 日止经判断公司控制 2 个结构化主体，因此纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新大陆软件公司	19.5526	11,579,317.98	4,458,000.00	170,170,854.37
新大陆地产公司	5.00	247,423.57	6,100,000.00	6,195,417.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	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
新大陆软件公司	234,726,648.29	34,849,682.43	269,576,330.72	58,261,494.67	560,000.00	58,821,494.67
新大陆地产公司	337,837,624.47	17,378,308.65	355,215,933.12	231,307,578.98		231,307,578.98

续（1）：

子公司名称	期初数					
	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
新大陆软件公司	244,805,793.61	29,073,018.81	273,878,812.42	99,065,943.10	560,000.00	99,625,943.10
新大陆地产公司	619,671,232.98	35,595,040.46	655,266,273.44	414,306,390.79		414,306,390.79

续（2）：

子公司名称	本期发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新大陆软件公司	372,117,569.52	59,301,966.73	59,301,966.73	17,036,682.64
新大陆地产公司	151,739,757.10	4,948,471.49	4,948,471.49	-59,200,476.42

续（3）：

子公司名称	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
新大陆软件公司	300,124,277.04	52,752,795.06	52,752,795.06	27,691,304.23
新大陆地产公司	873,673,285.25	203,466,306.44	203,466,306.44	123,806,729.92

（4）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

本公司原持有网贷小贷公司 80% 股权，2018 年 5 月向其增资 31,250.00 万元，增资后本公司持股比例上升到 92.5%，该项交易导致少数股东权益增加 38,401.60 元，资本公积减少 38,401.60 元。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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	
联营企业：						
和君盛观	福建	福建	投资业	20.00		权益法
鑫宇电子	福建	福建	电子设备制造业	35.00		权益法
新大陆翼码	上海	上海	电子服务业	37.37		权益法
永益创投	福建	福建	投资业	32.80		权益法
新大陆教育	北京	北京	教育技术服务	15.00		权益法
兴业服务	上海	上海	金融信息服务	10.00		权益法
深圳科脉公司	广东	广东	电子服务业	15.73		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	和君盛观		新大陆翼码		永益创投	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	8,486,990.08	7,143,575.97	111,881,897.08	106,630,992.93	14,084,935.80	19,780,798.47
非流动资产	847,300.58	854,163.02	12,160,385.51	12,419,627.88	152,795,600.00	152,915,600.00
资产合计	9,334,290.66	7,997,738.99	124,042,282.59	119,050,620.81	166,880,535.80	172,696,398.47
流动负债	615,352.23	111,437.89	42,280,437.05	39,719,760.03	-	4,570,884.07
非流动负债			1,390,000.00		-	
负债合计	615,352.23	111,437.89	43,670,437.05	39,719,760.03	-	4,570,884.07
净资产	8,718,938.43	7,886,301.10	80,371,845.54	79,330,860.78	166,880,535.80	168,125,514.40
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	8,718,938.43	7,886,301.10	80,371,845.54	79,330,860.78	166,880,535.80	168,125,514.40
按持股比例计算的净资产份额	1,743,787.69	1,577,260.22	30,034,958.67	29,645,942.67	54,736,815.74	55,145,168.72
调整事项						
其中：商誉	53,725.17	53,725.17	8,657,983.41	8,657,983.41	893,136.24	893,136.24
未实现内部交易损益						
减值准备						
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	1,797,512.86	1,630,985.39	38,692,942.08	38,303,926.08	55,629,951.98	56,038,304.96
营业收入	2,226,926.26	2,226,926.26	132,980,682.55	192,909,068.64		
净利润	832,637.33	147,861.00	1,040,984.76	-7,191,036.52	-1,124,978.60	11,655,164.48

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	和君盛观		新大陆翼码		永益创投	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
终止经营的净利润						
其他综合收益					-120,000.00	
综合收益总额	832,637.33	147,861.00	1,040,984.76	-7,191,036.52	-1,244,978.60	11,655,164.48
企业本期收到的来自联营企业的股利						

八、金融工具及管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险和汇率风险等）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.15%（2017年：14.90%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.14%（2017年：91.96%）。

发放贷款及垫款

贷款及垫款的业务为小额贷款。公司对此类业务坚持小额、分散原则，控制信贷额度，降低信贷发放的集中度，尽量分散风险。严把源头，做好客户准入，根据信用分析的结果，谨慎筛选客户，合理回避风险。制定了配套制度，明确业务流程执行规

范，采取有效的风控技术，严控贷前调查、贷中审查、贷后检查质量，力求有效控制风险。同时，设计风险预警机制，采用风险补偿策略。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币198,310.88万元（2017年12月31日：人民币227,780.39万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	61,000.00				61,000.00
应付票据	6,162.86				6,162.86
应付账款	83,684.54	8,460.88	1,306.39	881.20	94,333.01
应付利息	270.78				270.78
应付股利	461.51				461.51
其他应付款	311,872.79	283.10	4.50		312,160.39
一年内到期的非流动负债	9,766.67				9,766.67
其他流动负债	51.38				51.38
长期借款		19,566.67	3,833.33		23,400.00
负债合计	473,270.53	28,310.65	5,144.22	881.20	507,606.60

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	39,500.00				39,500.00
应付票据	7,957.03				7,957.03

项目	期初数				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	91,193.10	7,798.56	2,280.17	2,714.94	103,986.77
应付利息	66.68				66.68
应付股利	442.25				442.25
其他应付款	118,443.48	2.93		2,274.33	120,720.74
一年内到期的非流动负债	26,271.22				26,271.22
其他流动负债	223.81				223.81
长期借款		2,000.00	2,000.00		4,000.00
负债合计	284,097.57	9,801.49	4,280.17	4,989.27	303,168.50

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于2018年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加88.09万元。（2017年12月31日：0万元）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、新台币）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和金融负债列示见附注五、53 外币货币性项目

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 50.57%（2017 年 12 月 31 日：42.21%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		137,993,625.00		137,993,625.00
（一）可供出售金融资产				
1.权益工具投资		137,993,625.00		137,993,625.00
持续以公允价值计量的资 产总额		137,993,625.00		137,993,625.00

本期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权 比例%
新大陆科技集团有限公司（以下简称新大陆科技集团）	福州	高新技术产品技术的研发研究开发及相关投资；贸易	8,500.00	29.5826	29.5826

本公司的最终控制方为新大陆科技集团。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建新大陆通信科技股份有限公司 (以下简称“新大陆通信”)	同一控股股东
澳门新大陆万博科技有限公司 (以下简称“澳门新大陆”)	同一控股股东
新大陆(福建)公共服务有限公司(以下简称 “新大陆公共服务”)	同一控股股东
福建新大陆环保科技有限公司 (以下简称“新大陆环保”)	控股股东施加重大影响的企业
福建福夏科技有限责任公司(以下简称“福夏 科技”)	同一控股股东
福州开发区天创电子科技有限公司 (以下简称“福州天创”)	控股股东施加重大影响的企业
福州四九八网络科技有限公司(以下简称“四 九八公司”)	控股股东施加重大影响的企业

董事、经理、财务总监及董事会秘书

关键管理人员

说明：

（1）2018年3月，本公司的控股股东将持有的新大陆环保全部股权对外转让，截至2018年12月31日，本公司与新大陆环保不存在关联关系；

（2）2018年5月，本公司的控股股东将持有的福夏科技全部股权对外转让，截至2018年12月31日，本公司与福夏科技不存在关联关系。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鑫宇电子	委托加工及技术服务	451,554.00	8,004,688.00
深圳科脉公司	接受劳务	9,646,179.98	
新大陆教育	采购商品	3,000,000.00	
新大陆翼码	采购商品	592.69	898.59
新大陆科技集团	采购商品	168,934.48	98,723.46

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新大陆教育	出售商品及技术服务	7,887,247.48	2,308,991.68
新大陆翼码	出售商品	1,286,157.78	1,017,742.73
兴业服务	技术服务	4,459,349.74	3,532,290.66
新大陆通信	出售商品	5,809.58	
澳门新大陆	出售商品及技术服务	8,092,270.59	1,833,667.53
福州天创	出售商品		3,632.48
和君盛观	出售商品及技术服务	8,972.08	320,416.38
新大陆科技集团	出售商品	20,410.74	
新大陆公共服务	出售商品	78,468.04	
福夏科技	出售商品	11,639.25	
新大陆环保	出售商品	21,303.36	
四九八公司	出售商品	1,771,872.73	
深圳科脉公司	出售商品及技术服务	1,217,296.02	

（2）关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益
新大陆环保	房屋	3,918,447.83
新大陆翼码	房屋	173,892.91
新大陆通信	房屋	245,073.60
新大陆教育	房屋	845,098.86
新大陆科技集团	房屋	49,691.42
新大陆公共服务	房屋	42,900.00
福夏科技	房屋	36,408.23

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方均为本公司为合并报表范围内子公司提供的担保，具体详见本附注十二、2(2)。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	244.64	187.73

(5) 其他关联交易

无偿使用商标的事项

1999年9月30日，本公司与新大陆科技集团（原福建省新大陆发展有限公司）签订《商标使用许可合同》，约定新大陆科技集团许可本公司无偿使用其依法拥有的注册商标（“新大陆”中文、英文文字商标和图形商标），许可期限自《商标使用许可合同》签订之日起至商标注册有效期满之日止。商标注册有效期届满时，新大陆科技集团应当及时办理续展手续，每次续展后本公司可无偿连续使用；若新大陆科技集团不愿意办理续展手续，应当将商标无偿转让给本公司。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新大陆翼码	236,320.00		343,834.78	
应收账款	新大陆教育	1,224,071.51		367,065.00	
应收账款	澳门新大陆	4,959,103.52		1,243,000.00	
应收账款	兴业服务	2,429,146.23		546,788.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳科脉公司	59,800.00			
预付账款	新大陆翼码			47.50	
其他应收款	新大陆环保	870,385.78			
其他应收款	新大陆通信	15,772.05			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	鑫宇电子	222,996.81	557,858.60
预收款项	新大陆教育	230,052.92	230,052.92
预收款项	澳门新大陆	257,960.51	257,960.51
预收款项	新大陆通信	700.00	
预收款项	四九八公司	20,000.00	
其他应付款	鑫宇电子		3,691,698.11
其他应付款	新大陆科技集团	67,900.00	
应付账款	深圳科脉公司	1,935,248.15	
其他应付款	深圳科脉公司	4,000.00	

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,336.07 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	4.59 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 7.22 元每股，合同剩余期限分别为 10 个月，22 个月以及 34 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

说明：2018年11月，本公司2018年第二次临时股东大会通过了《关于〈福建新大陆电脑股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、第七届董事会第十四次会议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本激励计划向激励对象授予权益总计4,144.00万份限制性股票，约占本计划签署时公司股本总额101,076.40万股的4.10%。其中首次授予3,344.00万股，占本计划签署时公司股本总额101,076.40万股的3.31%；预留800.00万股，占本计划拟授予限制性股票总数的19.31%，占本计划签署时公司股本总额的0.79%。在可行权/解锁日内，若达到《福建新大陆电脑股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》中规定的行权/解锁条件，首次授予的限制性股票行权/解锁时间安排为：第一次解锁期为锁定期满后第

一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%。根据最终执行情况首次授予的限制性股票为 3,336.07 万股，实际授予的权益工具总金额为 12,116.61 万元。

本公司于 2018 年 3 月 29 日召开第七届董事会第一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。本公司按照相关规定回购并注销陈再辉、郑艺祥、谢祺隆、张俊一 4 人合计 4.59 万股限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	持股员工在职情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	220,374,847.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,986,579.15

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 2009 年度非公开发行股票的相关承诺

鉴于本公司的控股子公司新大陆地产公司正在开发“江滨世纪花园”项目，本公司承诺：“江滨世纪花园”项目的地价款已支付完毕，该项目房产开发所需资金，将由新大陆地产公司以银行贷款等形式自行解决；本公司将不以任何形式擅自或变相将 2009 年度非公开发行股票募集资金用于“江滨世纪花园”项目，前述“任何形式”包括召开股东大会审议通过变更募集资金用途。

为突出主营业务，除“江滨世纪花园”项目外，本公司及所投资企业将不以任何形式再参与任何房地产开发项目；在“江滨世纪花园”项目开发完成后，新大陆地产公司将仅经营“江滨世纪花园”的物业管理业务。

如本公司违反上述承诺，将承担相应的法律责任。

(2) 前期承诺履行情况

本公司前期承诺尚未到期，前期承诺事项仍正常履行。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在重大未决诉讼仲裁。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司为合并范围内子公司提供担保情况：

被担保方	实际担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏智联公司	389.39	2018年9月7日	2021年9月7日	否
江苏智联公司	151.58	2018年8月26日	2019年8月1日	否
新大陆识别公司	907.04	2017年11月16日	2018年11月15日	否
新大陆识别公司	132.39	2017年7月25日	2018年7月25日	否
新大陆支付公司	2,000.00	2018年6月27日	2019年6月26日	否
新大陆支付公司	5,000.00	2018年9月3日	2019年9月2日	否
网商保理公司	19,489.04	2018年3月21日	2022年3月20日	否
网商保理公司	2,156.94	2018年5月18日	2022年4月30日	否
网商保理公司	5,000.00	2018年8月22日	2020年8月21日	否
网商保理公司	438.81	2018年9月12日	2021年8月11日	否
网商保理公司	2,895.00	2018年9月7日	2021年9月7日	否

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，各金融机构为本公司提供的保函担保金额计人民币 10,267.66 万元。

(4) 本公司为商品房承购人向银行提供抵押借款担保的情况如下：

本公司房地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押借款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司承担上述阶段性担保金额为人民币 55,683.89 万元。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2019 年 4 月 19 日召开第七届董事会第十九次会议决议，以 2018 年末股本 1,044,124,717 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），不分配股票股利及不进行资本公积转增股本。
--------------------------	--

说明：上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

2、资产收购

2019 年 4 月 9 日，新大陆识别公司与北京思必拓科技有限责任公司股东邵九洲、武仁卫、黄建宁、北京思必拓同舟投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让及增资协议书》，以自有资金收购及增资的方式取得思必拓 51.00% 股权，其中收购款项为人民币 6,690.00 万元，同时拟对其增资人民币 3,000.00 万元；于 2019 年 4 月 11 日支付收购款项人民币 2,007.00 万元。

3、回购注销限制性股票

本公司于2019年4月19日召开第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。本公司按照相关规定回购并注销谢一鸣、刘德强2人合计20.50万股限制性股票，回购价款总额为人民币148.01万元。

4、截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
终止经营收入（A）		5,801,553.42
减：终止经营费用（B）		9,741,796.34
终止经营利润总额（C）		-3,940,242.92
减：终止经营所得税费用（D）		-740,710.69
经营活动净利润（E=C-D）		-3,199,532.23
资产减值损失/（转回）（F）		
处置收益总额（G）		9,723,940.57
处置相关所得税费用（H）		
处置净利润（I=G-H）		9,723,940.57
终止经营净利润（J=E+F+I）		6,524,408.34
其中：归属于母公司股东的终止经营利润		7,484,268.01
归属于少数股东的终止经营利润		-959,859.67
经营活动现金流量净额		-6,872,867.87
投资活动现金流量净额		5,357,195.20
筹资活动现金流量净额	-	-

说明：本期实现的持续经营利润为605,786,605.13元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为585,836,541.95元。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为商户运营及增值服务、电子支付产品及信息识读产品、行业应用与软件开发及服务、房地产与物业分部等4个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

A、商户运营及增值服务分部，银行收单、小额贷款；

- B、电子支付产品及信息识读产品分部，生产及销售电子支付产品及信息识读产品；
- C、行业应用与软件开发及服务分部，高速公路、移动通信等行业应用与软件开发及服务；
- D、房地产与物业分部，房地产开发及销售、提供物业服务；

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

(单位：人民币万元)

本期或本期期末	商户运营及增值服务分部	电子支付产品及信息识读产品分部	行业应用与软件开发及服务分部	房地产与物业分部	抵销	合计
营业收入	299,893.59	260,707.13	96,530.53	15,490.81	-77,894.33	594,727.73
其中：主营业务收入	299,893.59	260,695.43	94,710.41	15,120.17	-76,953.76	593,465.84
营业成本	230,101.25	201,838.07	42,927.05	7,185.48	-72,136.53	409,915.32
其中：主营业务成本	230,101.25	201,838.07	42,464.30	7,085.28	-72,004.03	409,484.87
营业费用	3,128.65	12,555.23	5,969.85	339.09	-120.49	21,872.33
营业利润（亏损）	46,496.11	17,862.76	59,827.85	3,951.98	-59,258.95	68,879.75
资产总额	482,127.31	147,508.23	646,325.97	58,650.58	-228,945.48	1,105,666.61
负债总额	346,005.55	65,757.10	174,660.86	43,025.01	-70,286.05	559,162.47
补充信息：					-	-
1.资本性支出	33,570.89	3,115.58	1,066.21	6,248.50	-6,304.23	37,696.95
2.折旧和摊销费用	9,978.57	1,183.92	1,086.52	671.52	-470.60	12,449.93
3.折旧和摊销以外的非现金费用	500.93	549.14	248.59	-	-	1,298.66
4.资产减值损失	5,250.71	2,204.84	1,545.63	0.18	-	9,001.36

注：上述商户运营及增值服务中，包含利息净收入、手续费及佣金净收入。

(2) 其他分部信息

- ① 产品和劳务对外交易收入分类及地区收入分类见本附注五、35。
- ② 对主要客户的依赖程度：本公司本期无从以上 4 个分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入的 10%。

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计入 损益的金额	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与收益 相关
云支付综合受理终端的研 制补助	财政拨款	280,036.67		280,036.67		其他收益	与收益相关
英吉电子支付平台 2016 年 开发区科技项目补贴	财政拨款	16,666.67		16,666.67		其他收益	与收益相关
科技成果转化与扩散拨款	财政拨款	583,333.39		583,333.39		其他收益	与收益相关
福州市财政局 DPM 解码设 备研发及产业化补贴	财政拨款	33,333.33		33,333.33		其他收益	与收益相关
福州市科技局移动电签全 支付安全受理平台研制	财政拨款	33,333.33		33,333.33		其他收益	与收益相关
基于移动互联网平台的无 线手持支付终端项目	财政拨款	993,750.00		993,750.00		其他收益	与收益相关
装备预研基金补助	财政拨款	250,000.00		250,000.00		其他收益	与收益相关
中央引导地方科技发展专 项资金	财政拨款	348,387.10		348,387.10		其他收益	与收益相关
物联网企业技术创新平台 项目市级配套资金	财政拨款	208,333.33	2,000,000.00	2,208,333.33		其他收益	与收益相关
基于条码的智能装备与物 之间互联互通的标准研究 与试验验证平台	财政拨款	2,970,000.00		1,485,000.00	1,485,000.00	其他收益	与收益相关
运用大数据技术的物联网 云平台研发与应用	财政拨款	1,040,000.00		480,000.00	560,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
合计		6,757,173.82	2,000,000.00	6,712,173.82	2,045,000.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税退税款	财政拨款	34,406,383.14	其他收益	与收益相关
研发投入补助经费	财政拨款	6,660,259.00	其他收益	与收益相关
财政局加计扣除奖励资金	财政拨款	3,588,000.00	其他收益	与收益相关
总部企业（其他科学技术）奖励	财政拨款	3,306,300.00	其他收益	与收益相关
扶持政策补助资金	财政拨款	3,178,000.00	其他收益	与收益相关
各类专项补助资金	财政拨款	2,835,000.00	其他收益	与收益相关
物联网企业技术创新平台项目市级配套资金	财政拨款	2,208,333.33	其他收益	与收益相关
基于条码的智能装备与物之间互联互通的标准研究与试验验证平台	财政拨款	1,485,000.00	其他收益	与收益相关
外贸出口奖励资金	财政拨款	1,478,000.00	其他收益	与收益相关
人才补助资金	财政拨款	1,224,776.00	其他收益	与收益相关
基于移动互联网平台的无线手持支付终端项目	财政拨款	993,750.00	其他收益	与收益相关
物联网项目资金	财政拨款	750,000.00	其他收益	与收益相关
科技成果转化与扩散拨款	财政拨款	583,333.39	其他收益	与收益相关
专利补助资金	财政拨款	579,219.00	其他收益	与收益相关

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
服务业转型升级奖励资金	财政拨款	530,000.00	其他收益	与收益相关
运用大数据技术的物联网云平台研发与应用	财政拨款	480,000.00	其他收益	与收益相关
新增规模工业企业奖励资金	财政拨款	420,000.00	其他收益	与收益相关
促进企事业单位自主创新奖励资金	财政拨款	372,000.00	其他收益	与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金	财政拨款	348,387.10	其他收益	与收益相关
工业设计中心奖励资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
全国质量标杆补助资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
云支付综合受理终端的研制补助	财政拨款	280,036.67	其他收益	与收益相关
装备预研基金补助	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	237,330.95	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权补助资金	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
福州市财政局 DPM 解码设备研发及产业化补贴	财政拨款	33,333.33	其他收益	与收益相关
福州市科技局移动电签全支付安全受理平台研制	财政拨款	33,333.33	其他收益	与收益相关
英吉电子支付平台 2016 年开发区科技项目补贴	财政拨款	16,666.67	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	1,699,722.00	其他收益	与收益相关
合计		68,927,163.91		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	2,295,126.25	6,348,760.40
应收账款	343,270,323.82	343,940,091.92
合计	345,565,450.07	350,288,852.32

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,295,126.25	6,348,760.40

①期末本公司不存在已质押的应收票据

②期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

③期末本公司不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	238,948,412.19	59.29	59,761,071.39	25.01	179,187,340.80
关联组合	164,082,983.02	40.71			164,082,983.02
组合小计	403,031,395.21	100.00	59,761,071.39	14.83	343,270,323.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	403,031,395.21	100.00	59,761,071.39	14.83	343,270,323.82

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	262,528,143.01	65.97	53,982,780.77	20.56	208,545,362.24
关联方组合	135,394,729.68	34.03			135,394,729.68
组合小计	397,922,872.69	100.00	53,982,780.77	13.57	343,940,091.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	397,922,872.69	100.00	53,982,780.77	13.57	343,940,091.92

说明：

A、 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：电信运营商等风险较小客户	64,536,747.16	27.01			64,536,747.16
其他客户	1,859,646.84	0.78	92,982.34	5.00	1,766,664.50
1年以内小计	66,396,394.00	27.79	92,982.34	0.14	66,303,411.66
1至2年	45,487,634.83	19.04	4,548,763.48	10.00	40,938,871.35
2至3年	63,879,959.63	26.73	9,581,993.95	15.00	54,297,965.68
3至5年	35,294,184.23	14.77	17,647,092.12	50.00	17,647,092.11
5年以上	27,890,239.50	11.67	27,890,239.50	100.00	
合 计	238,948,412.19	100.00	59,761,071.39	25.01	179,187,340.80

（续上表）

账 龄			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：电信运	81,239,823.59	30.94			81,239,823.59

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
营商等风险较小客户					
其他客户	1,257,696.47	0.48	62,884.83	5.00	1,194,811.64
1年以内小计	82,497,520.06	31.42	62,884.83	0.08	82,434,635.23
1至2年	82,857,761.24	31.56	8,285,776.12	10.00	74,571,985.12
2至3年	33,554,098.27	12.78	5,033,114.74	15.00	28,520,983.53
3至5年	46,035,516.74	17.54	23,017,758.38	50.00	23,017,758.36
5年以上	17,583,246.70	6.70	17,583,246.70	100.00	0.00
合计	262,528,143.01	100.00	53,982,780.77	20.56	208,545,362.24

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,441,220.01 元，转销坏账准备金额 3,662,929.39 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 77,008,992.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,724,247.95 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	12,851,999.01	9,841,641.18
应收股利	-	-
其他应收款	795,579,387.00	436,250,343.09
合计	808,431,386.01	446,091,984.27

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息	423,287.67	
理财产品利息	12,428,711.34	9,841,641.18
合计	12,851,999.01	9,841,641.18

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,647,949.53	0.46	230,852.34	6.33	3,417,097.19
关联方、保证金及员工借款组合	792,162,289.81	99.54			792,162,289.81
组合小计	795,810,239.34	100.00	230,852.34	0.03	795,579,387.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	795,810,239.34	100.00	230,852.34	0.03	795,579,387.00

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,924,496.62	1.13	223,858.81	4.55	4,700,637.81
关联方、保证金及员工借款组合	431,549,705.28	98.87			431,549,705.28
组合小计	436,474,201.90	100.00	223,858.81	0.05	436,250,343.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	436,474,201.90	100.00	223,858.81	0.05	436,250,343.09

说明：

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,009,748.93	82.51			3,009,748.93
1至2年	433,905.29	11.89	43,390.53	10.00	390,514.76
2至3年					
3至5年	33,667.00	0.92	16,833.50	50.00	16,833.50
5年以上	170,628.31	4.68	170,628.31	100.00	
合计	3,647,949.53	100.00	230,852.34	6.33	3,417,097.19

（续上表）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,558,832.31	92.58			4,558,832.31
1至2年	72,000.00	1.46	7,200.00	10.00	64,800.00
2至3年	44,250.00	0.90	6,637.50	15.00	37,612.50
3至5年	78,786.00	1.60	39,393.00	50.00	39,393.00
5年以上	170,628.31	3.46	170,628.31	100.00	0.00
合计	4,924,496.62	100.00	223,858.81	4.55	4,700,637.81

②本期计提、转回与转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 541,188.53 元；本期转销的坏账准备金额 534,195.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
关联方、保证金及员工借款等	792,162,289.81	431,549,705.28
其他单位往来款等	3,647,949.53	4,924,496.62
合计	795,810,239.34	436,474,201.90

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
第一名	关联方往来	242,783,110.64	1年以内	30.51	
第二名	关联方往来	229,889,065.08	1年以内	28.89	
第三名	关联方往来	168,544,819.58	1年以内	21.18	
第四名	关联方往来	73,336,338.07	1年以内	9.22	
第五名	关联方往来	26,224,228.32	1年以内	3.30	
合计		740,777,561.69		93.10	

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	2,147,481,364.73	28,032,599.38	2,119,448,765.35	1,786,358,459.75	28,032,599.38	1,758,325,860.37
对联营企业投资	183,736,170.04		183,736,170.04	102,133,561.08		102,133,561.08
合计	2,331,217,534.77	28,032,599.38	2,303,184,935.39	1,888,492,020.83	28,032,599.38	1,860,459,421.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新大陆识别公司	230,551,672.00	2,257,811.11	-	232,809,483.11		
新大陆软件公司	32,055,000.00	-	-	32,055,000.00		
新大陆联众公司	28,032,599.38	-	-	28,032,599.38		28,032,599.38
新大陆地产公司	19,070,828.29	-	-	19,070,828.29		
福建英吉公司	30,000,000.00	321,543.44	-	30,321,543.44		
新大陆欧洲公司	9,272,326.78	-	-	9,272,326.78		
新大陆北美公司	1,291,565.23	-	-	1,291,565.23		
新大陆台湾公司	10,141,660.55	-	-	10,141,660.55		
新大陆智慧公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00		
新大陆支付公司	273,645,000.00	1,666,692.81	-	275,311,692.81		
新大陆国兴公司	1,000,000.00	9,000,000.00	-	10,000,000.00		
福州八闽通公司	600,000.00	-	-	600,000.00		

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京亚大公司	157,500,000.00	311,422.22	-	157,811,422.22		
江苏智联公司	56,000,000.00	412,634.44	-	56,412,634.44		
新大陆云商有限合伙	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00		
福建智锐公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		
弘卓通信公司	36,177,807.52	-	-	36,177,807.52		
网商小贷公司	150,000,000.00	313,469,379.52	-	463,469,379.52		
网商保理公司		50,000,000.00	-	50,000,000.00		
国通星驿公司	408,000,000.00	4,039,924.78	-	412,039,924.78		
国通世纪公司	272,000,000.00	-	-	272,000,000.00		
上海奋新公司	25,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00	-		
福建瑞之付公司		163,496.66	-	163,496.66		
益农控股公司		4,480,000.00	-	4,480,000.00		
合计	1,786,358,459.75	391,122,904.98	30,000,000.00	2,147,481,364.73	-	28,032,599.38

(2) 对联营、合营企业投资

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		
联营企业							
和君盛观	1,630,985.39			166,527.47		1,797,512.86	
新大陆翼码	38,303,926.08			389,016.00		38,692,942.08	
永益创投	56,038,304.96			-408,352.98		55,629,951.98	
新大陆教育	6,160,344.65			1,890,548.43		8,050,893.08	

新大陆数字技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他	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			
鑫宇电子							
深圳科脉公司		80,000,000.00		-435,129.96		79,564,870.04	
合计	102,133,561.08	80,000,000.00	-	1,602,608.96		183,736,170.04	

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	472,836,480.24	347,040,455.58	445,493,882.30	345,409,154.14
其他业务	22,000,620.52	4,627,455.38	20,690,051.75	3,071,672.76
合计	494,837,100.76	351,667,910.96	466,183,934.05	348,480,826.90

5、投资收益

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	446,542,000.00	306,325,017.96
权益法核算的长期股权投资收益	1,602,608.96	3,350,896.54
处置长期股权投资产生的投资收益		-43,611.18
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	891,000.00	
理财产品投资收益	33,613,689.99	18,136,733.36
合计	482,649,298.95	327,769,036.68

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-72,719.44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	34,520,780.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
其他符合非经常性损益定义的项目	35,853,981.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,267,474.59
非经常性损益总额	55,034,568.39
减：非经常性损益的所得税影响数	6,636,273.30
非经常性损益净额	48,398,295.09
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	59,157.64

新大陆数字技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额
归属于公司普通股股东的非经常性损益	48,339,137.45

说明：作为经常性损益的政府补助项目

项目	涉及金额	原因
即征即退的增值税	34,406,383.14	符合相关税收政策的经常性业务

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.44	0.5796	0.5793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49	0.5318	0.5315

新大陆数字技术股份有限公司

2019年4月19日