



## 合并资产负债表

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019/6/30	2018/12/31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	2,747,499,463.72	2,819,026,192.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	547,404,011.08	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（三）	不适用	94,477,754.19
衍生金融资产			
应收票据	六、（四）	12,804,651.40	56,724,905.29
应收账款	六、（五）	1,127,386,649.74	975,172,245.49
应收款项融资			不适用
预付款项	六、（六）	91,050,955.39	75,957,021.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	3,153,878,778.57	3,155,798,811.01
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	1,297,513,984.61	1,419,006,858.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	159,836,035.46	354,590,711.86
<b>流动资产合计</b>		<b>9,137,374,529.97</b>	<b>8,950,754,500.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	六、（十）	1,712,736,384.13	1,029,351,273.20
债权投资			不适用
可供出售金融资产	六、（十一）	不适用	546,633,741.09
其他债权投资			不适用
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	六、（十二）	275,964,020.71	293,888,370.28
其他权益工具投资			不适用
其他非流动金融资产	六、（十三）	518,672,910.05	不适用
投资性房地产	六、（十四）	86,285,060.60	61,820,904.60
固定资产	六、（十五）	673,749,645.58	601,071,834.94
在建工程	六、（十六）	1,352,824.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十七）	186,575,154.05	195,087,751.60
开发支出			
商誉	六、（十八）	555,190,464.03	555,190,464.03
长期待摊费用	六、（十九）	22,614,637.41	19,313,107.02
递延所得税资产	六、（二十）	118,393,633.27	99,313,202.76
其他非流动资产	六、（二十一）	80,288,548.79	49,701,910.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,231,823,283.31</b>	<b>3,451,372,559.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,369,197,813.28</b>	<b>12,402,127,060.72</b>

## 合并资产负债表(续)

编制单位: 新大陆科技集团有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2019/6/30	2018/12/31
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(二十二)	952,909,036.28	845,000,000.00
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十三)	196,409,069.35	92,889,961.82
应付账款	六、(二十四)	854,554,023.84	1,045,512,994.83
预收款项	六、(二十五)	366,937,439.18	354,784,467.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十六)	45,219,581.28	125,801,451.54
应交税费	六、(二十七)	67,905,247.47	71,193,856.69
其他应付款	六、(二十八)	3,365,163,271.54	3,192,699,959.64
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十九)	128,666,666.68	97,666,666.68
其他流动负债		-	513,766.98
<b>流动负债合计</b>		<b>5,977,764,335.62</b>	<b>5,826,063,125.71</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(三十)	971,016,666.64	731,499,999.98
应付债券	六、(三十一)	100,000,000.00	100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、(三十二)	8,884,700.00	7,721,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(三十三)		2,555,680.54
递延收益	六、(三十四)	1,062,500.00	2,045,000.00
递延所得税负债	六、(三十五)	44,850,390.28	31,497,881.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,125,814,256.92</b>	<b>875,319,561.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,103,578,592.54</b>	<b>6,701,382,687.47</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、(三十五)	85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十六)	883,539,654.77	872,069,917.35
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十七)	3,049,783.09	28,164,566.85
专项储备			
盈余公积	六、(三十八)	3,877,291.78	3,877,291.78
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十九)	849,616,072.62	714,978,089.65
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,825,082,802.26</b>	<b>1,704,089,865.63</b>
少数股东权益		4,440,536,418.48	3,996,654,507.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,265,619,220.74</b>	<b>5,700,744,373.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,369,197,813.28</b>	<b>12,402,127,060.72</b>

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

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,946,674,011.73</b>	<b>2,856,481,670.25</b>
其中：营业收入	六、（四十）	2,717,752,178.01	2,794,311,780.54
利息收入	六、（四十一）	172,244,147.17	27,032,361.35
已赚保费			
手续费及佣金收入	六、（四十二）	56,677,686.55	35,137,528.36
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,456,827,731.53</b>	<b>2,519,435,647.52</b>
其中：营业成本	六、（四十）	1,786,484,604.89	1,964,474,657.70
利息支出	六、（四十一）	650,485.64	323,997.62
手续费及佣金支出	六、（四十二）	23,718,420.03	2,901,091.60
税金及附加	六、（四十三）	19,079,512.37	29,333,502.04
销售费用	六、（四十四）	101,756,734.19	126,343,250.97
管理费用	六、（四十五）	239,760,802.68	186,556,124.09
研发费用	六、（四十六）	260,297,879.38	179,324,691.25
财务费用	六、（四十七）	25,079,292.35	30,178,332.25
其中：利息费用		45,339,558.41	53,245,116.43
利息收入		23,411,383.55	22,623,174.54
加：其他收益	六、（四十八）	50,277,708.51	38,265,911.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	-15,155,103.43	84,503,564.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,924,349.57	-11,544,495.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（五十）	34,199,384.07	-6,174,223.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	-94,880,301.01	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十二）	-7,009,197.11	-36,989,846.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十三）	736,831.70	-115,537.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>458,015,602.93</b>	<b>416,535,890.75</b>
加：营业外收入	六、（五十四）	423,534.57	3,386,535.57
减：营业外支出	六、（五十五）	601,421.87	20,977,537.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>457,837,715.63</b>	<b>398,944,888.98</b>
减：所得税费用	六、（五十六）	55,683,025.66	65,972,639.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>402,154,689.97</b>	<b>332,972,049.67</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,154,689.97	332,972,049.67
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		402,154,689.97	332,972,049.67
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		307,924,295.94	222,278,135.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>609,450.31</b>	<b>-63,626,265.50</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		335,904.09	-19,176,658.21
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>335,904.09</b>	<b>-19,176,658.21</b>
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-19,509,390.95
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		335,904.09	332,732.74
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		273,546.22	-44,449,607.29
<b>七、综合收益总额</b>		<b>402,764,140.28</b>	<b>269,345,784.17</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		94,566,298.12	91,517,256.42
归属于少数股东的综合收益总额		308,197,842.16	177,828,527.75
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,691,736,683.75	2,776,163,988.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		198,492,324.05	74,285,636.98
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		39,851,058.96	41,077,449.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十七）	895,555,961.76	3,387,405,091.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,825,636,028.52</b>	<b>6,278,932,165.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,794,017,583.17	2,151,392,375.16
客户贷款及垫款净增加额		783,584,728.41	166,959,686.44
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		38,530,171.81	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		494,580,359.29	407,122,319.97
支付的各项税费		139,242,320.65	151,679,518.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十七）	586,483,787.55	3,398,303,461.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,836,438,950.88</b>	<b>6,275,457,361.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,802,922.36</b>	<b>3,474,804.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		551,270,000.00	1,493,540,000.00
取得投资收益收到的现金		3,748,398.16	76,550,257.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		953,189.28	168,230.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		19,178.08	5,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>555,990,765.52</b>	<b>1,575,558,488.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,837,088.60	182,744,053.09
投资支付的现金		825,193,116.19	1,303,480,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>989,030,204.79</b>	<b>1,486,224,053.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-433,039,439.27</b>	<b>89,334,434.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	8,399,127.97
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,067,909,036.28	838,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		142,109,001.22	32,214,551.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,214,018,037.50</b>	<b>878,613,679.01</b>
偿还债务支付的现金		689,483,333.34	414,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,208,865.45	58,475,202.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		135,051,367.16	89,622,763.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>866,743,565.95</b>	<b>562,797,966.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>347,274,471.55</b>	<b>315,815,712.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>110,890.43</b>	<b>-2,111,707.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-96,456,999.65</b>	<b>406,513,244.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,732,071,282.07	2,020,047,590.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,635,614,282.42</b>	<b>2,426,560,834.50</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	85,000,000.00				872,069,917.35		28,164,566.85		3,877,291.78		714,978,089.65	3,996,654,507.62	5,700,744,373.25
加：会计政策变更						-25,450,687.85					40,407,588.94	35,602,858.17	50,559,759.26
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	85,000,000.00				872,069,917.35		2,713,879.00		3,877,291.78		755,385,678.59	4,032,257,365.79	5,751,304,132.51
三、本期增减变动金额					11,469,737.42		335,904.09				94,230,394.03	408,279,052.69	514,315,088.23
（一）综合收益总额							335,904.09				94,230,394.03	308,197,842.16	402,764,140.28
（二）所有者投入和减少资本					11,469,737.42							100,081,210.53	111,550,947.95
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					11,469,737.42							100,081,210.53	111,550,947.95
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	85,000,000.00				883,539,654.77		3,049,783.09		3,877,291.78		849,616,072.62	4,440,536,418.48	6,265,619,220.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2018年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益				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
	实收资本	其他权益工具											
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	85,000,000.00				915,249,399.75		56,379,929.26				495,949,249.90	3,562,680,175.15	5,115,258,754.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	85,000,000.00				915,249,399.75		56,379,929.26				495,949,249.90	3,562,680,175.15	5,115,258,754.06
三、本期增减变动金额					-43,179,482.40		-28,215,362.41		3,877,291.78		219,028,839.75	433,974,332.47	585,485,619.19
（一）综合收益总额							-28,215,362.41				222,906,131.53	370,746,694.91	565,437,464.03
（二）所有者投入和减少资本					-43,179,482.40								-43,179,482.40
1、所有者投入的普通股													-
2、其他权益工具持有者投入资本													-
3、股份支付计入所有者权益的金额													-
4、其他					-43,179,482.40								-43,179,482.40
（三）利润分配									3,877,291.78		-3,877,291.78		-
1、提取盈余公积									3,877,291.78		-3,877,291.78		-
2、提取一般风险准备													-
3、对所有者的分配													-
4、其他													-
（四）所有者权益内部结转												63,227,637.56	63,227,637.56
1、资本公积转增资本（或股本）													-
2、盈余公积转增资本（或股本）													-
3、盈余公积弥补亏损													-
4、设定受益计划变动额结转留存收益													-
5、其他综合收益结转留存收益													-
5、其他												63,227,637.56	63,227,637.56
（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	85,000,000.00				872,069,917.35		28,164,566.85		3,877,291.78		714,978,089.65	3,996,654,507.62	5,700,744,373.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019/6/30	2018/12/31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,478,672.19	106,813,198.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		94,477,754.19	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	94,477,754.19
衍生金融资产			
应收票据		296,150.00	752,200.00
应收账款	七、（一）	2,861,752.42	3,237,297.46
应收款项融资			不适用
预付款项		508,000.00	8,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（二）	253,002,726.00	221,500,484.40
买入返售金融资产			
存货		839,562.07	1,279,738.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,716,308.93	35,427,242.32
<b>流动资产合计</b>		<b>418,180,925.80</b>	<b>463,495,915.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			不适用
可供出售金融资产	七、（三）	不适用	206,922,156.86
其他债权投资			不适用
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	七、（四）	207,339,751.24	207,074,241.33
其他权益工具投资			不适用
其他非流动金融资产		230,152,156.86	不适用
投资性房地产			
固定资产		1,909,686.00	1,993,924.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		291,605.18	191,246.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,837,527.63	1,960,029.39
递延所得税资产		2,862,916.54	2,862,916.54
其他非流动资产		47,235,760.90	47,235,760.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>491,629,404.35</b>	<b>468,240,276.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>909,810,330.15</b>	<b>931,736,191.67</b>



## 资产负债表（续）

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019/6/30	2018/12/31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		125,000,000.00	165,000,000.00
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		184,724.57	408,939.41
预收款项		316,934.22	1,082,984.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		61,863.63	62,130.03
应交税费		13,554.37	1,608,664.64
其他应付款		37,294,249.13	34,579,555.33
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>162,871,325.92</b>	<b>202,742,273.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		537,350,000.00	497,500,000.00
应付债券		100,000,000.00	100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		8,884,700.00	7,721,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>646,234,700.00</b>	<b>605,221,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>809,106,025.92</b>	<b>807,963,273.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		85,000,000.00	85,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,877,291.78	3,877,291.78
一般风险准备			
未分配利润		11,827,012.45	34,895,626.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>100,704,304.23</b>	<b>123,772,917.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>909,810,330.15</b>	<b>931,736,191.67</b>

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：







# 利润表

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入	七、（五）	1,701,577.91	7,858,397.78
减：营业成本	七、（五）	562,678.64	4,156,039.25
税金及附加		30,693.16	83,574.86
销售费用			
管理费用		3,931,529.41	17,474,440.06
研发费用		1,430,489.86	
财务费用		20,047,161.62	35,289,752.95
其中：利息费用		20,362,828.59	35,394,055.38
利息收入		323,142.74	110,631.04
加：其他收益			7,850,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（六）	1,258,702.38	93,188,157.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		265,509.91	428,966.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-6,174,223.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,995.04	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,565,529.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-23,047,267.44</b>	<b>44,152,994.97</b>
加：营业外收入		9,531.53	9,311.75
减：营业外支出		30,877.64	2,013,880.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-23,068,613.55</b>	<b>42,148,425.95</b>
减：所得税费用			515,196.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-23,068,613.55</b>	<b>41,633,229.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,068,613.55	41,633,229.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-23,068,613.55</b>	<b>41,633,229.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

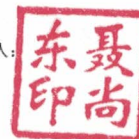
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,092,717.82	2,907,925.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,151,961.48	167,788,871.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,244,679.30</b>	<b>170,696,796.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		724,214.84	1,722,225.34
支付给职工以及为职工支付的现金		2,838,704.41	3,951,365.05
支付的各项税费		7,768,646.85	268,510.65
支付其他与经营活动有关的现金		66,562,285.77	19,833,442.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,893,851.87</b>	<b>25,775,543.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,649,172.57</b>	<b>144,921,252.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		233,270,000.00	17,440,000.00
取得投资收益收到的现金		993,192.47	63,719,092.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,514.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>234,263,192.47</b>	<b>81,160,606.90</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,962.15	5,624.50
投资支付的现金		271,500,000.00	159,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>271,508,962.15</b>	<b>159,005,624.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,245,769.68</b>	<b>-77,845,017.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>70,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		40,150,000.00	95,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,290,346.23	16,904,788.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,440,346.23</b>	<b>112,604,788.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,440,346.23</b>	<b>-42,604,788.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>762.47</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-97,334,526.01</b>	<b>24,471,445.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		106,813,198.20	26,570,146.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,478,672.19</b>	<b>51,041,592.26</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位：新大陆科技集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	85,000,000.00							3,877,291.78			34,895,626.00	123,772,917.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	85,000,000.00							3,877,291.78			34,895,626.00	123,772,917.78
三、本期增减变动金额											-23,068,613.55	-23,068,613.55
（一）综合收益总额											-23,068,613.55	-23,068,613.55
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	85,000,000.00							3,877,291.78			11,827,012.45	100,704,304.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 新大陆科技集团有限公司

## 2019年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)



## 一、公司基本情况

## (一) 公司历史沿革、组织形式、注册地

新大陆科技集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于1994年1月29日在福建省福州市成立。成立时注册资本为人民币1000万元,由福建省福州开发区野地电脑有限公司和胡钢等26个自然人共同发起设立。相关注册资本已经福州经济开发区会计师事务所于1994年2月26日出具的(94)榕开会验国内024号验资报告予以验证。

1997年3月,公司同意将注册资本增加至1800万元,并于1997年4月25日经福州经济开发区会计师事务所出具的(97)榕会验内字第059号验资报告予以验证。

1999年8月6日,公司临时股东大会决定将福州飞宏达贸易有限公司持有公司30.50万元股权转让给胡钢,并同时决定将注册资本增加至8500万元。拟新增王洪、刘红杏、邓作敏、林峰、黄金叶、殷东明、肖德扬、沈小伟、魏宪书、杨英迈为股东。股权变更及增资已经福州经济开发区会计师事务所出具的(99)榕会验内字第066号验资报告予以验证。

经股权变更及增资后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资形式	认缴出资额(万元)	出资比例
1	胡钢	货币	5,243.39	61.69%
2	王晶	货币	1,946.40	22.90%
3	高秀英	货币	408.00	4.80%
4	陈秀贞	货币	308.58	3.63%
5	林学杰	货币	191.00	2.25%
6	郭承翰	货币	141.86	1.67%
7	许成建	货币	135.00	1.59%
8	蔡小娟	货币	63.00	0.74%
9	张云青	货币	26.27	0.31%
10	卢荣元	货币	18.00	0.21%
11	林整榕	货币	10.00	0.12%

12	阙小平	货币	4.50	0.05%
13	王洪	货币	2.00	0.02%
14	刘红杏	货币	2.00	0.02%
合计			8,500.00	100.00%

公司注册地址：福州市马尾儒江西路 1 号新大陆科技园（自贸试验区内）

统一社会信用代码：913501051545857691

法定代表人：胡钢

## （二）公司经营范围

本公司主要经营范围：高技术产品的研究、开发、生产、销售、咨询服务及相关投资。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进口的商品及技术除外（不另附进出口商品目录）；经营进料加工和“三来一补业务”；经营对销贸易和转口贸易，汽车（不含小轿车）经营；原粮的批发、代购代销。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

## （三）公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事高技术产品的研究、开发、生产、销售、咨询服务及相关投资。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报告已于 2019 年 8 月 30 日经本公司董事会通过及批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本报告的报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

##### （二）营业周期

本公司营业周期为12个月。

##### （三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

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

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四（十三）长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入



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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十三）长期股权投资或本附注四（九）金融工具。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情

况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十三）权益法核算的长期股权投资中所述的会计政策处理。

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

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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

#### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

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

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

#### 3、外币报表折算的会计处理方法

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

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

额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

### （九）金融工具

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

#### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 2、金融资产的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

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

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

### (3) 贷款和应收款项

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

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

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

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

### 3、金融资产减值

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

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

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

## （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值或享有被投资单位可辨认净资产的公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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

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

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

## 5、金融负债的分类和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### （2）其他金融负债

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

### （3）财务担保合同及贷款承诺



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

#### 6、金融负债的终止确认

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

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

#### 7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其他衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### 8、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 9、权益工具

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

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

## （十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### 2、 坏账准备的计提方法

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元（含 300 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2） 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### ①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特定款项组合	公司关联方之间发生的应收款项作为分类依据划分的组合
账龄组合	除已单独计提减值准备及特定款项组合以外的其他应收款项

## ②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
特定款项组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1至以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	15.00	15.00
3至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

## 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本

4、本公司之重要子公司福建新大陆通信科技股份有限公司应收款项的坏账政策如下

### (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 50 万元（含 50 万元）以上的

应收款项为单项金额重大的应收款项。

(2) 不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
特定款项组合	关联方和保证金及员工借款组合
账龄组合	账龄分析法

(3) 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,下同)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

4、本公司之重要子公司新大陆数字技术股份有限公司应收款项的坏账政策如下

(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。

(2) 不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
特定款项组合	关联方和保证金及员工借款组合
小贷公司风险保证金	小贷公司风险保证金，按照5%比例计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

(3) 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,下同)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
1至以内(含1年,下同)其他客户	5.00	0.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	15.00	15.00
3至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、存货的分类

公司存货包括在原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、开发成本、开发

产品、生产成本、建造合同形成的资产等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

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认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## 4、存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 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

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。

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。

## (十二) 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日

的可收回金额。

### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（九）金融工具。

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

#### 1、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”

的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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



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

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

对于本公司 2010 年 12 月 7 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

#### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

#### （十四）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.20 长期资产减值。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

#### （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	10-50	1.90-9.5
机器设备	5	3-5	19.00-31.67
运输设备	5	5-10	9.50-19.00
电子设备	5	3-5	19.00-31.67
办公设备	5	3-5	19.00-31.67
运营机具	5	3-5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

本公司之重要子公司新大陆数字技术股份有限公司残值率为3%。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四（二十）长期资产减值。

### 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **（十六）在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十）长期资产减值。

### **（十七）借款费用**

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

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

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

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

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注四（二十）长期资产减值。

### 4、公司使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用年限（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用权期限	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	合同规定年限或受益年限或 5 年	平均摊销法
专利	合同规定年限或受益年限或 5 年	平均摊销法
商标	合同规定年限或受益年限或 5 年	平均摊销法
非专利技术	合同规定年限或受益年限或 5 年	平均摊销法

使用寿命不确定的无形资产系业务许可证，本集团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集团带来经济利益。本集团于每年年度终了，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。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房屋租赁费、装修费用、模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊费用摊销方法如下：

资产类别	使用年限（年）	摊销方法
房屋租赁费	房屋租赁期限	平均摊销法
装修费	5-27年	平均摊销法
模具	2年	平均摊销法

### （二十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十一）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两



者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## （二十二）预计负债

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

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

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

## （二十三）股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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

#### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费，相应增加资本公积。

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

本或费用，并相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业 中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### （二十四）优先股、永续债等其他金融工具

##### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

##### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十五）收入

### 1、销售商品的收入确认

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

### 2、提供劳务的收入确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按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：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 6、本公司收入确认原则

(1) 商品销售：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) 房产销售：售房合同已经签订；收取首期款项并已办理银行按揭手续或取得收取购房款权利，同时房产由业主验收通过后，物业交房业主；房屋主体完工并验收合格；该项销售的成本能够可靠地计量。上述条件同时满足时，确认为销售收入。

(3) 收单服务收入：收单业务系公司的第三方支付业务形成，其业务流程为：消费者刷卡银行将款转给银联银联再将扣除银行和银联费用后余款转给公司，公司再根据协议将扣除手续费后余款转给商户根据银行卡收单业务许可。公司收入确认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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 软件开发：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

(8) 物业管理：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。

(9) 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。

(10) 租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **(二十六) 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。

## **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、当期所得税**

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

### **2、递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

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

### 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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



## 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

## 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## （二十九）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划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四（十二）划分为持有待售资产相关描述。

## （三十）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

## (1) 一般企业报表格式的修改

2019年4月30日，财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业，应当结合本通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。

## (2) 新金融工具准则

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，自2019年1月1日起执行新金融工具准则，已采用新金融工具准则编制2019年1-6月财务报表，对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的比较财务报表未重列。

## 2、重要会计估计变更

本公司无会计估计变更。

## 五、税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

## (一) 流转税

税目	计税依据	税率%
增值税	应税收入	2019年3月31日之前按照销售额的16%、10%、6%、5%或3%计算销项税，2019年4月1日之后按照销售额的13%、9%、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

## (二) 企业所得税

税目	计税依据	税率%
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

注：（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）澳门新大陆万博科技有限公司适用累进税率3%-12%计算。

(3) 新大陆台湾公司适用 20%的企业所得税税率。

(4) 新大陆欧洲公司适用 20%的企业所得税税率。

(5) 巴西支付公司适用 34%的企业所得税税率

### (三) 税收优惠及批文

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），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、子公司新大陆数字技术股份有限公司之控股子公司福建瑞之付微电子有限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、子公司新大陆数字技术股份有限公司、以及其控股子公司福建新大陆软件工程有限公司、福建新大陆自动识别技术有限公司、北京亚大通讯网络有限责任公司、福建新大陆支付技术有限公司、福建英吉微电子设计有限公司、江苏智联天地科技有限公司、福建国通星驿网络科技有限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、子公司新大陆数字技术股份有限公司之控股子公司北京新大陆国兴数码科技有限公司、控股子公司益农控股(广东)有限公司根据财政部、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。

5、子公司福建新大陆通信科技股份公司、以及其控股子公司福建锐科软件技术有限公司取得《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。

## 六、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2019-6-30	2018-12-31
----	-----------	------------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金:</b>			<b>224,679.84</b>			<b>115,908.60</b>
人民币			219,025.10			108,234.92
美元	300.00	6.8747	2,062.41			
欧元						
新台币	10,000.00	0.2220	2,220.00	28,269.00	0.2231	6,306.81
港币	1,560.00	0.8797	1,372.33	1,560.00	0.8762	1,366.87
<b>银行存款:</b>			<b>2,669,954,691.39</b>			<b>2,751,750,855.42</b>
人民币			2,544,313,103.29			2,596,810,994.85
美元	14,089,460.43	6.8747	96,860,813.62	20,553,971.96	6.8632	141,066,020.35
欧元	1,261,976.92	7.8170	9,864,873.58	152,238.42	7.8473	1,194,660.55
新台币	37,131,321.00	0.2220	8,243,153.26	25,424,333.00	0.2231	5,672,168.69
港币	804,114.30	0.8797	707,379.35	299,829.01	0.8762	260,674.11
澳门元	9,335,623.31	0.8553	7,984,624.79	7,887,728.22	0.8523	6,722,710.76
澳元						
新加坡元	0.04	5.0805	0.20	4,719.37	5.0062	23,626.11
雷亚尔	1,100,474.08	1.7999	1,980,743.30			
<b>其他货币资金:</b>			<b>77,320,092.49</b>			<b>67,159,428.64</b>
人民币			77,320,092.49			67,159,428.64
<b>合计</b>			<b>2,747,499,463.72</b>			<b>2,819,026,192.66</b>

1、其他货币资金主要为保函、银行承兑汇票、银行授信担保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 54,621,590.09 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 433,604.26 元属于专项账户的资金，56,829,986.95 为三个月以上定期存款，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

3、截至 2019 年 6 月 30 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。

## (二) 交易性金融资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
理财类金融产品（短期）	452,926,256.89	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,477,754.19	
<b>合计</b>	<b>547,404,011.08</b>	

### 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,477,754.19	
其中：权益工具投资	94,477,754.19	

合计	94,477,754.19
----	---------------

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细列示

项目	2019-6-30		2018-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
圆信永丰基金	99,999,800.00	-5,522,045.81		
合计	99,999,800.00	-5,522,045.81		

## (三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		94,477,754.19
其中：权益工具投资		94,477,754.19
合计		94,477,754.19

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产明细列示

项目	2019-6-30		2018-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
圆信永丰基金			99,999,800.00	-5,522,045.81
合计			99,999,800.00	-5,522,045.81

## (四) 应收票据

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	12,287,571.42	54,988,218.72
商业承兑汇票	517,079.98	1,736,686.57
合计	12,804,651.40	56,724,905.29

## (五) 应收账款

## 1、按种类披露的应收账款

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,878,982.23	1.33%	16,878,982.23	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款：					
特定款项组合	1,862,999.60	0.15%			1,862,999.60
账龄组合	1,250,283,273.67	98.52%	124,759,623.53	9.98%	1,125,523,650.14
组合小计：	1,252,146,273.27	98.67%	124,759,623.53	9.96%	1,127,386,649.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,269,025,255.50	100.00%	141,638,605.76	11.16%	1,127,386,649.74

续：

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,860,518.76	1.49%	16,860,518.76	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款：					
特定款项组合	3,949,337.74	0.35%			3,949,337.74
账龄组合	1,113,925,599.82	98.16%	142,702,692.07	12.81%	971,222,907.75
<b>组合小计：</b>	<b>1,117,874,937.56</b>	<b>98.51%</b>	<b>142,702,692.07</b>	<b>12.77%</b>	<b>975,172,245.49</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,134,735,456.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>159,563,210.83</b>	<b>14.06%</b>	<b>975,172,245.49</b>

## 2、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-6-30				
	金额	占总额比例	预期信用损失率	坏账准备	净额
1年以内	934,303,098.87	74.73%	2.50%	23,369,611.30	910,933,487.57
1至2年	114,665,224.27	9.17%	10.00%	11,467,915.23	103,197,309.04
2至3年	97,292,065.02	7.78%	16.33%	15,885,358.60	81,406,706.42
3至5年	62,599,947.68	5.01%	52.10%	32,613,800.57	29,986,147.11
5年以上	41,422,937.83	3.31%	100.00%	41,422,937.83	
<b>合计</b>	<b>1,250,283,273.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>9.98%</b>	<b>124,759,623.53</b>	<b>1,125,523,650.14</b>

续：

账龄	2018-12-31				
	金额	占总额比例	预期信用损失率	坏账准备	净额
1年以内	747,250,299.41	67.08%	2.75%	20,583,962.41	726,666,337.00
1至2年	123,081,887.67	11.05%	10.00%	12,308,188.76	110,773,698.91
2至3年	117,306,049.06	10.53%	16.41%	19,251,726.02	98,054,323.04
3至5年	76,743,458.59	6.89%	53.44%	41,014,909.79	35,728,548.80
5年以上	49,543,905.09	4.45%	100.00%	49,543,905.09	
<b>合计</b>	<b>1,113,925,599.82</b>	<b>100.00%</b>		<b>142,702,692.07</b>	<b>971,222,907.75</b>

## 3、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2019-6-30			2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
Compania Anonima Nacional TelefonosDe Venezuela	11,037,462.23	11,037,462.23	100.00%	11,018,998.76	11,018,998.76	100.00%
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	5,841,520.00	5,841,520.00	100.00%	5,841,520.00	5,841,520.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>16,878,982.23</b>	<b>16,878,982.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,860,518.76</b>	<b>16,860,518.76</b>	<b>100.00%</b>

注：（1）Compania Anonima Nacional TelefonosDe Venezuela 公司系境外委内瑞拉企业，由于委内瑞拉出现经济危机，预计无法收回款项。

注：（2）东峡大通（北京）管理咨询有限公司经营状况不善，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。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
内蒙古广播电视网络集团有限公司	非关联方	91,248,261.00	1年以内	7.19%	4,562,413.05
		12,694,720.00	1-2年	1.00%	1,269,472.00
联动优势电子商务有限公司	非关联方	69,827,342.00	1年以内	5.50%	
中国银行股份有限公司	非关联方	69,594,286.57	1年以内	5.49%	
CAL-COMP INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ELETRÔNICOS E INFORMÁTICA LTDA.	非关联方	26,446,692.94	1年以内	2.08%	1,322,334.65
		1,339,303.53	1~2年	0.11%	133,930.35
Telmex Colombia S.A.	非关联方	27,803,169.91	1年以内	2.19%	1,390,158.50
快钱支付清算信息有限公司	非关联方	27,190,193.00	1年以内	2.14%	
合计		<b>326,143,968.95</b>		<b>25.70%</b>	<b>8,678,308.55</b>

#### （六）预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示如下

账龄	2019-6-30		2018-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	71,141,219.79	78.13%	57,087,058.38	75.16%
1至2年	7,559,267.72	8.30%	8,242,911.64	10.85%
2至3年	7,124,982.84	7.83%	4,593,169.33	6.05%
3年以上	5,225,485.04	5.74%	6,033,882.04	7.94%
合计	<b>91,050,955.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>75,957,021.39</b>	<b>100.00%</b>

2、账龄超过1年的预付款项，主要系货款未结算所致。

##### 3、按欠款方归集的期末余额前五名预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例
广州市新兴电缆实业有限公司	非关联方	6,543,614.63	1年以内	7.19%
福建众思合创信息技术有限公司	非关联方	4,043,103.42	1年以内	4.44%
卫盈联信息技术（深圳）有限公司	非关联方	3,314,745.13	1年以内	3.64%
远东电缆有限公司	非关联方	2,499,100.37	1年以内	2.74%
厦门市智诚创新道路工程有限公司	非关联方	2,455,140.26	1年以内	2.70%
合计		<b>18,855,703.81</b>		<b>20.71%</b>

#### （七）其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应收利息	44,710,052.87	25,734,607.14
应收股利		

其他应收款	3,109,168,725.70	3,130,064,203.87
<b>合计</b>	<b>3,153,878,778.57</b>	<b>3,155,798,811.01</b>

## 1、应收利息

项目	2019-6-30	2018-12-31
定期存款	6,556,603.07	423,287.67
理财产品利息	496,702.05	13,768,265.73
贷款利息	37,656,747.75	11,543,053.74
<b>合计</b>	<b>44,710,052.87</b>	<b>25,734,607.14</b>

## 2、其他应收款

## (1) 按种类披露的其他应收账款

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
特定款项组合	125,313,975.17	4.02%			125,313,975.17
账龄组合	2,905,889,871.53	93.19%	3,128,505.96	0.11%	2,902,761,365.57
金融服务风险保证金	85,361,457.85	2.74%	4,268,072.89	5.00%	81,093,384.96
<b>组合小计：</b>	<b>3,116,565,304.55</b>	<b>99.95%</b>	<b>7,396,578.85</b>	<b>0.24%</b>	<b>3,109,168,725.70</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,565,529.00	0.05%	1,565,529.00	100.00%	
<b>合计</b>	<b>3,118,130,833.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,962,107.85</b>	<b>0.24%</b>	<b>3,109,168,725.70</b>

续：

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
特定款项组合	61,134,088.95	1.95%			61,134,088.95
账龄组合	3,022,269,179.33	96.22%	3,525,086.52	0.12%	3,018,744,092.81
金融服务风险保证金	52,827,391.70	1.68%	2,641,369.59	5.00%	50,186,022.11
<b>组合小计：</b>	<b>3,136,230,659.98</b>	<b>99.85%</b>	<b>6,166,456.11</b>	<b>0.20%</b>	<b>3,130,064,203.87</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	4,697,667.92	0.15%	4,697,667.92	100.00%	
<b>合计</b>	<b>3,140,928,327.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,864,124.03</b>	<b>0.35%</b>	<b>3,130,064,203.87</b>

## (2) 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账龄	2019-6-30				
	金额	占总额比例	坏账计提比例	预期信用损失率	净额
1年以内	2,896,350,824.27	99.67%	0.00%	110,012.09	2,896,240,812.18
1至2年	1,246,281.33	0.04%	10.46%	130,306.14	1,115,975.19
2至3年	6,343,259.81	0.22%	15.06%	955,530.36	5,387,729.45
3至5年	33,697.50	0.00%	50.00%	16,848.75	16,848.75
5年以上	1,915,808.62	0.07%	100.00%	1,915,808.62	
<b>合计</b>	<b>2,905,889,871.53</b>	<b>100.00%</b>		<b>3,128,505.96</b>	<b>2,902,761,365.57</b>

续:

账龄	2018-12-31				
	金额	占总额比例	坏账计提比例	预期信用损失率	净额
1年以内	3,012,698,678.95	99.68%	0.02%	503,952.65	3,012,194,726.30
1至2年	6,836,721.26	0.23%	10.00%	683,672.13	6,153,049.13
2至3年	12,155.81	0.00%	15.00%	1,823.37	10,332.44
3至5年	771,969.90	0.03%	50.00%	385,984.96	385,984.94
5年以上	1,949,653.41	0.06%	100.00%	1,949,653.41	
<b>合计</b>	<b>3,022,269,179.33</b>	<b>100.00%</b>		<b>3,525,086.52</b>	<b>3,018,744,092.81</b>

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019-6-30	2018-12-31
押金、保证金及员工借款等	118,589,931.46	60,931,171.27
应收清分款	2,847,391,688.19	2,960,023,520.29
金融服务风险保证金	85,361,457.85	52,827,391.70
小贷结算备付金	13,589,943.10	23,451,797.79
清算保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
其他单位往来款等	52,097,812.95	42,594,446.85
<b>合计</b>	<b>3,118,130,833.55</b>	<b>3,140,928,327.90</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
中国银联股份有限公司	应收清分款	2,845,076,025.82	1年以内	91.27%	
	清算保证金	1,000,000.00	1年以内		
海尔消费金融有限公司	金融服务风险保证金	29,737,127.79	1年以内	1.05%	1,486,856.39
	往来款	3,161,869.78	1年以内		1,611,711.62
重庆富民银行股份有限公司	金融服务风险保证金	13,000,000.00	1年以内	0.47%	650,000.00
	往来款	1,613,159.61	1年以内		
深圳深国融融担保有限公司	金融服务风险保证金	12,010,000.00	1年以内	0.39%	600,500.00
联动优势电子商务有限公司	金融服务风险保证金	12,000,000.00	1年以内	0.39%	600,000.00
	往来款	39,983.70	1年以内		

合计		2,917,638,166.70		93.57%	4,949,068.01
----	--	------------------	--	--------	--------------

## (八) 存货

## 1、存货分类

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	222,977,200.23	22,474,873.54	200,502,326.69	225,858,776.41	18,504,721.56	207,354,054.85
在产品	124,103,335.29	2,134,266.58	121,969,068.71	135,464,552.14	2,134,266.58	133,330,285.56
自制半成品	39,230,646.69	5,923,037.59	33,307,609.10	32,836,865.26	4,627,364.39	28,209,500.87
委外加工物资				6,588,315.32	358,882.69	6,229,432.63
库存商品	260,679,551.23	17,496,094.59	243,183,456.64	302,900,006.93	15,984,444.17	286,915,562.76
发出商品	121,887,915.39	9,176,023.89	112,711,891.50	123,461,652.35	8,431,128.17	115,030,524.18
开发成本	251,007,231.42		251,007,231.42	246,357,861.71		246,357,861.71
开发产品	170,850,980.36		170,850,980.36	187,917,486.41		187,917,486.41
建造合同形成的资产	147,921,859.54		147,921,859.54	195,115,459.24		195,115,459.24
出租开发产品	15,609,190.73		15,609,190.73	11,968,879.32		11,968,879.32
在途物资				92,203.94		92,203.94
其他	451,736.78	1366.86	450,369.92	486,974.34	1,366.86	485,607.48
<b>合计</b>	<b>1,354,719,647.66</b>	<b>57,205,663.05</b>	<b>1,297,513,984.61</b>	<b>1,469,049,033.37</b>	<b>50,042,174.42</b>	<b>1,419,006,858.95</b>

## 2、开发成本

项目名称	2019-6-30	2018-12-31	期末跌价准备
大理洱海传奇项目	251,007,231.42	246,357,861.71	
<b>合计</b>	<b>251,007,231.42</b>	<b>246,357,861.71</b>	

## 3、开发产品

项目名称	2019-6-30	2018-12-31	期末跌价准备
江滨新世纪花园	153,515,474.47	170,581,980.52	
大理洱海传奇项目	17,335,505.89	17,335,505.89	
<b>合计</b>	<b>170,850,980.36</b>	<b>187,917,486.41</b>	

## 4、建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
累计已发生成本	1,524,246,168.49	1,435,569,019.62
累计已确认毛利	453,963,490.12	443,637,546.49
减：已办理结算的价款	1,830,287,799.07	1,684,091,106.87
<b>建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值</b>	<b>147,921,859.54</b>	<b>195,115,459.24</b>

## (九) 其他流动资产

项目名称	2019-6-30	2018-12-31
理财产品		205,400,000.00
待抵扣进项税及预缴税费	159,836,035.46	149,190,711.86
合计	159,836,035.46	354,590,711.86

## (十) 发放贷款及垫款

项目名称	2019-6-30	2018-12-31
发放贷款及垫款	1,785,247,568.40	1,068,799,629.81
减：贷款损失准备	72,511,184.27	39,448,356.61
发放贷款及垫款账面价值	1,712,736,384.13	1,029,351,273.20

## 1、按个人或企业分布情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
个人贷款及垫款	1,785,247,568.40	1,068,799,629.81
减：贷款损失准备	72,511,184.27	39,448,356.61
其中：组合计提数	72,511,184.27	39,448,356.61
发放贷款及垫款账面价值	1,712,736,384.13	1,029,351,273.20

## 2、按担保方式分布情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
信用贷款	1,785,247,568.40	1,068,799,629.81
减：贷款损失准备	72,511,184.27	39,448,356.61
发放贷款及垫款账面价值	1,712,736,384.13	1,029,351,273.20

## 3、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		39,448,356.61	39,448,356.61		5,030,785.87	5,030,785.87
本期计提		100,199,617.48	100,199,617.48		48,066,030.85	48,066,030.85
本质转回或核销		67,136,789.82	67,136,789.82		13,648,460.11	13,648,460.11
期末余额		72,511,184.27	72,511,184.27		39,448,356.61	39,448,356.61

说明：本期核销发放贷款及垫款金额为 67,136,789.82 元。

## (十一) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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				546,633,741.09		546,633,741.09

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量				137,993,625.00		137,993,625.00
按成本计量				408,640,116.09		408,640,116.09
合计				<b>546,633,741.09</b>		<b>546,633,741.09</b>

## (十二) 长期股权投资

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动				2019-6-30	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收益	其他综合收益调整		
福建和君盛观投资管理有限公司	1,797,512.86			83,390.74			1,880,903.60
上海新大陆翼码信息科技股份有限公司	38,692,942.08			423,856.23			39,116,798.31
福州鑫宇电子有限公司							-
福建永益物联网产业创业投资有限公司	55,629,951.98			-262,257.82			55,367,694.16
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	51,638,108.74			-20,013,758.44			31,624,350.30
北京新大陆时代教育科技有限公司	8,050,893.08			46,422.76			8,097,315.84
福建八方科技发展有限公司	9,360,087.21			265,509.91			9,625,597.12
君融科技创新服务有限公司	10,228,900.44						10,228,900.44
福州四九八网络科技有限公司	38,925,103.85			1,143,775.34			40,068,879.19
深圳市科脉技术股份有限公司	79,564,870.04			388,711.71			79,953,581.75
<b>合计</b>	<b>293,888,370.28</b>			<b>-17,924,349.57</b>			<b>275,964,020.71</b>

## (十三) 其他非流动金融资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
理财类金融产品（长期）		
权益工具投资	518,672,910.05	
<b>合计</b>	<b>518,672,910.05</b>	

## 其他非流动金融资产按项目列示

项目	2019-6-30	2018-12-31
福建海峡银行股份有限公司	146,709,718.34	
深圳市民德电子科技股份有限公司	139,996,954.24	
SpirePaymentsHoldings,S.a.r.l.	1,814,080.61	
上海和君荟盛股权投资合伙企业（有限合伙）	8,760,000.00	
上海镛建投资管理中心（有限合伙）	191,392,156.86	
北京君融联合投资管理有限公司	5,000,000.00	
厦门国际信托有限公司（小微金融1802号集合资金信托）	25,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>518,672,910.05</b>	

## (十四) 投资性房地产

## 1、成本模式计量模式核算的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、初始成本</b>		
1、2018-12-31 余额	85,570,729.55	85,570,729.55
2、本期增加金额	28,937,845.04	28,937,845.04
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	28,937,845.04	28,937,845.04
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额	4,467,937.79	4,467,937.79
(1) 处置		
(2) 转为自用房地产	4,467,937.79	4,467,937.79
(3) 其他转出		
4、2019-6-30 余额	110,040,636.80	110,040,636.80
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>		
1、2018-12-31 余额	23,749,824.95	23,749,824.95
2、本期增加金额	1,385,189.1	1,385,189.1
(1) 计提	740,905.09	740,905.09
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	644,284.01	644,284.01
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额	1,379,437.85	1,379,437.85

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 转为自用房地产	1,379,437.85	1,379,437.85
(3) 其他转出		
4、2019-6-30 余额	<b>23,755,576.20</b>	<b>23,755,576.20</b>
三、2019-6-30 余额	<b>86,285,060.60</b>	<b>86,285,060.60</b>
四、2018-12-31 余额	<b>61,820,904.60</b>	<b>61,820,904.60</b>

### (十五) 固定资产

#### 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
<b>一、账面原值：</b>								
1、期初余额	295,106,780.28	25,699,722.98	57,506,879.11	92,783,259.05	29,707,320.70	319,800,717.86	49,785,615.25	870,390,295.23
2、本期增加金额	4,587,288.79	6,341,395.74	611,994.04	9,356,491.13	384,806.43	170,733,739.76	5,775,450.58	197,791,166.47
(1) 购置	119,351.00	6,341,395.74	611,994.04	9,356,491.13	384,806.43	170,733,739.76	5,775,450.58	193,323,228.68
(2) 在建工程转入								
(3) 其他	4,467,937.79							4,467,937.79
3、本期减少金额	28,937,845.04	6,533,766.59	3,159,405.87	1,890,260.87	120,042.81	51,889.85	1,069,088.17	41,762,299.20
(1) 处置或报废		6,533,766.59	3,159,405.87	1,890,260.87	120,042.81	51,889.85	1,069,088.17	12,824,454.16
(2) 转入投资性房地产	28,937,845.04							28,937,845.04
4、期末余额	270,756,224.03	25,507,352.13	54,959,467.28	100,249,489.31	29,972,084.32	490,482,567.77	54,491,977.66	1,026,419,162.50
<b>二、累计折旧</b>								
1、期初余额	28,834,362.48	19,961,614.40	38,532,003.16	51,710,907.73	22,228,574.11	90,870,862.79	17,177,933.09	269,316,257.76
2、本期增加金额	6,234,575.58	5,630,086.87	2,353,366.32	6,530,575.86	993,569.06	67,841,328.39	4,934,141.91	94,517,643.99
(1) 计提	4,855,137.73	5,630,086.87	2,353,366.32	6,530,575.86	993,569.06	67,841,328.39	4,934,141.91	93,138,206.14
(2) 其他	1,379,437.85							1,379,437.85
3、本期减少金额	644,284.01	5,173,426.74	3,060,249.69	1,689,128.44	135,911.05	21,598.52	441,988.91	11,166,587.36
(1) 处置或报废		5,173,426.74	3,060,249.69	1,689,128.44	135,911.05	21,598.52	441,988.91	10,522,303.35
(2) 转入投资性房地产	644,284.01							644,284.01
4、期末余额	34,424,654.05	20,418,274.53	37,825,119.79	56,552,355.15	23,086,232.12	158,690,592.66	21,670,086.09	352,667,314.39
<b>三、减值准备</b>								
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	236,331,569.98	5,089,077.60	17,134,347.49	43,694,931.63	6,885,852.20	331,791,975.11	32,821,891.57	673,749,645.58
2、期初账面价值	266,272,417.80	5,738,108.58	18,974,875.95	41,070,148.79	7,478,746.59	228,929,855.07	32,607,682.16	601,071,834.94

2、未办妥产权证书的固定资产情况：南京新城科技园 06 栋 6 层房屋账面价值 15,144,609.33 元产权证正在办理中。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程情况

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
弘卓通信生产中心	1,047,304.69		1,047,304.69			
马尾区立体停车场	305,520.00		305,520.00			
合计	1,352,824.69		1,352,824.69			

## （十七）无形资产

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	非专利技术	BOT 特许经营权	合计
一、账面原值									
1、期初余额	49,774,421.67	57,487,499.45	5,420,817.58	21,625,333.32	41,103,030.39	82,100,000.00	3,816,033.07	8,584,833.03	269,911,968.51
2、本期增加金额		2,838,492.58	6,982.76						2,845,475.34
（1）购置		2,838,492.58	6,982.76						2,845,475.34
（2）其他增加									
3、本期减少金额									
（1）处置									
（2）其他									
4、期末余额	49,774,421.67	60,325,992.03	5,427,800.34	21,625,333.32	41,103,030.39	82,100,000.00	3,816,033.07	8,584,833.03	272,757,443.85

二、累计摊销									
1、期初余额	11,898,498.92	18,471,055.17	2,998,883.42	9,012,666.63	15,469,442.48		3,816,033.07	457,670.52	62,124,250.21
2、本期增加金额	543,142.32	5,348,109.54	432,596.69	2,178,000.00	2,617,269.30			238,955.04	11,358,072.89
(1) 计提	543,142.32	5,348,109.54	432,596.69	2,178,000.00	2,617,269.30			238,955.04	11,358,072.89
3、本期减少金额									
(1) 处置									
4、期末余额	12,441,641.24	23,819,164.71	3,431,480.11	11,190,666.63	18,086,711.78	-	3,816,033.07	696,625.56	73,482,323.10
三、减值准备									
1、期初余额					12,699,966.70				12,699,966.70
2、本期增加金额									
(1) 计提									
3、本期减少金额									
(1) 处置									
4、期末余额					12,699,966.70				12,699,966.70
四、账面价值									
1、期末账面价值	37,332,780.43	36,506,827.32	1,996,320.23	10,434,666.69	10,316,351.91	82,100,000.00		7,888,207.47	186,575,154.05
2、期初账面价值	37,875,922.75	39,016,444.28	2,421,934.16	12,612,666.69	12,933,621.21	82,100,000.00		8,127,162.51	195,087,751.60

注 1：2018 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。

注 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。

**(十八) 商誉****1、商誉账面原值**

被投资单位名称	2018-12-31	本期企业合并增加	本期处置减少	2019-6-30
新大陆欧洲公司	2,985,120.66			2,985,120.66
台湾新大陆资讯科技股份有限公司	3,394,836.05			3,394,836.05
北京亚大通讯网络有限责任公司	150,196,676.33			150,196,676.33
江苏智联天地科技有限公司	12,182,240.05			12,182,240.05
福建国通星驿网络科技有限公司	399,153,902.17			399,153,902.17
上海索尔斯商务咨询有限公司	2,445,049.48			2,445,049.48
<b>合计</b>	<b>570,357,824.74</b>			<b>570,357,824.74</b>

**2、商誉减值准备**

被投资单位名称	2018-12-31	本期企业合并增加	本期处置减少	2019-6-30
新大陆欧洲公司	2,985,120.66			2,985,120.66
台湾新大陆资讯科技股份有限公司				
北京亚大通讯网络有限责任公司				
江苏智联天地科技有限公司	12,182,240.05			12,182,240.05
福建国通星驿网络科技有限公司				
上海索尔斯商务咨询有限公司				
<b>合计</b>	<b>15,167,360.71</b>			<b>15,167,360.71</b>

注 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。

注 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。

**(十九) 长期待摊费用**

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少		2019-6-30
			本期摊销	其他减少	
房屋租赁费	12,000,000.00		375,000.00		11,625,000.00
装修费	5,946,557.22	867,576.04	1,407,689.42		5,406,443.84

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
模具	1,366,549.80		367,712.53	998,837.27
财产保险		5,840,843.89	1,325,110.40	4,515,733.49
云服务器		74,861.25	6,238.44	68,622.81
合计	19,313,107.02	6,783,281.18	3,481,750.79	22,614,637.41

## (二十) 递延所得税资产与递延所得税负债

项目	2019-6-30		2018-12-31	
	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
<b>递延所得税资产:</b>	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	262,856,536.40	46,487,902.62	226,256,584.47	39,649,926.96
可抵扣亏损	235,116,323.30	36,321,693.72	227,572,059.26	35,112,114.87
未实现损益	111,798,078.28	18,075,179.19	100,481,042.89	16,586,557.14
股权激励	71,688,437.55	11,265,818.61	13,752,021.89	2,161,126.52
递延收益	1,062,500.00	159,375.00	2,045,000.00	306,750.00
待可抵扣捐赠支出	14,656,971.73	3,664,242.93	14,931,454.96	3,732,863.74
公允价值变动损失	5,522,045.81	1,380,511.45	5,522,045.81	1,380,511.45
预计负债	2,555,680.54	383,352.08	2,555,680.54	383,352.08
资产折旧摊销税金差异	4,349,515.45	655,557.67		
<b>小计</b>	<b>709,606,089.06</b>	<b>118,393,633.27</b>	<b>593,115,889.82</b>	<b>99,313,202.76</b>
<b>递延所得税负债:</b>	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	207,650,214.85	29,265,389.92		
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
非同一控制下评估增值	103,900,002.40	15,585,000.36	108,771,085.93	16,315,662.89
<b>小计</b>	<b>311,550,217.25</b>	<b>44,850,390.28</b>	<b>209,985,874.93</b>	<b>31,497,881.24</b>

## (二十一) 其他非流动资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
股权分置流通股	47,235,760.90	47,235,760.90
预付工程款		2,051,871.60
预付房屋、设备款	2,228,876.00	19,376.00
预付投资款	29,793,116.19	
无形资产预付款	1,030,795.70	394,901.86
<b>合计</b>	<b>80,288,548.79</b>	<b>49,701,910.36</b>

## (二十二) 短期借款

## 1、短期借款总体情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行借款	952,909,036.28	845,000,000.00

项目	2019-6-30	2018-12-31
其中：抵押借款		
质押借款	125,000,000.00	125,000,000.00
保证借款	247,909,036.28	160,000,000.00
保证及质押借款		
信用借款	580,000,000.00	560,000,000.00
合计	952,909,036.28	845,000,000.00

## (二十三) 应付票据

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	196,409,069.35	92,889,961.82
合计	196,409,069.35	92,889,961.82

## (二十四) 应付账款

## 1、应付账款情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
货款、工程款及购建固定资产款等	854,554,023.84	1,045,512,994.83
合计	854,554,023.84	1,045,512,994.83

其中，账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
福建六建集团有限公司	88,536,727.82	工程款，未结算
北京云星宇交通科技股份有限公司	32,089,881.39	材料款，未结算
福州鑫绿园林发展有限公司	6,983,898.00	材料款，未结算
广州新软计算机技术有限公司	3,608,618.02	材料款，未结算
成都茂吉信息工程有限公司	3,406,426.11	材料款，未结算
合计	134,625,551.34	

## (二十五) 预收账款

项目	2019-6-30	2018-12-31
预售房产收款	105,040,562.47	101,278,252.22
销售货款	261,896,876.71	253,506,215.31
合计	366,937,439.18	354,784,467.53

其中：预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	2019-6-30	2018-12-31
江滨新世纪花园	47,449,529.47	48,003,194.22
大理洱海传奇项目	57,591,033.00	53,275,058.00
合计	105,040,562.47	101,278,252.22

## (二十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
短期薪酬	125,230,070.35	395,494,240.76	476,160,114.96	44,564,196.15
离职后福利-设定提存计划	571,381.19	14,932,831.13	14,848,827.19	655,385.13
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>125,801,451.54</b>	<b>410,427,071.89</b>	<b>491,008,942.15</b>	<b>45,219,581.28</b>

## 2、短期薪酬明细列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	91,641,542.14	347,596,258.99	432,446,126.12	6,791,675.01
职工福利费	698.30	4,482,650.66	4,482,835.66	513.30
社会保险费	311,721.39	13,153,376.65	12,935,589.94	529,508.10
其中：（1）医疗保险费	265,678.72	11,852,069.61	11,651,286.76	466,461.57
（2）工伤保险费	26,890.76	327,962.67	327,791.42	27,062.01
（3）生育保险费	19,151.91	973,344.37	956,511.76	35,984.52
住房公积金	1,164,300.17	21,712,050.21	21,405,283.21	1,471,067.17
工会经费和职工教育经费	32,111,808.35	8,549,904.25	4,890,280.03	35,771,432.57
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>125,230,070.35</b>	<b>395,494,240.76</b>	<b>476,160,114.96</b>	<b>44,564,196.15</b>

## 3、离职后福利-设定提存计划明细列示

设定提存计划项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
基本养老保险费	549,532.80	14,489,407.03	14,407,238.10	631,701.73
失业保险费	21,848.39	443,424.10	441,589.09	23,683.40
<b>合计</b>	<b>571,381.19</b>	<b>14,932,831.13</b>	<b>14,848,827.19</b>	<b>655,385.13</b>

## (二十七) 应交税费

项目	2019-6-30	2018-12-31
增值税	11,110,917.92	9,235,154.39
企业所得税	50,398,033.28	55,005,384.14
城市维护建设税	632,029.99	771,880.66
个人所得税	2,335,783.69	2,364,491.94
教育费附加	454,831.57	548,563.51
土地增值税	1,167,452.42	139,614.63
其他	1,806,198.60	3,128,767.42
<b>合计</b>	<b>67,905,247.47</b>	<b>71,193,856.69</b>

## (二十八) 其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付利息	7,491,402.49	4,063,770.92
应付股利	13,902,603.92	4,615,103.92
其他应付款	3,343,769,265.13	3,184,021,084.80
<b>合计</b>	<b>3,365,163,271.54</b>	<b>3,192,699,959.64</b>

## 1、应付利息

项目	2019-6-30	2018-12-31
长期借款应付利息	2,405,517.40	2,765,164.66
短期借款应付利息	1,690,885.09	1,071,106.26
企业债券利息	3,395,000.00	227,500.00
<b>合计</b>	<b>7,491,402.49</b>	<b>4,063,770.92</b>

## 2、应付股利

股东名称	2019-6-30	2018-12-31
子公司自然人股东	13,902,603.92	4,615,103.92
<b>合计</b>	<b>13,902,603.92</b>	<b>4,615,103.92</b>

## 3、其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31
押金、投标保证金及个人往来款等	392,629,587.11	408,046,058.44
应付清分款	2,438,527,172.81	2,185,555,453.99
子公司限制性股票购买义务款	239,384,154.00	240,864,254.00
购房定金	8,213,448.88	7,620,189.00
代理业务负债-受托贷款资金	256,909,401.08	325,936,711.53
其他	8,105,501.25	15,998,417.84
<b>合计</b>	<b>3,343,769,265.13</b>	<b>3,184,021,084.80</b>

## (二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2019-6-30	2018-12-31
一年内到期的长期借款	128,666,666.68	97,666,666.68
<b>合计</b>	<b>128,666,666.68</b>	<b>97,666,666.68</b>

## (三十) 长期借款

## 1、长期借款总体情况

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行借款	1,069,683,333.32	789,166,666.66
其中：质押借款	737,350,000.00	497,500,000.00
并购贷款	153,333,333.32	191,666,666.66
信用借款	179,000,000.00	100,000,000.00
委托贷款	30,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	128,666,666.68	97,666,666.68
<b>合计</b>	<b>971,016,666.64</b>	<b>731,499,999.98</b>

2、委托贷款系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%。

4、并购贷款系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，并购贷款借款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。

### (三十一) 应付债券

项目	2019-6-30	2018-12-31
18 新大陆	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

### (三十二) 长期应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31
长期应付款		
减：一年内到期长期应付款		
专项应付款	8,884,700.00	7,721,000.00
合计	8,884,700.00	7,721,000.00

#### 1、专项应付款

项目名称	2019-6-30	2018-12-31
烧结低温氧化脱硝课题经费（国家重点研发计划子计划）	100,000.00	100,000.00
2018年科技重大专项项目经费	1,200,000.00	1,200,000.00
海峡两岸科技信息及专利服务平台	1,000,000.00	1,000,000.00
节能环保项目专项资金-高级氧化净化系统产业化示范项目资金	4,200,000.00	4,200,000.00
专利技术实施与产业化项目配套经费-一种光化学高级氧化液体处理系统等专业技术的产业化运用研究	221,000.00	221,000.00
高水平科技研发创新平台资金	300,000.00	300,000.00
大气污染成因与控制技术研究项目专项资金	760,000.00	700,000.00
自主创新奖励	103,700.00	
2018年省级制造业创新中心专项奖励	1,000,000.00	
合计	8,884,700.00	7,721,000.00

### (三十三) 预计负债

项目名称	2019-6-30	2018-12-31	形成原因
产品质量保证		2,555,680.54	注1
合计		2,555,680.54	

注1：产品质量保证主要系公司按照国内销售数字电视终端预提的产品质量保证金。

### (三十四) 递延收益



项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	形成原因
政府补助	2,045,000.00		982,500.00	1,062,500.00	与收益相关
减：一年内到期的递延收益					
合计	2,045,000.00		982,500.00	1,062,500.00	

## (三十五) 实收资本

股东名称	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
胡钢	52,433,900.00			52,433,900.00
王晶	19,464,000.00			19,464,000.00
高秀英	4,080,000.00			4,080,000.00
陈秀贞	3,085,800.00			3,085,800.00
林学杰	1,910,000.00			1,910,000.00
郭承瀚	1,418,600.00			1,418,600.00
许成建	1,350,000.00			1,350,000.00
蔡小娟	630,000.00			630,000.00
张云青	262,700.00			262,700.00
卢荣元	180,000.00			180,000.00
林整榕	100,000.00			100,000.00
阙小平	45,000.00			45,000.00
王洪	20,000.00			20,000.00
刘红杏	20,000.00			20,000.00
合计	85,000,000.00			85,000,000.00

## (三十六) 资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
资本溢价	872,069,917.35	11,469,737.42		883,539,654.77
其他资本公积				
合计	872,069,917.35	11,469,737.42		883,539,654.77

## (三十七) 其他综合收益

项目	2018-12-31	会计政策变更的影响	本期发生				2019-6-30
			本期所得税前发生	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	
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	28,164,566.85	-25,450,687.85	609,450.31			335,904.09	273,546.22
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	27,238,184.56	-25,450,687.85					
外币财务报表折算差额	926,382.29		609,450.31			335,904.09	273,546.22
合计	28,164,566.85	-25,450,687.85	609,450.31			335,904.09	273,546.22

## (三十八) 盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
法定盈余公积	3,877,291.78			3,877,291.78
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>3,877,291.78</b>			<b>3,877,291.78</b>

## (三十九) 未分配利润

项目	2019-6-30	2018-12-31
调整前上年末未分配利润	714,978,089.65	495,949,249.90
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	40,407,588.94	
调整后年初未分配利润	755,385,678.59	495,949,249.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	94,230,394.03	222,906,131.53
减: 提取法定盈余公积		3,877,291.78
减: 应付普通股股利		
减: 购买少数股权冲减未分配利润		
<b>期末未分配利润</b>	<b>849,616,072.62</b>	<b>714,978,089.65</b>

## (四十) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	2,713,024,304.22	2,787,827,319.46
其他业务收入	4,727,873.79	6,484,461.08
<b>营业收入合计</b>	<b>2,717,752,178.01</b>	<b>2,794,311,780.54</b>
主营业务成本	1,785,236,084.53	1,963,600,899.64
其他业务成本	1,248,520.36	873,758.06
<b>营业成本合计</b>	<b>1,786,484,604.89</b>	<b>1,964,474,657.70</b>

## 2、主营业务(分产品)

## (1) 主营业务收入

产品名称	2019年1-6月	2018年1-6月
电子支付产品及信息识读产品	809,216,636.87	1,077,108,971.01
行业应用与软件开发及服务	396,872,615.40	286,840,541.81
房地产及物业费收入	31,563,279.70	123,210,387.71
支付运营及增值业务	1,326,060,856.52	1,060,994,116.28
广播电视设备	146,295,051.87	230,565,375.42
网络建设服务	43,473.20	
商业贸易	2,161,171.58	4,372,402.69
环保设备销售	811,219.08	4,735,524.54
<b>总计</b>	<b>2,713,024,304.22</b>	<b>2,787,827,319.46</b>

## (2) 主营业务成本

产品名称	2019年1-6月	2018年1-6月
电子支付产品及信息识读产品	593,435,349.48	852,938,809.75
行业应用与软件开发及服务	165,105,934.87	129,049,318.02
房地产及物业费收入	17,926,995.67	50,024,324.42
支付运营及增值业务	886,022,342.03	733,677,459.00
广播电视设备	120,320,658.45	191,415,330.68
网络建设服务	36,087.63	
商业贸易	1,948,539.52	2,462,120.28
环保设备销售	440,176.88	4,033,537.49
<b>总计</b>	<b>1,785,236,084.53</b>	<b>1,963,600,899.64</b>

**(四十一) 利息净收入**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
金融机构往来利息收入		
各项贷款利息收入	172,244,147.17	27,032,361.35
减：利息支出	650,485.64	323,997.62
<b>合计</b>	<b>171,593,661.53</b>	<b>26,708,363.73</b>

**(四十二) 手续费及佣金净收入**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
手续费及佣金收入	56,677,686.55	35,137,528.36
手续费及佣金支出	23,718,420.03	2,901,091.60
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>32,959,266.52</b>	<b>32,236,436.76</b>

**(四十三) 税金及附加**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业税		774,964.87
城市维护建设税	4,905,290.36	4,015,679.63
教育费附加	3,251,552.29	2,840,816.21
土地增值税	3,836,275.43	17,274,126.01
印花税	1,285,176.21	1,315,371.62
房产税	2,260,115.52	1,061,774.03
土地使用税	317,510.40	
其他	3,223,592.16	2,050,769.67
<b>合计</b>	<b>19,079,512.37</b>	<b>29,333,502.04</b>

**(四十四) 销售费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	46,467,822.10	49,709,173.53
业务费	9,916,917.95	9,782,204.98

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运杂费	12,031,210.45	13,836,425.35
服务费	63,693.48	8,401,281.71
差旅费	6,190,959.41	10,572,359.60
广告宣传费	2,834,750.96	2,941,091.71
股份支付	1,346,819.38	
其他	22,904,560.46	31,100,714.09
<b>总计</b>	<b>101,756,734.19</b>	<b>126,343,250.97</b>

**(四十五) 管理费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	146,496,209.58	83,846,428.32
差旅费	7,718,584.38	6,816,697.89
折旧摊销费	17,463,226.56	5,594,993.60
业务招待费	13,509,645.77	12,677,869.50
股份支付	15,572,515.58	
中介机构费	5,378,006.67	16,303,441.06
其他	23,408,416.22	50,362,736.07
房租物业费	10,214,197.92	10,953,957.65
<b>总计</b>	<b>239,760,802.68</b>	<b>186,556,124.09</b>

**(四十六) 研发费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	181,847,484.04	138,459,603.11
委外费用	11,250,359.74	5,952,238.34
测试检验费	4,374,432.09	4,220,025.58
折旧与摊销	14,304,763.05	6,889,669.69
差旅费	7,883,183.65	6,556,573.41
设计费用	532,936.80	816,641.25
材料动力费	4,712,533.90	4,094,179.99
股份支付	18,084,533.63	
其他	17,307,652.48	12,335,759.88
<b>合计</b>	<b>260,297,879.38</b>	<b>179,324,691.25</b>

**(四十七) 财务费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息总支出	45,339,558.41	53,245,116.43
减：资本化利息		
净利息支出	45,339,558.41	53,245,116.43
减：利息收入	23,411,383.55	22,623,174.54

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
加：汇兑损益	1,392,104.70	-5,980,356.27
承兑汇票贴息	11,579.10	
保理利息		1,677,732.00
手续费及其他	1,747,433.69	3,859,014.63
合计	<b>25,079,292.35</b>	<b>30,178,332.25</b>

## (四十八) 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税退税款	19,340,667.78	10,626,395.02	与收益相关
研发投入补助经费	11,617,300.00	2,108,000.00	与收益相关
各类专项补助资金	8,150,000.00	1,925,000.00	与收益相关
其他	2,685,845.74	1,552,726.33	与收益相关
物联网项目资金	2,100,000.00	208,333.33	与收益相关
制造单项冠军奖励	1,500,000.00		与收益相关
增资扩股奖励	1,000,000.00		与收益相关
促进企事业单位自主创新奖励资金	856,000.00	222,000.00	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	742,500.00	993,750.00	与收益相关
人才补助资金	704,000.00	250,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	408,195.79		与收益相关
专利补助资金	300,120.00		与收益相关
稳岗补贴	277,394.00	111,694.95	与收益相关
运用大数据技术的物联网云平台研发与应用	240,000.00	240,000.00	与收益相关
个税手续费返还	230,585.20	216,051.04	与收益相关
外贸出口奖励资金	125,100.00		与收益相关
产业扶持资金		10,868,000.00	与收益相关
2017年福建省互联网经济新增引导资金		2,000,000.00	与收益相关
2017年国家省级科技项目等配套奖励经费		750,000.00	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		742,500.00	与收益相关
科技成果转化与扩散拨款		583,333.39	与收益相关
省级财政奖励资金		449,600.00	与收益相关
鼓励企业增产增效政策奖励		420,000.00	与收益相关
2017年度区标准化战略资助资金		348,000.00	与收益相关
进出口产品结构优化		250,000.00	与收益相关
2017年省级外贸展会及中小开扶持资金（第一批）		228,000.00	与收益相关
2017年高新技术企业奖励		200,000.00	与收益相关

知识产权优势企业奖励		180,000.00	与收益相关
中央引导地方科技发展专项资金		174,193.56	与收益相关
省工程中心补助		160,000.00	与收益相关
云支付综合受理终端的研制补助		133,333.39	与收益相关
装备预研基金		125,000.00	与收益相关
润企行动-支持企业科技创新		100,000.00	与收益相关
马尾商务局服务型企业转型升级奖励资金		100,000.00	与收益相关
大数据产业发展鼓励资金		2,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>50,277,708.51</b>	<b>38,265,911.01</b>

**(四十九) 投资收益**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-17,924,349.57	-11,544,495.10
处置长期股权投资产生的投资收益		75,691,975.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,002,375.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,766,871.14	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		891,000.00
理财产品投资收益		19,465,084.20
<b>合计</b>	<b>-15,155,103.43</b>	<b>84,503,564.88</b>

**(五十) 公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
交易性金融资产	345,205.48	
其他非流动金融资产	33,854,178.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-6,174,223.77
<b>合计</b>	<b>34,199,384.07</b>	<b>-6,174,223.77</b>

**(五十一) 信用减值损失**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
发放贷款减值准备	-100,274,522.40	
坏账损失	5,394,221.39	
<b>合计</b>	<b>-94,880,301.01</b>	

**(五十二) 资产减值损失**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		-16,733,298.71
存货跌价损失	-7,009,197.11	-8,396,241.31
发放贷款减值准备		-11,860,306.53
<b>合计</b>	<b>-7,009,197.11</b>	<b>-36,989,846.55</b>

## (五十三) 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	736,831.70	-115,537.55

## (五十四) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
罚款收入	-	3,000,000.00
赔偿收入		
政府补助	32,852.00	100,873.00
其他	390,682.57	285,662.57
合计	<b>423,534.57</b>	<b>3,386,535.57</b>

## (五十五) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
赔偿支出		24,272.25
捐赠支出	30,000.00	20,000,000.00
固定资产报废损失	43,857.98	617,739.11
罚款支出		2,240.00
滞纳金支出	40,594.21	6,213.93
其他	486,969.68	327,072.05
合计	<b>601,421.87</b>	<b>20,977,537.34</b>

## (五十六) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	66,901,970.53	64,360,085.82
递延所得税费用	-11,218,944.87	1,612,753.49
所得税费用	<b>55,683,025.66</b>	<b>65,972,839.31</b>

## (五十七) 现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	23,411,383.55	22,623,174.54
收到政府补助款	50,310,560.51	38,366,784.01
收回的往来款、购房定金、保证金及押金、清分净收款等	821,834,017.70	3,326,415,132.60
合计	<b>895,555,961.76</b>	<b>3,387,405,091.15</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的销售费用、管理费用、研发费用中除职工薪酬、折旧外的日常支出	160,232,042.33	207,724,198.06
支付往来款、保证金、押金等	426,251,745.22	3,190,579,263.60

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
合计	586,483,787.55	3,398,303,461.66

### (五十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	<b>402,154,689.97</b>	<b>332,972,049.67</b>
净利润	7,009,197.11	36,989,846.55
加：资产减值准备	94,880,301.01	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	93,879,111.23	52,497,992.42
无形资产摊销	11,358,072.89	9,675,521.75
长期待摊费用摊销	3,481,750.79	2,243,963.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	736,831.70	-115,537.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,857.98	617,739.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-34,199,384.07	6,174,223.77
财务费用（收益以“-”号填列）	45,339,558.41	53,245,116.43
投资损失（收益以“-”号填列）	15,155,103.43	-84,503,564.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,080,430.51	2,078,626.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,352,509.04	-12,090,772.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	121,492,874.34	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-199,083,827.71	-3,009,513,144.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-567,323,137.97	2,613,202,743.51
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,802,922.36</b>	<b>3,474,804.40</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,635,614,282.42	2,426,560,834.50
减：现金的期初余额	2,732,071,282.07	2,020,047,590.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-96,456,999.65</b>	<b>406,513,244.35</b>

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	2019-6-30	2018-12-31
<b>一、现金</b>	<b>2,635,614,282.42</b>	<b>2,687,388,341.16</b>
其中：库存现金	223,307.51	115,908.60
可随时用于支付的银行存款	2,612,692,472.51	2,659,247,228.86
可随时用于支付的其他货币资金	22,698,502.40	28,025,203.70



可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的其他货币资金		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,635,614,282.42</b>	<b>2,687,388,341.16</b>

## 七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 按种类披露的应收账款

种类	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
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：					
特定款项组合	37,800.00	99.16%			37,800.00
账龄组合	4,479,693.98	0.84%	1,655,741.56	36.96%	2,823,952.42
<b>组合小计：</b>	<b>4,517,493.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,655,741.56</b>	<b>36.65%</b>	<b>2,861,752.42</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,517,493.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,655,741.56</b>	<b>36.65%</b>	<b>2,861,752.42</b>

续：

种类	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
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：					
特定款项组合	42,795.04	0.87%			42,795.04
账龄组合	4,850,243.98	99.13%	1,655,741.56	34.14%	3,194,502.42
<b>组合小计：</b>	<b>4,893,039.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,655,741.56</b>	<b>33.84%</b>	<b>3,237,297.46</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>4,893,039.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,655,741.56</b>	<b>33.84%</b>	<b>3,237,297.46</b>

#### (2) 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-6-30				
	金额	占总额比例	预期信用损失率	坏账准备	净额
1年以内	99,600.00		5.00%	4,980.00	94,620.00
1至2年					
2至3年	535,322.00		15.00%	80,298.30	455,023.70

账龄	2019-6-30				
	金额	占总额比例	预期信用损失率	坏账准备	净额
3至5年	3,770,771.98		39.69%	1,496,463.26	2,274,308.72
5年以上	74,000.00		100.00%	74,000.00	
合计	<b>4,479,693.98</b>			<b>1,655,741.56</b>	<b>2,823,952.42</b>

续:

账龄	2018-12-31				
	金额	占总额比例	预期信用损失率	坏账准备	净额
1年以内					
1至2年	609,322.00	12.56%	10.00%	60,932.20	548,389.80
2至3年	1,501,861.80	30.97%	15.00%	225,279.27	1,276,582.53
3至5年	2,739,060.18	56.47%	50.00%	1,369,530.09	1,369,530.09
5年以上					
合计	<b>4,850,243.98</b>	<b>100.00%</b>		<b>1,655,741.56</b>	<b>3,194,502.42</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备
河北石家庄国祥运输设备有限公司	1,168,860.02	3-5年	25.88%	175,329.00
福州市城乡建设发展总公司	826,000.00	3-5年	18.29%	413,000.00
浙江环兴机械有限公司	500,000.00	3-5年	11.07%	250,000.00
烟台顿汉布什工业有限公司	324,999.73	3-5年	7.19%	48,749.96
上海隆沪机电设备有限公司	302,873.00	2-3年	6.70%	30,287.30
合计	<b>3,122,732.75</b>		<b>69.13%</b>	<b>917,366.26</b>

## (二) 其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应收利息	253,002,726.00	221,500,484.40
应收股利		
其他应收款	253,002,726.00	221,500,484.40
合计	<b>253,002,726.00</b>	<b>221,500,484.40</b>

## 1、按种类披露的其他应收款

种类	2019-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款:					
特定款项组合	245,847,342.43	95.56%			245,847,342.43
账龄组合	9,863,733.36	3.83%	2,708,349.79	27.46%	7,155,383.57

种类	2019-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
<b>组合小计:</b>	<b>255,711,075.79</b>	<b>99.39%</b>	<b>2,708,349.79</b>	<b>1.06%</b>	<b>253,002,726.00</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,565,529.00	0.61%	1,565,529.00	100.00%	
<b>合计</b>	<b>257,276,604.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,273,878.79</b>	<b>1.66%</b>	<b>253,002,726.00</b>

续:

种类	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款:					
特定款项组合	213,218,996.61	94.44%			213,218,996.61
账龄组合	10,989,837.58	4.87%	2,708,349.79	24.64%	8,281,487.79
<b>组合小计:</b>	<b>224,208,834.19</b>	<b>99.31%</b>	<b>2,708,349.79</b>	<b>1.21%</b>	<b>221,500,484.40</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,565,529.00	0.69%	1,565,529.00	100.00%	
<b>合计</b>	<b>225,774,363.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,273,878.79</b>	<b>1.89%</b>	<b>221,500,484.40</b>

## 2、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-6-30				
	金额	占总额比例	预期信用损失率	坏账准备	净额
1年以内	957,070.78	9.70%	9.78%	93,573.13	863,497.65
1至2年	1,088,206.58	11.03%	10.00%	108,820.66	979,385.92
2至3年	6,250,000.00	63.37%	15.00%	937,500.00	5,312,500.00
3至5年					
5年以上	1,568,456.00	15.90%	100.00%	1,568,456.00	-
<b>合计</b>	<b>9,863,733.36</b>	<b>100.00%</b>		<b>2,708,349.79</b>	<b>7,155,383.57</b>

续:

账龄	2018-12-31				
	金额	占总额比例	预期信用损失率	坏账准备	净额
1年以内	2,423,993.34	22.06%	5.00%	121,199.67	2,302,793.67
1至2年	6,250,000.00	56.87%	10.00%	625,000.00	5,625,000.00
2至3年					
3至5年	707,388.24	6.44%	50.00%	353,694.12	353,694.12
5年以上	1,608,456.00	14.63%	100.00%	1,608,456.00	
<b>合计</b>	<b>10,989,837.58</b>	<b>100.00%</b>		<b>2,708,349.79</b>	<b>8,281,487.79</b>

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
大理新大陆地产有限公司	子公司	19,811,282.75	1 年以内	7.70%	
		200,362,224.07	1-2 年	77.88%	
		12,590,000.00	2-3 年	4.89%	
福建新大陆通信科技股份有限公司	子公司	13,000,000.00	1 年以内	5.05%	
丁朝杰	非关联方	4,250,000.00	2-3 年	1.65%	425,000.00
林龙	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	0.78%	200,000.00
南京禄口国际机场有限公司	非关联方	1,565,529.00	3-4 年	0.61%	1,565,529.00
福建慧成电脑技术公司	非关联方	1,000,000.00	5 年以上	0.39%	1,000,000.00
<b>合计</b>		<b>254,579,035.82</b>		<b>98.95%</b>	<b>3,190,529.00</b>

### (三) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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				206,922,156.86		206,922,156.86
其中：按公允价值计量						
按成本计量				206,922,156.86		206,922,156.86
<b>合计</b>				<b>206,922,156.86</b>		<b>206,922,156.86</b>

## (四) 长期股权投资

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	187,485,253.68		187,485,253.68	187,485,253.68		187,485,253.68
对联营企业投资	19,854,497.56		19,854,497.56	19,588,987.65		19,588,987.65
合计	<b>207,339,751.24</b>		<b>207,339,751.24</b>	<b>207,074,241.33</b>		<b>207,074,241.33</b>

## 1、对子公司的投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	本期计提减值准备	期末减值准备
新大陆数字技术股份有限公司	24,710,727.68			24,710,727.68		
福建新大陆通信科技股份有限公司	36,300,000.00			36,300,000.00		
大理新大陆地产有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00		
福建新大陆贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
澳门新大陆万博科技有限公司	8,324,526.00			8,324,526.00		
新大陆(福建)公共服务有限公司	33,750,000.00			33,750,000.00		
上海索尔斯商务咨询有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	<b>187,485,253.68</b>			<b>187,485,253.68</b>		

## 2、对联营企业的投资

被投资单位	2018-12-31	本期增减变动								2019-6-30	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	本期计提 减值准备	其他		
福建八方科技发展有限公司	9,360,087.21			265,509.91						9,625,597.12	
君融科技创新服务有限公司	10,228,900.44									10,228,900.44	
合计	<b>19,588,987.65</b>			<b>265,509.91</b>						<b>19,854,497.56</b>	

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	811,219.08	4,735,524.54
其他业务收入	890,358.83	3,122,873.24
营业收入合计	<b>1,701,577.91</b>	<b>7,858,397.78</b>
主营业务成本	440,176.88	4,033,537.49
其他业务成本	122,501.76	122,501.76
营业成本合计	<b>562,678.64</b>	<b>4,156,039.25</b>

2、主营业务（分产品）

(1) 主营业务收入

产品名称	营业收入	
	2019年1-6月	2018年1-6月
环保设备销售	811,219.08	4,735,524.54
总计	<b>811,219.08</b>	<b>4,735,524.54</b>

(2) 主营业务成本

产品名称	营业成本	
	2019年1-6月	2018年1-6月
环保设备销售	440,176.88	4,033,537.49
总计	<b>440,176.88</b>	<b>4,033,537.49</b>

(六) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	265,509.91	428,966.70
处置长期股权投资产生的投资收益		75,691,975.78
子公司分红		15,775,632.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	993,192.47	1,291,581.90
合计	<b>1,258,702.38</b>	<b>93,188,157.08</b>



公司负责人:



2019年8月30日

主管会计工作负责人:



2019年8月30日

会计机构负责人:



2019年8月30日