



国民技术股份有限公司  
Nationz Technologies Inc.

2018 年年度报告

(公告编号: 2019-012)

二〇一九年四月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人孙迎彤先生、主管会计工作负责人徐辉先生及会计机构负责人(会计主管人员)余永德先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司不需要遵守特殊行业的披露要求。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	12
第四节	经营情况讨论与分析.....	147
第五节	重要事项.....	445
第六节	股份变动及股东情况.....	62
第七节	优先股相关情况.....	68
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	69
第九节	公司治理.....	78
第十节	公司债券相关情况.....	84
第十一节	财务报告.....	85
第十二节	备查文件目录.....	195

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国民技术、本公司、公司	指	国民技术股份有限公司
股东、股东大会	指	国民技术股份有限公司股东、股东大会
董事、董事会	指	国民技术股份有限公司董事、董事会
监事、监事会	指	国民技术股份有限公司监事、监事会
国民电商	指	深圳市国民电子商务有限公司，系公司全资子公司
国民投资	指	深圳前海国民投资管理有限公司，系公司全资子公司
斯诺实业	指	深圳市斯诺实业发展有限公司，系公司控股孙公司
华夏芯	指	华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司，系公司参股公司
国民天成	指	成都国民天成半导体产业发展有限公司
沃特玛	指	深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司，为合并简称
IC	指	Integrated Circuit 的缩写，即集成电路，是指采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或隧道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路。
安全芯片	指	一种可独立进行密钥生成、数字签名、数据加解密的装置，内部拥有独立的处理器和存储单元，可存储密钥和特征数据，用来提供数据加密和安全认证服务。
SoC	指	SoC 称为系统级芯片或片上系统，是一个有专用目标的集成电路，其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容。
USBKEY	指	一种 USB 接口的硬件设备，内置安全芯片，可安全存储用户密钥或数字证书，利用内置的密码算法实现对用户身份的认证，并实现数据加解密等功能。
移动支付	指	一种利用手机等移动终端实现移动电子商务的技术，通过改造移动终端或其内部 SIM 卡等用户识别模块，与读卡器装置进行近距离通讯实现离线支付，或利用手机网络实现在线交易以及动态业务下载。
RCC	指	Range Controlled Communications 的缩写，即限域通信，一种多距离范围的受控通信技术。
EMVCo	指	国际银行卡标准化组织，是负责制定与维护国际支付芯片卡标准规范的专业组织，管理和规范 EMV 标准的实施，其现有成员包括万事达、Visa、中国银联、JCB、美国运通和 Discover。

MCU	指	MCU(Micro Control Unit)中文名称为微控制器，是指将 CPU、RAM、ROM、定时计数器和多种 I/O 接口集成在一片芯片上，形成芯片级的处理器。
手机蓝牙 SIM 卡	指	基于蓝牙技术的射频 SIM 卡，突破了移动电话对传统 SIM 卡的访问限制，可以实现圈存、支付、文件存储、数据加解密、身份认证等功能。
公司股票	指	国民技术 A 股股票
《公司章程》	指	《国民技术股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	国民技术	股票代码	300077
公司的中文名称	国民技术股份有限公司		
公司的中文简称	国民技术		
公司的外文名称	Nationz Technologies Inc.		
公司的外文名称缩写	Nationz		
公司的法定代表人	孙迎彤		
注册地址	深圳市南山区高新技术产业园区深圳软件园 3 栋 301、302		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市南山区高新北区宝深路 109 号国民技术大厦		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	www.nationstech.com		
电子信箱	info@nationstech.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李元怡	叶艳桃
联系地址	深圳市南山区高新北区宝深路 109 号国民技术大厦 21 层	
电话	0755-86916692	
传真	0755-86916692	
电子信箱	investors@nationstech.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	国民技术股份有限公司董事会办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	王建华、郑荣富

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2018 年	2017 年		本年比上年增减 调整后	2016 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	602,059,726.51	694,957,148.30	694,957,148.30	-13.37%	706,124,094.84	706,124,094.84
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,265,752,620.94	-488,035,935.10	-486,579,859.28	-160.13%	101,207,345.09	101,207,345.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,387,203,726.82	-502,892,167.22	-502,648,272.15	-175.98%	76,972,115.43	76,972,115.43
经营活动产生的现金流量净额（元）	372,734,837.31	-112,590,197.68	-112,590,197.68	431.05%	-57,162,333.21	-57,162,333.21
基本每股收益（元/股）	-2.26	-0.88	-0.87	-160.92%	0.18	0.23
稀释每股收益（元/股）	-2.26	-0.88	-0.87	-160.92%	0.18	0.23
加权平均净资产收益率	-66.00%	-17.78%	-17.78%	-48.22%	3.52%	3.47%
	2018 年末	2017 年末		本年末	2016 年末	

				比上年 末增减		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	3,214,915,392.99	2,960,472,490.26	3,016,980,683.63	6.56%	3,294,161,979.78	3,324,230,672.80
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,435,726,948.75	2,531,348,428.14	2,562,873,196.98	-43.98%	2,963,461,029.50	2,993,529,722.52

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1、公司于 2018 年 6 月 26 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产的真实价值，根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更自 2018 年 4 月 1 日起执行。

2、2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）（以下简称“财会[2018]15 号”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照修订后的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表。

3、根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求，现将前期会计差错更正事项的有关情况说明如下：

#### 1、2017 年度会计差错：

##### （1）前期会计差错更正原因

①公司截至 2017 年 12 月 31 日确认的在建工程与工程进度不一致；②公司将与社保卡相关的推广服务费计入营业成本中。经核查：①根据经监理方确认的截止 2017 年 12 月 25 日工程进度，截止 2017 年 12 月 31 日需补确认工程和应付款项人民币 1,942.02 万元；②该类推广服务费与构成产品成本无关，实质为销售费用，2017 年度计入营业成本的金额人民币 945.65 万元应计入销售费用科目核算并披露。

##### （2）具体的会计处理

①2017 年 12 月 31 日公司本部应同时调增在建工程及应付账款金额人民币 19,420,230.03 元。

②2017 年度公司本部应调减营业成本金额为人民币 9,456,545.67 元，调增销售费用金额为人民币 9,456,545.67 元。

#### 2、2018 年第三季度报告会计差错

##### （1）前期会计差错更正原因

2018年9月国民技术大厦全面完工并投入使用，2018年9月30日取得竣工验收报告。大厦完工之前按成本计量，在“在建工程”科目核算。2018年6月，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，公司对投资性房地产的后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更自2018年4月1日起执行。

国民技术大厦超出自用的部分楼层用于对外经营出租，并按照相关会计政策规定对经营出租楼层作为投资性房地产核算，采用公允价值计量模式进行后续计量。2018年9月大厦完工时公司将用于出租部分的楼层建造成本与其公允价值的差异确认了公允价值变动损益 2.87 亿元，考虑递延所得税费用的影响后，影响净利润的金额为 2.44 亿元。

年审事务所在进行年度审计时，认为国民技术大厦在前期建设过程中，未将计划用于出租楼层的成本在投资性房地产中核算，且未经董事会决议明确国民技术大厦用于出租。应根据董事会决议日期与楼层租赁协议约定的出租日孰早，作为自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的转换日，在转换日公允价值大于账面价值部分计入其他综合收益。

(2) 具体的会计处理

公司需冲减已确认的2.87亿元的公允价值变动损益及相应的递延所得税费用0.43亿元，减少2018年第三季度的净利润2.44亿元。

关于前期会计差错更正的内容详见公司同日披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2019-010）。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	557,615,000
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	-2.2699
---------------------	---------

是否存在公司债

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	195,544,912.72	216,339,513.55	89,280,665.41	100,894,634.83
归属于上市公司股东的净利润	14,707,021.61	-2,308,497.95	-36,875,919.10	-1,241,275,225.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,473,656.54	-5,500,560.56	-39,589,812.52	-1,352,587,010.28
经营活动产生的现金流量净额	-46,057,957.84	-140,056,336.85	368,683,453.28	190,165,678.72

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异  
 是  否

2018年9月国民技术大厦全面完工并投入使用，2018年9月30日取得竣工验收报告。大厦完工之前按成本计量，在“在建工程”科目核算。2018年6月，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房地产会计政策变更的议案》，公司对投资性房地产的后续计量由成本计量模式变更为公允价值计量模式。本次会计政策变更自2018年4月1日起执行。

国民技术大厦超出自用的部分楼层用于对外经营出租，并按照相关会计政策规定对经营出租楼层作为投资性房地产核算，采用公允价值计量模式进行后续计量。2018年9月大厦完工时公司将用于出租部分的楼层建造成本与其公允价值的差异确认了公允价值变动损益 2.87 亿元，考虑递延所得税费用的影响后，影响净利润的金额为 2.44 亿元。

年审事务所在进行年度审计时，认为国民技术大厦在前期建设过程中，未将计划用于出租楼层的成本在投资性房地产中核算，且未经董事会决议明确国民技术大厦用于出租。应根据董事会决议日期与楼层租赁协议约定的出租日孰早，作为自用房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的转换日，在转换日公允价值大于账面价值部分计入其他综合收益。

因此，公司需对已披露的2018年第三季度报告财务数据进行更正，冲减已确认的2.87亿元的公允价值变动损益及相应的递延所得税费用0.43亿元，减少2018年第三季度的净利润2.44亿元。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、非经常性损益的项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	115,406.86	-127,935.18	1,333.27	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,902,001.79	14,390,745.77	27,820,302.34	
处置子公司损益	768,973.32			丧失对国民天成投资控制权
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	175,763,043.34			预估确认斯诺实业业绩承诺方鲍海友对公司的业绩补偿收益
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,508,975.00	1,426,095.00		投资性房地产公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,618,245.24	3,215,166.02	-1,533,103.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-46,382,082.27			可供出售金融资产减值准备
处置可供出售金融资产的损益			640,000.00	
减：所得税影响额	34,404,611.60	2,835,658.74	2,693,302.19	
少数股东权益影响额（税后）	-10,561,154.20			
合计	121,451,105.88	16,068,412.87	24,235,229.66	--

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

√ 适用 □ 不适用

1、计入当期损益的其他收益中列入经常性损益的项目及理由：

项 目	涉及金额	说明
软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退	4,454,371.89	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、计入当期损益的投资收益中列入经常性损益的项目及理由：

项 目	涉及金额	说明
购买理财产品取得的投资收益	12,332,611.75	金融资产作为公司重要资产进行运营管理，获取合理收益，与公司正常经营业务密切相关

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

集成电路作为信息技术产业的核心，是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性产业，是培育发展战略性新兴产业、推动信息化和工业化深度融合以及工业强基工程的基础，同时也是发展我国自主可控和安全可靠的关键系统、关键应用及关键软硬件产品的重要支撑。随着《国家集成电路产业发展推进纲要》等国家重大战略的深入推进，国内集成电路市场需求规模进一步扩大，产业发展空间进一步拓宽，产业发展环境进一步优化，集成电路产业保持着快速发展势头。

公司以信息安全、低功耗SoC、无线通信连接技术为核心能力，结合移动互联网及工业互联网、物联网、云计算、人工智能、电子核心设备及信息智能终端等新一代信息技术产业发展特点和市场应用需求，不断提升技术水平，持续投入研制拥有自主知识产权的高等级安全芯片、通用MCU芯片、以及多种连接技术的无线通信芯片产品，在日趋激烈的市场竞争中，以市场需求为导向拓展重点行业大客户，寻求创新突破点，有效整合产业链上下游资源，强化核心竞争力。报告期内，公司通过全资子公司国民投资增资入股华夏芯，用以拓展基于异构计算系统的人工智能SoC芯片技术应用领域。

报告期内，公司通过全资子公司收购了斯诺实业70%股权，用以探索新能源行业的发展方向。公司新增锂离子电池负极材料研发、生产和销售业务。

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末金额为 175,683,043.34 元，较期初增长 100.00%，是预估确认的斯诺实业业绩承诺方业绩补偿收益。
其他应收款	较期初下降 83.80%，主要是对富源机电的其他应收款计提坏账。

主要资产	重大变化说明
其他流动资产	较期初下降 96.59%，主要是现金管理所购买的理财产品下降。
长期股权投资	期末金额为 132,002,796.47 元，较期初增长 100.00%，主要是本期新增对华夏芯的参股投资。
投资性房地产	较期初增长 865.00%，主要是国民技术大厦建成投入使用，根据国民技术大厦前期建设规划，对大厦超出自用部分用于经营出租，公司按照相关会计政策规定对经营出租部分作为投资性房地产核算，并采用公允价值进行计量。
固定资产	较期初增长 1953.11%，主要是国民技术大厦建成投入使用，自用部分由在建工程转为固定资产。
在建工程	较期初下降 87.51%，主要是国民技术大厦建成投入使用，由在建工程转为固定资产和投资性房地产。
无形资产	较期初下降 65.05%，主要是国民电商、国民技术无形资产计提减值。
开发支出	较期初增长 49.24%，主要是资本化项目的研发投入增加。
商誉	较期初增长 856.78%，主要是收购斯诺实业产生的商誉。
长期待摊费用	较期初增长 349.20%，主要是芯片研发设计 IP 使用费增长。
递延所得税资产	较期初增长 19119.45%，主要是斯诺实业、国民电商计提坏账产生的递延所得税资产。
其他非流动资产	较期初下降 62.64%，主要是预付国民技术大厦工程款减少。
短期借款	较期初增长 1885.45%，主要是国民技术短期借款增加。
应交税费	较期初增长 2448.86%，主要是代扣代缴的个人所得税增加。
其他应付款	较期初增长 1415.30%，主要是收购斯诺实业待付股权款及收购斯诺实业纳入合并范围。
递延所得税负债	较期初增长 329.17%，主要是业绩补偿收益及投资性房地产评估增值确认的递延所得税负债。
库存股	较期初下降 100.00%，是因为股份回购。
其他综合收益	较期初增长 30965.50%，主要是国民技术大厦投资性房地产评估增值产生。
少数股东权益	较期初下降 298.20%，主要是斯诺实业亏损。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
国民技术（香港）有限公司	全资设立	850 万美元	香港	全资	实际控制	-1,219,473.26	2.21%	否
Nations Innovation	全资设立	350 万美元	新加坡	全资	实际控制	1,840,914.36	1.16%	否

Technologies Pte Ltd.								
Ambiq Micro, Inc.	投资参股	300 万美元	美国	参股	参股	--	--	否
其他情况说明	Nations Innovation Technologies Pte Ltd.投资设立时名称为 Nationz Innovation Technologies Pte Ltd., 因业务发展需要, 已于 2018 年 10 月 1 日完成更名。							

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内, 公司重视核心竞争力的长期持续积累, 具体情况如下:

#### (一)、集成电路设计领域

##### 1、核心技术优势

(1) 通过不断引进专业优秀人才及优化核心技术团队, 保持核心竞争力。报告期内, 根据 2017 年 12 月 20 日三届二十七次董事会决议, 公司在新加坡设立了全资子公司, 引进了一批在国际知名半导体公司长期工作过的高端研发人才, 提升了研发核心技术能力。

(2) 公司经过在集成电路 SoC 芯片设计领域长期技术研发技术迭代, 形成了符合市场需求、符合客户应用的下一代安全芯片密码算法技术、高性能超低功耗 SoC 架构设计和应用功能开发、低功耗蓝牙无线通信技术芯片核心技术研发能力; 积累了建立在自主核心技术底层基础上通用 MCU 芯片所需的多种核心技术知识产权, 搭建了支持高安全、低功耗通用 MCU 芯片产品系列化设计研发平台; 同时, 公司与集成电路产业链上下游厂商、内外同行建立的战略合作模式深入持久, 持续保持在基于先进工艺技术的芯片设计和产品化方面的技术优势。

(3) 报告期内, 在基于异构计算多核 SoC 系统设计领域, 参股了华夏芯。该公司在 CPU/DSP/GPU 通用处理器及人工智能专用处理器内核方面拥有全自主知识产权。通过其新一代异构设计的 IP 核创新, 使公司拓展了嵌入式人工智能安全芯片产品布局, 提升了在安防、机器人、计算机视觉及智能/辅助/无人驾驶等行业领域的能力。

(4) 报告期内, 公司参与申报的国家核高基项目——双界面金融 IC 卡 SoC 芯片研发与产业化, 和国家科技重大专项——面向 TD-SCDMA/TD-LTE/TD-LTE-Advanced 多模终端射频功率放大器芯片研发, 均顺利通过验收, 标志着公司具备强竞争力的核心技术研发能力。

##### 2、知识产权创新能力

报告期内, 公司参与制/修订了三项国家技术标准: (1)《信息安全技术 可信计算密码支撑

平台功能与接口规范（修订）》；（2）《信息安全技术 可信平台控制模块规范》；（3）《信息安全技术 基于生物特征识别的移动智能终端身份鉴别技术框架》以及《网上银行密码应用技术要求》等 7 项行业标准和团体标准。截至目前，作为我国芯片安全和移动智能终端身份认证及访问控制、以及异构计算系统安全规范等技术标准领域的重要参与者，公司参与制/修订的国家标准和行业及团体标准共计 46 项，其中 35 项已经获得颁布。

报告期内，公司申请国内外专利 53 项，获得国内外专利授权 55 项。截至 2018 年底，公司知识产权累计申请量超 2,000 项，授权量超过 1,000 项，其中国内外专利申请总量 1,377 项，取得国内外授权专利 645 项。同时知识产权荣誉再增国家专利奖：“一种用于低频磁场信号检测和传输及距离判断的装置、系统和方法”在 2018 年 12 月 20 日获得第二十届中国专利优秀奖；截至 2018 年，公司已获得 1 项中国专利金奖，9 项中国专利优秀奖。

### 3、行业应用市场积累

在日趋激烈的市场竞争中，公司始终坚持市场导向的产品技术与行业应用紧密结合的发展方向，整合产业链上下游资源，在为客户提供芯片产品同时，深入了解市场需求，不断拓展产品应用场景，为行业客户提供系统级的芯片应用解决方案，不断强化市场竞争力。目前，公司以网络身份认证、可信计算、商用密码算法应用、互联网金融安全到公共服务数据传输安全和短距离数据传输安全、物联网及智能硬件等系列化芯片产品、行业应用解决方案和服务管理平台等满足在“信息化+互联化”趋势下的各类行业客户需求。

截至本报告期末，公司在 USBKEY 领域的安全芯片市场占有率持续领先；可信计算产品国内商业市场占有率超过 85%，已成为全球主流计算机行业厂商的可信计算芯片产品主要供货商，同时为国际知名企业客户提供可信计算产品导入。公司持续投入技术力量研制高性能通用 MCU 芯片产品，将为各类行业市场用户提供覆盖高中低端 MCU 应用需求的高性价比芯片产品及应用解决方案。同时，在业务发展过程中采取合作开放的模式，努力聚集产业链上下游的合作伙伴，形成了从晶圆厂和封测厂、行业解决方案商和集成商、终端产品生产商、电信运营和互联网企业等资源整合型生态合作链，为公司业务发展奠定了坚实的资源整合基础。

报告期内公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

#### （二）、新能源负极材料领域

报告期内，公司通过全资子公司收购了斯诺实业 70% 股权，公司新增锂离子电池负极材料研发、生产和销售业务。斯诺实业深耕负极行业十数年，具有研发、工艺、成本优势。

#### 1、技术优势

斯诺实业始终致力于人造石墨负极材料的研究与应用，在石墨整形和造孔以及表面改性方面具有多项核心技术，公司拥有五十多项自主知识产权，具有行业前沿技术的开发和转换能力。尤其在新能源汽车锂离子动力电池负极材料方面，具有独特的生产工艺技术以保证产品良好的一致性。先后开发的多款负极材料产品广泛应用于电动汽车领域，产品同时也通过 IATF16949、ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 等体系标准认证。

## 2、研发团队

斯诺实业设有研发中心，研发人员均为本科以上学历，涵盖材料学、电化学、物理学、机械制造等专业，形成了一支多学科有机互补、专业搭配合理的研发队伍。研发中心与国内多家高校和科研院所建立了产学研和技术合作，努力提升公司在新能源汽车动力电池负极材料领域的研发实力。

## 3、着力布局石墨化

石墨是生产电动汽车锂电池负极材料的主要材料，是我国战略性新兴产业之一，前景广阔。动力电池及储能市场规模的不断扩大，为石墨产业发展提供了广阔的市场空间。斯诺实业在石墨化加工工艺技术领域拥有高素质的技术团队，报告期内，在内蒙古地区建设石墨化生产基地，拥有国内排名前列的负极材料石墨化窑炉，加工技术成熟。一方面满足了斯诺实业自身人造石墨负极材料的生产需求，一方面也为行业其他负极材料企业和电极生产企业提供石墨化加工服务，形成了新的成本优势和利润增量来源。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入60,205.97万元，较上年同期下降13.37%；实现归属于上市公司股东的净利润-126,575.26万元，较上年同期下降160.13%。收入和利润均下降，主要原因有：一是报告期内斯诺实业原主要客户深圳市沃特玛电池有限公司出现偿债风险，历史业务产生了大额应收款项。尽管公司对相关应收款项采取了保全措施，同时积极寻求多种渠道收回部分应收款项，但由于应收款项回收期预计进一步延长、不确定性增加，基于更审慎的原则，公司在报告期内计提了大额坏账准备。同时对收购斯诺实业形成的商誉因其市场销售不及预期且差距较大，计提了大额商誉减值准备；二是主营业务中金融支付终端、银行卡等应用领域安全主控芯片等产品，市场步入成熟期，竞争激烈，毛利率降低；三是公司集中精力于芯片、负极材料等主业的研发开拓，显著降低了系统集成等业务比例，收入和毛利较2017年大幅下滑；四是公司对现有产品进行更新换代并加快新产品布局，研发投入增加，新产品因研发周期较长，尚处于研发阶段，还未能产生经济效益。

报告期内，公司主要经营情况如下：

#### （一）、产品及销售情况

##### 1、金融安全芯片产品

报告期内，公司主营业务 USBKey 安全主控芯片、mPOS 金融支付终端安全主控芯片等产品，经过多年发展，市场增量放缓或停滞，市场竞争激烈，产品价格不同程度下降，尽管公司产品仍处于市场领先地位，但受此多种因素影响，销售收入与毛利均出现大幅下降。

为积极应对安全主控市场需求及其变化，公司采取措施：（1）通过加载通用化功能，并在新研制安全主控产品中，提升产品安全性能与通用化性价比，具备更多非安全应用场景的适应性。除推动具有无线传输功能的芯片产品进入移动网络安全新兴市场外，公司研制的新一代安全主控产品，结合 USBKey、蓝牙 Key 安全应用，具备了物联网应用所需更多通用功能、更高算法性能、更低功耗，满足多个产品市场需求。继续保持安全行业市场地位的同时，增加通用市场的空间拓展；（2）通过形成更具有竞争力的整体解决方案，提高产品服务客户的能力，满足客户更加多样化的产品需求。在充分竞争的环境下，公司以加载无线传输以及非接触式读卡

等功能形成整体安全解决方案，使已经量产产品继续保持市场占有率；（3）通过产品测试技术升级、和供应商协同工艺优化等供应链管理方法，不断降低产品成本，提高产品在市场销售的竞争能力，减少产品价格下降带来的利润损失。

## 2、行业卡芯片产品

报告期内，公司在第三代社保卡、交通卡、电子旅行证件等行业智能卡芯片产品市场，逐步完成产品导入和业务拓展，已进入量产化和客户交付阶段，收入和毛利均较去年同期相比有所增长。电子旅行证件安全主控芯片，是公司首次进入证照芯片市场，产品性能指标通过了严格测试，已开始小批量试产，是公司市场领域的一个突破。

## 3、可信计算产品

公司可信计算产品是国际可信计算产业中首个来自中国的核心产品，完整支持微软 Windows 操作系统下的可信应用，与 Intel 硬件平台可信启动无缝配合。支持多个国内外计算平台应用，支持高速 SPI 接口，提供硬件隔离的密码算法服务、平台完整性保护、平台远程身份证明等功能。该芯片可广泛应用于各类服务器、计算机、平板电脑、智能手机、嵌入式系统、IoT 设备等终端设备。

报告期内，可信计算业务持续增长，在国内主流 IT 厂商的可信计算芯片及方案产品装机量持续增加，销售较去年增长 48%。国内商业市场占有率已超过 85%，并实现了国际市场的销售，开始为部分国际客户进行小批量供货。

## 4、RCC（限域通信）产品

报告期内，RCC 产品销售与上年同期相比，出货量、业务收入和利润同比有所下降。当前，基于硬件技术的移动支付市场已不是市场主流方向，市场份额逐步缩减。公司努力挖掘 RCC 技术载体，包括安全蓝牙 SIM 卡等产品的强安全特性，拓展具有安全需求的移动认证市场，探索该应用领域的拓展。报告期内，在稳固交通、校企等传统行业市场的同时，积极开拓安防、电子政务、电子身份认证等创新应用领域，并取得一定进展。

## 5、锂离子电池负极材料产品

随着新能源产业蓬勃发展、智能电网、储能电站等产业新热点迅速推广以及其它领域对高性能新能源的旺盛需求，国内新能源产业具备发展机遇，但同时由于复杂经济环境影响，新能源产业也面临巨大挑战。报告期内，斯诺实业原主要客户深圳市沃特玛电池有限公司及其下属公司（以下合并简称为“沃特玛”）爆发债务危机，一方面主要客户负极材料需求锐减；另一方面在历史交易过程中形成的大笔应收账款无法收回，极大影响了斯诺实业的正常生产经营活动。

为降低和化解经营风险，公司立即全力开展应收账款保全及回款工作，经艰难推进，取得

了一定成效。但与此同时，产业链下游偿债能力及履约能力在市场环境的改变下发生了较大变化，对公司应收款项收回产生不利影响，极大地影响了斯诺实业当期业绩。与此同时，受 2018 年宏观经济环境及资金政策影响，斯诺实业主要利润增长点内蒙呼和浩特石墨化项目建设进程延后，经营情况更加艰难。

尽管已采取了拓展新客户、开发新产品、产业链纵深发展等措施来确保业绩增量，且取得了一定成果，但基于行业惯例，上下游企业在达成正式合作之前一般需要较长的测试及认证期，受此滞后效应的影响，报告期内斯诺实业实现的销售收入和净利润较去年同期大幅下降。

## （二）、产品研发情况

报告期内，公司面对集成电路和新能源行业市场的深刻变化，以及公司主营产品市场出现的风险与机遇，结合公司核心技术能力，调整产品战略，加快产品迭代和新产品战略布局，以保持公司既有市场的产品竞争力，和进入大规模新兴市场的产品开发能力。

1、不断提升产品技术性能指标和产品质量，增强产品功能属性和安全标准。新一代高工艺下、应用于 USBKey、蓝牙 Key、安全主控芯片产品已经进入试样阶段，将对保持公司的市场领先地位、扩展新兴产业应用起到重要的保障作用，并将成为公司在通用化市场中，拓展进入通用型市场的经营效益增长点；

2、围绕与国际知名 IT 业企业在可信计算领域的紧密合作，把握可信计算标准的升级机遇，推进可信计算在物联网行业的扩展，公司可信计算芯片产品完成了技术升级，芯片产品已处于量产阶段；

3、为进入更大规模的通用芯片产品市场，公司深入研究通用型芯片技术发展趋势和市场竞争格局，以物联网、工业互联网、智能传感和智能设备、泛智能硬件和嵌入式应用等新兴物联网市场巨大增长空间为目标，结合低功耗和安全芯片研发所形成的技术优势，全面开展低功耗通用 MCU 系列芯片新产品研发工作；

4、进一步扩展创新产品领域，利用公司在人工智能方向的战略投资资源，在基于异构计算平台的高集成度多核 SoC 人工智能芯片和安全标准方面进行产品开发，丰富创新产品类型和种类；

5、在嵌入式存储器高端工艺平台上，下一代安全芯片、通用芯片的研发技术能力与水平不断提升；在半导体制造行业标准化的工艺上，不断提升定制化的批量生产工艺优化能力。公司深入参与生产制造行业技术开发，以不断提升产品研发竞争力和优质产品的市场化速度。

6、报告期内，公司成立了以研发设计为主体的新加坡全资子公司，引进和培育新加坡优秀

技术人才，进一步把握当今全球集成电路设计和新兴技术发展方向，提升公司现有技术开发和产品战略规划能力。

7、报告期内，斯诺实业建设深圳研发中心、建设江西中试基地、投产内蒙石墨化生产基地，同时配合引进优秀的工程技术人才，在自主研发的同时开展校企合作，通过对石墨负极材料基础研究和产品应用研究，持续提升公司锂离子电池负极材料研发与制造水平。

斯诺实业对高容量、长循环硅碳复合材料负极保持持续投入和跟踪，对关键工艺特性的技术进行研发储备并形成相应的专利和技术成果。优化现有高能量密度高倍率消费类和动力类负极材料、高性价比动力类负极材料的生产和应用，改进性产品在市场正逐步获得客户的认可。

### （三）、投资情况

1、经公司董事会、监事会及 2018 年第一次临时股东大会审议通过，同意国民电商和国民投资现金收购斯诺实业 70% 股权。2018 年 3 月，按收购协议斯诺实业股权过户的工商变更完成，斯诺实业纳入公司合并财务报表范围。

2、报告期内，经公司董事会审议，同意子公司国民投资以人民币 1.4 亿元，占股比例 21.37%，增资参股华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司。华夏芯是一家由国家千人计划获得者创立的人工智能芯片设计企业，拥有 64 位自主多核异构计算技术，其技术可广泛应用于安防、智能家居、汽车辅助驾驶等领域；其在新一代多核处理器设计方面，拥有多项填补国内空白的核心技术专利。公司通过本次交易，将与华夏芯在安全人工智能技术和产品研发方面形成紧密战略合作关系。本次对外投资将有助于公司拓展人工智能领域的技术能力，推动公司产业布局，协同公司核心业务发展。

3、2018 年 1 月，经公司第三届董事会第二十八次会议审议，公司调整与合作伙伴开展化合物半导体生态产业园和第二/三代集成电路外延片材料项目的合作。子公司国民投资与四川通利能光伏科技有限公司（以下简称“通利能”）共同发起设立的化合物半导体产业园项目公司——成都国民天成半导体产业发展有限公司（以下简称“国民天成产业发展”）以自有资金出资 1,000 万元，占比 10%。2018 年 12 月，经公司第四届董事会第七次会议审议，子公司国民投资撤销对国民天成产业发展的 1,000 万元投资；同时为降低对外投资风险，国民投资终止对尚未设立及实缴出资的 6 吋第二代和第三代半导体集成电路外延片项目的 5,000 万元投资。

### （四）、其他经营情况

2017 年 11 月末，公司遭遇产业基金的合作相关方失联事件，报案后已于 2018 年 1 月取得公安机关《立案告知书》。深圳市人民检察院经审查，于 2018 年 12 月 25 日依法决定对涉嫌职

务侵占罪的在逃犯罪嫌疑人代雪峰、徐馨漫妮、张俊琪批准逮捕。同时，公司通过法律途径进行追索工作，积极主张权利并尽力挽回损失。

2017 年 12 月，中国证监会对公司因涉嫌信息披露违规进行立案调查。2018 年 5 月，中国证监会深圳监管局下发《行政处罚决定书》，对公司及相关当事人给予警告并处以罚款。公司认真吸取教训，不断完善和强化公司治理，积极整改并严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

报告期内，公司不断调整和优化经营管理体制，持续健全内控体系，加强风险控制管理，规范治理结构；加大对企业各级员工进行上市公司治理与规范运作、上市公司信息披露和上市公司监管政策及案例解析的培训工作力度。不断完善和提高公司的法人治理、决策机制、内部控制、财务规范和信息披露等公司管理和规范运作水平。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”之“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

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

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	602,059,726.51	100.00%	694,957,148.30	100.00%	
分行业					
集成电路和关键元器件等	391,463,257.93	65.02%	694,957,148.30	100.00%	-34.98%
负极材料	210,596,468.58	34.98%			34.98%
分产品					
安全芯片类产品	351,962,791.09	58.46%	494,670,279.46	71.18%	-12.72%
负极材料	210,596,468.58	34.98%			34.98%
贸易业务	17,326,723.15	2.88%	178,777,334.67	25.72%	-22.84%
技术服务业务	703,178.45	0.12%	6,718,955.62	0.97%	-0.85%
其他	21,470,565.24	3.57%	14,790,578.55	2.13%	1.44%
分地区					
一、境内	505,272,157.53	83.92%	539,166,957.38	77.58%	6.34%
二、境外（注）	96,787,568.98	16.08%	155,790,190.92	22.42%	-6.34%

注：境外收入包含产品销售及方案整合两部分。

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
集成电路和关键元器件等	391,463,257.93	265,868,142.30	32.08%	-43.67%	-45.03%	1.68%
负极材料	210,596,468.58	125,134,279.68	40.58%			
分产品						
安全芯片类产品	351,962,791.09	243,665,895.70	30.77%	-28.85%	-22.67%	-5.53%
负极材料	210,596,468.58	125,134,279.68	40.58%			
贸易业务	17,326,723.15	16,682,465.61	3.72%	-90.31%	-89.75%	-5.26%
技术服务业务	703,178.45	78,218.99	88.88%	-89.53%	1067.74%	-11.02%
其他	21,470,565.24	5,441,562.00	74.66%	45.16%	-6.66%	14.07%
分地区						
东北地区	77,722.37	115,865.61	-49.08%	-49.57%	55.75%	-100.80%
华北地区	134,893,529.86	97,596,631.44	27.65%	-38.53%	-38.15%	-0.44%
华东地区	67,246,781.86	57,122,895.59	15.05%	-8.76%	-5.88%	-2.59%
华南地区	235,853,942.16	142,575,378.05	39.55%	29.71%	2.82%	15.81%
华中地区	58,953,377.97	36,948,077.68	37.33%	4.45%	-14.38%	13.78%
西南地区	7,763,631.34	4,941,245.88	36.35%	31.95%	261.92%	-40.44%
西北地区	483,171.97	336,259.33	30.41%	-71.58%	-78.59%	22.78%
境外	96,787,568.98	51,366,068.40	46.93%	-37.87%	-36.07%	-1.50%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
集成电路和关键元器件	销售量	万颗	14,554.18	16,685.41	-12.77%
	生产量	万颗	12,507.92	16,150.30	-22.55%
负极材料	销售量	吨	6,320.63		
	生产量	吨	6,585.40		

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□适用 √ 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
集成电路和关键元器件等	直接材料	255,871,531.93	65.41%	476,237,450.13	98.46%	-33.05%
	制造费用	9,996,610.37	2.56%	7,436,001.77	1.54%	1.02%
	合计	265,868,142.30	68.00%	483,673,451.90	100.00%	-32.03%
负极材料	直接材料	96,077,241.14	24.57%			
	直接人工	13,758,321.22	3.52%			
	制造费用	15,298,717.32	3.91%			
	合计	125,134,279.68	32.00%			

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
安全芯片类产品	直接材料	233,887,653.64	59.82%	307,783,013.70	63.63%	-3.82%
	制造费用	9,778,242.06	2.50%	7,325,511.00	1.51%	0.99%
负极材料	直接材料	96,077,241.14	24.57%			
	直接人工	13,758,321.22	3.52%			
	制造费用	15,298,717.32	3.91%			
贸易业务	直接材料	16,682,465.61	4.27%	162,728,504.46	33.64%	-29.38%
	制造费用			-	-	

技术服务业务	直接费用	78,218.99	0.02%	6,698.31	0.00%	0.02%
	制造费用			-	-	
其他	直接材料	5,223,193.69	1.34%	5,719,233.66	1.18%	0.15%
	制造费用	218,368.31	0.06%	110,490.77	0.02%	0.03%
合计		391,002,421.98	100.00%	483,673,451.90	100.00%	

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

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

名称	变更原因
深圳市斯诺实业发展有限公司	非同一控制合并
江西斯诺新能源有限公司	非同一控制合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	非同一控制合并
陕西斯诺新材料科技有限公司	非同一控制合并
山西深斯诺新材料有限公司	非同一控制合并
江西斯诺石墨新材料有限公司	非同一控制合并
Nations Innovation Technologies Pte Ltd.	投资设立

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体:

名称	变更原因
成都国民天成半导体产业发展有限公司	丧失控制权

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司通过全资子公司国民电商和国民投资进行支付现金收购深圳市斯诺实业发展有限公司 70% 股权事项。2018 年 3 月，按照收购协议斯诺实业股权过户的工商变更完成，斯诺实业成为公司的控股孙公司，纳入公司财务报表合并范围。报告期内，公司主要业务新增锂离子电池负极材料研发、生产和销售。斯诺实业 2018 年对公司业绩影响较大。

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	272,951,889.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	--

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	第一名	71,235,924.40	11.83
2	第二名	61,247,208.63	10.17
3	第三名	52,589,233.65	8.73
4	第四名	44,950,036.92	7.47
5	第五名	42,929,485.56	7.13
合计	--	272,951,889.16	45.33

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	140,721,870.20
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.62%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	64,434,509.86	12.65%
2	第二名	28,881,757.55	5.67%
3	第三名	20,091,518.61	3.94%
4	第四名	14,292,290.74	2.81%
5	第五名	13,021,793.44	2.56%
合计	--	140,721,870.20	27.62%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	48,706,654.24	72,938,631.83	-33.22%	
管理费用	99,220,897.09	64,166,591.90	54.63%	主要是斯诺实业纳入合并范围
研发费用	127,942,013.80	109,802,436.97	16.52%	
财务费用	11,852,157.87	-6,543,826.41	-281.12%	主要是利息支出增加。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，公司根据物联网市场迅猛发展情况，积极布局物联网主控制器产品和技术，结合公司传统领域积累的技术优势，开展了多项物联网领域通用安全 MCU 核心技术研发，以结合微处理器架构技术、低功耗技术以及信息安全技术应用为发展方向，形成系列化齐全的通用安全微处理器（MCU）芯片产品及其应用解决方案，该系列化产品将广泛应用于物联网各领域。

报告期内，公司对具有无线传输功能的用于移动网络的安全主控芯片及其产品解决方案进行研发投入，提升产品在行业中的竞争力。同时完成了主流客户 USBKEY、蓝牙 Key 芯片的升级换代，巩固了公司在该产品领域的市占率。

报告期内，公司积极在居民健康卡、第三代社保卡、交通卡等行业卡市场上，继续新解决方案的研发投入，确保行业卡领域的综合竞争力。

报告期内，公司继续投入，积极研发完成下一代可信计算标准产品，同步完成了新一代可信计算芯片研制开发及客户导入。加强重点客户的开拓与深度合作，着力研制针对性更强、应用更灵活的产品及系统解决方案，并把握市场需求，推动可信计算产品及解决方案在大数据、云计算、物联网、工业控制等更多安全领域的应用。

公司在发展安全技术的同时，加强了新技术、新产品的研发投入。自主研发完成低功耗蓝牙 SoC 芯片开发；合作开展超低功耗蓝牙 MCU 主控芯片开发，推动了公司安全产品和解决方案进入移动互联网及物联网应用领域。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	273	223	211

研发人员数量占比	32.54%（注）	65.20%	66.77%
研发投入金额（元）	144,190,754.94	137,469,143.60	121,160,681.84
研发投入占营业收入比例	23.95%	19.78%	17.16%
研发支出资本化的金额（元）	16,248,741.14	27,666,706.63	13,914,428.88
资本化研发支出占研发投入的比例	11.27%	20.13%	11.48%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-1.13%	-5.66%	13.74%

注：研发人员比例下降，主要系收购斯诺实业后，生产人员人数增加较多。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入占营业收入比重为 23.95%，主要是合并斯诺实业增加研发支出以及本期销售收入减少。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,282,905,601.30	943,419,817.00	35.98%
经营活动现金流出小计	910,170,763.99	1,056,010,014.68	-13.81%
经营活动产生的现金流量净额	372,734,837.31	-112,590,197.68	431.05%
投资活动现金流入小计	2,286,928,030.46	5,882,632,842.26	-61.12%
投资活动现金流出小计	2,782,198,718.65	5,712,805,228.90	-51.30%
投资活动产生的现金流量净额	-495,270,688.19	169,827,613.36	-391.63%
筹资活动现金流入小计	366,380,658.75	34,200,000.00	971.29%
筹资活动现金流出小计	243,254,220.83	79,962,315.96	204.21%
筹资活动产生的现金流量净额	123,126,437.92	-45,762,315.96	369.06%
现金及现金等价物净增加额	1,919,937.41	10,361,666.03	-81.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动现金流入小计同比增长 35.98%，主要是收到其他与经营活动有关的现金增加。

经营活动产生的现金流量净额同比增长 431.05%，主要是收到其他与经营活动有关的现金增加。

投资活动现金流入小计同比下降 61.12%，主要是到期的理财产品减少。

投资活动现金流出小计同比下降 51.30%，主要是购买理财产品减少。

投资活动产生的现金流量净额同比下降 391.63%，主要是支付收购斯诺实业股权款。

筹资活动现金流入小计同比增长 971.29%，主要是短期借款增加。

筹资活动现金流出小计同比增长 204.21%，主要是偿还债务增加。

筹资活动产生的现金流量净额同比增长 369.06%，主要是短期借款增加。

现金及现金等价物净增加额同比下降 81.47%，主要是支付收购斯诺实业股权款。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

两者的影响因素、计算原则不一样：经营活动产生的现金流量只受经营活动的影响，净利润除了受经营活动的影响，还受投资活动、筹资活动的影响；经营活动产生的现金流量根据收付实现制计算，净利润主要根据权责发生制原则计算。

(1) “利润表”中确认的“资产减值损失” 167,763.80 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

(2) “利润表”中确认的“无形资产摊销” 3,813.07 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

(3) “利润表”中确认的“公允价值变动损益” 17,719.20 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

(4) “利润表”中确认的“所得税费用-递延所得税” 12,598.59 万元，不属于“现金流量表”中的“经营活动产生的现金流量”。

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,184,381.54	-0.33%	主要是理财收益。	是
资产减值	1,677,638,036.90	-107.63%	商誉、无形资产计提减值；应收账款、	否

			其他应收款计提坏账；存货计提跌价。	
营业外收入	2,096,085.63	-0.13%	主要是斯诺实业原股东豁免利息。	否
营业外支出	502,908.66	-0.03%	主要是罚款支出。	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	483,034,018.89	15.02%	545,177,052.42	18.07%	-3.05%	
应收账款及应收票据	527,334,636.85	15.19%	534,448,955.53	12.1%	3.09%	
存货	182,999,727.79	5.69%	193,642,231.07	6.42%	-0.72%	
其他应收款	32,089,572.53	1.00%	198,075,745.04	6.57%	-5.57%	
投资性房地产	382,273,725.00	11.89%	39,613,750.00	1.31%	10.58%	注 1
固定资产	338,754,298.19	10.54%	16,499,586.99	0.55%	9.99%	
在建工程	30,867,654.55	0.96%	247,051,696.60	8.19%	-7.23%	
无形资产	64,895,762.80	2.02%	185,703,170.35	6.16%	-4.14%	注 2
其他流动资产	29,388,640.60	0.91%	862,936,100.11	28.60%	-27.69%	注 3
可供出售金融资产	55,870,699.52	1.74%	44,902,600.00	1.49%	0.25%	

注 1：国民技术大厦竣工验收，由在建工程转为固定资产和投资性房地产，其中投资性房地产按照评估机构评估值入账。

注 2：无形资产减少主要是国民电商、国民技术的无形资产及收购斯诺评估增值无形资产增值部分计提减值。

注 3：其他流动资产减少主要是现金管理所购买的理财产品下降。

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数

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（不含衍生金融资产）		175,683,043.34					175,683,043.34
2.衍生金融资产							
3.可供出售金融资产							
金融资产小计		175,683,043.34					175,683,043.34
投资性房地产	222,478,304.77	792,275.00	159,003,145.23				382,273,725.00
生产性生物资产							
其他							
上述合计	222,478,304.77	176,475,318.34	159,003,145.23				557,956,768.34
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

√ 是 □ 否

报告期内，国民技术大厦建成投入使用。根据国民技术大厦前期建设规划，对大厦超出自用部分用于经营出租，公司按照相关会计政策规定对经营出租部分作为投资性房地产核算。公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

报告期末，公司委托评估机构对国民技术大厦投资性房地产的公允价值进行评估，公司以评估机构的评估结果作为国民技术大厦投资性房地产公允价值的参考依据进行核算，将真实准确的反映公司资产情况。

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	1,213,390.18	本公司之控股子公司深圳市斯诺实业有限公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，法院冻结部分账户资金。
应收票据及应收账款	602,700,020.47	质押贷款
固定资产	3,375,233.88	抵押贷款
合计	607,288,644.53	

截至报告期末，公司主要资产不存在其他被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情形。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,476,153,846.00	153,402,600.00	862.27%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳市斯诺实业发展有限公司	负极材料	收购	1,336,153,846.00	70%	自有资金及募集资金	-	-	负极材料	-	-379,824,956.80	是	2017年12月21日	巨潮资讯网
华夏芯(北京)通用处理器技术有限公司	集成电路设计	增资参股	140,000,000.00	21.37%	自有资金及募集资金	-	-	芯片	-	-7,997,203.53	否	2018年6月13日	巨潮资讯网
合计	--	--	1,476,153,846.00	--	--	--	--	--	-	-387,822,160.33	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
以公允价值计量且		175,683,043.34					175,683,043.34	

其变动计入当期损益的金融资产（预估确认鲍海友业绩对赌补偿）									
合计		175,683,043.34						175,683,043.34	--

## 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010 年	首次公开发行	230,401.97	65,617.06	246,918.33	0	1,648.73	0.72%	20,681.52	存放募集资金专户	20,681.52
合计	--	230,401.97	65,617.06	246,918.33	0	1,648.73	0.72%	20,681.52	--	20,681.52

#### 募集资金总体使用情况说明

##### （一）募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]432 号核准，本公司委托主承销商安信证券股份有限公司(以下简称“安信证券”)首次公开发行人民币普通股（A 股）2,720 万股（每股面值 1 元），发行价格为每股 87.50 元，共募集资金人民币 238,000 万元。扣除承销和保荐费用 7,140 万元后的募集资金人民币 230,860 万元，由主承销商安信证券于 2010 年 4 月 26 日汇入本公司账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露及路演推介等其他发行费用 835.41 万元，公司本次实际募集资金净额为人民币 230,024.59 万元，经利安达会计师事务所有限责任公司验证，已由其出具利安达验字[2010]第 1026 号《验资报告》。

根据财政部 2010 年 12 月 28 日发布的《财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》（财会[2010]25 号）第七条要求“发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等费用，应当计入当期损益”、第九条要求“涉及第四个问题、第六个问题和第七个问题的，应当自 2010 年 1 月 1 日起施行”。公司已根据财会[2010]25 号文件的要求进行账务调整，调增资本公积 3,773,799.80 元，调增管理费用 3,773,799.80 元。公司已于 2011 年 2 月 23 日由流动资金中拨出 3,773,799.80 元补入募集资金专户。

##### （二）募资金使用及结余情况

截止至 2018 年 12 月 31 日，募集资金项目“（32 位高速）USB KEY 安全主控芯片及解决方案技术改造项目”“（32 位高速）安全存储芯片及解决方案技术改造项目”、“基于射频技术的安全移动支付芯片及解决方案的研发和产业化项目”

投入金额合计 32,845.71 万元，均系直接投入承诺投资项目。

另外,经公司第一届董事会第十四次会议审议通过,公司于 2011 年 3 月 21 日从募集资金专项账户中转出超募资金 35,000 万元用于永久补充流动资金;经公司第一届董事会第二十二次审议通过,公司使用超募资金 3,372.30 万元投资可信计算技术研究项目,截至 2018 年 12 月 31 日,已投入 2,725.62 万元;经公司第二届董事会第二次(临时)会议通过,公司于 2012 年 6 月使用超募资金 16,500.00 万元收购深圳市安捷信联科技有限公司 100.00%股权;经公司第二届董事会第二十六次会议通过,公司于 2015 年 5 月 12 日和 2015 年 6 月 9 日从募集资金专项账户中转出超募资金共计 50,000.00 万元用于永久补充流动资金;经公司第三届董事会第五次会议审议通过,公司使用超募资金 50,000 万元投资设立全资子公司国民投资用于产业投资,公司已足额认缴 50,000 万元注册资本,存放于募集资金专项账户,截止至 2018 年 12 月 31 日,已投入 38,506.87 万元;经公司第三届董事会第十次会议审议通过,公司使用超募资金 46,000 万元投资研发和办公大楼建设项目,截止至 2018 年 12 月 31 日,已投入 42,414.40 万元;经公司第三届董事会第十六次会议审议通过,同意公司募集资金投资项目“(32 位高速)安全存储芯片及解决方案技术改造项目” 剩余募集资金约 1,648.73 万元用于公司研发平台运行项目,截止至 2018 年 12 月 31 日,已累计投入 1,648.73 万元;经公司第三届董事会第二十七次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过,同意公司使用超募资金(含利息)20,000 万元增资国民电商并用于收购斯诺实业的部分股权,截止至 2018 年 12 月 31 日,已支付 20,000 万元;经公司第四届董事会第二次会议审议通过,同意公司使用剩余未设定用途的超募资金约 7,277 万元增资国民投资并用于参股华夏芯(北京)通用处理器技术有限公司,截止至 2018 年 12 月 31 日,股权投资款已全部支付。

截止至 2018 年 12 月 31 日,募集资金总额减去累计使用募集资金额加上账户产生的利息,得出尚未使用募集资金总额 20,681.52 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
(32 位高速) USB KEY 安全主控芯片及解决方案技术改造项目	否	8,036.00	8,036.00		8,284.34	103.09%	2013 年 10 月	8,300.37	是	否
(32 位高速) 安全存储芯片及解决方案技术改造项目	是	10,170.00	9,064.60		9,064.60	100.00%	2012 年 12 月	-	否	否
基于射频技术的安全移动支付芯片及解决方案的研发和产业化项目	否	15,346.00	15,346.00		15,496.77	100.98%	2012 年 5 月	384.17	否	否

承诺投资项目小计	--	33,552.00	32,446.60	0	32,845.71	--	--	8,684.54	--	--
超募资金投向										
可信计算研究项目	否	3,372.30	3,372.30	551.90	2,725.62	80.82%	2019 年 12 月			否
并购支出	否	16,500.00	16,500.00		16,500.00	100.00%				否
设立国民投资	否	50,000.00	50,000.00	26,506.87	38,506.87	77.01%				否
研发及办公大楼建设项目	否	46,000.00	46,000.00	11,281.29	42,414.40	92.21%	2018 年 8 月			否
增资国民电商, 收购斯诺实业股权	否	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%				否
增资国民投资, 参股华夏芯	否	7,277.00	7,277.00	7,277.00	7,277.00	100.00%				否
归还银行贷款(如有)	--									
补充流动资金(如有)	--	85,000.00	85,000.00	0	85,000.00	100.00%				
超募资金投向小计	--	228,149.30	228,149.30	65,617.06	212,423.89			-		
合计	--	261,701.30	260,595.90	65,617.06	245,269.60			8,684.54		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、安全存储项目：安全存储项目在项目实施过程中重点转向和移动支付结合的应用市场，公司移动支付产品技术及相关产品由于受到金融行业移动支付标准的影响，产品的市场推广受到影响。</p> <p>2、移动支付项目：随着国家对 RCC 技术的认可，RCC 技术商用环境的建设逐步得到有效推动，长期看对 RCC 业务发展有积极作用。但受诸多其他新兴移动支付技术应用的影响，RCC 技术的产业基础及市场环境建设尚需不断完善，RCC 移动支付技术逐步进入主流市场面临很大挑战。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>国民技术本次发行超额募集资金净额 196,849.97 万元，超募资金使用情况如下：</p> <p>1、经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，公司于 2011 年 3 月 21 日从募集资金专项账户中转出超募资金 35,000 万元，永久补充流动资金；</p> <p>2、经公司第一届董事会第二十二次审议通过，公司拟使用超募资金 3,372.30 万元投资可信计算技术研究项目，截止至 2018 年 12 月 31 日，已累计投入 2,725.62 万元；</p> <p>3、经公司第二届董事会第二次（临时）会议通过，公司于 2012 年 6 月使用超募资金 16,500 万元，用于收购深圳市安捷信联科技有限公司 100%股权；</p> <p>4、经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过，公司于 2015 年 5 月 12 日和 2015 年 6 月 9 日从募集资金专项账户中转出超募资金共计 50,000.00 万元，永久补充流动资金；</p>									

	<p>5、经公司第三届董事会第五次会议审议通过，公司使用超募资金 50,000 万元投资设立全资子公司国民投资，公司已足额认缴 50,000.00 万元注册资本，存放于募集资金专项账户；</p> <p>6、经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司使用超募资金 46,000 万元投资研发和办公大楼建设项目，截止至 2018 年 12 月 31 日，已累计投入 42,414.40 万元；</p> <p>7、经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过，同意其全资子公司深圳前海国民投资管理有限公司使用超募资金 35,000.00 万元设立合资公司，占股比例为 35%，公司于 2017 年 9 月 13 日从募集资金专户中转出超募资金 12,000.00 万元，用于支付首期部分投资款。经公司第三届董事会第二十八次会议审议通过，同意国民投资对成都国民天成半导体产业发展有限公司的出资额减少至 1,000 万元（股权比例 10%）；经公司第四届董事会第七次会议审议通过，同意国民投资撤销对成都国民天成半导体产业发展有限公司投资，相关投资款在国民天成的减资事项履行相关法律程序后退回原账户。</p> <p>8、经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过，同意全资子公司深圳前海国民投资管理有限公司参与收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司合计 20%的股权，股权收购款为合计人民币 41,692.3077 元。截止至 2018 年 12 月 31 日，国民投资已支付股权收购款 30,940.07 万元。</p> <p>9、经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过，同意公司使用超额募集资金中的 2 亿元向全资子公司深圳市国民电子商务有限公司增资，用于收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司的部分股权。报告期内，国民电商已支付斯诺实业股权收购款 20,000 万元。</p> <p>10、经公司第四届董事会第二次会议审议通过，同意公司使用剩余未设定用途的超募资金约 7,277 万元增资全资子公司深圳前海国民投资管理有限公司，国民投资使用超募资金 13,200.00 万元、自有资金 800 万元合计 14,000 万元资金增资参股华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司，占华夏芯增资后的股权比例 21.37%。报告期内，国民投资已支全部投资款。</p> <p>11、剩余超募资金存放在公司募集资金专项账户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>经公司第三届董事会第十六次会议和 2016 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目变更实施方式、调整投资总额并将剩余募集资金用于公司研发平台运行项目的议案》，公司募集资金投资项目“（32 位高速）安全存储芯片及解决方案技术改造项目”中，原规划在深圳市高新技术产业园区内或者其他 IT 企业较为集中的地段购置办公场所实施根据项目实施进展情况并结合公司实际发展情况，同意将办公场地房屋购置方式变更为房屋租赁方式，在上述实施方式变更的基础上，根据公司实际发展现状以及本项目实施的实际情况，将投资总额由原来的 10,170.00 万元调整为 9,064.60 万元。同时根据募投项目账户的实际剩余情况，将剩余募集资金约 1,648.73 万元（含利息收入，以最终银行结算金额为准）用于公司研发平台运行项目。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、截至 2010 年 4 月 30 日募集资金到账前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目 3,833.11 万元，业经利安达会计师事务所有限责任公司出具《关于国民技术股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》（利安达专字[2010]第 1453 号）确认，置换资金已从募集资金专户转出。</p> <p>2、截止 2017 年 2 月 29 日，公司以自筹资金预先投入研发及办公大楼建设项目的实际投资金额为 9,288.56 万元。大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于国民技术股份有限公司以自筹资金预先投入超募资金投资项目的情况的审核报告》（大信专审字[2016]第 22-00015 号）。经第三届董事会第十一次会议审议通过并经安信证券审核同意，公司使用超募资金 9,288.56 万元置换上述先期投入的自筹资金。置换资金已从募集资金专户转出。</p>
用闲置募集资金暂时	不适用

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司募集资金账户余额为 20,681.52 万元, 其中活期存款账户余额为 3,337.03 万元, 现金管理账户为 17,344.49 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
研发平台运行	(32 位高速) 安全存储芯片及解决方案技术改造项目	1,648.73	0	1,648.73	100.00%	2018 年 9 月	-	-	否
合计	--	1,648.73	0	1,648.73	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			经公司第三届董事会第十六次会议和 2016 年年度股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目变更实施方式、调整投资总额并将剩余募集资金用于公司研发平台运行项目的议案》, 公司募集资金投资项目“(32 位高速) 安全存储芯片及解决方案技术改造项目”中, 原规划在深圳市高新技术产业园区内或者其他 IT 企业较为集中的地段购置办公场所实施根据项目实施进展情况并结合公司实际发展情况, 同意将办公场地房屋购置方式变更为房屋租赁方式, 在上述实施方式变更的基础上, 根据公司实际发展现状以及本项目实施的实际情况, 将投资总额由原来的 10,170.00 万元调整为 9,064.60 万元。同时根据募投项目账户的实际剩余情况, 将剩余募集资金约 1,648.73 万元(含利息收入, 以最终银行结算金额为准)用于公司研发平台运行项目。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

公司首次公开发行募集资金投资项目“(32 位高速) USB KEY 安全主控芯片及解决方案技术改造项目”“(32 位高速) 安全存储芯片及解决方案技术改造项目”、“基于射频技术的安全移动支付芯片及解决方案的研发和产业化项目”及由“(32 位高速) 安全存储芯片及解决方案技术改造项目”部分变更的“研发平台运行”项目, 共计 4 个项目均已投入

完毕，达到预定可使用状态，项目结项。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市斯诺实业发展有限公司	子公司	注 1	5333.3333 万元	839,053,934.27	-152,451,256.17	271,873,233.89	-604,679,237.89	-512,023,743.61
国民技术(香港)有限公司	子公司	注 2	850 万美元	31,742,490.31	31,565,680.87		-1,208,821.41	-1,219,473.26
深圳市国民电子商务有限公司	子公司	注 3	22,200 万元	613,637,662.86	-488,363,569.27	12,994,550.93	-827,004,707.66	-793,831,688.15
深圳前海国民投资管理有限公司	子公司	注 4	57,277 万元	482,987,238.50	-169,966,694.12		-252,605,373.87	-265,149,797.20
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	子公司	注 5	3,000 万元	20,998,642.25	19,304,253.33	16,119,444.77	-9,097,509.60	-9,097,509.60
Nations Innovation Technologies Pte, Ltd.	子公司	注 6	350 万美元	16,624,169.70	12,667,646.49	10,087,905.64	1,840,914.36	1,840,914.36

注 1：锂离子电池负极材料的研发、生产和销售。

注 2：公司海外投资控股平台。

注 3：提供公共交通、大众消费、电子票务等领域的移动支付及移动电子商务完整解决方案和运营服务，系统集成及安全智能门锁等产品。

注 4：投资兴办实业（具体项目另行申报）；股权投资；创业投资；受托资产管理；投资管理、投资咨询、投资顾问；企业管理咨询。

注 5：主要运营福建省多卡融合公共服务平台项目，同时继续营造 RCC 技术规模商用环境。

注 6：以物联网为目标的芯片研发，是公司研发体系的组成部分。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市斯诺实业发展有限公司	收购	报告期内业绩影响较大
Nations Innovation Technologies Pte, Ltd.	投资设立	报告期内业绩影响较小
成都国民天成半导体产业发展有限公司	丧失控制权	报告期内业绩影响较小

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业格局和趋势

#### (1)、集成电路设计领域

公司所处集成电路行业、信息安全行业是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性、基础性和先导性的两个重要行业，也是培育战略性新兴产业、发展信息经济和数字经济的重要支持，关乎着国家核心竞争力和国家安全，其在各个行业与应用领域的核心地位极其重要。在新的世界格局与中国特色的新时代面前，国民经济发展呈现更加倚重于集成电路和信息安全技术与应用的趋势，进而促进行业资源优化、配置和发展模式创新。

据中国半导体行业协会统计，中国集成电路行业销售额从2013年的2,508.5亿元增长至2018年6,532亿元，年复合增长率超过20%。我国设计产业（Fabless）销售规模从1999年的3亿元增长到2018年的2,576亿元，相较于晶圆代工、封测、设备而言发展最快。其中，从Gartner对物联网半导体的细分领域预测来看，MCU、通信芯片和传感器芯片在未来四年内将具有更大的增长弹性，且物联网半导体整体市场空间在2020年有望达到350亿美元。从物联网终端模组成本来看，整体上成本主要集中在处理器（MCU/AP）、传感器以及无线通信芯片，总共占比可能达到60%-70%。并且，随着中国信息产业不断深入发展，国产芯片得到国内下游企业的普遍接受与认可。

结合中国制造战略、人工智能战略、集成电路产业战略，以及创新经济模式的互联网、移动互联网战略规划，国民技术以集成电路、信息安全为核心行业归属，积极参与金融安全、互联网与物联网安全等行业的高速发展，积极参与智能制造、人工智能行业的快速发展，加速推进国民技术在新时代、新发展机遇、新发展层次的提升。

#### (2)、新能源负极材料领域

高工产研锂电研究所（GGII）调研数据显示，2018年国内负极材料出货量19.2万吨，同比增长29.7%。其中人造石墨出货量13.3万吨，同比增长32.74%；天然石墨出货量4.58万吨，同比增长19%。

2018年负极材料市场出货量保持稳速增长，主要受动力电池市场增长拉动。2018年中国动力电池出货量同比增长46%，达65GWh，动力型人造石墨成负极材料市场主要增长点；从负极材料的结构来看，人造石墨占比最高，硅碳负极占比开始上升。

GGII认为未来三年，负极材料市场竞争将进一步加剧，低端重复产能将被淘汰，拥有核心技术和优势客户渠道的企业才能获得长足的发展，市场集中度将进一步提升。

## 2、未来发展战略和经营计划

2018年公司在宏观经济环境变化和前期发生旗隆事件的多重影响下，经历了前所未有的巨大挑战。2019年，公司将按照“夯实核心技术、把准市场方向、研制具有竞争力的产品、贴近客户服务”的经营方针，专注主营业务，以专业态度及专业能力服务客户和市场，强化制度管理，降本增效，以公司整体利益为核心，以扭亏为盈为目标，在高可靠性安全芯片市场上保持已有的技术和市场优势，在高性能通用MCU市场逐步拓展成为行业领先者，在先进技术领域的投资项目上力争获取产业和资本双重收益，从而使得公司股东获得高价值回报。

### （1）、积极调整战略规划，大力发展传统优势主营业务，全力拓展新市场新业务

2018年，公司在认真研判行业发展趋势和自身发展不足的原因之后，重新确立了发展战略、产品及业务结构、公司管理制度和人员绩效体系，加强了产品战略规划能力，并根据集成电路专用市场和通用市场的行业分布和应用需求，结合公司以往在专用市场的技术积累和行业资源，将面向物联网的通用MCU全系列产品作为信息安全市场以外的另一个重点方向。同时，不断探索在战略性新兴产业中涌现出的行业市场机会，以及在新一代信息技术产业中，各领域资源整合和合作带来的新市场和新业务。

### （2）、专注研发投入，优化产品结构，提升核心竞争优势

专注于集成电路行业与信息安全交叉领域，持续优化及迭代USBKEY、金融IC卡安全芯片、低功耗蓝牙SoC芯片等传统优势产品；继续完善推进可信计算芯片技术及在互联网、物联网的应用解决方案；根据行业不同应用领域，持续研发、推出高集成度、高性能、低功耗等特色的通用安全MCU产品。

加强新能源负极材料和石墨化工艺的研发、提升产品及工艺性能，根据客户要求持续进行产品迭代。全力保障内蒙石墨化加工基地的顺利生产及二期投产，全面满足后期负极材料及石

墨化加工的产能释放。打造出色的产品性能与品质，并提供优质的客户服务。

### **(3)、加强市场拓展，扩大市场份额**

#### **集成电路设计领域方面：**

全方位了解客户需求，研发更具竞争力、更符合客户需求的产品和解决方案，推动公司各类芯片在细分市场的引领作用。

强化与重点领域、重点客户的深度合作。在巩固现有市场的同时，以针对性更强、应用更灵活的产品及系统解决方案，将各类产品及解决方案进一步导入移动终端、物联网、工业控制等安全领域市场。如：在工业类、通信行业、消费类等通用领域的应用；行业卡芯片在证照、交通、社保等政府领域的应用；可信计算芯片在互联网、大数据、云计算、物联网等安全领域的应用；通用 MCU 芯片在智能家电、智慧城市、工业控制、智能表计、智能家庭物联终端设备、医疗、电池及能源管理、生物识别、光通信、传感器控制以及机器人领域的应用等。

与此同时，公司高度关注人工智能终端、周边和传感器应用领域以及新能源工业电子、智能制造行业与应用领域，通过自主研发、合作开发等多种方式，布局新市场，进入新领域。

#### **新能源负极材料领域方面：**

2018 年深圳斯诺在经历大客户危机后，通过内部调整产品结构以适应市场，外部在维持原有中小客户的基础上，加大力度重点开发国内大客户。目前有五家大客户达成合作意向，其中 2 家是位列中国动力电池出货量前五的企业，市场开拓已初见成效，销售订单逐步回稳。内蒙石墨化项目在 2018 年第四季度投产，在满足自身负极材料生产需求的同时，也在积极拓展承接石墨化加工业务并已创造效益。

2019 年随着国家对锂电政策的调整，新能源以及负极材料产业将进一步加剧分化与调整，行业内头部效应明显加剧，产业链将面临深刻变革。斯诺将积极应对市场挑战，重点突破行业内大客户、优质客户，加大应收账款管理，在现有客户中导入高端产品，着力保障公司经营现金流和提升公司盈利水平。

### **(4)、优化公司经营管理水平，降本增效**

面对日益复杂的经营环境，公司管理层积极应对经营压力，优化产品结构，调整研发组织架构；加强公司治理，深耕精细化管理，持续强化财务管控与运营管理；完善内部资源优化配置及工作流程的把控；严控三项费用，降本增效。

### **(5)、加强核心技术人才的引进和培养**

公司拥有集成电路行业和新能源负极材料行业中优秀而多元化的团队，他们在产品、技术、

研发、供应链、销售和管理上均具有多年的从业经历。这些优秀人才是公司的核心竞争力，为公司未来扭亏为盈、可持续性发展提供有力的保障。公司将持续加大对外引进人才、对内培养人才梯队的力度，建立健康企业文化，设立有效的激励制度，优胜劣汰，优化人力资源结构，不断提升组织能力和公司价值。

### 3、未来可能面对的风险

**(1) 应收票据及应收账款产生坏帐的风险。**报告期末应收票据及应收账款账面价值 52,733.46 万元，占流动资产比例达 36.49%。因市场竞争激烈，公司采取适度赊销、延长账期等营销策略促进市场发展及销售，相应的应收票据及应收账款余额一直保持较高的水平，使得坏账损失的发生几率较高。公司将进一步细化客户管理，从客户性质、客户信用基础等因素出发，加强应收账款动态管理，完善更加严格、立体管控的客户风险控制机制，严防坏账的产生。

**(2) 存货因滞销、积压而形成损失的风险。**报告期末存货账面价值 18,299.97 万元，较期初减少 1,064.25 万元。受芯片类产品备货周期较长、主要代工厂产能供给日趋紧张、芯片销售竞争日益加剧等因素影响，公司为保障供货需求，未来仍将相应增加一定量的备货。但由于技术进步导致芯片产品更新换代较快和市场竞争激烈，等因素形成的相对系统性风险、市场机会把握不精准等，公司部分存货可能因滞销、积压等而产生损失。为此，公司将进一步采取措施，努力更加精准把握市场机会和节奏，在销售方面加强销售预测的准确性、客户需求的确定性、销售策略的灵活主动性，在生产供应方面加强备货的协同性，同时强化责任机制，以加强存货管控，尽可能降低相关风险。

**(3) 产品和市场风险。**集成电路行业技术更新快、市场竞争激烈，公司需要不断升级换代新产品。产品研发难度不断增大、资金投入不断提高，如不能很好符合市场需求，则可能会出现销售不达预期的风险。公司将加强技术研发和产品的市场调研、可行性研究和分析论证，加强产品立项评估管理，优化产品开发流程，及时根据市场需求和技术发展动态地调整和优化新技术与产品的研发工作，以尽可能降低相关风险。

**(4) 商誉减值的风险。**公司收购斯诺实业形成的大额商誉截至 2018 年底仍有 52,307.02 万元，根据《企业会计准则》规定，需在每年末进行减值测试。若斯诺实业未来经营中不能实现预期的收益，则商誉存在减值风险，减值金额将计入公司利润表，从而对公司未来业绩造成不利影响。

**(5) 业绩补偿款回收的风险。**根据公司 2018 年初与交易对手方签订的《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》（以下简称《股权收购协议》），业绩承诺方承诺：2018

年度、2019 年度斯诺实业实现的净利润数额分别不低于人民币 1.8 亿元和 2.5 亿元，并在业绩承诺不能达成的情况下向公司承担补偿责任。根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华核字[2019]003778 号《现金收购深圳市斯诺实业发展有限公司业绩承诺实现情况说明的审计报告》，斯诺实业 2018 年度扣除非经常性损益归属于母公司的净利润为-47,775.73 万元，与其承诺的业绩 1.8 亿元差异 65,775.73 万元。

不排除在合同约定的补偿金支付期限届满时，存在业绩承诺方不能及时按照业绩补偿约定进行业绩补偿的风险。公司将继续督促业绩承诺方支付业绩补偿款，并加强业绩补偿款的催收工作。若该等业绩补偿款不能如期回收，将给公司造成损失。

**（6）资金风险。**公司 2018 年整体债务融资规模较去年大幅增加，且公司 2017 年、2018 年连续两年亏损，外部信用评级下降，将对公司的银行融资产生直接影响，导致公司新业务的开展和日常运营面临较大的资金压力。为此，公司将采取各种积极措施加强货款回收和清理存货，积极盘活公司资产，有效回笼资金，同时压缩费用开支，降低运营成本以缓解资金风险，确保资金链安全；另一方面继续加大资金归集力度，强化资金计划执行率，把好资金控制关，同时积极落实各银行机构的授信及借款延续工作，整体统筹安排融资工作。

**（7）法律纠纷风险。**公司目前发生了包含投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件在内的多起诉讼案件，由于尚未判决，诉讼案件结果尚存在不确定性，一旦法院出具的生效判决或裁定未支持公司，则将有可能对公司经营业绩产生不利影响。公司将强化对已发生诉讼的应对策略和事后妥善处理措施，充分利用法律手段保护公司合法利益。

**（8）暂停上市风险。**根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》13.1.1 规定，上市公司出现“最近三年连续亏损（以最近三年的年度财务会计报告披露的当年经审计净利润为依据）”，深交所可以决定暂停其股票上市。因公司 2017 年、2018 年连续两年亏损，若 2019 年度审计报告最终确定仍亏损，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》13.1.5 条规定，公司股票将于公司披露 2019 年年度报告之日起停牌，深圳证券交易所停牌后 15 个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。2019 年公司将围绕年度经营计划有序开展各项工作，进一步落实企业治理，提升产品研发效率、精细成本管控，建立开源节流、降本增效的长效机制，从多方面力争公司 2019 年度实现扭亏为盈。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象	调研的基本情况索引
2018 年 2 月	实地调研	机构	国民技术:2018 年 2 月 1 日投资者关系活动记录表 2018-001

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议，公司独立董事发表了独立意见，公司对包括利润分配方案在内的需股东大会审议事项，进行了现场和网络投票表决，充分保护中小投资者合法权益。

报告期内现金分红的执行情况：由于 2017 年公司业绩亏损，2017 年度实现的可分配利润为负，根据《公司章程》及公司生产经营需要，2017 年度利润分配方案为：2017 度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本利润分配方案已经 2018 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第二十九次会议和 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

分配预案的股本基数（股）	557,615,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	-1,399,190,343.42
现金分红占利润分配总额的比例	-
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司于 2019 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十次会议审议通过《2018 年度利润分配预案》：由于 2018 年公司业绩亏损，2018 年度实现的可分配利润为负，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。此分配方案尚需提交 2018 年度股东大会审议。</p>	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017 年 3 月 28 日召开的第三届董事会十六次会议、2017 年 4 月 20 日召开的 2016 年度股东大会审议通过《2016 年度利润分配预案》：以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 56,364 万股为基数，向全体 股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税）。此分配方案已于 2017 年 5 月 12 日实施完毕。

2018 年 4 月 19 日召开的第三届董事会二十九次会议、2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》：由于 2017 年公司业绩亏损，2017 年度实现的可分配利润为负，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

2019 年 4 月 24 日召开的第四届董事会十次会议审议通过《2018 年度利润分配预案》：由于 2018 年公司业绩亏损，2018 年度实现的可分配利润为负，因此本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。此分配方案尚需提交 2018 年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2018 年	0.00	-1,265,752,620.94	0%	0	0%
2017 年	0.00	-488,035,935.10	0%	0	0%

2016 年	11,272,800.00	101,207,345.09	11.14%	0	0%
--------	---------------	----------------	--------	---	----

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	本公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2015 年 3 月 3 日	激励计划实施期间	因 2017 年度公司层面业绩未达标，股权激励股票已于 2018 年 7 月 26 日完成回购注销，履行期限已届满。报告期内，相关承诺均已严格履行，未发生违反承诺的情况。
承诺是否按时履行			是			
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划			不适用			

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
斯诺实业	2018 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	18,000.00	-47,775.73		2017 年 12 月 21 日	《关于现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70% 股权的公告》（公告编号：2017-070）
华夏芯	2018 年 1	2020 年 12	1,000.00	1,134.36		2018 年 6	《关于全资子公司增资参股华夏芯的对外

	月 1 日	月 31 日	(注)			月 13 日	投资公告》(公告编号: 2018-048)
--	-------	--------	-----	--	--	--------	-----------------------

注: 根据相关协议, 华夏芯当期预测的为销售收入 1,000 万元, 无利润预测。

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 深圳市斯诺实业发展有限公司

公司2017年12月20日召开的第三届董事会第二十七次会议、2018年01月05日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司支付现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司70%股权的议案》, 并与交易对手方签订了《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》, 业绩承诺方鲍海友及斯诺实业承诺: 2018年度、2019年度斯诺实业实现的净利润数额分别不低于人民币1.8亿元和2.5亿元, 并在业绩承诺不能达成的情况下向公司承担补偿责任。若补偿现金, 具体当期应补偿的金额=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数)÷4.3×20-累计已补偿金额(如有); 若补偿股权, 具体当期应补偿的股权比例={ (截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数)÷4.3×20 - 累计已补偿金额(如有) }÷20。备注: 计算公式中的单位均为人民币亿元。

#### (2) 华夏芯(北京)通用处理器技术有限公司

公司 2018 年 6 月 11 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过《关于全资子公司增资参股华夏芯的议案》, 并与华夏芯及其股东签订《关于华夏芯(北京)通用处理器技术有限公司之增资协议》, 由国民投资以人民币 14,000 万元华夏芯 21.37%股权。业绩承诺方李科奕做出以下承诺:

1) 财务指标: 2018-2020年度, 华夏芯公司经审计的销售收入分别不低于人民币1000万元、7000万元和15000万元。

2) 运营指标: ①2018年: 华夏芯SoC产品流片的时间不得晚于2018年7月31日; 产品测试验证时间不晚于2018年12月31日, 产品测试验证结果需要达到可销售水平; 在2018年IP实现对外授权许可销售。②2019年: 华夏芯在重点目标行业完成重点客户订单锁定; 在2019年12月底前完成一款SoC芯片设计, 同时完成2个新的芯片IP的研发。③2020年: 华夏芯在2020年底前完成一款SoC芯片设计; 形成完整的CPU、GPU、DSP、AI的IP平台。

如未完成, 公司可要求由李科奕按协议约定进行股权补偿。股权补偿比例=根据下述方式计算出来的补偿金额/最新一轮融资的投后估值。补偿金额的计算方式为: 未完成财务指标的补偿款: 如果2018-2020年经审计的销售收入低于1000万元、7000万元和15000万元, 当年度补偿款

为当年度上述收入目标与实际销售收入的差额。未完成运营指标的补偿款：以每年度的12月31日作为截止时点，任一事项延期满6个月，补偿500万元，不足6个月部分免除补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

1、斯诺实业2018年度经大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-477,757,335.44元，未完成业绩承诺。公司聘请了国众联资产评估土地房地产估价有限公司对斯诺实业商誉所在的资产组进行减值测试评估，并出具了国众联评报字（2019）第2-0397号《资产评估报告》，以持续经营为假设前提，截至评估基准日2018年12月31日，根据收益法测算结果，斯诺实业含商誉在内的资产组的可收回价值为人民币699,521,393.31元，低于其调整商誉后账面价值744,597,163.91元，根据公司持股比例（70%）确认相应的减值损失521,218,014.73元。本次减值准备计入公司2018年损益，导致报告期归属上市公司股东的净利润及所有者权益减少521,218,014.73元。

2、华夏芯2018年度实现的销售收入11,343,636.16元，已完成业绩承诺财务指标。SoC产品流片已于2018年下半年完成；在2018年IP已实现对外授权许可销售；截至2018年12月31日，SoC产品尚未完成测试验证，延期尚未满6个月。公司将持续关注产品测试验证及结果。

公司收购华夏芯 21.37%股权未达到非同一控制下企业合并，在合并财务报表层面未形成商誉，因此不存在商誉减值。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

1、本公司于 2018 年 6 月 26 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资性房

地产会计政策变更的议案》，为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产的真实价值，根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司拟对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

本次会计政策变更对公司的影响：

(1) 对 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响：

项目	2017 年 12 月 31 日累计影响金额	2018 年 12 月 31 日累计影响金额
	(增加+/减少)	(增加+/减少)
投资性房地产	37,087,963.34	37,476,607.18
递延所得税负债	5,563,194.50	5,621,491.08
盈余公积	3,006,869.30	3,006,869.30
未分配利润	28,517,899.54	28,848,246.80
归属于母公司所有者权益合计	31,524,768.84	31,855,116.10
所有者权益合计	31,524,768.84	31,855,116.10

(2) 对 2017 年度及 2018 年度合并利润表项目的影响：

项目	2017 年度影响金额	2018 年度影响金额
	(增加+/减少)	(增加+/减少)
公允价值变动损益	1,426,095.00	316,910.00
营业成本	-286,935.38	-71,733.84
所得税费用	256,954.56	58,296.58
净利润	1,456,075.82	330,347.26
归属于母公司所有者的净利润	1,456,075.82	330,347.26

2、财政部于 2018 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。公司已按照该文件规定的一般企业财务报表格式调整财务报表列报，同时相应调整比较期间报表项目。公司本次会计政策变更，不影响公司当期损益，不会对公司财务报表产生重大影响。

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
		重述前	重述后
应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	169,252,400.88	
	应收账款	365,196,554.65	
	应收票据及应收账款		534,448,955.53
应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目	应收利息	5,347,571.60	
	应收股利		
	其他应收款	192,728,173.44	198,075,745.04
在建工程项目	工程物资		
	在建工程	247,051,696.60	247,051,696.60
应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	227,931,447.88	
	应付账款	75,221,847.77	
	应付票据及应付账款		303,153,295.65
应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息		
	应付股利	404,460.00	
	其他应付款	60,905,977.61	61,310,437.61
用单独列示为研发费用项目	管理费用	173,806,866.71	64,166,591.90
	研发费用		109,802,436.97
在财务费用行项目分别列示利息费用和利息收入明细项目	财务费用	-6,543,826.41	-6,543,826.41
	其中：利息费用		7,723.32
	利息收入		7,161,360.54

3、公司发生的前期差错更正事项为：（1）公司截至 2017 年 12 月 31 日确认的在建工程与工程进度不一致；（2）2017 年，公司将与社保卡相关的推广服务费计入营业成本中。现更正为：（1）根据经监理方确认的截止 2017 年 12 月 25 日工程进度，截止 2017 年 12 月 31 日补确认在建工程和应付款项 1,942.02 万元；（2）该类推广服务费与产品成本构成无关，实质为销售费用，将 2017 年度计入营业成本的 945.65 万元更正为计入销售费用科目核算。对比较期间财务状况和经营成果的影响。

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
在建工程	227,631,466.57	19,420,230.03	247,051,696.6
应付票据及应付账款	55,801,617.74	19,420,230.03	75,221,847.77
营业成本	493,416,932.95	-9,456,545.67	483,960,387.28
销售费用	63,482,086.16	9,456,545.67	72,938,631.83

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

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

名称	变更原因
深圳市斯诺实业发展有限公司	非同一控制合并
江西斯诺新能源有限公司	非同一控制合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	非同一控制合并
陕西斯诺新材料科技有限公司	非同一控制合并
山西深斯诺新材料有限公司	非同一控制合并
江西斯诺石墨新材料有限公司	非同一控制合并
Nations Innovation Technologies Pte Ltd.	投资设立

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
成都国民天成半导体产业发展有限公司	丧失控制权

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王建华、郑荣富
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大的诉讼、仲裁事项汇总	13,051.79万元	否	其中 2,768.93 万元已结案	对公司无重大影响	暂无	—	未达到披露标准

截至本报告期末，公司及子公司涉诉案件均未达重大诉讼标准，公司及子公司其他诉讼事项情况如下：

1、报告期内结案的案件涉诉金额合计为 2,768.93 万元，其中生效法律文书实际裁判金额为 354.93 万元；

2、报告期末尚未结案的案件涉案金额合计为 10,282.86 万元，占 2018 年未经审计的归属于上市公司股东的净资产的比例为 3.2%，未结案件中，标的额最大的案件—重庆东星炭素材料有限公司诉深圳市斯诺实业发展有限公司借贷合同纠纷案件（诉讼标的金额 5,150 万元），原告已经于 2019 年 1 月撤诉。

3、公司 2018 年下半年陆续收到深圳市中级人民法院送达的 96 宗投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件的诉前调解通知，涉及金额 2,675.1 万元，但截至报告期末尚未收到法院正式传票。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
国民技术股份有限公司、罗昭学、喻俊杰、刘红晶	公司、董事、高级管理人员	未及时披露补充协议	被中国证监会行政处罚	一、对国民技术股份有限公司给予警告，并处以 30 万元罚款； 二、对罗昭学给予警告，并处以 20 万元罚款； 三、对喻俊杰给予警告，并处以 20 万元罚款； 四、对刘红晶给予警告，并处以 10 万元罚款。	2018 年 5 月 2 日	2018-036

整改情况说明

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

序号	事项	审议程序	披露日期	披露索引
1	《关于〈国民技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案	第二届董事会第二十五次（临时）会议审议通过	2015 年 3 月 3 日	巨潮资讯网
2	《关于〈国民技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案，并授权公司董事会	2014 年度股东大会审议通过	2015 年 4 月 29 日	巨潮资讯网

	办理后续相关事宜			
3	《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》	第三届董事会第一次会议审议通过	2015年4月29日	巨潮资讯网
4	《关于调整公司限制性股票激励计划授予价格的议案》	第三届董事会第四次会议审议通过	2015年6月23日	巨潮资讯网
5	《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》	第三届董事会第六次会议审议通过	2015年8月5日	巨潮资讯网
6	《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》	第三届董事会第十次会议审议通过	2016年2月29日	巨潮资讯网
7	《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》、《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》	第三届董事会第十二次会议审议通过	2016年4月22日	巨潮资讯网
8	《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》	第三届董事会第十六次会议审议通过	2017年3月30日	巨潮资讯网
9	《关于限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》	第三届董事会第十七次会议审议通过	2017年4月27日	巨潮资讯网
10	《关于调整限制性股票数量及回购价格的议案》	第三届董事会第十八次会议审议通过	2017年6月7日	巨潮资讯网
11	《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》	第三届董事会第二十九次会议审议通过	2018年4月21日	巨潮资讯网
12	《关于限制性股票回购注销完成的公告》	第三届董事会第二十九次会议审议通过	2018年7月27日	巨潮资讯网

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

序号	租赁房产地址	出租方	物业用途	出租面积 (平方米)
1	深圳市南山区高新区高新中三道软件园一期3栋3层	国民技术股份有限公司	办公	1,584.55
2	深圳市南山区高新北区宝深路109号国民技术大厦1层、8-16层	国民技术股份有限公司	办公	12,722.82

序号	租赁房产地址	出租方	用途	租赁面积 (平方米)
1	深圳市高新区粤兴三道华中科技大学产学研基地A座2-7层	深圳市华科兆恒科技有限公司	深圳总部办公场地	9,046

2	深圳市宝安区西乡街道鹤洲恒丰工业城 C4 栋六层东边	秦小军、陈国原	库房	1,620
3	北京市海淀区北四环西路 66 号中国技术交易大厦 A 座 19 层	北京海淀置业集团有限公司、北京天合太平物业管理有限公司	北京分公司办公场地	2,438

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

其他担保情况

2018年11月，斯诺实业为公司向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请的人民币1亿元整、期限为1年的综合授信额度提供连带责任保证。

除上述担保外，公司及控股子公司没有发生其它为控股股东及其他关联方、任何其它法人或非法人单位或个人提供担保情况。不存在逾期担保及涉及诉讼的担保情况。详细内容见公司于指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《关于控股子公司为公司向银行申请综合授信额度提供担保的公告》（公告编号：2018-072）

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	超募资金	129,100.00	0	0
银行理财产品	自有资金	10,100.00	0	0
券商理财产品	自有资金	0	0	0
合计		139,200.00	0	0

报告期末未到期现金管理情况

单位：万元

受托人名称	现金管理类型	现金管理金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	预计收益	报告期实际损益金额
兴业银行股份有限公司深圳天安支行	保本浮动收益	6,000.00	2018/2/11	2018/3/15	预计年化收益为 3.00%	15.78	15.78
兴业银行股份有限公司深圳天安支行	保本浮动收益	10,000.00	2018/3/15	2018/4/16	预计年化收益为 4.70%	41.21	41.21
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	1,000.00	2018/3/28	2018/6/27	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 4.00%	11.59	11.59
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	10,000.00	2018/3/28	2018/5/7	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 4.00%	43.84	43.84
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	5,000.00	2018/4/12	2018/5/8	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 4.00%	14.25	14.25
交通银行股份有限公司深圳横岗支行	保本浮动收益	5,000.00	2018/4/18	2018/5/20	预计年化收益为 4.20%	18.41	18.41
中国银行股份有限公司深圳民治支行	保本浮动收益	5,000.00	2018/4/19	2018/5/25	预计年化收益为 3.50%	17.26	17.26
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	10,000.00	2018/5/11	2018/6/11	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 4.00%	33.97	33.97
中国银行股份有限公司深圳民治支行	保本浮动收益	5,000.00	2018/5/18	2018/6/25	预计年化收益为 3.30%	17.18	17.18
兴业银行股份有限公司深圳天安支行	保本浮动收益	5,000.00	2018/5/15	2018/6/15	挂钩伦敦黄金市场之黄金定盘价格, 预计年化收益率为 4.49%	19.07	19.07
兴业银行股份有限公司深圳天安支行	保本浮动收益	7,000.00	2018/5/23	2018/6/22	挂钩伦敦黄金市场之黄金定盘价格, 预计年化收益率为 4.49%	25.83	25.83
中国银行股份有限公司深圳民治支行	保本浮动收益	5,000.00	2018/5/25	2018/6/29	预计年化收益为 3.20%	15.34	15.34

宁波银行股份有限公司深圳财富港支行	保本浮动收益	2,000.00	2018/6/7	2018/7/11	预计年化收益为 4.50%	7.89	7.89
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	10,000.00	2018/6/15	2018/7/25	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 4.00%	43.84	43.84
厦门国际银行股份有限公司珠海分行营业部	保本浮动收益	5,000.00	2018/6/29	2018/7/31	预计年化收益为 4.50%	19.38	19.38
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	1,000.00	2018/7/17	2018/10/16	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 4.5%	11.34	11.34
兴业银行股份有限公司深圳天安支行	保本浮动收益	2,000.00	2018/7/24	2018/8/24	挂钩上海黄金交易所之上海金上午基准价, 预计收益 3.95%	6.71	6.71
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	10,000.00	2018/8/3	2018/9/12	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 3.95%	43.29	43.29
宁波银行股份有限公司深圳财富港支行	保本浮动收益	1,000.00	2018/8/8	2018/11/8	挂钩澳元兑美元的汇率区间 4.2%	10.59	10.59
中国光大银行深圳分行营业部	保本浮动收益	4,400.00	2018/8/17	2018/9/17	预计年化收益为 3.6%	13.20	13.20
中国民生银行股份有限公司深圳高新区支行	保本浮动收益	9,000.00	2018/9/13	2018/10/23	挂钩 USD3M-LIBOR, 预计年化收益率为 3.7%	36.49	36.49
中国光大银行深圳分行营业部	保本浮动收益	5,700.00	2018/9/19	2018/10/19	预计年化收益为 3.0%	14.25	14.25
中国光大银行深圳分行营业部	保本浮动收益	5,000.00	2018/10/24	2018/11/24	预计年化收益为 3.45%	14.63	14.63
合计		<b>129,100.00</b>				<b>495.34</b>	<b>495.34</b>

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

《2018 年度社会责任报告》已于 2019 年 4 月 26 日披露在巨潮资讯网。

### 2、履行精准扶贫社会责任的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否环境保护部门公布的重度污染单位

是  否  不适用

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

文件编号	重大事项披露情况	刊载日期	披露索引
2018-003	《关于本公司报案后收到《立案告知书》的公告》	2018-01-25	巨潮资讯网
2018-010	《关于现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权的进展公告》	2018-02-28	
2018-023	《关于募集资金投资项目结项的公告》	2018-04-21	
2018-034	《关于收到中国证监会<行政处罚事先告知书>的公告》	2018-04-23	
2018-036	《关于收到中国证监会<行政处罚决定书>的公告》	2018-05-02	
2018-052	《关于会计政策变更的公告》	2018-06-28	
2018-072	《关于控股子公司为公司向银行申请综合授信额度提供担保的公告》	2018-11-10	
2018-078	《关于公司获悉前海旗隆相关人员被批准逮捕的公告》	2018-12-29	

文件编号	重大事项披露情况	刊载日期	披露索引
2018-079	《关于斯诺实业股权转让款支付进展的公告》	2018-12-29	

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

文件编号	重大事项披露情况	刊载日期	披露索引
2018-005	《关于终止合作设立产业投资基金并调整相关项目投资计划的公告》	2018-01-27	巨潮资讯网
2018-047	《关于使用超募资金向全资子公司增资的公告》	2018-06-13	
2018-048	《关于全资子公司增资参股华夏芯的对外投资公告》	2018-06-13	
2018-076	《关于全资子公司撤销及终止相关项目的公告》	2018-12-04	
2018-077	《关于预计业绩承诺无法完成并与业绩承诺方签订股权质押合同有关事项的风险提示性公告》	2018-12-22	

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	20,976,300	3.72%				-8,523,000	-8,523,000	12,453,300	2.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	20,976,300	3.72%				-8,523,000	-8,523,000	12,453,300	2.23%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	20,976,300	3.72%				-8,523,000	-8,523,000	12,453,300	2.23%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	542,416,700	96.28%				2,745,000	2,745,000	545,161,700	97.77%
1、人民币普通股	542,416,700	96.28%				2,745,000	2,745,000	545,161,700	97.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	563,393,000	100.00%				-5,778,000	-5,778,000	557,615,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2018年5月11日，公司第三届董事会任期届满，公司原董事长罗昭学先生不再担任董事职务，其所持有的1,175,000股无限售流通股转为高管锁定股，自申报离任日起六个月内全部锁定。2018年11月，其所持有的3,380,000股锁定股已全部转为无限售流通股。

2、2018年5月11日，公司第三届董事会任期届满，公司原董事、常务副总经理喻俊杰先

生不再担任董事、高管职务，其所持有的 300,000 股无限售流通股转为高管锁定股，自申报离任日起六个月内全部锁定。2018 年 11 月，其所持有的 840,000 股锁定股已全部转为无限售流通股。

3、2018 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，同意对未达到解锁条件的限制性股票 5,778,000 股进行回购注销。2018 年 7 月，5,778,000 股限制性股票回购注销完成。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2018年4月19日，公司第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司拟对72名股权激励对象所持有的未达到解锁条件的限制性股票577.8万股进行回购注销。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师等中介机构出具相应报告。2018年05月11日，公司2017年年度股东大会审议通过上述事项。

股份变动的过户情况

适用  不适用

根据公司第三届董事会第二十九次会议决议，因公司层面未达到2017年度业绩考核目标，公司于2018年7月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销限制性股票 5,778,000股，并发布了《关于限制性股票回购注销完成的公告》，完成回购注销后公司总股本变更为557,615,000股。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

按新股本 557,615,000 股摊薄计算，2017 年度每股收益为-0.87 元，归属于公司普通股股东

的每股净资产为 4.6 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
孙迎彤	12,453,300	0	0	12,453,300	高管锁定	每年按持股总数的 75% 锁定
罗昭学	2,205,000	3,380,000	1,175,000	0	离任锁定	2018 年 5 月申报离任日起六个月内全部锁定，2018 年 11 月锁定股已全部转为无限售流通股。
喻俊杰	540,000	840,000	300,000	0	离任锁定	2018 年 5 月申报离任日起六个月内全部锁定，2018 年 11 月锁定股已全部转为无限售流通股。
72 位股权激励授予对象（注）	5,778,000	0	0	0	股权激励限售	因 2017 年度公司层面业绩未达标，股权激励股票已于 2018 年 7 月 26 日完成回购注销。
合计	20,976,300	4,220,000	1,475,000	12,453,300	--	--

注：72 位股权激励授予对象中包括前述高管的股权激励限售股份。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

根据公司第三届董事会第二十九次会议决议，因公司层面未达到 2017 年度业绩考核目标，公司于 2018 年 7 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销限制性股票 5,778,000 股，并发布了《关于限制性股票回购注销完成的公告》，完成回购注销后公司总股本变更为 557,615,000 股。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	89,908	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	81,061	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
孙迎彤	境内自然人	3.00	16,744,400	-420,000	12,453,300	4,291,100		
刘益谦	境内自然人	1.61	8,992,800	-15,698,500	0	8,992,800		
余运波	境内自然人	1.08	6,025,000	0	0	6,025,000		
刘晓旭	境内自然人	1.04	5,785,367	-1,546,200	0	5,785,367		
罗昭学	境内自然人	0.55	3,080,000	-1,620,000	0	3,080,000		
金立进	境内自然人	0.54	3,072,822	1,494,826	0	3,023,122		
林永信	境内自然人	0.34	1,918,700	-100	0	1,918,700		
蔡玉叶	境内自然人	0.34	1,900,000	-550,200	0	1,900,000		
徐宏伟	境内自然人	0.34	1,850,000	24,000	0	1,874,000		
赵立国	境内自然人	0.31	1,730,000	800,000	0	1,730,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。					
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘益谦	8,992,800	人民币普通股	8,992,800					

余运波	6,025,000	人民币普通股	6,025,000
刘晓旭	5,785,367	人民币普通股	5,785,367
孙迎彤	4,291,100	人民币普通股	4,291,100
罗昭学	3,080,000	人民币普通股	3,080,000
金立进	3,072,822	人民币普通股	3,072,822
林永信	1,918,700	人民币普通股	1,918,700
蔡玉叶	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
徐宏伟	1,850,000	人民币普通股	1,850,000
赵立国	1,730,000	人民币普通股	1,730,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东之间、以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明	<p>1、公司股东刘晓旭通过普通证券账户持有 500 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,784,867 股，实际合计持有 5,785,367 股。</p> <p>2、公司股东金立进通过普通证券账户持有 2,454,622 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 618,200 股，实际合计持有 3,072,822 股。</p> <p>3、公司股东林永信通过普通证券账户持有 0 股，通过中山证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 1,918,700 股，实际合计持有 1,918,700 股。</p> <p>4、公司股东蔡玉叶通过普通证券账户持有 0 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,900,000 股，实际合计持有 1,900,000 股。</p> <p>5、公司股东赵立国通过普通证券账户持有 1,050,000 股，通过中天证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 680,000 股，实际合计持有 1,730,000 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

公司股权分散，无控股股东、实际控制人。截止本报告期末，孙迎彤先生持有公司 16,744,400 股股份，占公司股本总额的 3%，为公司第一大股东。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

控股股东性质：无实际控制人

控股股东类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司股权分散，无控股股东、实际控制人。截止本报告期末，孙迎彤先生持有公司 16,744,400 股股份，占公司股本总额的 3%，为公司第一大股东。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 5%以上的股东情况

是  否

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
孙迎彤	董事长	现任	男	46	2018-05-11	2021-05-10	17,164,400	0	0	-420,000	16,744,400
	总经理				2009-05-15						
朱永民	副董事长	现任	男	46	2018-05-11	2021-05-10	0	0	0	0	0
	副总经理				2017-09-27						
俞鹏	董事	现任	女	55	2015-04-29	2021-05-10	0	0	0	0	0
黄学良	董事	现任	男	55	2018-05-11	2021-05-10	0	0	0	0	0
孟亚平	独立董事	现任	女	58	2015-04-29	2021-05-10	0	0	0	0	0
肖幼美	独立董事	现任	女	63	2018-05-11	2021-05-10	0	0	0	0	0
刘震国	独立董事	现任	男	46	2018-05-11	2021-05-10	0	0	0	0	0
王渝次	独立董事	离任	男	65	2017-04-20	2018-05-11	0	0	0	0	0
	监事会主席	现任	男	65	2018-05-11	2021-05-10	0	0	0	0	0
黄巧玲	监事	现任	女	35	2016-03-23	2021-05-10	0	0	0	0	0
杨志红	职工代表监事	现任	女	53	2015-04-29	2021-05-10	0	0	0	0	0
梁洁	副总经理	现任	男	57	2014-08-06	2021-05-10	0	0	0	0	0
李元怡	副总经理、董事会秘书	现任	女	39	2018-12-02	2021-05-10	0	0	0	0	0
徐辉	财务总监	现任	男	34	2018-05-11	2021-05-10	0	0	0	0	0
罗昭学	董事长	离任	男	56	2014-01-27	2018-05-11	4,700,000		-300,000	-1,320,000	3,080,000
喻俊杰	董事	离任	男	47	2014-11-10	2018-05-11					
	常务副总经理	离任	男	47	2014-08-06	2018-05-11	1,200,000		-840,000	-360,000	0
全衡	副总经理、董事会秘书	离任	男	40	2016-10-21	2018-08-28	0	0	0	0	0
	财务总监	离任	男	40	2016-10-21	2018-05-11	0	0	0	0	0

刘斌	独立董事	离任	男	56	2016-03-23	2018-05-11	0	0	0	0	0
贺志强	监事会主席	离任	男	54	2015-04-29	2018-05-11	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	23,064,400		-1,140,000	-1,680,000	19,824,400

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗昭学	董事长	任期满离任	2018-05-11	任期届满离任
孙迎彤	副董事长	任期满离任	2018-05-11	任期届满转任董事长
喻俊杰	董事、副总经理	任期满离任	2018-05-11	任期届满离任
王渝次	独立董事	任期满离任	2018-05-11	任期届满转任监事会主席
刘斌	独立董事	任期满离任	2018-05-11	任期届满离任
贺志强	监事会主席	任期满离任	2018-05-11	任期届满离任
全衡	财务总监	任期满离任	2018-05-11	任期届满离任
全衡	副总经理、董事会秘书	解聘	2018-08-28	个人原因

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员

**孙迎彤**先生，公司董事长、总经理。中国国籍，无境外永久居留权。1972年出生，硕士学历，曾任国投电子业务副主管，国投公司办公厅业务主管，国投机轻有限公司项目经理，国投高科项目经理、高级项目经理。2003年至2005年，任公司副总经理；2005年至今，任公司总经理。

**朱永民**先生，公司副董事长、常务副总经理。中国国籍。1972年出生，西北师范大学计算机专业本科，纽约州立大学布法罗学院工商管理MBA，中国信息协会理事、北京通信信息协会理事、中国计算机学会信息安全专业委员会常务委员、2011年度优秀信息化人物。曾任中兴通讯股份有限公司高级销售经理、马可尼通信技术有限公司销售总监、摩托罗拉中国有限公司销售总监、中兴网安科技有限公司联合创始人及CEO、Gartner（高德纳咨询技术有限公司）政府和公共

事业部总经理、Cellebrite（司伯睿移动数据技术有限公司）副总裁/中国区总经理。

**俞鹏女士**，公司董事。中国国籍，无境外永久居留权。1963年出生，工商管理硕士，高级会计师。曾于北京有色金属研究总院、中国有色金属工业总公司从事财务管理工作，历任中鑫集团公司总经理助理、中国财务公司协会财务部主任、北京利信坤矿业投资有限公司副总经理兼财务总监等。现任北京安控科技股份有限公司独立董事、烟台台海马努尔核电设备股份有限公司独立董事、明光浩淼安防科技股份有限公司独立董事。

**黄学良先生**，公司董事。汉族，1963年出生，微电子专业硕士。现任深圳市国微科技有限公司董事长，国微技术控股有限公司（2239HK）董事局主席，深圳鸿泰基金投资管理有限公司董事总经理兼管理合伙人，深圳视美泰技术股份有限公司董事长。中国半导体行业协会集成电路设计分会副理事长。

**孟亚平女士**，公司独立董事。中国国籍，无境外永久居留权。1960年出生，大学学历，高级工程师。历任中国人民解放军某部正团级主管科研工作副主任、北京中通华迅信息技术有限公司董事总经理、北京信息安全测评（服务）中心主任、国家奥组委技术部信息安全专家。现任新疆熙菱信息技术股份有限公司独立董事、深圳市永兴元科技股份有限公司独立董事、北京连山科技股份有限公司独立董事、山石网科通信技术股份有限公司独立董事、中软信息系统工程有限公司董事会工作、国家发改委联合十二部委组织的国家信息惠民重大专项工程国家专家指导委专家、中国信息协会信息惠民专家。曾荣立三等功一次，获国家科技进步二等奖一次、军队科技进步二等奖两次、军队科技进步三等奖一次，北京科技进步三等奖一次。

**肖幼美女士**，公司独立董事。汉族，1955年出生，在职硕士，高级会计师。曾任深圳有色金属财务有限公司财务部经理、深圳有色金属财务有限公司总经理助理、财务负责人；深圳市中金财务顾问有限公司董事长。现任深圳市女财经工作者协会副会长，国信证券股份有限公司（002736）独立董事，审计委员会主任委员；深圳市金证科技股份有限公司（600446）独立董事，审计委员会主任委员；天音通信控股股份有限公司独董（000829）独立董事；深圳市中小企业担保集团项目评审顾问。深圳市第三、四、五届、六届人民代表大会代表；深圳市五届、六届人大计划预算专业委员会委员；深圳市中级人民法院司法监督员；深圳市社会保障局专家顾问。

**刘震国先生**，公司独立董事。汉族，1972年出生，经济法研究生，工商管理硕士。曾于深圳市中级人民法院、深圳市地方税务局、国信证券等机构从事法律事务工作。现任德恒律师事务所管理合伙人，兼任德恒深圳管委会主任。广东省2012-2016年度全省优秀律师。曾任深圳市麦达数字股份有限公司（002137）、力合股份有限公司（000532）、银亿股份有限公司（000981）、深

圳市农产品股份有限公司（000061）等公司之独立董事。

## （2）监事会成员

**王渝次**先生，公司监事会主席。中国国籍，无境外永久居留权。1953年生，研究生学历，经济学博士。2017年4月至2018年4月，任国民技术股份有限公司独立董事。曾任中央财经领导小组办公室秘书组处长、秘书组副组长、经贸组巡视员；国务院信息化工作办公室综合组副组长、国家信息化专家委秘书长、网络与信息安全组组长；国家邮政局副局长；中央企业专职外部董事。现任北京数字认证股份有限公司独立董事。

**杨志红**女士，公司职工代表监事。中国国籍，无境外永久居留权。1965年出生，大专学历。2000年加入公司，现任公司人力资源部薪酬经理。

**黄巧玲**女士，公司监事。中国国籍，无境外永久居留权。1983年出生，硕士学历。2011年加入公司，现任公司人力资源部副总监、党委副书记兼纪委书记。

## （3）高级管理人员

**孙迎彤**先生，公司副董事长、总经理。个人简历见上“（1）董事会成员”。

**朱永民**先生，公司副董事、副总经理。个人简历见上“（1）董事会成员”。

**梁洁**先生，公司副总经理。美国国籍，1961年出生，大学学历，高级工程师。曾任中国华大、新加坡TRITECH公司、美国SILICON ENGINEERING公司工程师、高级工程师，美国DESOC公司、MXH Device公司技术总监、副总经理，国民技术股份有限公司美国全资子公司Nations Technologies (USA) Inc.首席专家。

**李元怡**女士，公司副总经理、董事会秘书、法务总监。中国国籍，无境外永久居留权，1979年生，大学学历，EMBA在读。已取得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》，曾供职于北京立方网信息技术有限公司、烽火通信科技股份有限公司、日立环球存储科技集团等多家高科技企业，任重要管理岗位。

**徐辉**先生，公司财务总监。中国国籍，无境外永久居留权。1984年出生，大学学历，中国注册会计师。历任天健会计师事务所项目经理、高级项目经理，浙江海亮资本投资管理有限公司投资总监，长城证券股份有限公司投资银行事业部业务董事，第一创业投资管理有限公司风险管理总监等。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
黄学良	深圳市国微科技有限公司	董事长	是
	国微技术控股有限公司	董事局主席	是
	深圳鸿泰基金投资管理有限公司	董事、总经理兼管理合伙人	是
	深圳视美泰技术股份有限公司	董事长	是
俞鹏	北京安控科技股份有限公司	独立董事	是
	烟台台海马努尔核电设备股份有限公司	独立董事	是
	明光浩淼安防科技股份有限公司	独立董事	是
孟亚平	新疆熙菱信息技术股份有限公司	独立董事	是
	北京连山科技股份有限公司	独立董事	是
	深圳市永兴元科技股份有限公司	独立董事	是
	山石网科通信技术股份有限公司	独立董事	是
	中软信息系统工程有限公司	董事会工作	是
肖幼美	国信证券股份有限公司	独立董事	是
	深圳市金证科技股份有限公司	独立董事	是
	天音通信控股股份有限公司	独立董事	是
刘震国	德恒律师事务所	管理合伙人	是
王渝次	北京数字认证股份有限公司	独立董事	是
在其他单位任职情况的说明	无		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

2018年5月2日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2018]4号），因公司未按规定及时披露与深圳前海旗隆基金管理有限公司签订的补充协议，中国证监会对公司及相关责任主体做出

行政处罚。详见公司于2018年5月2日在指定信息披露媒体刊登的《关于收到中国证监会<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2018-036）。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等有关规定，公司的董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。公司董事、监事的薪酬、津贴经董事会审议批准后，提交股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	主要依据公司经营状况、管理岗位的主要范围与职责、重要性以及对业绩完成情况进行考核来确定；独立董事的津贴标准参照本地区、同行业上市公司的整体水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员薪酬已按年度薪酬计划支付。2018年共支付648.83万元（包含离任人员报酬）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	报告期内从公司获得的报酬总额（税前）	是否在公司关联方获取报酬
孙迎彤	董事长、总经理	男	46	现任	120	否
朱永民	副董事长、副总经理	男	46	现任	116.3	否
俞鹏	董事	女	55	现任	12	否
黄学良	董事	男	55	现任	8	否
孟亚平	独立董事	女	58	现任	12	否
肖幼美	独立董事	女	63	现任	8	否
刘震国	独立董事	男	46	现任	8	否
王渝次	监事会主席	男	65	现任	12	否
黄巧玲	监事	女	35	现任	30.8	否

杨志红	职工代表监事	女	53	现任	20.36	否
梁洁	副总经理	男	57	现任	95.2	否
李元怡	副总经理、董事会秘书	女	39	现任	6	否
徐辉	财务总监	男	34	现任	46.17	否
罗昭学	董事长	男	56	离任	60	否
喻俊杰	董事、副总经理	男	47	离任	36	否
刘斌	独立董事	男	56	离任	5	否
贺志强	监事会主席	男	55	离任	5	否
全衡	副总经理、董事会秘书、 财务总监	男	40	离任	48	否
合计	--	--	--	--	648.83	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
孙迎彤	董事长、总经理	0	0	0	7.39	420,000	0	0	7.9425	0
罗昭学	原董事长(报告期内任期届满离任)	0	0	0	7.39	1,320,000	0	0	7.9425	0
喻俊杰	原董事、原副总经理(报告期内任期届满离任)	0	0	0	7.39	360,000	0	0	7.9425	0
合计	--	0	0	--	--	2,100,000	0	0	--	0
备注	<p>1、公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，因公司已于 2017 年 5 月 12 日实施了 2016 年度权益分派，根据《国民技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》，限制性股票回购价格相应予以调整，调整后的限制性股票回购价格 7.9425 元/股。</p> <p>2、2018 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于回购注销未达到解</p>									

锁条件的限制性股票的议案》，同意对 72 名股权激励对象所持有的未达到解锁条件的限制性股票 5,778,000 股进行回购注销。2018 年 7 月 26 日，5,778,000 股限制性股票回购注销完成。

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	294
主要子公司在职员工的数量（人）	545
在职员工的数量合计（人）	859
当期领取薪酬员工总人数（人）	859
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	43
技术人员	273
财务人员	27
行政人员	138
管理人员	48
生产人员（注）	330
合计	859
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	103
本科	229
大专	129
其它	395
合计	859

注：生产人员为斯诺实业下属工厂的生产人员。

### 2、薪酬政策

建立以职级与绩效为导向的价值评价体系，增强薪酬激励性，保证薪酬体系有效支持公司战略发展要求。

通过科学规范的薪酬动态管理机制，激励员工提高自身专业能力和绩效表现，以建立高素质、稳定的员工队伍。

薪酬制度建立在遵守国家相关政策、法律法规和公司管理制度基础上。遵循价值和效率优先，兼顾薪酬体系内部公平。依据公司所在行业的特点及经济周期，同时考虑职位的价值度和人才市场供应状况确定薪酬等级标准。

### 3、培训计划

公司致力于打造全方位的人才培养体系，助力公司战略目标的顺利达成和员工综合能力的持续提高。

公司针对性地制定了“新员工入职培训”、“通用技能培训”、“管理技能培训”、“专业技能培训”等，并与外部培训机构合作开发各类培训项目。其中：“新员工入职培训”帮助新入职员工了解与融入公司，“通用技能培训”帮助员工提升职场通用技能，“管理技能培训”帮助各层级领导干部提升团队管理与统筹规划能力，“专业技能培训”从研发、销售、生产等专业角度提升岗位胜任力。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》及其他相关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理各方面符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司召开年度股东大会 3 次。公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。公司平等对待所有股东，并采用现场结合网络投票的方式为股东参加股东大会提供便利，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权利。

#### 2、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，独立董事人数达到董事会人数的三分之一，且人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，出席董事会会议和股东大会会议，忠实、诚信、勤勉地履行职责和义务。

报告期内，公司董事会共召开了 9 次会议，会议严格按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保存；独立董事认真履行职责，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。董事会下设立的两个专门委员会：审计委员会、薪酬与考核委员会，严格依据公司董事会所制订的职权范围运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，对董事会负责，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。

### 3、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司监事会会议的召集、召开等程序符合相关规定的要求，监事会决议依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，披露及时充分。

### 4、关于公司与控股股东、实际控制人

公司不存在控股股东、实际控制人。

### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。为规范公司的内幕信息管理，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易，损害广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、公司制定的《内幕信息知情人管理制度》等有关规定，在重要情况发生时，公司第一时间建立内幕信息知情人档案登记。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；以巨潮资讯网为信息披露网站，《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》为公司定期报告披露的提示性公告指定披露报刊，使公司所有投资者能够以平等的机会获得公司信息；维护电话专线、专用邮箱、互动易平台等多种沟通渠道，采取积极回复投资者咨询的态度，持续重视和维护与投资者之间良好的互动关系。同时，公司利用自有公众微信平台、官方网站为信息披露的补充手段，传播公司简讯和公司新闻，为关注公司的投资者提供更丰富的信息获取通道。

今后，公司仍将进一步加强投资者关系管理工作，不断尝试更加有效和充分的管理方式和方法，不断提高公司信息透明度，在符合各项法律法规、规章制度的基础上，最大程度地保障全体股东的合法权益。

### 6、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立绩效评价激励体系，董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。高级管理人员的聘任

公开、透明，符合法律、法规的规定。

## 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现投资者、客户、供应商、员工及社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

不适用，因为公司不存在控股股东。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	16.35%	2018-01-05	2018-01-06	2018-001
2017 年度股东大会	年度股东大会	6.90%	2018-05-11	2018-05-11	2018-039
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	5.84%	2018-07-13	2018-07-13	2018-055

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议

孟亚平	9	2	7	0	0	否
肖幼美	8	1	7	0	0	否
刘震国	8	1	7	0	0	否
王渝次	1	1	0	0	0	否
刘斌	1	1	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						--

连续两次未亲自出席董事会的说明

适用  不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照《公司法》、《证券法》、《创业板股票上市规则》及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》等相关规定，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设、公司制度完善和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设两个专门委员会：审计委员会、薪酬与考核委员会。上述委员会严格依据公司董事会所制订的职权范围及各专门委员会的议事规则运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。

报告期内，公司薪酬与考核委员会审核并同意了《关于公司高级管理人员薪酬绩效的议案》、《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》等议案。

公司审计委员会审核并同意了《2017 年度审计报告》（大信审字[2018]第 34-00023 号）、《<2017 年年度报告>及其摘要》《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度募集资金存放与使

用情况的专项报告》、《2017 年度内部控制自我评价报告》、《关于 2017 年度计提资产减值准备的议案》、《关于投资性房地产会计政策变更的议案》、《关于聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构的议案》等议案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司依据国家法律法规并结合实际情况制定了薪酬管理制度，建立以贡献、绩效、能力与职位为导向的价值评价体系，不断完善绩效考核机制和激励机制，公司高级管理人员严格按照相关法律法规的规定和要求进行聘任，确保公开、透明、公正，同时公司董事会设立薪酬和考核委员会，负责对高级管理人员进行绩效考核。

报告期内，公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬的议案》，公司董事会同意高级管理人员薪酬方案。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2018 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	无	无
定量标准	无	无
财务报告重大缺陷数量（个）	0	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

适用  不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 4 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2019]007365 号
注册会计师姓名	王建华、郑荣富

## 审 计 报 告

大华审字[2019]007365号

错误!未找到引用源。全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了错误!未找到引用源。（以下简称国民技术）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国民技术 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

- 1、应收款项的可收回性
- 2、投资性房地产公允价值
- 3、商誉减值

(一) 应收款项的可收回性

如国民技术合并财务报表附注六、注释 3 及注释 5 所示，截止 2018 年 12 月 31 日，国民技术应收票据及应收账款、其他应收款账面余额合计分别为人民币 137,095.12 万元及人民币 16,173.81 万元，占期末合并资产总额比例分别为 42.64%及 5.03%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的可收回性认定为关键审计事项。

我们对于应收款项的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 结合以往应收款项收回情况及同行业公司应收款项坏账准备计提政策，分析国民技术应收款项坏账准备会计政策的合理性；

(3) 执行应收款项函证程序及检查期后回款，评价应收款项增加的合理性及坏账准备计提的合理性；

(4) 获取国民技术坏账准备计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试其可回收性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况、诉讼情况等；

(6) 对于涉及诉讼事项的应收款项，我们通过查阅相关文件评估应收款项的可收回性，并

与管理层讨论诉讼事项对应收款项可收回金额的估计；

(7) 对于就款项回收签订担保协议的应收款项，我们对质押物进行监盘确认质押物数量的准确性，获取外部评估机构出具的评估报告，并结合质押物的期后销售情况及回款情况对质押物估值合理性进行复核；

(8) 评估管理层对应收款项坏账准备的会计处理及披露。

基于所执行的审计程序，我们认为，管理层对应收款项的可收回性的相关判断及估计是合理的。

## (二) 投资性房地产公允价值

如国民技术合并财务报表附注四、注释 10 所示，截止 2018 年 12 月 31 日，报按公允价值计量的投资性房地产金额 38,227.37 万元，占资产总额比重 11.89%。

管理层以活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格或最近交易价格为基础，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计，并依据估值结果调整投资性房地产的账面价值。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估结果有很大的影响。

由于投资性房地产公允价值对财务报表有重大影响，且涉及管理层重大的会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

我们针对投资性房地产公允价值的估值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评估、测试国民技术与固定资产循环相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 获取外部评估专家出具的评估报告，评估外部评估专家的资质、客观性及独立性；

(3) 与外部评估专家讨论评估估值中采用的方法和假设、选用的主要参数的合理性，例如租赁期、现有的平均租金、未来预期租金水平、出租率、租赁面积及折现率等；

(4) 实地观察投资性房地产，将租赁信息（包括租金、出租面积、期限等）与相关合同和相关文件进行比较，对投资性房地产估值合理性进行分析和复核；

(5) 评估管理层对投资性房地产公允价值的会计处理及披露。

根据已执行的审计工作，我们认为，国民技术投资性房地产公允价值是合理的。

## (三) 商誉减值

如国民技术合并财务报表附注六、注释 15 所示，国民技术收购深圳市国民电子商务有限公司（以下简称国民电商）、深圳市斯诺实业发展有限公司（以下简称斯诺实业）时分别产生商誉 5,466.99 万元、104,428.83 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，国民技术商誉的账面价值为 52,307.02

万元，占资产总额 16.27%，相应的减值准备为人民币 57,588.79 万元。

管理层在每年年终终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 获取国民电商和斯诺实业商誉的评估报告，评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；
- (2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- (3) 与外部评估机构专家讨论减值测试过程中所使用的方法、关键评估假设、参数的选择、预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、现金流折现率等的合理性；
- (4) 复核管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值计算的准确性；

基于已执行的审计程序，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

#### 四、 其他信息

国民技术管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，国民技术管理层负责评估国民技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国民技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国民技术的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就国民技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建华

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：郑荣富

二〇一九年四月二十四日

## 二、财务报表

国民技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2018 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	483,034,018.89	545,177,052.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	175,683,043.34	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 3	527,334,636.85	534,448,955.53
其中: 应收票据		38,858,448.06	169,252,400.88
应收账款		488,476,188.79	365,196,554.65
预付款项	注释 4	14,573,562.55	21,487,776.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	32,089,572.53	198,075,745.04
其中: 应收利息			5,347,571.60
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	182,999,727.79	193,642,231.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	29,388,640.60	862,936,100.11
流动资产合计		1,445,103,202.55	2,355,767,860.98
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	注释 8	55,870,699.52	44,902,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	132,002,796.47	
投资性房地产	注释 10	382,273,725.00	39,613,750.00

固定资产	注释 11	338,754,298.19	16,499,586.99
在建工程	注释 12	30,867,654.55	247,051,696.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 13	64,895,762.80	185,703,170.35
开发支出	注释 14	49,245,849.24	32,997,108.10
商誉	注释 15	523,070,242.75	54,669,856.22
长期待摊费用	注释 16	28,576,903.62	6,361,755.24
递延所得税资产	注释 17	152,067,957.00	791,218.90
其他非流动资产	注释 18	12,186,301.30	32,622,080.25
非流动资产合计		1,769,812,190.44	661,212,822.65
资产总计		3,214,915,392.99	3,016,980,683.63

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释 19	357,380,658.75	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 20	228,658,172.41	303,153,295.65
预收款项	注释 21	9,476,839.84	6,416,469.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 22	18,256,816.67	21,804,844.89
应交税费	注释 23	198,803,918.18	7,799,712.87
其他应付款	注释 24	929,035,347.75	61,310,437.61
其中：应付利息		8,475,558.18	
应付股利		6,000,000.00	404,460.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 25	18,909.68	356,063.30
流动负债合计		1,741,630,663.28	418,840,823.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 26	4,025,971.89	5,033,333.25
递延所得税负债	注释 17	63,930,231.85	14,896,377.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,956,203.74	19,929,710.80
负债合计		1,809,586,867.02	438,770,534.67
所有者权益：			
股本	注释 27	557,615,000.00	563,393,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 28	2,071,515,680.86	2,109,807,063.27
减：库存股	注释 29		45,891,765.00
其他综合收益	注释 30	137,225,720.47	441,730.35
专项储备			
盈余公积	注释 31	68,560,890.84	68,560,890.84
一般风险准备			
未分配利润	注释 32	-1,399,190,343.42	-133,437,722.48
归属于母公司所有者权益合计		1,435,726,948.75	2,562,873,196.98
少数股东权益		-30,398,422.78	15,336,951.98
所有者权益合计		1,405,328,525.97	2,578,210,148.96
负债和所有者权益总计		3,214,915,392.99	3,016,980,683.63

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
母公司资产负债表  
2018 年 12 月 31 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		160,198,181.28	319,695,485.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	168,651,232.67	284,073,613.63
其中: 应收票据		36,276,378.06	57,300,212.18
应收账款		132,374,854.61	226,773,401.45
预付款项		162,673,605.09	3,534,278.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 2	700,371,148.36	428,956,885.67
其中: 应收利息			3,209,889.97
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		73,195,873.23	194,705,712.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,701,676.66	492,094,588.07
流动资产合计		1,268,791,717.29	1,723,060,563.86
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		20,281,099.52	25,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	346,282,057.40	723,059,720.00
投资性房地产		412,831,832.14	39,613,750.00

固定资产		229,428,368.55	15,110,684.41
在建工程			246,340,769.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,515,149.60	112,147,985.34
开发支出		52,878,437.54	32,997,108.10
商誉			
长期待摊费用		25,276,868.38	5,815,494.58
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,929,295.84	32,414,115.45
非流动资产合计		1,132,423,108.97	1,232,799,627.11
资产总计		2,401,214,826.26	2,955,860,190.97

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2018 年 12 月 31 日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		357,380,658.75	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		73,862,641.46	311,095,182.74
预收款项		9,386,839.84	5,251,208.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,323,327.77	21,336,486.27
应交税费		1,515,982.35	1,986,174.01
其他应付款		25,166,997.96	60,628,965.30
其中：应付利息		429,104.54	
应付股利			404,460.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			47,971.90
流动负债合计		480,636,448.13	400,345,988.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,427,083.27	5,033,333.25
递延所得税负债		31,664,985.46	5,563,194.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,092,068.73	10,596,527.75
负债合计		513,728,516.86	410,942,516.45
所有者权益：			
股本		557,615,000.00	563,393,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,069,693,298.27	2,109,807,063.27
减：库存股			45,891,765.00
其他综合收益		146,573,066.69	
专项储备			
盈余公积		68,560,890.84	68,560,890.84
一般风险准备			
未分配利润		-954,955,946.40	-150,951,514.59
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		1,887,486,309.40	2,544,917,674.52
负债和所有者权益总计		2,401,214,826.26	2,955,860,190.97

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		602,059,726.51	694,957,148.30
其中: 营业收入	注释 33	602,059,726.51	694,957,148.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,361,040,070.62	1,248,524,598.01
其中: 营业成本	注释 33	391,002,421.98	483,673,451.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 34	4,677,888.74	4,022,103.75
销售费用	注释 35	48,706,654.24	72,938,631.83
管理费用	注释 36	99,220,897.09	64,166,591.90
研发费用	注释 37	127,942,013.80	109,802,436.97
财务费用	注释 38	11,852,157.87	-6,543,826.41
其中: 利息费用		18,750,671.56	7,723.32
利息收入		8,645,330.67	7,161,360.54
资产减值损失	注释 39	1,677,638,036.90	520,465,208.07
加: 其他收益	注释 40	16,162,073.68	20,518,663.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	注释 42	5,184,381.54	45,847,834.07
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-7,997,203.53	
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	注释 43	177,192,018.34	1,426,095.00
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	注释 44	140,475.13	-127,935.18
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,560,301,395.42	-485,902,792.82
加: 营业外收入	注释 45	2,096,085.63	335,505.15

减：营业外支出	注释 46	502,908.66	-3,072,513.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,558,708,218.45	-482,494,773.78
减：所得税费用	注释 47	-121,353,949.41	4,956,206.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,437,354,269.04	-487,450,980.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,437,354,269.04	-487,450,980.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润		-1,265,752,620.94	-486,579,859.28
少数股东损益		-171,601,648.10	-871,121.46
六、其他综合收益的税后净额		136,783,990.12	-1,155,951.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		136,783,990.12	-1,155,951.41
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		136,783,990.12	-1,155,951.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,240,511.68	-1,155,951.41
6.其他		134,543,478.44	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,300,570,278.92	-488,606,932.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,128,968,630.82	-487,735,810.69
归属于少数股东的综合收益总额		-171,601,648.10	-871,121.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-2.26	-0.88
（二）稀释每股收益		-2.26	-0.88

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
母公司利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		374,138,720.29	530,068,598.34
其中: 营业收入	注释 4	374,138,720.29	530,068,598.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,200,987,167.6	1,083,973,583.3
其中: 营业成本	注释 4	250,996,739.33	344,784,359.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,679,423.23	3,039,552.99
销售费用		36,281,084.80	70,545,762.92
管理费用		60,723,047.20	56,945,235.38
研发费用		109,230,298.80	100,763,573.89
财务费用		-478,268.43	-25,496,858.16
其中: 利息费用		5,768,786.89	
利息收入		6,201,429.02	26,166,688.51
资产减值损失		742,554,842.67	533,391,957.11
加: 其他收益		13,885,336.05	20,070,754.44
投资收益 (损失以“-”号填列)		5,330,459.80	28,414,517.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		1,573,037.78	1,426,095.00
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		128,094.07	-127,935.18
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-805,931,519.61	-504,121,553.58
加: 营业外收入		30,883.68	325,872.73

减：营业外支出		315,316.60	-3,072,513.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-806,215,952.53	-500,723,166.96
减：所得税费用		-2,211,520.72	2,061,565.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-804,004,431.81	-502,784,732.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-804,004,431.81	-502,784,732.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		146,573,066.69	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		146,573,066.69	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		146,573,066.69	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他		146,573,066.69	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-657,431,365.12	-502,784,732.10
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.44	-0.89
（二）稀释每股收益		-1.44	-0.89

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目		本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		662,535,630.65	881,874,643.29
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			
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		20,589,987.39	26,997,611.21
收到其他与经营活动有关的现金	注释 48.1	599,779,983.26	34,547,562.50
经营活动现金流入小计		1,282,905,601.30	943,419,817.00
购买商品、接受劳务支付的现金		628,415,212.09	750,316,682.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		128,449,985.00	102,171,956.11
支付的各项税费		41,450,994.52	29,284,556.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 48.2	111,854,572.38	174,236,819.00
经营活动现金流出小计		910,170,763.99	1,056,010,014.68
经营活动产生的现金流量净额		372,734,837.31	-112,590,197.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,199,216,818.21	5,833,150,000.00
取得投资收益收到的现金		17,246,375.13	49,013,912.26

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,321.33	468,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,230,515.79	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,286,928,030.46	5,882,632,842.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,498,164.29	138,752,628.90
投资支付的现金		1,555,500,000.00	5,574,052,600.00
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		999,200,554.36	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,782,198,718.65	5,712,805,228.90
投资活动产生的现金流量净额		-495,270,688.19	169,827,613.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,200,000.00
取得借款收到的现金		357,380,658.75	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		366,380,658.75	34,200,000.00
偿还债务支付的现金		180,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,362,455.83	12,302,119.34
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		52,891,765.00	67,660,196.62
筹资活动现金流出小计		243,254,220.83	79,962,315.96
筹资活动产生的现金流量净额		123,126,437.92	-45,762,315.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,329,350.37	-1,113,433.69
五、现金及现金等价物净增加额		1,919,937.41	10,361,666.03
加：期初现金及现金等价物余额		479,900,691.30	469,539,025.27
六、期末现金及现金等价物余额		481,820,628.71	479,900,691.30

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
母公司现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	498,323,647.26	679,837,739.27
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		
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	19,966,106.98	25,948,022.13
收到其他与经营活动有关的现金	240,946,230.44	255,896,300.29
经营活动现金流入小计	759,235,984.68	961,682,061.69
购买商品、接受劳务支付的现金	519,169,690.38	468,660,458.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,260,130.57	98,507,056.34
支付的各项税费	5,004,517.12	15,733,828.84
支付其他与经营活动有关的现金	536,622,782.82	465,668,613.75
经营活动现金流出小计	1,151,057,120.89	1,048,569,957.01
经营活动产生的现金流量净额	-391,821,136.21	-86,887,895.32
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	745216818.21	3888750000

取得投资收益收到的现金		8,460,349.77	28,639,024.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		214,321.33	468,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		144,746,507.20	
投资活动现金流入小计		898,637,996.51	3,917,857,954.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,624,457.61	125,238,160.21
投资支付的现金		544,411,920.00	3,728,129,200.00
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		194,746,507.20	
投资活动现金流出小计		906,782,884.81	3,853,367,360.21
投资活动产生的现金流量净额		-8,144,888.30	64,490,594.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		357,380,658.75	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		357,380,658.75	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,744,142.35	11,744,670.00
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		45,891,765.00	67,288,501.06
筹资活动现金流出小计		51,635,907.35	79,033,171.06
筹资活动产生的现金流量净额		305,744,751.40	-79,033,171.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		329.53	-402.80
五、现金及现金等价物净增加额		-94,220,943.58	-101,430,874.60
加：期初现金及现金等价物余额		254,419,124.86	355,849,999.46
六、期末现金及现金等价物余额		160,198,181.28	254,419,124.86

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
 合并所有者权益变动表  
 2018 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00	441,730.35		68,560,890.84	-133,437,722.48	2,562,873,196.98	15,336,951.98	2,578,210,148.96
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、本年年初余额	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00	441,730.35		68,560,890.84	-133,437,722.48	2,562,873,196.98	15,336,951.98	2,578,210,148.96
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-5,778,000.00				-38,291,382.41	-45,891,765.00	136,783,990.12			-1,265,752,620.94	-1,127,146,248.23	-45,735,374.76	-1,172,881,622.99
(一) 综合收益总额							136,783,990.12			-1,265,752,620.94	-1,128,968,630.82	-171,601,648.10	-1,300,570,278.92
(二) 股东投入和减少资本	-5,778,000.00				-38,291,382.41	-45,891,765.00					1,822,382.59	125,866,273.34	127,688,655.93
1. 股东投入的普通股	-5,778,000.00				-40,113,765.00	-45,891,765.00						125,085,252.23	125,085,252.23
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					1,822,382.59						1,822,382.59	781,021.11	2,603,403.70
(三) 利润分配													

1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.其他													
(四) 股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	557,615,000.00				2,071,515,680.86		137,225,720.47	68,560,890.84	-1,399,190,343.42	1,435,726,948.75	-30,398,422.78	1,405,328,525.97	

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
 合并所有者权益变动表（续）  
 2018 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00	1,597,681.76		65,554,021.54	337,395,313.08	2,963,461,029.50	336,939.45	2,963,797,968.95
加：会计政策变更									3,006,869.30	27,061,823.72	30,068,693.02		30,068,693.02
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00	1,597,681.76		68,560,890.84	364,457,136.80	2,993,529,722.52	336,939.45	2,993,866,661.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00	-1,155,951.41			-497,894,859.28	-430,656,525.54	15,000,012.53	-415,656,513.01
（一）综合收益总额							-1,155,951.41			-486,579,859.28	-487,735,810.69	-871,121.46	-488,606,932.15
（二）股东投入和减少资本	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00					68,394,285.15	15,871,133.99	84,265,419.14
1. 股东投入的普通股	-247,000.00				-1,714,797.50	-55,799,710.00					53,837,912.50	15,871,133.99	69,709,046.49
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					16,292,339.72						16,292,339.72		16,292,339.72
4. 其他					-1,735,967.07						-1,735,967.07		-1,735,967.07

(三) 利润分配									-11,315,000.00	-11,315,000.00		-11,315,000.00	
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配									-11,315,000.00	-11,315,000.00		-11,315,000.00	
3.其他													
(四) 股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00	441,730.35		68,560,890.84	-133,437,722.48	2,562,873,196.98	15,336,951.98	2,578,210,148.96

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00			68,560,890.84	-150,951,514.59	2,544,917,674.52
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00			68,560,890.84	-150,951,514.59	2,544,917,674.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,778,000.00				-40,113,765.00	-45,891,765.00	146,573,066.69			-804,004,431.81	(657,431,365.12)
(一) 综合收益总额							146,573,066.69			-804,004,431.81	-657,431,365.12
(二) 股东投入和减少资本	-5,778,000.00				-40,113,765.00	-45,891,765.00					
1. 股东投入的普通股	-5,778,000.00				-40,113,765.00	-45,891,765.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
(四) 股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	557,615,000.00				2,069,693,298.27		146,573,066.69		68,560,890.84	-954,955,946.40	1,887,486,309.40

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德

国民技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00			65,554,021.54	336,086,393.79	2,960,554,428.45
加：会计政策变更									3,006,869.30	27,061,823.72	30,068,693.02
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	563,640,000.00				2,096,965,488.12	101,691,475.00			68,560,890.84	363,148,217.51	2,990,623,121.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00				-514,099,732.10	-445,705,446.95
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	-247,000.00				12,841,575.15	-55,799,710.00					68,394,285.15
1. 股东投入的普通股	-247,000.00				-1,714,797.50	-55,799,710.00					53,837,912.50
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					16,292,339.72						16,292,339.72
4. 其他					-1,735,967.07						-1,735,967.07
（三）利润分配										-11,315,000.00	-11,315,000.00

1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-11,315,000.00	-11,315,000.00
3.其他											
(四) 股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	563,393,000.00				2,109,807,063.27	45,891,765.00			68,560,890.84	-150,951,514.59	2,544,917,674.52

法定代表人：孙迎彤

主管会计工作负责人：徐辉

会计机构负责人：余永德



## 国民技术股份有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”)系由原深圳市中兴集成电路设计有限责任公司以 2009 年 1 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司,于 2009 年 6 月 3 日在深圳市工商行政管理局重新登记注册。公司于 2010 年 4 月 30 日在深圳证券交易所上市,股票代码 300077,现持有统一社会信用代码 914403007152844811 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 557,615,000 股,注册资本为 55,761.50 万元,注册地址:深圳市南山区高新技术产业园深圳软件园 3 栋 301、302,总部地址:深圳市南山区宝深路 109 号国民技术大厦。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属集成电路设计行业,主要产品和服务为安全芯片类产品和通讯芯片类产品。

经营范围:电子元器件、微电子器件及其他电子产品的开发、购销;加密系统、信息安全、信息处理、计算机软硬件、计算机应用系统等项目的技术开发、咨询、服务、购销;电子设备、电子系统的开发、购销(不含限制项目及专营、专控、专卖商品);自有房屋租赁;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(按贸发局核发的资格证书执行)。开发、生产、销售手机芯片、数据通讯芯片、图像处理芯片、语音处理芯片、加密芯片(不含限制项目);增值电信业务(凭增值电信业务经营许可证许可范围有效期内经营);移动通讯终端、手机、通讯设备的产品开发、生产、销售。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 13 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市国民电子商务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
国民技术(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳前海国民投资管理有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	控股子公司	一级	46.00	60.00
Nationz Holdings Limited	全资子公司	二级	100.00	100.00
Nationz Technologies (USA) Inc	全资子公司	二级	100.00	100.00
Nations Innovation Technologies Pte. Ltd	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市斯诺实业发展有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
江西斯诺新能源有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陕西斯诺新材料科技有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
山西深斯诺新材料有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
江西斯诺石墨新材料有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 7 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市斯诺实业发展有限公司	非同一控制合并
江西斯诺新能源有限公司	非同一控制合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	非同一控制合并
陕西斯诺新材料科技有限公司	非同一控制合并
山西深斯诺新材料有限公司	非同一控制合并
江西斯诺石墨新材料有限公司	非同一控制合并
Nations Innovation Technologies Pte.Ltd	投资设立

2. 本期末不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
成都国民天成半导体产业发展有限公司	持股比例降为 10%，无董事席位，不参与经营

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币，分别以港币或当地货币为其记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

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

#### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

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

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

#### （4） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产（不含应收款项）减值以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：将单项金额超过 200.00 万元的应收账款、应收票据（商业承兑汇票）和单项金额超过 100.00 万元的其他应收款视为重大应收款项。

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

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险

特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账	本公司合并范围内关联单位之间形成的应收款项
低风险组合	如无客观证据表明发生了减值，按固定比例 1% 计提	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括押金及保证金、备用金、未逾期的商业承兑汇票、社保和公积金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

### ① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	安全芯片行业相关应收账款计提比例 (%)	负极材料行业相关应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	5.00	1.00
1—2 年	5.00	10.00	5.00
2—3 年	20.00	30.00	20.00
3—4 年	40.00	100.00	40.00
4—5 年	90.00	100.00	90.00
5 年以上	100.00	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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会或类似机构作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。对于会计核算时不能直接分清成本核算对象的自行建造房地产（指因自用房产与出租房产在同一个项目下开发而导致在建造阶段无法分清自用房产与出租房产各自成本的），先以“在建工程”科目归集房地产的开发成本，在房产建造完毕达到可使用状态时，再分别确定自用房产和用于出租的投资性房地产成本，投资性房地产成本从在建工程转入。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00-5.00	4.75-3.23
机器设备及工具设备	年限平均法	3-10	0.00-3.00	33.33-9.70
运输工具	年限平均法	4-8	3.00-5.00	23.75-12.13

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年、50 年	受益年限
专利权	15 年	受益年限
商标权	10 年	受益年限
非专利技术	1-10 年	受益年限
软件	1-10 年	受益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为研发项目而进行的前期市场调研和项目可行性论证的阶段，公司以《研发项目立项书》

上项目立项申请审核通过时间作为研发项目进入研究阶段的标准。

开发阶段：研发项目投片后即进入开发阶段，开发阶段以《投片评审报告》上的审批时间作为进入开发阶段的标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

具体到研发项目上，公司以研发项目达到量产，《项目总结报告》审批时间作为开发阶段支出转入无形资产的条件和时点。

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

#### (十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与

相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限按直线法分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十） 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

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

### （二十一） 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十二） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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

务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## （二十三） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司安全芯片类产品、通讯芯片类产品和合作类产品、负极材料形成的产品收入均属于销售商品收入，且不含安装，本公司商品销售收入确认时点，以公司将商品所有权转移给购买方，即客户签收时点，确认商品销售收入实现。

针对公司贸易类业务（主要为系统集成）首先确定公司在交易中的地位是委托人还是代理人。如果公司承担了与货物销售或劳务提供相关的重大风险和报酬，则其应当认定为委托方，相应采用总额法确认收入。表明公司处于委托方地位的特征包括：

（1）根据所签订的合同条款，公司是首要的义务人，负有向顾客提供商品或服务或者履行订单的首要责任。例如有责任确保所提供的商品或服务可以被顾客或用户接受。

（2）在顾客下订单之前和之后，以及在运输途中，或者在货物退回时，公司均承担了一般存货风险。

（3）公司具有定价自由权，该自由权可以是直接的也可以是间接的，例如通过提供额外的产品或服务。

（4）公司就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险。

如果存在以下情况，可能表明公司处于代理人地位，应按净额法确认收入：

（1）根据所签订的合同条款，首要义务人是供应商而不是本公司。

（2）公司在交易中赚取的报酬是事先确定的，或者是固定收益（无论向顾客或用户收取的价款为多少），或者是按确定比例计算。

（3）公司不承担信用风险。

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

本公司为客户提供软件设计和项目整体解决方案设计服务属于提供劳务收入。对于合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；对于合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据进度和客户验收情况确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## (二十六) 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

### 1. 会计政策变更

经国民技术 2018 年 6 月 26 日召开的第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过，国民技术投资性房地产的计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

#### (1) 会计政策变更原因

公司所持有的投资性房地产所在地有活跃的房地产租赁市场，公司能够从房地产租赁市场上取得同类或类似房地产的租赁市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计，投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得。

为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产的真实价值，增强公司财务信息的准确性，根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司拟自 2018 年 4 月 1 日起对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更，由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

#### (2) 会计政策变更日期

本次会计政策变更的日期为 2018 年 4 月 1 日。

#### (3) 变更前后会计政策

### 1) 变更前会计政策

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

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 2) 变更后会计政策

公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

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、报废或者发生毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》以及《企业会计准则第 3 号-投资性房地产》之规定，本公司对投资性房地产计量会计政策变更进行了追溯调整，涉及资产负债表投资性房地产、递延所得税负债、未分配利润、盈余公积、归属于母公司股东的权益。本次会计政策变更追溯调整对公司 2017 年度合并财务报表影响如下：

项目	2017 年 12 月 31 日累计影响金额	2017 年度影响金额
	(增加+/减少-)	(增加+/减少-)
投资性房地产	37,087,963.34	--
递延所得税负债	5,563,194.50	--
盈余公积	3,006,869.30	--
未分配利润	28,517,899.54	--
归属于母公司股东权益	31,524,768.84	--
公允价值变动损益	--	1,426,095.00
营业成本	--	(286,935.38)

项目	2017 年 12 月 31 日累计影响金额	2017 年度影响金额
	(增加+/减少-)	(增加+/减少-)
所得税费用	--	256,954.56
归属于母公司股东的净利润	--	1,456,075.82

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 3. 会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据经监理方确认的截止 2017 年 12 月 25 日工程进度, 补确认截止 2017 年 12 月 31 日工程和应付款项人民币 1,942.02 万元	本项差错经公司第四届第十次董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	在建工程、应付账款	--
公司将与社保卡相关的推广服务费计入营业成本中, 该类推广服务费与产品成本无关, 实质为销售费用, 2017 年度计入营业成本的金额人民币 945.65 万元应计入销售费用科目核算并披露	本项差错经公司第四届第十次董事会审议通过, 本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	营业成本、销售费用	--

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

受影响的比较期间报表项目名称	调整前期初金额	累积影响金额	调整后期初金额
在建工程	227,631,466.57	19,420,230.03	247,051,696.60
应付票据及应付账款	283,733,065.62	19,420,230.03	303,153,295.65
营业成本	493,129,997.57	(9,456,545.67)	483,673,451.90
销售费用	63,482,086.16	9,456,545.67	72,938,631.83

## (二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 归并部分资产负债表项目, 拆分部分利润表项目; 并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报, 实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 财务报表的列报项目因此发生变更的, 已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	169,252,400.88	(169,252,400.88)	--	
应收账款	365,196,554.65	(365,196,554.65)	--	

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前 列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列 后金额	备注
应收票据及应收账款	--	534,448,955.53	534,448,955.53	
应收利息	5,347,571.60	(5,347,571.60)	--	
其他应收款	192,728,173.44	5,347,571.60	198,075,745.04	
应付票据	227,931,447.88	(227,931,447.88)	--	
应付账款	75,221,847.77	(75,221,847.77)	--	
应付票据及应付账款	--	303,153,295.65	303,153,295.65	
应付股利	404,460.00	(404,460.00)	--	
其他应付款	60,905,977.61	404,460.00	61,310,437.61	
管理费用	173,969,028.87	(109,802,436.97)	64,166,591.90	
研发费用	--	109,802,436.97	109,802,436.97	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	产品销售收入、技术服务收入、租赁收入	17%, 16%, 10%, 6%, 5%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费及附加	实际缴纳的流转税额	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	35%, 25%, 17%, 16.5%, 15%	
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号) 的规定, 本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深圳市国民电子商务有限公司	15%
深圳前海国民投资管理有限公司	25%
国民技术(香港)有限公司	16.5%
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	25%
Nationz Technologies (USA) Inc	20%
Nations Innovation Technologies Pte. Ltd	17%
深圳市斯诺实业发展有限公司	15%
江西斯诺新能源有限公司	25%
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

### （1）增值税税收优惠

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）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%/16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本期本公司及全资子公司深圳市国民电子商务有限公司享受上述税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还（以上简称免抵退税办法）。本期本公司享受上述税收优惠。

### （2）企业所得税税收优惠

2017 年 8 月 17 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744201587，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

2017 年 10 月 31 日，子公司深圳市国民电子商务有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744204863，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

2016 年 11 月 15 日，子公司深圳市斯诺实业发展有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644200257，有效期 3 年，企业所得税税率为 15%。

### （3）房产税税收优惠

根据《深圳经济特区房产税实施办法》纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之日起免纳房产税三年。本公司于 2018 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 30 日期间享受上述税收优惠。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	124,879.22	220,552.95
银行存款	482,900,139.67	479,680,138.35
其他货币资金	9,000.00	65,276,361.12
合计	483,034,018.89	545,177,052.42
其中：存放在境外的款项总额	7,624,235.05	10,594,729.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	--	55,000,000.00
信用证保证金	--	10,276,361.12
法院冻结资金	1,213,390.18	--
合计	1,213,390.18	65,276,361.12

**注释 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项目	期末余额	期初余额
业绩对赌补偿*	175,683,043.34	--
合计	175,683,043.34	--

\*详见附注十五、（一）对赌约定及对赌期内业绩完成情况。

**注释 3. 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,858,448.06	169,252,400.88
应收账款	488,476,188.79	365,196,554.65
合计	527,334,636.85	534,448,955.53

**（一）应收票据**

**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,234,508.56	29,207,761.06
商业承兑汇票	16,791,858.08	141,459,232.14
减：商业承兑汇票坏账准备	167,918.58	1,414,592.32
合计	38,858,448.06	169,252,400.88

**2. 期末公司无已质押的应收票据**

**3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,294,784.99	--
商业承兑汇票	--	--
合计	12,294,784.99	--

**4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	792,201,484.30
合计	792,201,484.30

**（二）应收账款**

**1. 应收账款分类披露**

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,009,156,605.53	75.77	816,129,585.01	80.87	193,027,020.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,725,703.06	23.55	18,276,534.79	5.83	295,449,168.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,042,481.92	0.68	9,042,481.92	100.00	--
合计	1,331,924,790.51	100.00	843,448,601.72	63.33	488,476,188.79

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,209,628.49	100.00	12,013,073.84	3.18	365,196,554.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	377,209,628.49	100.00	12,013,073.84	3.18	365,196,554.65

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司集团 (指深圳市沃特玛电池有限公司及其全资子公司)	804,899,652.77	640,249,268.03	79.54	担保物价值之外的应收款预计无法收回
江西佳沃新能源有限公司	82,007,928.00	68,355,710.68	83.35	担保物价值之外的应收款预计无法收回
东莞市沃泰通新能源有限公司	48,907,140.00	41,087,600.41	84.01	担保物价值之外的应收款预计无法收回
深圳市富源机电设备有限公司	35,664,022.83	31,026,946.85	87.00	担保物价值之外的应收款预计无法收回
北京大明五洲科技有限公司	22,678,028.87	20,410,225.98	90.00	预计收回的可能性较小

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵阳柯斯移动金融服务有限公司	12,199,955.33	12,199,955.33	100.00	预计无法收回
深圳市金橙电池有限公司	2,799,877.73	2,799,877.73	100.00	预计无法收回
合计	1,009,156,605.53	816,129,585.01	80.87	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

芯片行业:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,961,703.06	929,617.03	1.00
1-2 年	5,287,070.62	264,353.53	5.00
2-3 年	6,443,126.23	1,288,625.24	20.00
3-4 年	597,108.83	238,843.53	40.00
4-5 年	543,700.37	489,330.33	90.00
5 年以上	80,018.36	80,018.36	100.00
合计	105,912,727.47	3,290,788.02	

负极材料:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,579,611.93	9,428,980.60	5.00
1-2 年	13,945,936.88	1,394,593.69	10.00
2-3 年	1,607,506.15	482,251.85	30.00
3 年以上	3,679,920.63	3,679,920.63	100.00
合计	207,812,975.59	14,985,746.77	

(3) 期末单项金额虽不重大单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市圆柱电芯实业有限公司	1,879,000.00	1,879,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利赛奥新能源科技有限公司	1,634,021.02	1,634,021.02	100.00	预计无法收回
安徽环鑫电子有限公司	1,537,524.16	1,537,524.16	100.00	预计无法收回
九江讯迪新能源科技有限公司	882,966.50	882,966.50	100.00	预计无法收回
广东灿阳新能源有限公司	791,000.00	791,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市迪凯特电池科技有限公司	713,194.51	713,194.51	100.00	预计无法收回
惠州中加新能源有限公司	404,900.00	404,900.00	100.00	预计无法收回
福建圆柱新能源有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市东方华联科技有限公司	329,215.73	329,215.73	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市迈邦能源有限公司	280,040.00	280,040.00	100.00	预计无法收回
维动新能源股份有限公司	240,620.00	240,620.00	100.00	预计无法收回
合计	9,042,481.92	9,042,481.92		

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 776,554,561.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 591,154.56 元。

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,193,614.45

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	804,899,652.77	60.43	640,249,268.03
第二名	92,767,140.00	6.96	43,280,600.41
第三名	82,007,928.00	6.16	68,355,710.68
第四名	52,297,000.00	3.93	2,614,850.00
第五名	35,664,022.83	2.68	31,026,946.85
合计	1,067,635,743.60	80.16	785,527,375.97

### 6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

### 7. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 8. 截止 2018 年 12 月 31 日应收账款所有权受限制情况见本附注注释 50 说明

### 9. 应收账款其他说明

详见本附注十五、其他重要事项说明（二）。

### 注释 4. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,328,117.19	98.32	21,403,896.29	99.61
1 至 2 年	245,445.36	1.68	--	--
2 至 3 年	--	--	889.77	--
3 年以上	--	--	82,990.75	0.39
合计	14,573,562.55	100.00	21,487,776.81	100.00

#### 2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,256,386.50	29.21	2018年12月	材料未收到
第二名	1,233,570.39	8.47	2018年12月	材料未收到
第三名	1,043,974.00	7.17	2018年11月	项目未完成
第四名	700,000.00	4.80	2018年12月	材料未收到
第五名	540,000.00	3.71	2018年12月	材料未收到
合计	7,773,930.89	53.36		

### 注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	5,347,571.60
其他应收款	32,089,572.53	192,728,173.44
合计	32,089,572.53	198,075,745.04

#### (一) 应收利息

##### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保本利息产品	--	5,347,571.60
合计	--	5,347,571.60

#### (二) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	144,423,173.09	89.29	129,158,581.51	89.43	15,264,591.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,314,886.00	10.71	489,905.05	4.51	16,824,980.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	161,738,059.09	100.00	129,648,486.56	80.16	32,089,572.53

续:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	194,960,208.48	100.00	2,232,035.04	1.14	192,728,173.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	194,960,208.48	100.00	2,232,035.04	1.14	192,728,173.44

## 2. 其他应收款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市富源机电设备有限公司	117,400,867.54	102,136,275.96	87.00	担保物价值之外的其他应收款预计无法收回
深圳市沃特玛电池有限公司集团	27,022,305.55	27,022,305.55	100.00	担保物价值之外的其他应收款预计无法收回
合计	144,423,173.09	129,158,581.51	89.43	

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,430,220.09	84,302.21	1.00
1-2 年	498.51	24.93	5.00
4-5 年	77,665.52	69,898.97	90.00
5 年以上	250,115.08	250,115.08	100.00
合计	8,758,499.20	404,341.19	

### (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	8,556,386.80	85,563.86	1.00
合计	8,556,386.80	85,563.86	1.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,676,061.67 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	145,423,173.09	115,499,600.00
押金及保证金	8,058,185.24	8,165,067.76
待退回投资款	6,438,000.00	--
应收补助款及出口退税	555,424.36	5,721,865.37
代垫款项	389,340.40	2,534,906.87
备用金	192,777.20	1,731,881.29
业务合作诚意金	--	61,300,000.00
其他	681,158.80	6,887.19
合计	161,738,059.09	194,960,208.48

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	117,400,867.54	1-2年	72.59	102,136,275.96
第二名	往来款项	27,022,305.55	1-2年	16.71	27,022,305.55
第三名	待退回投资款	6,438,000.00	1年以内	3.98	64,380.00
第四名	押金及保证金	2,500,000.00	5年以上	1.55	25,000.00
第五名	押金及保证金	1,461,905.25	1年以内	0.90	14,619.05
合计		154,823,078.34		95.73	129,262,580.56

#### 7. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
南山区科技创业服务中心	贷款贴息	549,726.02	1-2年	2019年
深圳市南山区国家税务局	出口退税	5,698.34	1年以内	2019年
合计		555,424.36		

#### 8. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

#### 9. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 10. 其他应收款其他说明

详见本附注十五、其他重要事项说明（二）。

#### 注释 6. 存货

##### 1. 存货分类

原材料	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,330,101.36	8,285,476.89	23,044,624.47	24,098,946.25	8,661,144.91	15,437,801.34
在产品	95,637,948.38	21,589,298.86	74,048,649.52	101,440,151.28	14,286,819.17	87,153,332.11
库存商品	69,182,760.24	27,612,486.61	41,570,273.63	96,230,136.80	23,297,705.85	72,932,430.95
发出商品	12,289,562.33	1,659,574.07	10,629,988.26	3,445,618.10	--	3,445,618.10

原材料	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	33,455,625.99	--	33,455,625.99	--	--	--
周转材料	455,996.63	205,430.71	250,565.92	429,812.30	206,959.26	222,853.04
未到结算期的分期销售收款商品或提供的劳务	14,112,758.73	14,112,758.73	--	14,450,195.53	--	14,450,195.53
合计	256,464,753.66	73,465,025.87	182,999,727.79	240,094,860.26	46,452,629.19	193,642,231.07

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	8,661,144.91	3,606,242.15	--	--	3,981,910.17	--	8,285,476.89
在产品	14,286,819.17	7,302,479.69	--	--	--	--	21,589,298.86
库存商品	23,297,705.85	8,266,851.82	--	--	3,952,071.06	--	27,612,486.61
发出商品	--	1,659,574.07	--	--	--	--	1,659,574.07
周转材料	206,959.26	3,855.95	--	--	5,384.50	--	205,430.71
未到结算期的分期收款销售商品或提供的劳务	--	14,112,758.73	--	--	--	--	14,112,758.73
合计	46,452,629.19	34,951,762.41	--	--	7,939,365.73	--	73,465,025.87

## 注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	16,702,306.68	9,626,717.67
待认证进项税额	4,620,908.03	--
待抵扣进项税额	5,396,866.76	3,226,405.09
预缴企业所得税	2,668,559.13	82,977.35
银行理财产品	--	850,000,000.00
合计	29,388,640.60	862,936,100.11

## 注释 8. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	--	--	--	--	--	--
可供出售权益工具	602,252,781.79	546,382,082.27	55,870,699.52	544,902,600.00	500,000,000.00	44,902,600.00
按公允价值计量	--	--	--	--	--	--
按成本计量	602,252,781.79	546,382,082.27	55,870,699.52	544,902,600.00	500,000,000.00	44,902,600.00

项目	期末余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	602,252,781.79	546,382,082.27	55,870,699.52	544,902,600.00	500,000,000.00	44,902,600.00

## 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加*	本期减少	期末余额
绵阳市绵州通有限责任公司	15.00	4,500,000.00	--	--	4,500,000.00
中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）	8.00	20,000,000.00	--	2,836,818.21	17,163,181.79
深圳国民飞骧科技有限公司	--	800,000.00	--	800,000.00	--
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）	99.83	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
Ambiq Micro, Inc	1.96	19,602,600.00	987,000.00	--	20,589,600.00
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	14.50	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00
成都国民天成半导体产业发展有限公司	10.00	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00
合计		544,902,600.00	60,987,000.00	3,636,818.21	602,252,781.79

\*本期增加：

Ambiq Micro, Inc：汇率波动所致；

南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）：本期非同一控制下合并斯诺实业增加；

成都国民天成半导体产业发展有限公司：详见附注七、（二）其他原因的合并范围变动。

续：

被投资单位	减值准备				分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
绵阳市绵州通有限责任公司	--	1,382,082.27	--	1,382,082.27	--
中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）	--	--	--	--	--
深圳国民飞骧科技有限公司	--	--	--	--	--
深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心（有限合伙）	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00	--
Ambiq Micro, Inc	--	--	--	--	--
南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	--	45,000,000.00	--	45,000,000.00	--
成都国民天成半导体产业发展有限公司	--	--	--	--	--
合计	500,000,000.00	46,382,082.27	--	546,382,082.27	--

计提减值准备的理由：

绵阳市绵州通有限责任公司：该公司已连续多年亏损，财务状况最近几年未能出现好转迹象。

南京瀚谟新能源产业投资合伙企业（有限合伙）：该公司未实际生产经营，且大额应收款项回收困难。

### 3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
本年计提	46,382,082.27	--	--	46,382,082.27
其中：从其他综合收益转入	--	--	--	--
本年减少	--	--	--	--
其中：期后公允价值回升转回	--	--	--	--
期末已计提减值金额	546,382,082.27	--	--	546,382,082.27

### 注释 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资 损益	其他综合收益调整
联营企业					
华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	--	140,000,000.00	--	(7,997,203.53)	--
合计	--	140,000,000.00	--	(7,997,203.53)	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	--	--	--	--	132,002,796.47	--
合计	--	--	--	--	132,002,796.47	--

### 注释 10. 投资性房地产

#### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 期初余额	39,613,750.00	39,613,750.00
二. 本期变动	342,659,975.00	342,659,975.00
1. 固定资产\在建工程转入	182,864,554.78	182,864,554.78
2. 公允价值变动	159,795,420.22	159,795,420.22
三. 期末余额	382,273,725.00	382,273,725.00

#### 2. 投资性房地产主要项目情况

项目	地理位置	建筑面积 (平方米)	报告期 租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价 值变动 幅度(%)	公允价值变动原 因
----	------	---------------	-------------	--------	--------	---------------------	--------------

项目	地理位置	建筑面积 (平方米)	报告期 租金收入	期末公允价值	期初公允价值	公允价 值变动 幅度(%)	公允价值变动原因
深圳软件园 3 栋 301、302	深圳市南山区高新科技产业园区	1,584.55	1,901,448.60	40,406,025.00	39,613,750.00	2.00	市场租金保持稳定增长
国民技术大厦 1、2、8-17 层	深圳市南山街道宝深路国民技术大厦	15,593.31	5,262,232.26	341,867,700.00	--		本期由在建工程/无形资产转入投资性房地产
合计		17,177.86	7,163,680.86	382,273,725.00	39,613,750.00		

### 3. 投资性房地产的转换说明

项目	转换日	转换日账面金额	转换日公允价值	期末公允价值	转换原因及其影响
国民技术大厦 1、2、8-17 层	2018 年 9 月 30 日	182,864,554.78	341,151,000.00	341,867,700.00	将部分自用房产用于出租，转换时点对损益无影响，对股东权益的影响总额为 134,543,478.44 元
合计		182,864,554.78	341,151,000.00	341,867,700.00	

### 4. 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

#### 注释 11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	338,754,298.19	16,499,586.99
合计	338,754,298.19	16,499,586.99

#### (一) 固定资产原值及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	--	60,770,473.98	14,204,236.59	74,974,710.57
2. 本期增加金额	246,679,641.40	98,552,188.62	2,432,426.09	347,664,256.11
购置	--	4,684,692.67	1,432,216.51	6,116,909.18
在建工程转入	236,416,079.76	63,395,551.15	--	299,811,630.91
非同一控制下企业合并	10,263,561.64	30,471,944.80	1,000,209.58	41,735,716.02
3. 本期减少金额	--	7,065,961.07	1,779,949.18	8,845,910.25
处置或报废	--	6,353,138.17	1,123,782.00	7,476,920.17
处置子公司	--	--	656,167.18	656,167.18
其他减少	--	712,822.90	--	712,822.90
4. 期末余额	246,679,641.40	152,256,701.53	14,856,713.50	413,793,056.43
二. 累计折旧				
1. 期初余额	--	46,282,672.06	12,192,451.52	58,475,123.58

项目	房屋及建筑物	机器设备及工具设备	运输工具	合计
2. 本期增加金额	4,412,873.82	18,446,457.68	1,074,703.77	23,934,035.27
本期计提	2,577,083.86	12,165,472.11	560,501.36	15,303,057.33
非同一控制下企业合并	1,835,789.96	6,280,985.57	514,202.41	8,630,977.94
3. 本期减少金额	--	6,292,418.39	1,077,982.22	7,370,400.61
处置或报废	--	6,292,418.39	1,067,592.90	7,360,011.29
处置子公司	--	--	10,389.32	10,389.32
4. 期末余额	4,412,873.82	58,436,711.35	12,189,173.07	75,038,758.24
三. 减值准备				
1. 期初余额	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	242,266,767.58	93,819,990.18	2,667,540.43	338,754,298.19
2. 期初账面价值	--	14,487,801.92	2,011,785.07	16,499,586.99

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产

5. 截止 2018 年 12 月 31 日固定资产所有权受限制情况见本附注注释 50 说明

注释 12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,087,461.53	247,051,696.60
工程物资	6,780,193.02	--
合计	30,867,654.55	247,051,696.60

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国民技术大厦	--	--	--	246,340,769.23	--	246,340,769.23
国民天成化合物 半导体生态产业 园项目	--	--	--	710,927.37	--	710,927.37
石墨化车间	22,903,319.67	--	22,903,319.67	--	--	--
其他	1,184,141.86	--	1,184,141.86	--	--	--
合计	24,087,461.53	--	24,087,461.53	247,051,696.60	--	247,051,696.60

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加*	本期转入 固定资产/投资性 房地产	本期其他减少**	期末余额
国民技术大厦	246,340,769.23	149,087,238.17	395,428,007.40	--	--
国民天成化合物半导体生态产业园项目	710,927.37	203,700.40	--	914,627.77	--
石墨化 A 车间	--	42,448,343.40	42,448,343.40	--	--
石墨化 B 车间	--	22,903,319.67	--	--	22,903,319.67
破碎车间	--	5,032,341.00	5,032,341.00	--	--
生熟料车间	--	4,379,481.61	3,338,232.89	--	1,041,248.72
复合车间	--	8,363,285.83	8,363,285.83	--	--
真空加料机	--	703,320.14	555,029.54	148,290.60	--
其他	--	3,658,318.50	3,658,318.50	--	--
合计	247,051,696.60	236,779,348.72	458,823,558.56	1,062,918.37	23,944,568.39

\*本期非同一控制合并斯诺实业增加在建工程人民币 32,206,735.08 元；

\*\*本期其他减少主要系国民天成不再纳入合并范围所致。

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
国民技术大厦	40,800.00	96.92	100.00	--	--	--	募集资金
石墨化 A 车间	4,244.83	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
石墨化 B 车间	4,244.83	53.96	63.62	--	--	--	自有资金
破碎车间	503.23	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
生熟料车间	465.03	94.18	95.00	--	--	--	自有资金
复合车间	836.33	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
真空加料机	70.33	78.91	100.00	--	--	--	自有资金
其他	365.83	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
合计				--	--	--	

### 3. 本报告期无计提在建工程减值准备

#### (二) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	1,266,581.95	--	1,266,581.95	--	--	--
尚未安装的设备	5,513,611.07	--	5,513,611.07	--	--	--
合计	6,780,193.02	--	6,780,193.02	--	--	--

### 注释 13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	64,637,551.52	5,324,272.39	96,900.00	100,141,382.74	133,471,739.31	303,671,845.96
2. 本期增加金额	7,759,771.61	39,430,000.00	24,470,000.00	--	4,518,252.69	76,178,024.30
购置	171,011.00	--	--	--	4,518,252.69	4,689,263.69
非同一控制下企业合并	7,588,760.61	39,430,000.00	24,470,000.00	--	--	71,488,760.61
3. 本期减少金额	37,875,085.67	--	--	--	353,096.47	38,228,182.14
处置	--	--	--	--	353,096.47	353,096.47
处置子公司	11,051,546.52	--	--	--	--	11,051,546.52
其他原因减少(转入投资性房地产)	26,823,539.15	--	--	--	--	26,823,539.15
4. 期末余额	34,522,237.46	44,754,272.39	24,566,900.00	100,141,382.74	137,636,895.53	341,621,688.12
二. 累计摊销						
1. 期初余额	4,836,877.36	3,677,424.59	56,100.00	37,984,662.54	71,413,611.12	117,968,675.61
2. 本期增加金额	1,895,915.42	6,372,147.87	4,126,648.60	6,906,302.28	23,421,548.99	42,722,563.16
本期计提	1,636,699.75	3,869,053.12	2,297,115.89	6,906,302.28	23,421,548.99	38,130,720.03
非同一控制下企业合并	259,215.67	2,503,094.75	1,829,532.71	--	--	4,591,843.13
3. 本期减少金额	3,044,588.98	--	--	--	353,096.47	3,397,685.45
处置	--	--	--	--	353,096.47	353,096.47
处置子公司	73,676.96	--	--	--	--	73,676.96
其他原因减少(转入投资性房地产)	2,970,912.02	--	--	--	--	2,970,912.02
4. 期末余额	3,688,203.80	10,049,572.46	4,182,748.60	44,890,964.82	94,482,063.64	157,293,553.32
三. 减值准备						
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	24,674,136.82	13,251,851.40	54,490,084.59	27,016,299.19	119,432,372.00
本期计提	--	24,674,136.82	13,251,851.40	54,490,084.59	27,016,299.19	119,432,372.00
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	24,674,136.82	13,251,851.40	54,490,084.59	27,016,299.19	119,432,372.00
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	30,834,033.66	10,030,563.11	7,132,300.00	760,333.33	16,138,532.70	64,895,762.80
2. 期初账面价值	59,800,674.16	1,646,847.80	40,800.00	62,156,720.20	62,058,128.19	185,703,170.35

## 2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 15.59%。

## 3. 无未办妥产权证书的土地使用权

注释 14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
NZ3801 研发项目	2,127,130.53	154,175.88	--	2,281,306.41	--	--
NZ3802 研发项目	--	1,287,616.27	--	--	--	1,287,616.27
NZ3106 研发项目	--	5,654,120.52	--	--	--	5,654,120.52
NZ8801 研发项目	22,212,397.54	4,595,729.33	--	--	--	26,808,126.87
NZ3502 研发项目	8,657,580.03	6,838,405.55	--	--	--	15,495,985.58
合计	32,997,108.10	18,530,047.55	--	2,281,306.41	--	49,245,849.24

续:

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
NZ3801 研发项目	2017/2/8	投片	--
NZ3802 研发项目	2018/10/10	投片	工程化量产
NZ3106 研发项目	2018/7/27	投片	芯片验证
NZ8801 研发项目	2016/7/4	投片	研发版本发布
NZ3502 研发项目	2016/11/15	投片	研发版本发布

注释 15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市国民电子商务有限公司	54,669,856.22	--	--	--	--	54,669,856.22
深圳市斯诺实业发展有限公司	--	1,044,288,257.48	--	--	--	1,044,288,257.48
合计	54,669,856.22	1,044,288,257.48	--	--	--	1,098,958,113.70

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市国民电子商务有限公司	--	54,669,856.22	--	--	--	54,669,856.22
深圳市斯诺实业发展有限公司	--	521,218,014.73	--	--	--	521,218,014.73
合计	--	575,887,870.95	--	--	--	575,887,870.95

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本期公司评估了国民电商、斯诺实业相关商誉的可回收金额，公司将商誉分摊至资产组并对与商誉相关的资产组进行了减值测试，然后将该商誉分摊至资产组的账面价值并将分摊后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，确认公司商誉发生了减值。截至 2018 年 12 月 31 日，具体的商誉的账面价值及相关

减值准备如下:

项目	深圳市国民电子商务有限公司	深圳市斯诺实业发展有限公司
资产组的构成	RCC 产品生产销售的相关资产及负债	负极材料生产销售的相关资产及负债
资产组的账面价值	28,209,024.63	(47,721,810.61)
分摊至本资产组的商誉账面价值	54,669,856.22	1,044,288,257.48
含整体商誉的资产组的账面价值	82,878,880.85	1,444,118,557.22
资产组可回收金额	27,940,104.63	699,521,393.31
应确认资产减值损失	54,669,856.22	521,218,014.73
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是	是

### 注释 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,322,544.08	8,145,416.34	2,648,143.57	692,254.31	7,127,562.54
EDA 工具	2,037,486.44	8,727,544.74	7,400,229.65	--	3,364,801.53
IP 使用费	2,001,724.72	20,276,658.07	4,715,924.23	111,081.50	17,451,377.06
其他	--	844,426.03	211,263.54	--	633,162.49
合计	6,361,755.24	37,994,045.18	14,975,560.99	803,335.81	28,576,903.62

### 注释 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	991,863,493.32	149,129,106.87	5,070,390.31	760,558.54
内部交易未实现利润	1,902,335.17	285,350.28	--	--
可抵扣亏损	14,969,637.51	2,603,475.05	--	--
折旧及摊销	333,498.67	50,024.80	204,402.41	30,660.36
合计	1,009,068,964.67	152,067,957.00	5,274,792.72	791,218.90

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,183,323.20	3,027,498.48	62,221,220.33	9,333,183.05
投资性房地产公允价值变动	196,883,383.56	29,532,507.53	37,087,963.34	5,563,194.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	175,683,043.34	31,370,225.84	--	--
合计	392,749,750.10	63,930,231.85	99,309,183.67	14,896,377.55

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,204,152,791.82	557,041,940.08
可抵扣亏损	220,509,163.59	88,319,445.30
无形资产摊销	26,342,386.93	13,041,771.86
计入递延收益的政府补助	833,333.27	5,033,333.25
内部交易未实现利润	1,570,195.69	1,583,525.93
合计	1,453,407,871.30	665,020,016.42

2018 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司、子公司深圳前海国民投资管理有限公司、子公司福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司及子公司国民技术（香港）有限公司计提的坏账准备及累计未弥补亏损等，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	49,077,913.19	49,077,913.19	--
2022 年	39,241,532.11	39,241,532.11	--
2023 年	132,189,718.29	--	--
合计	220,509,163.59	88,319,445.30	--

#### 注释 18. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付固定资产、无形资产等购置款	12,186,301.30	32,622,080.25
合计	12,186,301.30	32,622,080.25

#### 注释 19. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押抵押借款	200,000,000.00	--
信用借款	157,380,658.75	18,000,000.00
合计	357,380,658.75	18,000,000.00

##### 2. 无逾期未偿还的短期借款

#### 注释 20. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,670,470.24	227,931,447.88
应付账款	225,987,702.17	75,221,847.77
合计	228,658,172.41	303,153,295.65

##### (一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,670,470.24	125,167,836.68
商业承兑汇票	--	102,763,611.20
合计	2,670,470.24	227,931,447.88

本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料及加工款	151,575,537.90	45,925,097.12
应付工程款	44,538,816.29	21,011,564.33
应付设备款	20,542,690.04	2,238,458.13
应付费用及其他	9,330,657.94	6,046,728.19
合计	225,987,702.17	75,221,847.77

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
新疆国能智业电力科技有限公司	4,457,000.00	质保期尚未结束
合计	4,457,000.00	

## 注释 21. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,476,839.84	6,416,469.55
合计	9,476,839.84	6,416,469.55

### 2. 无账龄超过一年的重要预收款项

## 注释 22. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,972,211.99	125,491,334.17	128,599,376.88	17,864,169.28
离职后福利—设定提存计划	40,810.18	6,605,160.32	6,605,160.32	40,810.18
辞退福利	791,822.72	1,890,194.36	2,330,179.87	351,837.21
合计	21,804,844.89	133,986,688.85	137,534,717.07	18,256,816.67

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,276,770.10	112,564,144.40	114,750,414.23	13,090,500.27
职工福利费	102,490.57	3,888,806.16	3,991,296.73	--
社会保险费	--	3,266,641.82	3,266,641.82	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	--	2,893,073.31	2,893,073.31	--
工伤保险费	--	164,227.44	164,227.44	--
生育保险费	--	153,074.15	153,074.15	--
住房公积金	--	2,263,795.29	2,263,795.29	--
工会经费和职工教育经费	5,592,951.32	3,564,213.42	4,383,495.73	4,773,669.01
合计	20,972,211.99	125,491,334.17	128,599,376.88	17,864,169.28

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	40,810.18	6,404,561.68	6,404,561.68	40,810.18
失业保险费	--	200,598.64	200,598.64	--
合计	40,810.18	6,605,160.32	6,605,160.32	40,810.18

### 注释 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	194,417,432.62	948,519.24
企业所得税	1,898,569.94	3,161,306.45
增值税	1,648,978.06	3,180,591.00
城市维护建设税	149,874.04	303,956.88
教育费附加	95,405.54	199,775.13
其他	593,657.98	5,564.17
合计	198,803,918.18	7,799,712.87

### 注释 24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,475,558.18	--
应付股利	6,000,000.00	404,460.00
其他应付款	914,559,789.57	60,905,977.61
合计	929,035,347.75	61,310,437.61

#### (一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	429,104.54	--
非金融机构借款应付利息	8,046,453.64	--
合计	8,475,558.18	--

无重要的已逾期未支付的利息。

#### (二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
----	------	------	-----------

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
限制性股票股利	--	404,460.00	
鲍海友	3,900,000.00	--	
谌江宏	1,500,000.00	--	
李惠军	360,000.00	--	
蔡虹	240,000.00	--	
合计	6,000,000.00	404,460.00	

### (三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款*	574,855,090.86	--
非金融机构借款**	167,569,327.50	--
应付股权收购款	136,000,000.00	--
向关联方拆入资金	18,309,213.91	--
押金及保证金	4,514,331.40	1,908,749.00
代收代付款	1,801,269.14	3,500,534.34
限制性股票***	--	45,891,765.00
预提费用及其他	11,510,556.76	9,604,929.27
合计	914,559,789.57	60,905,977.61

\*暂收款主要是收到的鲍海友及斯诺实业原股东待退还股份交易对价担保款；

\*\*非金融机构借款增加主要是本期非同一控制下合并斯诺实业所致；

\*\*\*2018年4月19日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司决定对公司股权激励计划未达到解锁条件的限制性股票进行回购注销，并于本期支付了已计提的其他应付款-限制性股票款项人民币45,891,765.00元。

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
桐乡市华友投资有限公司	110,000,000.00	借款，已协商展期
重庆东星高温材料有限公司	50,000,000.00	借款，已协商展期
渝水区下村工业基地管理处	4,000,000.00	待满足优惠政策条款后豁免
北京宏天华扬科技有限公司	3,426,726.61	渠道费，尚未结算
合计	167,426,726.61	

### 注释 25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,909.68	356,063.30
合计	18,909.68	356,063.30

注释 26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	—	3,836,388.62	643,750.00	3,192,638.62	详见下表
与收益相关政府补助	5,033,333.25	—	4,199,999.98	833,333.27	详见下表
合计	5,033,333.25	3,836,388.62	4,843,749.98	4,025,971.89	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	其他增加*	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
重 20160243 高性能低功耗安全 SOC 芯片研发	999,999.94	—	—	999,999.94	—	与收益相关
重 20170382 高安全性物联网 sOC 关键技术研发	2,833,333.31	—	—	2,000,000.04	833,333.27	与收益相关
物联网低功耗蓝牙 SoC 芯片及关键技术	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	—	与收益相关
基于身份认证应用场景的金融级安全芯片	—	950,000.00	—	356,250.00	593,750.00	与资产相关
高倍率低成本锂离子动力电池改性石墨负极材料技术研究项目	—	—	787,837.84	100,000.00	687,837.84	与资产相关
电动汽车动力电池软/硬碳复合负极材料的研发	—	—	2,098,550.78	187,500.00	1,911,050.78	与资产相关
合计	5,033,333.25	950,000.00	2,886,388.62	4,843,749.98	4,025,971.89	

\*其他增加乃本期非同一控制下合并斯诺实业所致。

注释 27. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
境内自然人持股	22,451,300.00	—	—	—	(5,778,000.00)	(5,778,000.00)	16,673,300.00
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	22,451,300.00	—	—	—	(5,778,000.00)	(5,778,000.00)	16,673,300.00
无限售条件股份							
人民币普通股	540,941,700.00	—	—	—	—	—	540,941,700.00
无限售条件股份合计	540,941,700.00	—	—	—	—	—	540,941,700.00
股份总数	563,393,000.00	—	—	—	(5,778,000.00)	(5,778,000.00)	557,615,000.00

股本变动情况说明：

2018 年 4 月 19 日，公司召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司拟对 72 名股权激励对象所持有的未达到解锁条件的限制性股票 577.8 万股进行回购注销，回购价格 7.9425 元/股。公司上述限制性股票的注销事宜已于 2018 年 7 月 26 日完成。

#### 注释 28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,109,807,063.27	--	40,113,765.00	2,069,693,298.27
其他资本公积	--	1,822,382.59	--	1,822,382.59
合计	2,109,807,063.27	1,822,382.59	40,113,765.00	2,071,515,680.86

资本公积的说明：

(1) 股本溢价本期减少：回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 577.8 万股相应减少资本公积人民币 40,113,765 元

(2) 其他资本公积本期增加：斯诺实业股东利息豁免增加资本公积人民币 1,822,382.59 元。

#### 注释 29. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	45,891,765.00	--	45,891,765.00	--
合计	45,891,765.00	--	45,891,765.00	--

回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票 577.8 万股相应减少库存股人民币 45,891,765 元。

#### 注释 30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	441,730.35	160,526,956.90	--	23,742,966.78	136,783,990.12	--	137,225,720.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
2. 外币报表折算差额	441,730.35	2,240,511.68	--	--	2,240,511.68	--	2,682,242.03
3. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	--	158,286,445.22	--	23,742,966.78	134,543,478.44	--	134,543,478.44

项目	期初余额	本期发生额					减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他综合收益合计	441,730.35	160,526,956.90	--	23,742,966.78	136,783,990.12	--	--	137,225,720.47

### 注释 31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,560,890.84	--	--	68,560,890.84
合计	68,560,890.84	--	--	68,560,890.84

### 注释 32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	(161,955,622.02)	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减--)	28,517,899.54	--
调整后期初未分配利润	(133,437,722.48)	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	(1,265,752,620.94)	--
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	(1,399,190,343.42)	--

#### 1. 期初未分配利润调整说明

由于会计政策变更，影响期初未分配利润人民币 28,517,899.54 元（详见本附注四、注释 27）。

### 注释 33. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,757,623.89	389,404,510.84	691,560,711.75	482,739,146.21
其他业务	14,302,102.62	1,597,911.14	3,396,436.55	934,305.69
合计	602,059,726.51	391,002,421.98	694,957,148.30	483,673,451.90

#### 2. 主营业务按产品分类

明细	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
芯片行业小计：	377,161,155.31	264,270,231.16	691,560,711.75	482,739,146.21
安全芯片类产品	351,962,791.09	243,665,895.70	494,670,279.46	315,108,524.70
贸易业务	17,326,723.15	16,682,465.61	178,777,334.67	162,728,504.46

明细	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务业务	703,178.45	78,218.99	6,718,955.62	6,698.31
其他	7,168,462.62	3,843,650.86	11,394,142.00	4,895,418.74
负极材料小计:	210,596,468.58	125,134,279.68	--	--
数码材料	53,537,410.49	34,995,507.43	--	--
动力材料	157,059,058.09	90,138,772.25	--	--
合计	587,757,623.89	389,404,510.84	691,560,711.75	482,739,146.21

### 3. 主营业务按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	490,970,054.91	338,038,442.44	535,770,520.83	402,397,079.21
东北地区	77,722.37	115,865.61	154,104.62	74,392.44
华北地区	134,893,529.86	97,596,631.44	219,454,068.22	157,804,461.94
华东地区	67,246,781.86	57,122,895.59	73,699,835.41	60,692,513.09
华南地区	221,551,839.54	140,977,466.93	178,435,930.93	137,737,000.27
华中地区	58,953,377.97	36,948,077.68	56,442,524.51	43,152,813.67
西南地区	7,763,631.34	4,941,245.88	5,883,852.01	1,365,282.92
西北地区	483,171.97	336,259.31	1,700,205.13	1,570,614.88
二、境外	96,787,568.98	51,366,068.40	155,790,190.92	80,342,067.00
合计	587,757,623.89	389,404,510.84	691,560,711.75	482,739,146.21

### 4. 营业收入前五名情况

项目	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	71,235,924.40	11.83
第二名	61,247,208.63	10.17
第三名	52,589,233.65	8.73
第四名	44,950,036.92	7.47
第五名	42,929,485.56	7.13
合计	272,951,889.16	45.33

### 注释 34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,679,795.91	1,752,683.87
教育费附加	1,251,345.13	1,263,534.80
房产税	109,290.70	50,742.24
土地使用税	244,437.67	160,030.24
印花税	1,323,812.36	787,312.60
其他	69,206.97	7,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,677,888.74	4,022,103.75

**注释 35. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,179,965.46	12,712,632.98
折旧与摊销	437,464.87	515,376.86
业务招待费	4,730,393.19	8,363,215.67
租赁费	3,076,762.28	4,002,447.90
市场、咨询费	19,547,626.73	38,287,500.44
宣传费	2,624,758.98	2,052,465.07
运输费	2,188,852.17	616,369.41
股权激励费用	--	3,625,045.59
差旅费及其他	4,920,830.56	2,763,577.91
合计	48,706,654.24	72,938,631.83

**注释 36. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,205,581.88	21,869,318.51
办公场地费	8,249,337.39	4,733,525.35
折旧与摊销	12,174,362.34	3,814,534.34
业务招待费	3,433,332.05	3,144,742.17
服务费	18,927,512.00	11,262,818.07
股权激励费用	--	9,816,134.68
办公费用及其他	13,230,771.43	9,525,518.78
合计	99,220,897.09	64,166,591.90

**注释 37. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,727,643.21	41,355,998.16
办公场地费	7,561,346.12	6,582,326.49
折旧与摊销	46,207,853.52	41,735,186.44
研发领料	4,442,747.43	2,957,425.64
专利申请维护费	1,727,246.01	5,456,861.30
委托外部研究开发费用	4,423,074.35	2,031,439.27
检测费	2,146,094.21	5,119,121.19
其他费用	6,706,008.95	4,564,078.48
合计	127,942,013.80	109,802,436.97

**注释 38. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,750,671.56	7,723.32
减：利息收入	8,645,330.67	7,161,360.54
汇兑损益	(141,099.93)	344,885.31
银行手续费	323,305.80	264,925.50
承兑汇票贴息	1,564,611.11	--
合计	11,852,157.87	(6,543,826.41)

**注释 39. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	900,983,949.27	5,786,011.70
存货跌价损失	34,951,762.41	14,679,196.37
可供出售金融资产减值损失	46,382,082.27	500,000,000.00
无形资产减值损失	119,432,372.00	--
商誉减值损失	575,887,870.95	--
合计	1,677,638,036.90	520,465,208.07

**注释 40. 其他收益**

**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,162,073.68	20,518,663.00
合计	16,162,073.68	20,518,663.00

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	4,843,749.98	6,466,666.73	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	4,454,371.89	6,870,496.27	与收益相关
2017 年深圳市企业研究开发资助计划	--	4,564,000.00	与收益相关
博士后设站单位申请一次性资助	--	800,000.00	与收益相关
第十八届中国专利优秀奖	--	500,000.00	与收益相关
2015 年度深圳市专利奖	--	400,000.00	与收益相关
2016 年广东专利奖地方配套及第十八届中国专利优秀奖地方配套	--	847,908.56	与收益相关
南山区企业研发投入支持计划	1,500,000.00	--	与收益相关
2017 年度企业产业发展引导基金（永丰财政局）	1,105,445.00	--	与收益相关
深圳市市场监督管理局拨来第十九届中国专利金奖省局配套	1,000,000.00	--	与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会拨来专利申请资助经费	589,000.00	--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
201809 深圳市南山区财政局款项--科技奖励支持计划	500,000.00	--	与收益相关
深圳市南山区科学技术局款--国内外发明专利支持计划	378,000.00	--	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会拨来 2017 年度深圳标准专项资金资助	300,000.00	--	与收益相关
2016 年度深圳市专利奖奖励	300,000.00	--	与收益相关
中共中央办公厅电子科技学院资助款--直接经费	176,500.00	--	与收益相关
2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款---名牌商标奖励资助项目	150,000.00	--	与收益相关
2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款---名牌商标奖励资助项目	150,000.00	--	与收益相关
南山区科创局 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款	100,000.00	--	与收益相关
深圳市南山区科技创新局专项资金资助款	100,000.00	--	与收益相关
其他	515,006.81	69,591.44	与收益相关
合计	16,162,073.68	20,518,663.00	

#### 注释 41. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	950,000.00	4,843,749.98	详见附注六注释 26
计入其他收益的政府补助	11,318,323.70	11,318,323.70	详见附注六注释 40
冲减成本费用的政府补助	194,300.00	194,300.00	详见本注释 2.
合计	12,462,623.70	16,356,373.68	

##### 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息补助	贷款贴息	194,300.00	--	财务费用
合计		194,300.00	--	

#### 注释 42. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(7,997,203.53)	--
处置长期股权投资产生的投资收益	768,973.32	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	142,656.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	80,000.00	--
理财产品投资收益	12,332,611.75	45,705,177.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,184,381.54	45,847,834.07

**注释 43. 公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	175,683,043.34	--
投资性房地产产生的公允价值变动损益	1,508,975.00	1,426,095.00
合计	177,192,018.34	1,426,095.00

**注释 44. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	140,475.13	(127,935.18)
合计	140,475.13	(127,935.18)

**注释 45. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
斯诺实业原股东豁免利息	2,056,877.09	--	2,056,877.09
与日常活动无关的政府补助	--	192,853.02	--
其他	39,208.54	142,652.13	39,208.54
合计	2,096,085.63	335,505.15	2,096,085.63

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
稳岗补贴	--	173,701.79	与收益相关
北京市促进高排放老旧机动车淘汰更新方案	--	10,000.00	与收益相关
其他	--	9,151.23	与收益相关
合计	--	192,853.02	

**注释 46. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
预计负债	--	(7,000,000.00)	--
艾派克森案件赔偿款	--	2,960,767.76	--
罚款支出	306,414.92	--	306,414.92
其他	196,493.74	966,718.35	196,493.74
合计	502,908.66	(3,072,513.89)	502,908.66

**注释 47. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,631,901.17	(260,032.29)
递延所得税费用	(125,985,850.58)	5,216,239.25
合计	(121,353,949.41)	4,956,206.96

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	(1,558,708,218.45)
按适用税率计算的所得税费用	(233,806,232.77)
子公司适用不同税率的影响	4,000,649.82
调整以前期间所得税的影响	(2,891,520.66)
非应税收入的影响	(630,000.00)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,340,111.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,893,195.02
研发费加计扣除的影响	(9,947,196.78)
所得税减免优惠的影响	(312,955.44)
所得税费用	(121,353,949.41)

### 注释 48. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,008,251.81	14,365,201.79
利息收入	7,863,164.01	8,165,506.18
往来款及其他	583,908,567.44	12,016,854.53
合计	599,779,983.26	34,547,562.50

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	109,471,351.65	104,940,849.43
往来款、备用金	1,616,342.21	66,013,510.42
手续费及其他	766,878.52	3,282,459.15
合计	111,854,572.38	174,236,819.00

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金	9,000,000.00	--
合计	9,000,000.00	--

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付给少数股东减资款	--	371,695.56
派发现金股利手续费	--	33,052.44
支付银行承兑汇票、信用证保证金	--	65,276,361.12
股权激励回购款	45,891,765.00	1,979,087.50
偿还拆入资金	7,000,000.00	--
合计	52,891,765.00	67,660,196.62

**注释 49. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	(1,437,354,269.04)	(487,450,980.74)
加：资产减值准备	1,677,638,036.90	520,465,208.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,303,057.33	10,166,805.84
无形资产摊销	38,130,720.03	23,512,072.06
长期待摊费用摊销	14,975,560.99	6,515,551.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	(140,475.13)	127,935.18
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	25,068.27	--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	(177,192,018.34)	(1,426,095.00)
财务费用(收益以“—”号填列)	18,750,671.56	7,723.32
投资损失(收益以“—”号填列)	(5,184,381.54)	(45,847,834.07)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(141,982,075.16)	7,394,238.53
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	15,854,950.57	429,089.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	74,717,386.08	(35,661,141.50)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	791,792.70	(195,197,000.41)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	280,457,689.18	84,374,229.89
其他	(2,056,877.09)	--
经营活动产生的现金流量净额	372,734,837.31	(112,590,197.68)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况	--	--
现金的期末余额	481,820,628.71	479,900,691.30
减：现金的期初余额	479,900,691.30	469,539,025.27
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,919,937.41	10,361,666.03

**2. 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,006,356,025.59
其中：深圳市斯诺实业发展有限公司	1,006,356,025.59
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,155,471.23
其中：深圳市斯诺实业发展有限公司	7,155,471.23
取得子公司支付的现金净额	999,200,554.36

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	103,562,000.00
其中：成都国民天成半导体产业发展有限公司	103,562,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,331,484.21
其中：成都国民天成半导体产业发展有限公司	33,331,484.21
处置子公司收到的现金净额	70,230,515.79

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	481,820,628.71	479,900,691.30
其中：库存现金	124,879.22	220,552.95
可随时用于支付的银行存款	482,900,139.67	479,680,138.35
可随时用于支付的其他货币资金	9,000.00	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	481,820,628.71	479,900,691.30

### 注释 50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,213,390.18	本公司之控股子公司深圳市斯诺实业有限公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，法院冻结部分账户资金。
应收账款	602,700,020.47	质押贷款
固定资产	3,375,233.88	抵押贷款
合计	607,288,644.53	

#### 抵押借款项目的说明：

1、本公司以子公司斯诺实业享有的付款人为深圳市沃特玛电池有限公司及其关联公司的全部应收账款为质押，取得中信银行股份有限公司深圳分行景田支行担保债权最高额度为人民币 6.00 亿元，本期实际取得中信银行股份有限公司深圳分行景田支行借款人民币 2.00 亿元，借款期限为 2018 年 12 月 27 日至 2019 年 12 月 27 日，截止 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 2.00 亿元。

2、子公司江西斯诺新能源有限公司以固定资产机器设备为抵押，取得新余渝水区下村工业基地管理处人民币借款 400 万元，借款期限自 2016 年起至满足优惠政策条款豁免之日，截止 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 400 万元。

注释 51. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	原币	汇率	人民币
货币资金			14,965,154.49
其中：美元	2,128,584.61	6.8632	14,608,901.90
新加坡元	65,482.57	5.0062	327,818.84
港币	32,451.21	0.8762	28,433.75
应收账款			5,519,724.55
其中：美元	804,249.41	6.8632	5,519,724.55
其他应收款			374,300.66
其中：美元	5,000.00	6.8632	34,316.00
新加坡元	67,912.72	5.0062	339,984.66
应付账款			4,851,476.66
其中：美元	706,882.60	6.8632	4,851,476.66

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市斯诺实业发展有限公司	2018/3/1	133,615.38	70.00	收购	2018/3/1	注 1	215,394,218.43	(555,629,976.36)

注 1：2018 年 2 月，本公司之子公司国民电商、深圳前海国民投资管理有限公司（以下简称“国民投资”）以人民币 133,615.38 万元为对价收购斯诺实业 70% 的股权。2018 年 3 月 1 日，斯诺实业完成工商变更登记及董事会改选，收购完成，本公司拥有对斯诺实业的实质控制权，公司将 2018 年 3 月 1 日确定为购买日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳市斯诺实业发展有限公司
现金	1,336,153,846.00
合并成本合计	1,336,153,846.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	291,865,588.52
商誉	1,044,288,257.48

(1) 合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值的确定方法：根据开元资产评估有限公司出具的《拟现金收购资产事宜所涉及的深圳市斯诺实业发展股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（开元评报字[2017]1-155 号），斯诺实业 100% 股权以 2017 年 6 月 30 日为评估基准日采用收益法的评估价值为人民币 200,936.39 万元。交易

双方以此为基础协商确定成交金额为人民币 133,615.38 万元。

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳市斯诺实业发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	57,234,467.90	57,234,467.90
应收款项	716,099,065.85	716,099,065.85
预付款项	8,810,514.36	8,810,514.36
存货	83,147,913.77	83,147,913.77
其他流动资产	14,832,676.91	14,832,676.91
可供出售金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
固定资产	33,104,738.08	31,402,868.59
在建工程	33,136,278.32	33,136,278.32
无形资产	66,896,917.48	5,623,193.62
长期待摊费用	1,930,098.06	1,999,445.06
递延所得税资产	9,294,662.94	9,294,662.94
其他非流动资产	12,466,271.70	12,466,271.70
减：借款	162,000,000.00	162,000,000.00
应付款项	492,153,154.43	492,153,154.43
应付职工薪酬	3,527,284.61	3,527,284.61
递延收益	2,886,388.62	2,886,388.62
递延所得税负债	9,435,936.95	--
净资产	416,950,840.75	363,480,531.35
减：少数股东权益	125,085,252.22	109,044,159.41
取得的净资产	291,865,588.52	254,436,371.95

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

参照斯诺实业评估报告，于评估基准日，除固定资产、无形资产、长期待摊费用外，斯诺实业的资产、负债公允价值与账面价值一致。

#### (二) 其他原因的合并范围变动

##### 1、成都国民天成半导体产业发展有限公司

2018 年 1 月国民投资与重庆西证渝富股权投资基金管理有限公司（以下简称“西证渝富”）、四川通利能光伏科技有限公司（以下简称“通利能”）协商重新签订协议，约定成都国民天成半导体产业发展有限公司（以下简称“国民天成”）的注册资本减少至 1 亿元，其中通利能以货币认缴出资人民币 9,000 万元（股权比例 90%），国民投资以货币认缴出资人民币 1,000 万元（股权比例 10%）。国民天成董事会改由 3 名董事组成，均由通利能委派，设 1 名监事，由国民投资委派人员担任。2018 年 2 月 5 日国民天成股东会决议通过董事会改组决议。公司在成都国民天成半导体产业发展有限公司的持股比例下降为 10%，且

无董事席位，不参与经营管理，从 2018 年 2 月起不再纳入合并范围。

Nationz Innovation Technologies Pte.Ltd

经 2017 年 12 月公司董事会审议通过，公司以自有资金 350 万美元，在新加坡设立全资子公司“Nationz Innovation Technologies Pte.Ltd.”作为公司的研发型子公司，2018 年 2 月 1 日取得注册证书。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市国民电子商务有限公司	深圳	深圳	销售	100.00	--	非同一控制下企业合并
国民技术(香港)有限公司	香港	香港	投资管理	100.00	--	投资设立
深圳前海国民投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	--	投资设立
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	福建	福建	多卡融合平台运营	46.00	--	投资设立
Nationz Holdings Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	--	100.00	--	投资设立
Nationz Technologies (USA) Inc	美国	美国	--	100.00	--	投资设立
Nations Innovation Technologies Pte.Ltd	新加坡	新加坡	芯片研发	100.00	--	投资设立
深圳市斯诺实业发展有限公司	深圳	深圳	负极材料	--	70.00	非同一控制下企业合并
江西斯诺新能源有限公司	江西	江西	负极材料	--	70.00	非同一控制下企业合并
内蒙古斯诺新材料科技有限公司	内蒙古	内蒙古	负极材料	--	70.00	非同一控制下企业合并
陕西斯诺新材料科技有限公司	韩城市	韩城市	制造业	--	70.00	非同一控制下企业合并
山西深斯诺新材料有限公司	临汾市	临汾市	制造业	--	70.00	非同一控制下企业合并
江西斯诺石墨新材料有限公司	抚州市	抚州市	制造业	--	70.00	非同一控制下企业合并

#### (1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司(以下简称“星民易付”)：公司于 2017 年 6 月 16 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》，同意公司使用自有资金投资人民币 1,380.00 万元，占比 46.00%，与福建省星云大数据应用服务有限公司(出资人民币 600.00 万元，占比 20.00%)、易联众信息技术股份有限公司(出资人民币 570.00 万元，占比 19.00%)、福州市鼓楼区弘安投资合伙企业(有限合伙)(出资人民币 450.00 万元，占比 15.00%)共同设立星民易付。星民易付于 2017 年 7 月 14 日正式登记成立，主要运营福建省多卡融合公共服务平台项目，同时继续营造 RCC 技术规模商用环境。星民易付董事会共 5 名成员，其中国民投资占 3 席，国民投资对星民易付构成实质性控制，公司自星民易付成立之日起将其纳入合并范围。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳市斯诺实业发展有限公司	30.00	(166,688,992.92)	--	(40,822,719.58)	
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	54.00	(4,912,655.18)	--	10,424,296.80	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额	
	深圳市斯诺实业发展有限公司	福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司
流动资产	587,373,904.78	20,477,668.56
非流动资产	270,964,412.23	520,973.69
资产合计	858,338,317.01	20,998,642.25
流动负债	988,906,301.82	1,694,388.92
非流动负债	5,507,747.10	--
负债合计	994,414,048.92	1,694,388.92
营业收入	271,873,233.89	16,119,444.77
净利润	(549,118,528.75)	(9,097,509.60)
综合收益总额	--	(9,097,509.60)
经营活动现金流量	129,780,327.49	(16,331,063.92)

续：

项目	期初余额	
	深圳市斯诺实业发展有限公司	福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司
流动资产	817,152,595.97	30,874,595.92
非流动资产	138,201,084.92	548,859.77
资产合计	955,353,680.89	31,423,455.69
流动负债	595,440,708.53	3,021,692.76
非流动负债	2,943,888.62	--
负债合计	598,384,597.15	3,021,692.76
营业收入	464,555,765.27	7,793,358.93
净利润	88,611,519.30	(1,598,237.07)
综合收益总额	88,611,519.30	(1,598,237.07)
经营活动现金流量	(225,791,414.65)	(3,060,214.53)

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	北京	北京	技术开发	--	21.37	权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	149,527,641.47	75,798,824.88
非流动资产	17,121,794.34	8,485,629.26
资产合计	166,649,435.81	84,284,454.14
流动负债	144,107,895.44	97,167,038.95
非流动负债	--	--
负债合计	144,107,895.44	97,167,038.95
少数股东权益	20,000,000.00	--
归属于母公司股东权益	2,541,540.36	(12,882,584.81)
按持股比例计算的净资产份额	543,127.17	(2,753,008.37)
调整事项	--	--
—商誉	--	--
—内部交易未实现利润	--	--
—其他	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	132,002,796.47	--
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--
营业收入	11,343,636.16	320,600.43
净利润	(79,772,601.89)	(54,564,048.34)
其他综合收益	--	--
综合收益总额	(79,772,601.89)	(54,564,048.34)
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--

## 3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

## 4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应

收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产（保本型银行理财产品）和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流。公司的目标是运用多种融资手段以保证融资的持续性与灵活性的平衡，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报告附注六、（五十一）外币货币性项目。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司报告期内银行借款基本以固定利率计息。

## 十、 公允价值

### （一） 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	175,683,043.34	--	--	175,683,043.34
业绩对赌补偿	175,683,043.34	--	--	175,683,043.34
投资性房地产小计	382,273,725.00	--	--	382,273,725.00
出租的建筑物	382,273,725.00	--	--	382,273,725.00

## 十一、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都国民天成半导体产业发展有限公司	其他投资单位
Ambiq Micro Inc.	其他投资单位
孙迎彤	公司董事长、总经理
朱永民	副董事长、副总经理
梁洁	公司副总经理
孟亚平	独立董事
肖幼美	独立董事
刘震国	独立董事
王渝次	监事会主席
李元怡	董事会秘书
徐辉	财务总监
鲍海友	子公司之股东

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Ambiq Micro Inc.	采购原材料	1,965,706.21	--
合计		1,965,706.21	--

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
鲍海友	9,000,000.00	2018/6/26	2020/6/25	借款利率 4.75%
鲍海友	9,309,213.91	2018/2/28	未约定	借款利率 4.75%
鲍海友	1,000,000.00	2018/2/28	2018/3/6	借款利率 4.75%
鲍海友	1,000,000.00	2018/2/28	2018/3/28	借款利率 4.75%
鲍海友	3,000,000.00	2018/2/28	2018/8/14	借款利率 4.75%
鲍海友	1,000,000.00	2018/2/28	2018/8/31	借款利率 4.75%
鲍海友	1,000,000.00	2018/2/28	2018/12/29	借款利率 4.75%
鲍海友	7,000,000.00	2018/2/28	2018/8/2	豁免利息

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
鲍海友	23,000,000.00	2018/2/28	2018/8/2	
鲍海友	3,000,000.00	2018/2/28	2018/8/2	
鲍海友	42,000,000.00	2018/3/15	2018/8/2	
鲍海友	21,890,000.00	2018/3/30	2018/8/2	
鲍海友	28,110,000.00	2018/4/2	2018/8/2	
鲍海友	5,000,000.00	2018/5/30	2018/8/2	
合计	155,309,213.91			

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,488,300.00	9,350,000.00

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	成都国民天成半导体产业发展有限公司	6,438,000.00	64,380.00	--	--

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	Ambiq Micro Inc.	269,900.60	37,467.92
应付股利	鲍海友	3,900,000.00	--
应付利息	鲍海友	681,961.02	--
其他应付款	鲍海友	475,932,590.89	--

## 十二、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	本期注销限制性股票 577.80 万股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

2018年4月19日，公司召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销未达到解锁条件的限制性股票的议案》，公司拟对72名股权激励对象所持有的未达到解锁条件的限制性股票577.8万股进行回购注销，回购价格7.9425元/股。公司上述限制性股票的注销事宜已经于2018年7月26日完成，本次回购注销完成后，公司限制性股票激励计划自然终止。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型于授予日对授予的限制性股票的公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁股数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	52,601,424.06 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	--

## 十三、 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的并购协议——现金收购斯诺实业 70%股权事项

(1) 2017 年 12 月 20 日公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于全资子公司支付现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权的议案》。同日国民电商作出股东决议，同意国民电商以增资款结合并购贷款合计人民币 91,923.08 万元收购斯诺实业的部分股权；国民投资作出股东决议，同意国民投资以自有资金合计人民币 41,692.31 万元收购斯诺实业部分股权。

(2) 2018 年 01 月 05 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司支付现金收购深圳市斯诺实业发展股份有限公司 70%股权的议案》。

(3) 2018 年 01 月 05 日公司与深圳市斯诺实业发展股份有限公司原股东签署《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》。

(4) 上述并购价款按照以下方式分四次支付：

- ①《股权收购协议》生效之日起 3 个工作日内，支付定金，即股权收购款的 10%；
- ②标的公司已由股份有限公司变更为有限责任公司之日起 3 个工作日内支付股权收购款的 20%；
- ③自股权工商变更登记完成日起 3 个工作日内，支付股权收购款的 30%；
- ④2018 年 6 月 30 日前支付股权收购款的 40%。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚有股权转让款及代扣代缴个人所得税合计人民币 32,979.78 万元尚未支付。

#### 2. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及其财务影响

(1) 斯诺实业于 2016 年 11 月 4 日成立全资子公司陕西斯诺新材料科技有限公司，认缴注册资本人民币 1,000 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响长期股权投资和货币资金人民币各 1,000 万元。

(2) 斯诺实业于 2016 年 11 月 1 日成立全资子公司山西深斯诺新材料有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响长期股权投资和货币资金人民币各 1,000 万元。

(3) 2016 年 10 月 21 日，本公司之子公司内蒙古斯诺新材料科技有限公司与内蒙古能源发电金山热电有限公司、呼和浩特金盛投资有限责任公司、内蒙古浩普瑞新能源材料有限公司共同成立内蒙古金山森能源管理服务有限公司，注册资本为人民币 2,000 万元。其中，本公司认缴人民币 300 万元，占注册资本的 15%。截至 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响可供出售金融资产和货币资金人民币各 300 万元。

(4) 斯诺实业于 2017 年 10 月 27 日成立全资子公司江西斯诺石墨新材料有限公司，认缴注册资本为人民币 5,000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付，如支付将影响长期股权投资和货币资金人民币各 5,000 万元。

### 3. 其他重大财务承诺事项

本公司 2018 年以子公司斯诺实业享有的付款人为深圳市沃特玛电池有限公司及其关联公司的全部应收账款为质押，取得中信银行股份有限公司深圳分行景田支行担保债权最高额度为人民币 6.00 亿元。2019 年 2 月 28 日，本公司补充以自有房产南山街道宝深路国民技术大厦为上述贷款额度抵押。

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2017 年 12 月 15 日，中国证监会深圳监管局以公司涉嫌违反信息披露法律法规对公司进行立案调查；2018 年 5 月 2 日，公司及相关负责人收到中国证监会深圳监管局作出的《行政处罚决定书》。随后，53 位投资者以公司涉嫌证券虚假陈述给其造成经济损失为由，向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求公司赔偿其投资损失并承担相应的诉讼费用，诉讼金额合计为人民币 3,068.04 万元。截至本财务报表批准报出日止，此系列案件正在审理过程中。

(2) 本公司之控股子公司深圳市斯诺实业有限公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额合计约为人民币 7,198.57 万元，重庆东星炭素材料有限公司诉深圳市斯诺实业发展有限公司借贷合同纠纷案件（诉讼标的金额 5,150 万元），原告已经于 2019 年 1 月撤诉，截至本财务报表批准报出日止，其余相关案件正在审理过程中。

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

## 十四、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1、拟修改收购斯诺实业 70% 股份交易对价

本公司之子公司国民电商、深圳前海国民投资管理有限公司（以下简称“国民投资”）与交易对手方于 2018 年 1 月 5 日签署了《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》（下称“《股权收购协议》”），约定了国民电商、国民投资收购斯诺实业 70% 股权等事项。在《股权收购协议》中约定的交易完成日前，斯诺实业对其单一大客户深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司（以下合并简称“沃特玛”）存在大额应收款项。2018 年沃特玛爆发债务危机，造成斯诺实业对沃特玛应收款项的回收风险急剧加大，加上受宏观经济环境及资金政策影响，斯诺实业主要业务的经营环境恶化，相应导致《股权收购协议》项下的估值基础发生变化。

鲍海友、李惠军、谌江宏作为斯诺实业的原股东之一，其中鲍海友系斯诺实业的实际控制人，李惠军担任斯诺实业部门负责人，谌江宏担任斯诺实业总经理，故鲍海友、李惠军、谌江宏应对股东权益的可持续增长承担相应责任，且斯诺实业经营环境发生了重大变化，实际经营业绩不能支撑收购时的估值，《股权收购协议》确定的股权收购价格显失公平，应作适当调整。

基于上述原因，国民电商、国民投资与鲍海友、李惠军、谌江宏拟通过签订《〈关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议〉的补充协议》，对股权收购对价进行调整，并对《股权收购协议》相关条款进行修订调整，具体如下：

国民电商、国民投资收购《股权收购协议》项下鲍海友所持斯诺实业股权的最终对价调整为人民币 12,368.43 万元。根据新的对价，国民电商、国民投资收购《股权收购协议》项下鲍海友所持斯诺实业股权的最终对价分别调整为人民币 5,858.73 万元、人民币 6,509.70 万元，鲍海友应退还国民电商人民币 16,151.48 万元，退还国民投资人民币 17,946.09 万元。

国民电商收购《股权收购协议》项下李惠军所持斯诺实业股权的最终对价调整为人民币 2,912.50 万元。根据新的对价，

李惠军应退还国民电商人民币 3,790.00 万元。

国民电商收购《股权收购协议》项下湛江宏所持斯诺实业股权的最终对价调整为人民币 12,135.42 万元。根据新的对价，湛江宏应退还国民电商人民币 15,791.66 万元。

## （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	--
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司 2018 年 12 月 31 日公司的未分配利润小于 0，不符合利润分配的要求。

## （三）其他资产负债表日后事项说明

2019 年 1 至 4 月，143 位投资者以公司涉嫌证券虚假陈述给其造成经济损失为由，向深圳市中级人民法院提起诉讼，要求公司赔偿其投资损失并承担相应的诉讼费用，诉讼金额合计为人民币 3,995.82 万元。截至本财务报表批准报出日止，此系列案件正在审理过程中。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）对赌约定及对赌期内业绩完成情况

本公司之子公司国民电商、国民投资于 2018 年 3 月收购了斯诺实业 70% 的股权。根据与交易对手方签订的《关于深圳市斯诺实业发展股份有限公司之股权收购协议》（以下简称《股权收购协议》），股权出让方之一鲍海友承诺，斯诺实业在 2018 年度、2019 年度各会计年度承诺实现的扣非后净利润分别不低于 1.8 亿元和 2.5 亿元，并在业绩承诺不能达成的情况下向公司承担补偿责任。

斯诺实业 2018 年度扣除非经常性损益后实现净利润-4.78 亿元，未达对赌期的业绩承诺，按照协议条款要求，当期应补偿的金额=(斯诺实业截至当期期末累积承诺净利润数—斯诺实业截至当期期末累积实现净利润数)/4.3\*20 减去已补偿现金金额。

国民电商、国民投资分别与鲍海友签订了《股权质押合同》，将其持有的斯诺实业 25% 股权分别质押给国民电商及国民投资，为斯诺实业未达到承诺净利润而产生的补偿义务提供担保，以保障《股权收购协议》约定的业绩承诺及补偿条款得以履行，并已完成了股权质押登记。公司据此确认业绩对赌补偿人民币 15,279.19 万元。

此外，截止 2018 年 12 月 31 日，斯诺实业应付鲍海友股利人民币 390 万元，应偿还鲍海友借款本息合计人民币 1,899.12 万元。根据股权收购协议，若鲍海友所持斯诺实业剩余股权不足以补偿或公司不要求以股权进行补偿时，鲍海友应以自有或自筹资金对公司进行补偿，因鲍海友所持斯诺实业 25% 股权不足以支付补偿，公司有权以鲍海友对斯诺实业的债权冲抵其应付公司的业绩补偿款，公司据此确认对业绩对赌补偿人民币 2,289.12 万元。

公司本期共确认业绩对赌补偿人民币 17,568.30 万元。

### （二）重要应收账款及其他应收款减值情况

(1)截止 2018 年 12 月 31 日，子公司斯诺实业、国民电商应收及其他应收沃特玛款项合计人民币 83,192.20 万元。

2018 年，沃特玛爆发债务危机、重大资产重组无实质性进展，公司对相关应收款项采取了等值货物保全措施，同时积极寻求多种渠道处置变现保全货物并收回了部分应收款项，但相关保全货物市场价格持续下跌，其可收回金额大幅下降。结合经有资质的评估机构评估的截至 2018 年 12 月 31 日尚未处置变现的部分保全货物评

估值及截至报告日的质押物销售情况，考虑销售费用及货币时间价值后，期末对应收沃特玛款计提的坏账准备金额为人民币 66,727.16 万元。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，国民电商应收及其他应收深圳市富源机电设备有限公司（以下简称“富源机电”）款项合计人民币 15,306.49 万元。国民电商于 2018 年 4 月与富源机电签订《质押协议》，富源机电同意将成本价为人民币 13,126.15 万元的电芯及电池包给国民电商，作为对应付国民电商款项人民币 16,590.48 万元的担保。结合经有资质的评估机构评估的截至 2018 年 12 月 31 日尚未处置变现的部分保全货物评估值及截至报告日的质押物销售情况，考虑销售费用及货币时间价值后，期末对应收富源机电款计提的坏账准备金额为人民币 13,316.32 万元。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	36,276,378.06	57,300,212.18
应收账款	132,374,854.61	226,773,401.45
合计	168,651,232.67	284,073,613.63

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,652,438.56	26,807,761.06
商业承兑汇票	16,791,858.08	30,800,455.68
减：商业承兑汇票坏账准备	167,918.58	308,004.56
合计	36,276,378.06	57,300,212.18

##### 2. 期末公司无已质押的应收票据

##### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,103,741.69	--
商业承兑汇票	--	--
合计	1,103,741.69	--

##### 4. 本期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,577,984.20	17.70	26,310,181.31	92.06	2,267,802.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,852,898.06	82.30	2,745,846.34	2.07	130,107,051.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	161,430,882.26	100.00	29,056,027.65	18.00	132,374,854.61

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,230,465.25	100.00	9,457,063.80	4.00	226,773,401.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	236,230,465.25	100.00	9,457,063.80	4.00	226,773,401.45

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京大明五洲科技有限公司	22,678,028.87	20,410,225.98	90.00	预计收回的可能性很小
贵阳柯斯移动金融服务有限公司	5,899,955.33	5,899,955.33	100.00	预计无法收回
合计	28,577,984.20	26,310,181.31		

### (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,061,839.17	840,618.39	1.00
1—2 年	1,251,030.62	62,551.53	5.00
2—3 年	5,172,421.02	1,034,484.20	20.00
3—4 年	597,108.83	238,843.53	40.00
4—5 年	543,700.37	489,330.33	90.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	80,018.36	80,018.36	100.00
合计	91,706,118.37	2,745,846.34	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	41,146,779.69	--	--
合计	41,146,779.69	--	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,792,578.30 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,193,614.45

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	22,678,028.87	14.05	20,410,225.98
第二名	18,027,004.40	11.17	180,270.04
第三名	13,900,650.67	8.61	139,006.51
第四名	11,264,448.19	6.98	112,644.48
第五名	5,899,955.33	3.65	5,899,955.33
合计	71,770,087.46	44.46	26,742,102.34

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	3,209,889.97
其他应收款	700,371,148.36	425,746,995.70
合计	700,371,148.36	428,956,885.67

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保本理财产品	--	3,209,889.97
合计	--	3,209,889.97

(三) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000,000.00	41.65	500,000,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	700,476,092.57	58.35	104,944.21	0.01	700,371,148.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,200,476,092.57	100.00	500,104,944.21	41.66	700,371,148.36

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,000,000.00	53.97	500,000,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	426,509,683.00	46.03	762,687.30	0.18	425,746,995.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	926,509,683.00	100.00	500,762,687.30	54.05	425,746,995.70

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳前海国民投资管理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00	深圳国泰旗兴产业投资基金管理中心(有限合伙)相关人员发生失联事件,公司预计无法收回上述其他应收款
合计	500,000,000.00	500,000,000.00	100.00	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	779,828.20	7,798.28	1.00
1-2 年	498.51	24.93	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	77,665.52	69,898.97	90.00
5 年以上	115.08	115.08	100.00
合计	858,107.31	77,837.26	

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	2,710,695.32	27,106.95	1.00
合并范围内关联方款项	696,907,289.94	--	--
合计	699,617,985.26	27,106.95	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 657,743.09 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方款项	1,196,907,289.94	853,734,249.01
押金及保证金	2,710,695.32	4,613,937.75
合作诚意金*	--	61,300,000.00
应收出口退税	--	5,172,139.35
代垫款项及其他	858,107.31	1,689,356.89
合计	1,200,476,092.57	926,509,683.00

\*期初业务合作诚意金包括在“智能视频分析安全芯片项目”和“人工智能芯片项目”与华夏芯（北京）通用处理器技术有限公司的业务合作诚意金人民币 2,630 万元,在“通讯芯片产品项目”与无锡德思普科技有限公司的业务合作诚意金人民币 3,500 万元,均已于本期收回。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	636,222,188.50	1-2 年	52.31	--
第二名	往来款	508,633,744.92	0-4 年	41.82	500,000,000.00
第三名	往来款	41,942,706.52	1 年以内	3.45	--
第四名	往来款	10,108,650.00	1 年以内	0.83	--
第五名	保证金	1,461,905.25	1 年以内	0.12	14,619.05
合计		1,198,369,195.19		98.53	500,014,619.05

7. 无涉及政府补助的应收款项

8. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

9. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,005,971,640.00	659,689,582.60	346,282,057.40	723,059,720.00	--	723,059,720.00
合计	1,005,971,640.00	659,689,582.60	346,282,057.40	723,059,720.00	--	723,059,720.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国民技术（香港）有限公司	44,259,720.00	--	--	44,259,720.00	--	--
深圳市国民电子商务有限公司	165,000,000.00	200,000,000.00	--	365,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00
深圳前海国民投资管理有限公司	500,000,000.00	72,770,000.00	--	572,770,000.00	294,689,582.60	294,689,582.60
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	13,800,000.00	--	--	13,800,000.00	--	--
Nations Innovation Technologies PteLtd	--	10,141,920.00	--	10,141,920.00	--	--
合计	723,059,720.00	282,911,920.00	--	1,005,971,640.00	659,689,582.60	659,689,582.60

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,615,499.60	250,252,860.95	526,509,999.63	343,850,053.45
其他业务	17,523,220.69	743,878.38	3,558,598.71	934,305.69
合计	374,138,720.29	250,996,739.33	530,068,598.34	344,784,359.14

2. 主营业务按产品分类

明细	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全芯片类产品	351,526,468.52	245,493,123.51	488,395,359.50	314,637,286.81
贸易业务	1,252,656.73	1,192,522.27	25,501,357.67	24,373,682.43
技术服务业务	333,773.58	--	6,726,413.44	--

明细	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	3,502,600.77	3,567,215.17	5,886,869.02	4,839,084.21
合计	356,615,499.60	250,252,860.95	526,509,999.63	343,850,053.45

### 3. 主营业务按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、境内	260,576,091.12	199,428,749.72	370,719,808.71	264,175,796.75
东北地区	50,687.89	104,017.22	154,104.62	73,731.86
华北地区	132,308,106.45	97,155,701.73	214,021,022.08	152,605,915.80
华东地区	56,815,853.52	46,692,486.65	30,278,336.95	20,301,422.08
华南地区	65,948,177.35	50,718,430.71	87,929,018.75	67,003,617.67
华中地区	4,627,178.50	4,217,784.09	33,984,038.40	22,822,057.39
西南地区	811,001.20	529,346.87	4,345,390.47	1,367,693.21
西北地区	15,086.21	10,982.45	7,897.44	1,358.74
二、境外	96,039,408.48	50,824,111.23	155,790,190.92	79,674,256.70
合计	356,615,499.60	250,252,860.95	526,509,999.63	343,850,053.45

### 4. 营业收入前五名情况

项目	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第一名	71,235,924.40	19.04
第二名	42,929,485.56	11.47
第三名	35,285,323.27	9.20
第四名	22,825,100.57	6.10
第五名	18,127,685.30	4.85
合计	190,403,519.10	50.66

### 注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买保本理财产品取得的投资收益	5,250,459.80	28,271,860.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	142,656.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	80,000.00	--
合计	5,330,459.80	28,414,517.09

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	115,406.86	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,902,001.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	175,763,043.34	
处置子公司损益	768,973.32	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,508,975.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,618,245.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(46,382,082.27)	可供出售金融资产减值准备
减：所得税影响额	34,404,611.60	
少数股东权益影响额（税后）	(10,561,154.20)	
合计	121,451,105.88	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

1、计入当期损益的其他收益中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	说明
软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退	4,454,371.89	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、计入当期损益的投资收益中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	说明
购买理财产品取得的投资收益	12,332,611.75	金融资产作为公司重要资产进行运营管理，获取合理收益，与公司正常经营业务密切相关

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(66.00)	(2.26)	(2.26)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(72.34)	(2.48)	(2.48)

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

国民技术股份有限公司

董事长：孙迎彤

二〇一九年四月二十四日