

福州达华智能科技股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 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、高级管理人员保证半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。

公司负责人陈融圣、主管会计工作负责人蔺双及会计机构负责人(会计主管人员)王景雨声明：保证本半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。

2019 年国内外经济环境持续恶化、贸易争端升级、国内金融市场震荡，宏观经济下行压力较大，需求偏弱，在董事会和管理层带领下，公司上下一心，克服困难，公司聚焦主业，深耕实体业务，有序完成了各项工作；在流动性方面，公司较 2018 年已经有了好转，但面临压力依然很大，风险依然存在。敬请广大投资者注意投资风险。

详情请参阅“第四节 经营情况讨论与分析”中的第十部分—公司面临的风险和应对措施。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录	158

释义

释义项	指	释义内容
公司、达华智能	指	福州达华智能科技股份有限公司
金锐显	指	深圳市金锐显数码科技有限公司
新东网	指	新东网科技有限公司
江西优码	指	江西优码创达软件技术有限公司
武汉世纪金桥	指	武汉世纪金桥安全技术有限公司
北京慧通九方	指	北京慧通九方科技有限公司
香港达华	指	香港达华智能科技股份有限公司
星轨公司	指	ASEAN KYPROS SATELLITES LTD
广州圣地	指	广州圣地信息技术有限公司
青岛融佳	指	青岛融佳安全印务有限公司
上海达如	指	上海达如电子科技有限公司
中达小额贷款	指	中山市中达小额贷款有限责任公司
九方畅通	指	北京九方畅通汽车租赁有限公司
四川达宏	指	四川达宏物联射频科技有限公司
北京达华	指	北京达华智能科技有限公司
卡友支付	指	卡友支付服务有限公司
润兴租赁	指	润兴融资租赁有限公司
达华支付	指	广东达华支付科技有限公司
中山恒达	指	中山恒达智能科技有限公司
德晟租赁	指	中山市德晟融资租赁有限公司
厦门资管	指	厦门达华资产管理有限公司
厦门保理	指	厦门达华商业保理有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	达华智能	股票代码	002512
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福州达华智能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	达华智能		
公司的外文名称（如有）	TATWAH SMARTECH CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TWH		
公司的法定代表人	陈融圣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张高利
联系地址	中山市小榄镇民安北路 68 号 A 座三楼
电话	0760-22550278
传真	0760-22130941
电子信箱	zhanggaoli@twh.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

根据《公司章程》的相关规定，董事长为公司的法定代表人。2019年7月公司完成了相关工商变更登记手续，并取得了福州市市场监督管理局核发的营业执照，详见公司于2019年7月9日披露了《关于完成法人变更并换领新营业执照的公告》（公告编号：2019-055）

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,046,620,796.66	1,428,342,065.29	-26.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,800,985.72	-224,507,402.96	--
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,928,349.13	-227,043,367.55	--
经营活动产生的现金流量净额（元）	177,292,600.70	24,761,256.86	616.01%
基本每股收益（元/股）	0.0290	-0.2050	--
稀释每股收益（元/股）	0.0290	-0.2050	--
加权平均净资产收益率	2.30%	-7.98%	--
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,495,858,572.41	5,798,003,075.31	-5.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,618,801,491.99	1,144,642,241.06	41.42%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	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）	36,535.79	
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）	10,979,745.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,317,421.03	
减：所得税影响额	1,826,226.94	
少数股东权益影响额（税后）	-2.89	
合计	4,872,636.59	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	4,309,731.72	计入当期损益的政府补助，但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。

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

报告期内公司从事的主营没有发生重大变化。公司目前已经形成了以物联网产业为核心的业务体系，主要包括RFID硬件制造、互联网电视、系统集成等领域。在巩固物联网感知层RFID业务的同时，加大在互联网电视、系统集成等领域的拓展力度，积极构筑一个以物联网为载体的智能生活生态系统，扩充上下游业务布局，推进物联网产业现有业务的平稳发展。公司开展的其他业务主要包括融资租赁、小额贷款等金融服务。

此外，公司将着力进行通信运营领域的业务布局，逐步展开在“一带一路”地区的卫星通信运营服务，拟通过自建及并购模式在“一带一路”沿线国家和地区布局，获取落地牌照资源，完善地面基础设施和客户资源，并开展相关业务。

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
股权资产	出售润兴租赁 40% 股权。
可供出售金融资产	新媒股份 IPO 成功，公司持有其 562.50 万股股票，按照公允价值进行确认权益。

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
卫星轨道运营权	收购	37,803.62 万元	塞浦路斯	卫星轨道运营	公司完全控制该资产	无	23.35%	否

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

（一）公司拥有极为稀缺的卫星轨道资源

公司取得塞浦路斯政府授予的排他性使用两条卫星轨位Ka频段资源，该授权有效期至2040年7月27日。该卫星轨道可覆盖西起东非、中东欧，东至太平洋，南北可达两极地域的信号，频带均为Ka-Band。该卫星轨道可发射政府专用和民商用类卫星，满足政府加密通讯、救援检测等需求。

（二）业务协同效果良好，相互促进发展

公司目前已经形成物联网产业、OTT业务体系，业务体系协同发展，互相促进发展。

公司在物联网领域产品完善、客户广泛、成功案例积累硕硕，转型升级效果良好，不断塑造更多的细分应用场景。公司不断布局网络层和应用层，提升整体解决方案及运营能力，构建物联网闭环。

（三）产品研发和创新优势

持续的技术革新是公司实现战略规划的主要保障之一，公司始终高度重视技术革新为业务发展带来的强大推动力，始终保持对技术研发的较高投入。公司拥有高效的研发中心，拥有一支高素质、专业化的研发团队，长期致力于科技创新，通过持续研发创新和市场拓展，形成完整的自主知识产权体系，产品研发及技术创新能力在同行中居领先地位。

（四）团队和机制优势

公司建立了完善的法人治理结构，拥有高效、合理地决策、激励机制，有效的保证了公司持续稳定发展。对管理团队、核心技术人员、骨干人员采取持续、多方式的激励机制，保证了企业经营目标与股东目标的一致，提高团队稳定性与积极性。

公司团队经营管理经验丰富、专业知识结构互补，运营管理能力强、学习态度积极、职业化水平高，提高公司的管理效率。公司不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，通过有效的激励机制，保障公司员工的向心力，促进公司持续快速发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年国内外经济环境持续恶化、贸易争端升级、国内金融市场震荡，宏观经济下行压力较大，需求偏弱，在董事会和管理层带领下，公司上下一心，克服困难，处置资产，聚焦主业，深耕实体业务，有序完成了各项工作；在流动性方面，公司较2018年已经有了好转，但面临压力依然很大，风险依然存在；管理方面，公司持续进行精益管理、管理体系和运营流程优化，提高人均产出效率，通过管控降低了公司费用支出，进一步挖深公司内部管理能力；产品方面，公司秉持产品差异化策略，以市场需求为导向，快速响应，丰富业务产品线，在品牌、产品以及用户体验方面取得较好成绩，夯实了国内外行业前列地位。

2019年4月30日，公司完成了润兴租赁的出售事宜，同时2019年上半年继续剥离与公司主营不相关子公司，2019年下半年公司也继续剥离与主业无关，亏损的子公司。

报告期内，公司实现营业收入104,662.08万元，同比下降26.72%；同时公司完成剥离润兴租赁，已收回部分股权转让款，确认投资收益，降低融资规模，减少财务费用；归属于上市公司股东的净利润3,180.10万元，实现扭亏为盈。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,046,620,796.66	1,428,342,065.29	-26.72%	一方面，贸易争端升级，国内外经济低迷，市场需求减少导致订单减少；另一方面，公司业务调整，收缩低毛利业务。
营业成本	882,968,287.18	1,294,465,205.47	-31.79%	营业收入下降，同时部分原材料成本下降。
销售费用	30,711,191.33	31,435,711.02	-2.30%	
管理费用	93,772,457.08	105,221,762.63	-10.88%	公司提升管理，严控公司费用。
财务费用	77,507,182.87	101,504,028.45	-23.64%	公司剥离润兴，已回收部分股权转让款，降低融资规模，减少财务费用。
所得税费用	10,191,640.46	-22,840,578.93	144.62%	主要系本期部分子公司实现盈利确认企业所得税。
经营活动产生的现金流量净额	177,292,600.70	24,761,256.86	616.01%	公司加强各项款的回收。
投资活动产生的现金流量净额	73,642,902.59	307,726,942.08	-76.07%	公司剥离润兴，部分股权转让款通过债权债务抵消，未列入该科目

筹资活动产生的现金流量净额	-203,462,452.39	-868,159,937.46	76.56%	主要原因为本期偿还部分借款所致。
现金及现金等价物净增加额	45,732,066.14	-531,223,672.95	108.61%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成剥离润兴，确认投资收益，降低融资规模，减少财务费用。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		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	1,046,620,796.66	100%	1,428,342,065.29	100%	-26.72%
分行业					
电子元器件制造业	926,136,365.87	88.49%	1,139,351,165.33	79.77%	-18.71%
软件业	50,436,042.84	4.82%	259,272,833.05	18.15%	-80.55%
智能交通业	1,619,555.21	0.15%	8,045,412.95	0.56%	-79.87%
印刷业	26,909,853.61	2.57%	9,730,937.48	0.68%	176.54%
融资租赁行业	3,058,011.46	0.29%	3,973,456.81	0.28%	-23.04%
其他	38,460,967.67	3.67%	7,968,259.67	0.56%	382.68%
分产品					
卡类及电子标签	91,825,994.84	8.77%	113,927,267.13	7.98%	-19.40%
系统集成	52,055,598.05	4.97%	267,480,193.22	18.73%	-80.54%
安全印务	26,713,597.98	2.55%	9,730,937.48	0.68%	174.52%
电视机主板及机顶盒	814,311,483.92	77.80%	1,025,423,898.19	71.79%	-20.59%
其他	61,714,121.87	5.90%	11,779,769.27	0.82%	423.90%
分地区					
国内销售	1,002,209,280.71	95.76%	1,337,710,792.31	93.65%	-25.08%
国外销售	44,411,515.95	4.24%	90,631,272.98	6.35%	-51.00%

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

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

电子元器件制造业	926,136,365.87	788,983,177.16	14.81%	-18.71%	-24.40%	6.41%
分产品						
电视机主板及机顶盒	814,311,483.92	711,032,589.01	12.68%	-20.59%	-25.21%	5.40%
分地区						
国内销售	1,002,209,280.71	847,926,050.94	15.39%	-25.08%	-31.11%	7.41%
国外销售	44,411,515.95	35,042,236.24	21.10%	-51.00%	-52.36%	2.25%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

软件业变动原因：受信贷资金的影响，公司减少了大额采购软硬件的项目，导致软件行业收入大幅度下降。

智能交通业变动原因：受信贷资金的影响，导致公司对智能交通业务开展不达预期，业务量下降。

印刷业变动原因：主要为子公司青岛融佳接到工商银行较大业务订单。

国外销售变动原因：中美贸易争端不断，导致出口下降。

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	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	131,135,546.52	309.41%	主要系本报告期内处置联营公司润兴租赁产生投资收益。	否
资产减值	-5,140,939.49	-12.13%	主要原因为按照会计准则计提部分坏账准备所致。	是
营业外收入	680,097.66	1.60%		否
营业外支出	4,660,636.82	11.00%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		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	474,381,938.90	8.63%	506,777,078.78	8.74%	-0.11%	

应收账款	623,248,496.65	11.34%	716,581,036.66	12.36%	-1.02%	
存货	319,498,544.16	5.81%	357,011,391.67	6.16%	-0.35%	
长期股权投资	347,264,246.51	6.32%	1,463,028,550.69	25.23%	-18.91%	主要系出售联营公司润兴租赁40%股权所致。
固定资产	402,373,229.28	7.32%	427,691,591.97	7.38%	-0.06%	
在建工程	3,674,335.94	0.07%	3,007,580.22	0.05%	0.02%	
短期借款	1,157,048,978.72	21.05%	1,774,569,072.64	30.61%	-9.56%	主要系公司剥离润兴，润兴租赁借款通过债权债务抵消。
长期借款	474,003,432.04	8.62%	532,863,289.99	9.19%	-0.57%	
其他应收款	676,053,927.13	12.30%	116,579,705.20	2.01%	10.29%	主要系出售联营公司润兴租赁40%股权，部分股权款尚未收回所致。
其他综合收益	443,593,641.30	8.07%	1,893,767.66	0.03%	8.04%	主要系参股公司新媒股份于本报告期上市公允价值变化所致。
	本报告期末		上年同期末		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	474,381,938.90	8.63%	429,860,656.91	6.00%	2.63%	
应收账款	623,248,496.65	11.34%	1,001,557,490.26	13.98%	-2.64%	
存货	319,498,544.16	5.81%	508,368,261.62	7.10%	-1.29%	
长期股权投资	347,264,246.51	6.32%	1,412,150,693.24	19.71%	-13.39%	主要系出售联营公司润兴租赁40%股权所致。
固定资产	402,373,229.28	7.32%	428,543,872.19	5.98%	1.34%	
在建工程	3,674,335.94	0.07%	47,061,548.04	0.66%	-0.59%	
短期借款	1,157,048,978.72	21.05%	1,677,748,381.14	23.42%	-2.37%	主要系公司剥离润兴，润兴租赁借款通过债权债务抵消。
长期借款	474,003,432.04	8.62%	600,621,510.08	8.38%	0.24%	
其他应收款	676,053,927.13	12.30%	120,639,841.05	1.68%	10.62%	主要系出售联营公司润兴租赁40%股权，部分股权款尚未收回所致。
其他综合收益	443,593,641.30	8.07%	-3,883,888.51	-0.05%	8.12%	主要系参股公司新媒股份于本报告期上市公允价值变化所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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							
可供出售金融资产	2,379,259.42		443,952,078.05				488,952,078.05
上述合计	2,379,259.42		443,952,078.05				488,952,078.05

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

新媒股份IPO成功，公司持有其562.50万股股份，按照公允价值进行确认权益。

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十、七、82、所有权或使用权受到限制的资产。

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
0.00	52,463,490.78	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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

单位：元

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
股票	45,000,000.00		443,952,078.05				488,952,078.05	自有资金
合计	45,000,000.00		443,952,078.05				488,952,078.05	--

5、证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	3866	青岛银行	0.00	公允价值计量	2,379,259.42	0.00	2,389,578.05	0.00	0.00	0.00	2,389,578.05	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	300770	新媒股份	45,000,000.00	公允价值计量	45,000,000.00	0.00	441,562,500.00	0.00	0.00	0.00	486,562,500.00	其他权益工具投资	自有资金
合计			45,000,000.00	--	47,379,259.42	0.00	443,952,078.05	0.00	0.00	0.00	488,952,078.05	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2015 年 10 月 26 日												
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）	--												

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
珠海晟则投资管理中心(有限合伙)	润兴租赁	2018年09月28日	124,000	13,781.32	公司积极响应国家防控金融风险,脱虚向实的号召,也根据公司战略发展的规划及资产结构优化的需要,为进一步有效整合资源,突出主业,公司拟转让润兴租赁股权。本次转让有利于公司收缩和整合资源,全力以赴布局核心产业。本次交易完成后,将为公司收回投资,有利于公司回笼资金,整合资源,进一步调整公司产业布局,所得款项将用于公司生产经营后及转型升级发展。	432.97%	市场评估+业绩承诺补偿评估	是	解直锟先生实际控制的珠海植远和珠海植诚分别持有上市公司10.07%和8.49%的股份,解直锟先生系上市公司的关联方。本次交易的交易对方为珠海晟则,其实际控制人为解直锟先生,因此本次交易构成关联交易。	是	是	是	2019年04月30日	2019-050

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
珠海晟则投资管理中心(有限合伙)	润兴租赁40%股权	2018年09月28日	124,000	13,781.32	公司积极响应国家防控金融风险,脱虚向实的号召,也根据公司战略发展的规划及资产结构优化的需要,为进一步有效整合资源,突出主业,公司拟转让润兴租赁股权。本次转让有利于公司收缩和整合资源,全力以赴布局核心产业。本次交易完成后,将为公司收回投资,有利于公司回笼资金,整合资源,进一步调整公司产业布局,所得款项将用于公司生产经营后及转型升级发展。	432.97%	市场评估+业绩承诺补偿评估	是	解直锟先生实际控制的珠海植远和珠海植诚分别持有上市公司10.07%和8.49%的股份,解直锟先生系上市公司的关联方。本次交易的交易对方为珠海晟则,其实际控制人为解直锟先生,因此本次交易构成关联交易。	是		2019年04月30日	2019-050

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：人民币元

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
香港达华	子公司	智能 IC 卡、读卡器、电子标签、电子通讯设备、计算机周边设备、电子遥控启动设备、家用小电器的研发与销售；多媒体通信与数码影像产品的技术开发与销售；计算机软、硬件技术开发与销售；互联网技术的开发；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；货物进出口、技术进出口；信息系统集成工程及技术服务，信息咨询服务（不含证券资讯服务）	港币 995,840,000.00	560,370,432.08	218,805,562.13	142,691.66	-11,401,574.51	-11,401,574.51
新东网	子公司	电信系统计算机应用软件的开发与技术服务；计算机软硬件的开发及系统集成；电子产品、互联网技术的开发；信息咨询服务（不含证券咨询服务）；通讯设备、电子产品的批发、零售；对外贸易；设计、制作、代理、发布国内各类广告；网上经营通讯产品、电子产品（不得从事增值电信、金融业务）	455,500,000.00	881,060,181.68	565,081,219.69	43,569,017.79	-12,293,973.23	-14,186,749.55
金锐显	子公司	多媒体通信与数码影像产品的技术开发与销售；计算机软、硬件的技术开发与销售；以及上述相关技术咨询与技术服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；电子产品、数码产品的生产（生产场地执照另办）	269,000,000.00	1,249,224,373.06	578,266,809.78	814,311,483.92	37,050,466.30	37,276,054.52

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
福建青少年网络科技有限公司	股权转让	无重大影响
广东新东网科技有限公司	注销	无重大影响
广东达华支付科技有限公司	注销	无重大影响
北京融佳伟业科技有限公司	注销	无重大影响
福建达华东网科技有限公司	注销	无重大影响
深圳市创广元科技有限公司	注销	无重大影响
中山恒华智能科技有限公司	设立	无重要影响

主要控股参股公司情况说明

详见本报告第十节、九、1、在子公司中的权益。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：同比扭亏为盈

同比扭亏为盈

2019 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	0	至	1,000
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-40,260.83		
业绩变动的的原因说明	公司完成对联营公司润兴租赁 40%股权转让工商变更手续，润兴股权转让完成增加公司投资收益；但由于公司融资规模仍然较大，财务费用较多，从而影响公司整体利润；受贸易争端影响，国内外经济低迷，市场需求下降导致订单减少，影响公司整体收入规模。同时，公司尚未按照新金融工具准则进行调整。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	主要原因与上述相同。		

十、公司面临的风险和应对措施

公司存在的风险

1、公司流动性的风险

2018年以来公司遇到严重的流动性危机，面对困难，公司管理层加强内部管理，提升管控和业务能力，上下一心，专注主业，开源节流，2019年半年度公司经营环境得到明显改善，2019年公司仍需解决流动性危机。公司在2018年偿还银行贷款

过程中，有一部分资金是抽取了子公司的经营业务资金，已经影响了子公司的正常运营，公司2019年将通过各种方式筹集资金，应付流动性危机，尽力保障公司主营业务的生产经营，但流动性风险仍存在。

2、并购重组整合风险

上市以来，公司实行积极的外延式发展战略，截止本报告期，公司已拥有20余家控股子公司。目前存在公司如何在保证对各子公司控制力的情况下，保障各子公司原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性，存在一定风险。

3、规模扩张带来的管理风险

公司规模和资产前期不断扩大，使得公司组织架构和管理体系日趋复杂，公司的经营决策、风险控制的难度增加，对公司经营管理团队的管理水平带来相当程度的挑战。如果公司不能在业务过程中对关键点继续控制，将对公司的高效运转、资金安全、业绩提升等方面带来风险。

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.27%	2019 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 29 日	2019—026
2018 年年度股东大会	年度股东大会	51.38%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 23 日	2019—051

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	方江涛	股份锁定	自本次发行完成日起 12 个月内（含第 12 个月）不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；自本次发行完成日起 12 个月后，并在达华智能依法公布 2015 年年度审计报告和金锐显 2015 年年度《专项审核报告》后，方江涛可转让不超过其于本次交易所认购达华智能股份总额的 25%；自本次发行完成日起 24 个月后（不含第 24 个月），并在达华智能依法公布 2016 年年度审计报告和金锐显 2016 年年度《专项审核报告》后，方江涛可累计转让不超过其于本次交易所认购达华智能股份总额的 50%；自本次发行完成日起 36 个月后（不含第 36 个月），并在达华智能依法公布 2017 年年度审计报告和金锐显 2017 年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，方江涛可累计转让不超过其于本次交易所认购达华智能股份总额的 90%；自本次发行完成日起 48 个月后（不含第 48 个月），方江涛可全部转让其于本次交易所认购的达华智能全部股份。	2015 年 12 月 04 日	2015.12.4-2019.12.4	正在履行
	深圳金锐扬	股份锁定	自本次发行完成日起 36 个月内（含第 36 个月），深圳金锐扬不得以任何形式转让其于本次交易中认购的达华智能股份；自本次发行完成日起第 37 个月至第 48 个月内，并在达华智能依法公布 2017 年年度审计报告和金锐显 2017 年年度《专项审核报告》以及标的资产《减值测试报告》出具后，深圳金锐扬可转让不超过其于本次交易中认购达华智能股份总额的 50%；自本次发行完成日起第 49 个月起，深圳金锐扬可转让其于本次交易中认购的达华智能全部股份。	2015 年 12 月 04 日	2015.12.4-2019.12.4	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	现任全体持有公司股份的董事、监事和高级管理人员		任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；如本人在任期届满前离职，本人承诺就任时确定的任期内和任期届满后	2010 年 03 月 01 日	任期内及任期满后半年内	正在履行

			六个月内继续遵守每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不减持本人所持有的公司股份；如本人在公司换届选举中因落选离职，本人承诺离职后半年内不减持本人所持有的公司股份。			
	蔡小如和蔡小文		其本人或其控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与达华智能主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与达华智能产品相同或相似的产品；如因其本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致达华智能遭受损失、损害和开支，将由其本人予以全额赔偿；该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	2009 年 12 月 31 日	该承诺自签署之日起有效，直至其本人不再持有达华智能的股票或者达华智能的股票终止在证券交易所上市交易。	正在履行
	华创达华十二号计划、平安大华恒赢 1 号计划、华创民生 18 号计划、深圳睿诚臻达、蔡小如、陈融圣、方江涛、上官步燕、刘健	股份锁定	认购的达华智能的股份自本次发行完成日起 36 个月内（含第 36 个月）不得转让。	2016 年 01 月 11 日	2016.1.11-2019.1.11	履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	蔡小如		如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司 2007 年享受 15% 所得税率条件不成立，公司需按 33% 的所得税率补交 2007 年度所得税差额 4,315,623.95 元的情况，本人愿承担需补缴的所得税款及相关费用。	2010 年 03 月 01 日	上市后蔡小如作为控股股东期间	正在履行
	公司		在 2018-2020 三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%	2018 年 04 月 21 日	2018-2020 年度	正在履行
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。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带解释性说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

（1）董事会专项意见

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度的财务报表出具“带解释性说明的无保留意见”的《审计报告》，主要是基于2018年在“去杠杆”、“紧信用”的金融环境下，公司面临较大融资压力，在集中偿还了大量贷款后，公司流动性较为紧张，同时公司2018年度发生归属于母公司股东的净损失17.42亿元，且于2018年12月31日，公司流动负债高于流动资产总额18.13亿元，这些事项或情况，连同财务报表附注中所示的其他事项，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。

董事会认为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的“带解释性说明的无保留意见”的《审计报告》客观真实的反映了公司的实际情况，董事会尊重瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见，公司董事会将持续关于并监督公司管理层积极采取有效措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

2019年上半年，公司聚焦主业积极处置资产，完成润兴租赁股权剥离，从而降低公司负债总额，增强公司资产流动性，持续经营能力得到改善。

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	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
卡友支付股权纠纷	74,665	是	截止报告期末该案尚未开庭,公司已聘请专业律师准备应诉	尚未开庭,无法判断	尚未开庭,无法判断	2019年02月01日	2019-009

			诉、起诉等工作			
--	--	--	---------	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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

公司于2015年5月29日召开第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十一次会议，会议审议通过《关于〈中山达华智能科技股份有限公司第1期员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）〉及其摘要的议案》，详见公司于2015年5月30日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2015-054、2015-055）。

公司于2015年7月20日召开2015年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈中山达华智能科技股份有限公司第1期员工持股计划（草案）（非公开发行方式认购）〉及其摘要的议案》，详见公司于2015年7月21日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2015-088）。

公司第1期员工持股计划通过华创-达华员工成长-民生十二号定向资产管理计划认购上市公司非公开发行股票35,475,314股股份，认购价格为7.17元/股。累计购买不超过公司股本总额的10%，任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的1%。认购股份锁定期为3年，自上市公司公告标的股票登记至华创-达华员工成长-民生十二号定向资产管理计划名下时起算（即2016年1月11日）。

截止2016年1月11日，公司第1期员工持股计划已完成，详见公司于2016年1月12日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2016-007）。

公司于2019年2月18日披露了《限售股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2019—013），股份上市流通日期为2019年2月20日。截止目前，公司第一期员工持股计划尚未出售。

十三、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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
珠海晟则投资管理中心(有限合伙)	持股 5% 以上的股东实际控制的公司	股权出售	出售润兴租赁 40% 股权	市场评估+业绩补偿评估	44,299.87	98,606.92	124,000	现金支付	0	2019 年 05 月 11 日	2019-050
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				<p>经对资产基础法和收益法两种评估结果的比较, 收益法与资产基础法的评估价值相差 87,323.32 万元, 差异率 54.85%。资产基础法为从资产重置的角度评价资产的公平市场价值, 仅能反映企业资产的自身价值, 而不能全面、合理的体现各项资产综合的获利能力及企业的成长性, 并且也无法涵盖诸如在执行合同、客户资源、商誉、人力资源等无形资产的价值。收益法是采用预期收益折现的途径来评估企业价值, 不仅考虑了企业以会计原则计量的资产, 同时也考虑了在资产负债表中无法反映的企业实际拥有或控制的资源, 如在执行合同、客户资源、销售网络、潜在项目、企业资质、人力资源、雄厚的产品研发能力等, 而该等资源对企业的贡献均体现在企业的净现金流中, 所以, 收益法的评估结论能更好体现企业整体的成长性和盈利能力。资产的价值通常不是基于重新购建该等资产所花费的成本而是基于市场参与者对未来收益的预期。评估师经过对被评估单位财务状况的调查及经营状况分析, 结合本次资产评估对象、评估目的, 适用的价值类型, 经过比较分析, 认为收益法的评估结论能更全面、合理地反映企业的内含价值, 故本次评估采用收益法评估结果作为本次评估的最终评估结论, 即润兴融资租赁公司的股东全部权益评估价值为 246,517.29 万元。</p>							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				截至 2019 年 4 月 30 日, 本次交易已完成标的资产润兴租赁的股权过户手续及相关工商变更登记手续。							
如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况				截至 2019 年 4 月 30 日, 本次交易已完成标的资产润兴租赁的股权过户手续及相关工商变更登记手续。							

注: 解直锟先生实际控制的珠海植远和珠海植诚分别持有上市公司 10.07% 和 8.49% 的股份, 解直锟先生系上市公司的关联方。本次交易的交易对方为珠海晟则, 其实际控制人为解直锟先生, 因此本次交易构成关联交易。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额(万元)
珠海晟则	持股 5% 以上股东实际控制的公司	股权出售	否	0	55,915.42	0	0.00%		55,915.42
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		若此款项能及早收回，可降低公司融资规模减少财务费用，增加公司利润。							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
厦门资管	参股公司	向参股公司借款	23,357.88		5,280	10.00%	518.35	18,328.07
深圳物联网基金	参股公司	向参股公司借款	765.88		600			165.88
蔡小如	实际控制人	向控股股东借款	2,705.66		2,650			55.66

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。

十四、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

公司为盘活存量资产，优化公司债务结构，拓宽融资渠道，公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”、“出租人”）签订《售后回租赁合同》（合同编号：IFELC16D04BTE8-L-01）、《所有权转让协议》（协议编号：IFELC16D04BTE8-P-01）及相关附件，将公司部分生产机器设备等物件以“售后回租”方式与远东租赁开展融资租赁业务，融资租赁本金为人民币105,270,000元，融资回租期限为三年。在租赁期间，公司以回租方式继续使用“售后回租”所包含的物件，按期向远东租赁支付租金及费用。截至2019年6月30日融资本金余额为4,261.21万元。

公司为盘活存量资产，优化公司债务结构，拓宽融资渠道，公司与北京文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”、“出租人”）签订《融资租赁合同》（合同编号：17HZ0043）、《专利权转让合同》（协议编号：17ZR0043）、《回购合同》（协议编号：17HG0043）及相关附件，将公司部分专利权以“售后回租”方式与文科租赁开展融资租赁业务，融资租赁本金为人民币100,000,000元，融资回租期限为36个月。在租赁期间，公司以回租方式继续使用“售后回租”所包含的专利权，按期向文科租赁支付租金及费用。截至2019年6月30日融资本金余额为6,038.59万元。

公司为盘活存量资产，优化公司债务结构，拓宽融资渠道，公司与北京文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”、“出租人”）签订《融资租赁合同》（合同编号：17HZ0042）、《专利权转让合同》（协议编号：17ZR0042）、《回购合同》（协议编号：17HG0042）及相关附件，将公司部分著作权以“售后回租”方式与文科租赁开展融资租赁业务，融资租赁本金为人民币100,000,000元，融资回租期限为36个月。在租赁期间，公司以回租方式继续使用“售后回租”所包含的著作权，按期向文科租赁支付租金及费用。截至2019年6月30日融资本金余额5,132.11万元。

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

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新东网科技股份有限公司	2019年04月30日	35,800	2018年12月25日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
			2018年06月29日	800	连带责任保证	1年	否	否
中山市中达小额贷款有	2019年04月30日	8,000	2018年07月12日	2,500	连带责任保证	1年	否	否

限公司			2018 年 07 月 30 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
深圳市金锐显数码科技有限公司	2019 年 04 月 30 日	70,000	2018 年 12 月 03 日	23,370	连带责任保证	2 年	否	否
厦门商业保理有限公司	2019 年 04 月 30 日	10,000	2019 年 01 月 29 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
厦门欣达华贸易有限公司	2019 年 04 月 30 日	20,000	2019 年 06 月 06 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
武汉世纪金桥安全技术有限公司	2019 年 04 月 30 日	4,000	2018 年 11 月 15 日	1,000	连带责任保证	1 年	是	否
			2019 年 06 月 21 日	800	连带责任保证	1 年	否	否
北京慧通九方科技有限公司	2019 年 04 月 30 日	5,000	2017 年 12 月 27 日	600	连带责任保证	1.5 年	否	否
福建新东方融资租赁有限公司	2019 年 04 月 30 日	10,000	2018 年 07 月 03 日	10,000	连带责任保证	1 年	否	否
江西优码创达软件技术有限公司	2019 年 04 月 30 日	1,500		0	连带责任保证		否	否
中山恒达智能科技有限公司	2019 年 04 月 30 日	10,000		0	连带责任保证		否	否
青岛融佳安全印务有限公司	2019 年 04 月 30 日	10,000		0	连带责任保证		否	否
厦门东东东科技有限公司	2019 年 04 月 30 日	19,000	2019 年 03 月 06 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			203,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				7,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			203,300	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				53,070
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门东东东科技有限公司	2016 年 10 月 28 日	2,179	2016 年 11 月 10 日	2,179	连带责任保证	8 年	否	否
厦门达华商业保理有限公司	2018 年 08 月 30 日	3,500	2019 年 01 月 16 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
厦门东东东科技有限公司	2018 年 08 月 30 日	6,000	2018 年 07 月 12 日	6,000	连带责任保证	1 年	否	否
深圳市金锐显数码科技有限公司	2019 年 04 月 30 日	23,370	2018 年 12 月 03 日	23,370	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			23,370	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				3,000

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	35,049	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	34,549
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	226,670	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	10,800
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	238,349	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	87,619
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			54.13%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			16,600
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			6,678.93
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			23,278.93

采用复合方式担保的具体情况说明
不适用。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

不适用。

(2) 半年度精准扶贫概要

不适用。

(3) 精准扶贫成效

不适用。

(4) 后续精准扶贫计划

不适用。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 经公司第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于拟出售卡友支付服务有限公司股权的议案》，公司拟将持有的卡友支付股权转让给南京铭朋，卡友支付100%股权作价人民币7.38亿元，详情请见公司于2018年3月12日披露的《关于拟出售卡友支付服务有限公司股权的公告》（公告编号：2018-031），2018年3月27日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于拟出售卡友支付服务有限公司股权的议案》，截止目前，公司已收到南京铭朋支付的股权转让款共计3.46亿元。南京铭朋就上述事项向上海国际经济贸易仲裁委员会提起本次仲裁。详见公司于2019年2月1日披露了《关于仲裁事项的公告》（公告编号：2019-009）。截止报告期末，该案尚未开庭，公司已聘请专业律师准备应诉、起诉等工作。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
卡友股权纠纷事项	2019年02月01日	2019-009

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	368,300,766	33.62%				-110,001,971	-110,001,971	258,298,795	23.58%
3、其他内资持股	368,300,766	33.62%				-110,001,971	-110,001,971	258,298,795	23.58%
其中：境内法人持股	12,898,138	1.18%				3,582,625	3,582,625	16,480,763	1.50%
境内自然人持股	355,402,628	32.44%				-113,584,596	-113,584,596	241,818,032	22.08%
二、无限售条件股份	727,085,366	66.38%				110,001,971	110,001,971	837,087,337	76.42%
1、人民币普通股	727,085,366	66.38%				110,001,971	110,001,971	837,087,337	76.42%
三、股份总数	1,095,386,132	100.00%				0	0	1,095,386,132	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 2019年2月20日公司2013年度现金发行股份收购新东网科技有限公司100%股权之部分对价股份，2015年发行股份购买深圳市金锐显数码科技有限公司 100% 股权并募集配套资金之部分对价股份，解除限售总数为 139,518,338 股，详情见公司于2019年1月28日披露的《限售股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-013）。

(2) 王英姿女士于2017年11月22日向董事会申请辞去副总裁职务，根据规定，王英姿女士所持股票自2017年11月23日-2018年5月23日为全部锁定，2018年5月24日-2019年5月24日解禁本人所持股份的50%，2019年5月25日后全部解禁，但由于换届选举延期，仍遵守解禁50%的约定。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 王英姿女士已在其任职时签署《声明与承诺》，其在离职时严格遵守董事持股管理规定及承诺。

(2) 2013年11月22日，中国证监会下发了证监许可[2013]1480号《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向陈融圣等发行股份购买资产的批复》，核准公司向陈融圣等发行股份 35,698,345股股份购买新东网科技有限公司85%股权，另外公司向陈融圣支付现金购买其持有的新东网另外15%股权，该部分股权已于2013年12月30日在深圳证券交易所上市。2015年9月22日，公司完成2015年半年度权益分派，用资本公积金向全体股东每10股转增15股。因此上述股份总数相应的变更为 89,245,863股，并签署了股份锁定承诺。

(3) 2015年11月4日，中国证监会核发《关于核准中山达华智能科技股份有限公司向方江涛等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2463号），核准公司向方江涛、韩洋、梁智震、深圳金锐扬投资管理企业（有限合伙）及北京汇融金控投资管理中心（有限合伙）发行股份共计114,785,373股，用于购买上述人员（单位）所持深圳市金锐显数码科技有限公司（以下简称“金锐显”）100% 股权，该股份已于2015年12月4日在深圳证券交易所上市，股份性质为有限售

条件的流通股；同时向华创-达华员工成长-民生十二号定向资产管理计划、平安大华恒赢1号资产管理计划、华创民生18号定向资产管理计划、深圳睿诚臻达投资合伙企业（有限合伙）、蔡小如、陈融圣、方江涛、上官步燕、刘健等9名特定对象募集配套资金，该股份已于2016年1月11日在深圳证券交易所上市，股份性质为有限售条件的流通股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

适用 不适用

单位：股

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
中山达华智能科技股份有限公司—第1期员工持股计划	35,475,314	35,475,314			公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2019.2.20
平安基金—平安银行—张远捷	5,648,536	5,648,536			公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2019.2.20
融通资本财富—宁波银行—融通资本鼎丰7号资产管理计划	8,887,029	8,887,029			公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2019.2.20
深圳睿诚臻达投资合伙企业（有限合伙）	5,648,536	5,648,536			公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2019.2.20
蔡小如	209,765,695	16,592,050		193,173,645	公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2019.2.20
上官步燕	9,087,866	9,087,866			公司发行股份购买资产部分股份解除限售、上市流通	2019.2.20

刘健	6,326,360	6,326,360		0	公司发行股份购买资产部分解除限售、上市流通	2019.2.20
方江涛	16,762,541	7,531,380		9,231,161	公司发行股份购买资产部分解除限售、上市流通	2019.2.20
陈融圣	51,586,824	5,590,000		45,996,824	公司发行股份购买资产部分解除限售、上市流通	2019.2.20
曾忠诚	2,446,387	2,446,387		0	公司发行股份购买资产部分解除限售、上市流通	2019.2.20
其他合计	16,665,678	6,768,513		9,897,165	--	--
合计	368,300,766	110,001,971	0	258,298,795	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用。

二、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		49,577	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡小如	境内自然人	23.51%	257,564,860		193,173,645	64,391,215	冻结	257,564,860
							质押	243,084,997
珠海植远投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	10.07%	110,318,988			110,318,988		
珠海植诚投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	8.49%	92,976,809			92,976,809		
陈融圣	境内自然人	5.60%	61,329,099		45,996,824	15,332,275	质押	61,140,000
蔡小文	境内自然人	3.86%	42,281,600			42,281,600		
中山达华智能科技股份有限公司—第 1 期员工持股计划	其他	3.24%	35,475,314			35,475,314		

方江涛	境内自然人	3.08%	33,692,935	-25,714,800	9,231,161	24,461,774		
吴彬彬	境内自然人	2.27%	24,920,000	12,750,000		24,920,000		
百年人寿保险股份有限公司—传统保险产品	其他	1.09%	11,955,497			11,955,497		
百年人寿保险股份有限公司—分红保险产品	其他	0.85%	9,280,400			9,280,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系，两人不存在一致行动人的关系；珠海植远投资中心（有限合伙）与珠海植诚投资中心（有限合伙）为同一自然人实际控制，为一致行动人；其他前十名股东之间，未知是否存在关联关系；也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海植远投资中心（有限合伙）	110,318,988	人民币普通股	110,318,988					
珠海植诚投资中心（有限合伙）	92,976,809	人民币普通股	92,976,809					
蔡小如	64,391,215	人民币普通股	64,391,215					
蔡小文	42,281,600	人民币普通股	42,281,600					
中山达华智能科技股份有限公司—第 1 期员工持股计划	35,475,314	人民币普通股	35,475,314					
吴彬彬	24,920,000	人民币普通股	24,920,000					
方江涛	24,461,774	人民币普通股	24,461,774					
陈融圣	15,332,275	人民币普通股	15,332,275					
百年人寿保险股份有限公司—传统保险产品	11,955,497	人民币普通股	11,955,497					
百年人寿保险股份有限公司—分红保险产品	9,280,400	人民币普通股	9,280,400					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	蔡小如先生与蔡小文女士为姐弟关系，两人不存在一致行动人的关系；珠海植远投资中心（有限合伙）与珠海植诚投资中心（有限合伙）为同一自然人实际控制，为一致行动人；其他前十名股东之间，未知是否存在关联关系；也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。							

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
韩洋	董秘	离任	1,000,000	0	180,000	820,000	0	0	0
合计	--	--	1,000,000	0	180,000	820,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘铁鹰	财务总监	离任	2019年03月28日	个人工作原因
韩洋	董秘	离任	2019年03月28日	个人工作原因
张高利	董秘、副总裁	聘任	2019年03月28日	进一步完善管理架构与团队，促进公司管理运营更好开展
蔺双	财务总监	聘任	2019年03月28日	进一步完善管理架构与团队，促进公司管理运营更好开展

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福州达华智能科技股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	474,381,938.90	506,777,078.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	148,389,436.08	142,609,780.10
应收账款	623,248,496.65	716,581,036.66
应收款项融资		
预付款项	139,610,815.86	138,529,125.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	676,053,927.13	116,579,705.20
其中：应收利息	10,801,064.77	8,289,877.42
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	319,498,544.16	357,011,391.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	24,447,557.45	33,268,994.65
其他流动资产	40,791,845.03	35,955,544.84
流动资产合计	2,446,422,561.26	2,047,312,656.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款	115,751,400.00	128,150,900.00
债权投资		
可供出售金融资产	686,457,380.25	244,884,561.62
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	127,888,125.18	137,460,006.09
长期股权投资	347,264,246.51	1,463,028,550.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	402,373,229.28	427,691,591.97
在建工程	3,674,335.94	3,007,580.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	579,789,616.84	574,858,810.17
开发支出	40,960,695.13	46,482,201.20
商誉	308,275,243.12	308,275,243.12
长期待摊费用	30,903,333.11	36,922,150.58
递延所得税资产	106,244,755.20	108,658,106.97
其他非流动资产	299,853,650.59	271,270,715.75
非流动资产合计	3,049,436,011.15	3,750,690,418.38
资产总计	5,495,858,572.41	5,798,003,075.31
流动负债：		
短期借款	1,157,048,978.72	1,774,569,072.64
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	150,104,712.11	174,711,930.74
应付账款	431,696,431.73	477,124,748.26
预收款项	128,348,177.35	102,560,587.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,145,278.47	45,877,184.16
应交税费	20,706,350.41	21,144,238.05
其他应付款	841,057,699.64	896,589,085.74
其中：应付利息	30,946,981.43	60,664,498.18
应付股利	20,738,729.56	23,498,539.01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	396,977,967.89	367,730,470.56
其他流动负债		
流动负债合计	3,156,085,596.32	3,860,307,317.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	474,003,432.04	532,863,289.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	79,142,204.39	95,197,044.88
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,687,819.23	12,687,819.23
递延收益	37,750,000.00	36,050,000.00

递延所得税负债	12,898,939.67	13,293,013.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	616,482,395.33	690,091,167.87
负债合计	3,772,567,991.65	4,550,398,485.04
所有者权益：		
股本	1,095,386,132.00	1,095,386,132.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,085,608,933.80	1,084,950,542.27
减：库存股		
其他综合收益	443,593,641.34	1,893,767.66
专项储备		
盈余公积	40,979,672.75	40,979,672.75
一般风险准备		
未分配利润	-1,046,766,887.90	-1,078,567,873.62
归属于母公司所有者权益合计	1,618,801,491.99	1,144,642,241.06
少数股东权益	104,489,088.77	102,962,349.21
所有者权益合计	1,723,290,580.76	1,247,604,590.27
负债和所有者权益总计	5,495,858,572.41	5,798,003,075.31

法定代表人：陈融圣

主管会计工作负责人：蔺双

会计机构负责人：王景雨

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,173,015.63	66,220,814.91
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	936,127.26	310,144.00
应收款项融资		

预付款项	23,892,776.20	21,156,295.30
其他应收款	767,864,392.20	226,206,262.74
其中：应收利息		
应收股利	5,720,000.00	5,720,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	812,866,311.29	313,893,516.95
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	612,853,693.50	171,291,193.50
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,559,287,219.80	4,681,726,171.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	151,144,922.08	158,810,733.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,592,621.23	33,013,736.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,198,274.45	18,228,029.64
递延所得税资产		
其他非流动资产	199,396,275.68	199,396,275.68
非流动资产合计	4,565,473,006.74	5,262,466,140.36
资产总计	5,378,339,318.03	5,576,359,657.31
流动负债：		

短期借款	766,788,978.72	1,376,415,628.49
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,860,752.25	13,542,470.60
预收款项	10,835,700.28	2,483,219.46
合同负债		
应付职工薪酬	3,006,122.31	2,069,099.95
应交税费	1,212,724.79	302,309.93
其他应付款	1,063,248,189.03	1,089,230,972.27
其中：应付利息	24,477,298.98	56,892,594.06
应付股利	20,738,729.56	23,498,539.01
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	394,389,889.86	361,793,350.78
其他流动负债		
流动负债合计	2,258,342,357.24	2,845,837,051.48
非流动负债：		
长期借款	460,929,999.99	518,480,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	19,828,282.67	61,850,298.23
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,263,116.67	11,263,116.67
递延收益	34,550,000.00	34,550,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	526,571,399.33	626,143,414.90
负债合计	2,784,913,756.57	3,471,980,466.38
所有者权益：		
股本	1,095,386,132.00	1,095,386,132.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,453,851,249.74	1,453,851,249.74
减：库存股		
其他综合收益	441,562,500.00	
专项储备		
盈余公积	40,979,672.75	40,979,672.75
未分配利润	-438,353,993.03	-485,837,863.56
所有者权益合计	2,593,425,561.46	2,104,379,190.93
负债和所有者权益总计	5,378,339,318.03	5,576,359,657.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,047,647,922.90	1,441,627,555.53
其中：营业收入	1,046,620,796.66	1,428,342,065.29
利息收入	1,027,126.24	13,285,490.24
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,142,605,726.75	1,597,645,155.13
其中：营业成本	882,968,287.18	1,294,465,205.47
利息支出		
手续费及佣金支出	2,429,635.70	1,571,962.35
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	3,359,535.32	4,047,559.59
销售费用	30,711,191.33	31,435,711.02
管理费用	93,772,457.08	105,221,762.63
研发费用	51,857,437.27	59,398,925.62
财务费用	77,507,182.87	101,504,028.45

其中：利息费用	71,480,990.84	99,497,058.79
利息收入	2,283,916.03	3,570,136.94
加：其他收益	15,289,477.60	7,509,077.34
投资收益（损失以“－”号填列）	131,135,546.52	-24,999,282.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,151,300.38	-41,719,529.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,140,939.49	-71,187,193.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36,535.79	459,878.86
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,362,816.57	-244,235,120.00
加：营业外收入	680,097.66	345,177.80
减：营业外支出	4,660,636.82	832,405.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,382,277.41	-244,722,347.54
减：所得税费用	10,191,640.46	-22,840,578.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,190,636.95	-221,881,768.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	31,800,985.72	-224,507,402.96
2.少数股东损益	389,651.23	2,625,634.35
六、其他综合收益的税后净额	441,699,873.68	174,976.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	441,699,873.68	174,976.32

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	441,699,873.68	174,976.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	441,699,873.68	174,976.32
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	473,890,510.63	-221,706,792.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	473,500,859.40	-224,332,426.64
归属于少数股东的综合收益总额	389,651.23	2,625,634.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0290	-0.2050
（二）稀释每股收益	0.0290	-0.2050

法定代表人：陈融圣

主管会计工作负责人：蔺双

会计机构负责人：王景雨

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	21,098,930.16	112,238,702.75
减：营业成本	992,967.44	84,357,531.86
税金及附加	23,742.05	683,003.30
销售费用		5,625,648.99
管理费用	15,678,821.88	33,532,156.81
研发费用	6,578,417.77	10,588,621.74
财务费用	74,677,547.60	92,453,054.17
其中：利息费用	76,322,562.40	93,000,010.67
利息收入	4,719,937.85	5,353,805.67
加：其他收益	3,261,500.00	845,230.00
投资收益（损失以“-”号填列）	120,987,277.41	-47,372,731.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,825,947.88	-41,373,082.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,164.05	61,427,059.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	89,090.77	107,151.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,482,137.55	-222,848,723.63
加：营业外收入	8,077.70	30,834.58
减：营业外支出	6,344.72	10,716.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,483,870.53	-222,828,605.93
减：所得税费用		-31,291,332.60

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,483,870.53	-191,537,273.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	441,562,500.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	441,562,500.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	441,562,500.00	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	489,046,370.53	-191,537,273.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,131,831,020.96	1,479,453,368.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,163,712.12	10,547,882.00
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,915,751.49	7,542,622.35
收到其他与经营活动有关的现金	192,712,302.96	273,808,338.03
经营活动现金流入小计	1,330,622,787.53	1,771,352,210.96
购买商品、接受劳务支付的现金	842,976,915.42	1,213,477,275.69
客户贷款及垫款净增加额	-18,100,000.00	3,384,986.30
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	1,727,912.02	2,837,589.08
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	161,391,641.42	173,850,170.53
支付的各项税费	33,386,303.56	66,135,456.32

支付其他与经营活动有关的现金	131,947,414.41	286,905,476.18
经营活动现金流出小计	1,153,330,186.83	1,746,590,954.10
经营活动产生的现金流量净额	177,292,600.70	24,761,256.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,332,521.47	398,729,018.58
取得投资收益收到的现金	5,782,039.72	5,547,694.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	171,050.00	314,696.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-56,775.36	-10,888,193.47
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	115,228,835.83	393,703,216.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,134,754.36	16,317,790.97
投资支付的现金		57,833,490.78
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	32,451,178.88	11,824,992.90
投资活动现金流出小计	41,585,933.24	85,976,274.65
投资活动产生的现金流量净额	73,642,902.59	307,726,942.08
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	320,840,000.00	431,983,659.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	66,433,169.24	110,700,000.00
筹资活动现金流入小计	387,273,169.24	542,683,659.27
偿还债务支付的现金	474,808,050.62	1,233,487,497.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,987,022.84	95,006,099.50
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	60,940,548.17	82,350,000.00
筹资活动现金流出小计	590,735,621.63	1,410,843,596.73

筹资活动产生的现金流量净额	-203,462,452.39	-868,159,937.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,740,984.76	4,448,065.57
五、现金及现金等价物净增加额	45,732,066.14	-531,223,672.95
加：期初现金及现金等价物余额	321,238,381.60	920,352,851.07
六、期末现金及现金等价物余额	366,970,447.74	389,129,178.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,787,099.87	121,532,403.88
收到的税费返还		4,513,203.70
收到其他与经营活动有关的现金	49,995,607.72	85,199,009.90
经营活动现金流入小计	59,782,707.59	211,244,617.48
购买商品、接受劳务支付的现金	710,526.25	74,465,305.90
支付给职工以及为职工支付的现金	5,335,192.83	24,805,468.11
支付的各项税费	62,911.14	954,208.29
支付其他与经营活动有关的现金	12,955,632.69	70,877,937.61
经营活动现金流出小计	19,064,262.91	171,102,919.91
经营活动产生的现金流量净额	40,718,444.68	40,141,697.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,229,171.47	398,729,018.58
取得投资收益收到的现金	3,426,229.15	38,724,068.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00
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	52,307,315.89	
投资活动现金流入小计	164,962,716.51	437,563,087.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,377,887.75	6,028,088.23
投资支付的现金	500.00	56,127,250.55
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		48,037,321.29
投资活动现金流出小计	3,378,387.75	110,192,660.07
投资活动产生的现金流量净额	161,584,328.76	327,370,426.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	148,500,000.00	359,620,215.12
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,524,572.43	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计	199,024,572.43	469,620,215.12
偿还债务支付的现金	294,920,704.18	1,083,028,172.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,281,181.15	81,655,803.73
支付其他与筹资活动有关的现金	58,634,943.68	82,350,000.00
筹资活动现金流出小计	396,836,829.01	1,247,033,975.90
筹资活动产生的现金流量净额	-197,812,256.58	-777,413,760.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,743.71	-1,385,164.61
五、现金及现金等价物净增加额	4,476,773.15	-411,286,800.89
加：期初现金及现金等价物余额	383,201.96	451,402,876.62
六、期末现金及现金等价物余额	4,859,975.11	40,116,075.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,095,386,132.00				1,084,950,542.27		1,893,767.66		40,979,672.75		-1,078,567,873.62		1,144,642,241.06	102,962,349.21	1,247,604,590.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,084,950,542.27		1,893,767.66		40,979,672.75		-1,078,567,873.62		1,144,642,241.06	102,962,349.21	1,247,604,590.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					658,391.53		441,699,873.68				31,800,985.72		474,159,250.93	1,526,739.56	475,685,990.49
(一) 综合收益总额							441,699,873.68				31,800,985.72		473,500,859.40	389,651.23	473,890,510.63
(二) 所有者投入和减少资本					658,391.53								658,391.53	1,137,088.33	1,795,479.86
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

权益的金额														
4. 其他				658,391.53								658,391.53	1,137,088.33	1,795,479.86
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,095,386,132.00			1,085,608,933.80	443,593,641.34	40,979,672.75	-1,046,766,887.90	1,618,801,491.99	104,489,088.77	1,723,290,580.76				

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,095,386,132.00				1,078,684,388.54		-4,058,864.83		40,979,672.75		712,694,988.96		2,923,686,317.42	216,417,131.51	3,140,103,448.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,078,684,388.54		-4,058,864.83		40,979,672.75		712,694,988.96		2,923,686,317.42	216,417,131.51	3,140,103,448.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,360,955.21		174,976.32				-273,799,773.81		-268,263,842.28	-41,685,342.52	-309,949,184.80
(一) 综合收益总额							174,976.32				-224,507,402.96		-224,332,426.64	2,625,634.35	-221,706,792.29
(二) 所有者投入和减少资本					5,360,955.21								5,360,955.21	-35,546,976.87	-30,186,021.66
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他					5,360,955.21							5,360,955.21	-35,546,976.87	-30,186,021.66
(三) 利润分配												-49,292,370.85	-49,292,370.85	-8,764,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-49,292,370.85	-49,292,370.85	-8,764,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,095,386,132.00				1,084,045,343.75	-3,883,888.51		40,979,672.75		438,895,215.15		2,655,422,475.14	174,731,788.99	2,830,154,264.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63		40,979,672.75	-485,837,863.56		2,098,659,103.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63		40,979,672.75	-485,837,863.56		2,098,659,103.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							447,282,587.63			47,483,870.53		494,766,458.16
(一) 综合收益总额										47,483,870.53		47,483,870.53
(二) 所有者投入和减少资本							447,282,587.63					447,282,587.63
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							447,282,587.63					447,282,587.63
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		441,562,500.00		40,979,672.75	-438,353,993.03		2,593,425,561.46

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63		40,979,672.75	279,111,600.21		2,863,608,567.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63		40,979,672.75	279,111,600.21		2,863,608,567.07
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-240,598,853.48		-240,598,853.48
(一) 综合收益总额										-191,537,273.33		-191,537,273.33
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-49,292,370.85		-49,292,370.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)										-49,292,370.85		-49,292,370.85

的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他									230,790.70		230,790.70	
四、本期期末余额	1,095,386,132.00				1,453,851,249.74		-5,720,087.63	40,979,672.75	38,512,746.73		2,623,009,713.59	

三、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：福州达华智能科技股份有限公司

注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道89号福州软件园G区17号楼

注册资本：1,095,386,132.00元

统一社会信用代码：91442000618086205K

法定代表人：陈融圣

组织形式：股份有限公司（上市）

2、公司所处行业、主要经营活动及主要产品

行业性质：RFID（无线射频）物联网行业

主要经营活动：专注于非接触式智能卡、智能电子标签和RFID读卡设备的研发、生产和销售，在巩固传统制造业务的同时，加大在信息集成和金融领域的拓展力度，从物联网硬件设备提供商转型为物联网运营商，构筑一个以物联网为载体的智能生活生态系统，形成以RFID技术为纽带的上游在线教育、智能交通、信息安全、溯源（食品、药品、贵重物品）、政府服务、企业管理、公共事业等和现有制造业相互互补的产业发展。

主要产品：非接触式智能卡、智能电子标签、电视主板、机顶盒、系统集成、技术开发、小额贷款等。

3、公司基本组织结构

本公司按照公司法的要求及本公司实际情况设立组织机构：本公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会和监事会，董事会设立战略投资委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，审计委员会下设审计部。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共20户，孙公司共22户，孙孙公司共5户，详见本报告“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围变更情况见本报告“合并范围的变更”。

自然人蔡小如持有本公司23.51%的股权为本公司实际控制人。

本财务报表经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

- (1) 本公司之全资孙公司北京融佳伟业科技有限公司于2019年1月24日清算注销。
- (2) 本公司之全资孙公司福建达华东网科技有限公司于2019年4月28日清算注销。
- (3) 本公司之全资子公司广东达华支付科技有限公司于2019年5月28日清算注销。
- (4) 本公司之全资孙公司深圳市创广元科技有限公司于2019年6月1日清算注销。
- (5) 本公司之全资孙公司广东新东网科技有限公司于2019年6月13日清算注销。
- (6) 本公司之全资孙公司福建青少年网络科技有限公司与2019年3月18日以1元价格转让，从2019年4月份开始公司不再将其纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，公司财务报表在持续经营基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事物联网、OTT、系统集成、部分类金融业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收票据

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1: 应收货款	账龄分析法
组合2: 应收保理款	其他方法
组合3: 合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例
正常类	1.50%
关注类	3.00%
次级类	30.00%
可疑类	60.00%
损失类	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。
-----------	-----------

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款政策与应收账款相同。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、库存材料、周转材料、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

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

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

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

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

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

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权

益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（3）长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则及期间

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的确定方法

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

对于为构建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初年末简单平均，或按每月月末平均）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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司根据开发项目的特点,将内部研发流程划分成研究阶段和开发阶段。

公司将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资期间确认为研究阶段;将进行产品批量商业性生产前,将研究成果或其他知识应用于产品计划或设计,以生产试制出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

公司研发项目以项目立项作为研究阶段和开发阶段划分的标志,项目立项完成前为项目研究阶段,项目立项完成后为开发阶段。项目立项是指市场调研完成、初步可行性完成的情况下,通过提出需求报告、立项论证和立项评审,按公司项目审批权限批准后,形成《立项报告》。

公司研发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发过程中,公司对该项目/产品研发过程中的项目开发人员薪酬、技术合作费、鉴定费、检验费、测试费、材料费、资质费、场地租赁水电费以及相关设备折旧费等与项目/产品开发过程密切相关的费用进行专项管理。同时从事多项研究开发活动的,所发生的支出能够按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配。公司开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即:①研发项目的预期成果以专利、专有技术、样机、软件等形式体现,以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性;②研发项目具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的开发计划;③运用该无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品,为公司带来经济效益,或者是形成的无形资产直接出售从而实现经济效益;④研发项目在开发阶段,均有专门的项目组,配置符合项目所需的专业技术人才,并进行合理的资金预算,以保证项目的技术和财务资源;⑤各个研发项目开发支出,包括人工费用、材料费用、试制和试验费用等,在项目执行过程中均能够单独、准确核算。

已满足前述资本化条件的开发阶段的资本性支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产,终止开发支出的资本化。

不满足前述条件的开发阶段支出,于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内

退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

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

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

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

37、股份支付

不适用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）商品销售收入

商品销售收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司商品销售区分普通商品销售和软件产品销售。普通商品销售又区分直销与经销二种模式，分别制定具体的收入确认原则如下：

①直销模式下普通商品销售收入确认的具体原则

对于国内直销，基于本公司产品生产周期短、流转速度快的特点，在获取客户订单并预收一定比例的订金后，再安排生产部门按客户的具体订单组织生产。完工产品经检验合格后，交付客户、经客户验收无误并在收讫单据上签章确认，此时产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司据以确认收入。

对于海外直销，本公司在按海外客户的订单组织生产并检验合格后发出产品，开具出口统一发票报关，海关确认货物出口后，此时出口产品所有权上的风险和报酬转移给客户，本公司确认外销收入。

②经销模式下普通商品销售收入确认的具体原则

本公司向经销商发出商品并经经销商确认后，相关商品所有权上的风险和报酬转移给经销商，本公司确认收入。

软件产品销售收入确认的具体原则如下：

自主开发的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。本公司销售的自主开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方时，在会计上按照普通商品销售收入确认原则确认软件产品销售收入，即：本公司在已将自行开发的软件产品的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与之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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

本公司销售软件产品或为客户实施定制软件项目时，应客户要求代其外购硬件产品并安装集成所涉及的商品销售，按照普通商品销售收入确认原则，在完成硬件安装调试后移交时确认收入。

(2) 提供劳务

本公司提供劳务收入分定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）和一般劳务收入。

① 定制软件产品服务收入（委托开发软件收入）

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其业务实质属提供劳务，本公司按照劳务收入确认原则进行确认：

A、软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入；

B、软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入；

C、对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，并将已发生的成本确认为费用。

②一般劳务收入

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 利息收入和支出

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法在利润表中确认。实际利率法是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率是在金融工具预计到期日或某一恰当较短期间内，将其未来现金流量贴现为账面净额所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。支付或收取的属于实际利率组成部分的各项税费、交易费用、溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

若金融资产发生减值，确认其利息收入的实际利率按照计量损失的未现金流贴现利率确定。

(5) 手续费及佣金收入

按权责发生制原则在提供相关服务已经完成，收到款项或取得收款证据时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 收入确认——软件定制合同

在软件定制合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次折行金融工具准则	2019年4月29日第三届董事会第四十九次会议、第三届监事会第二十二次会议	公司董事会已通过决议，但结合公司实际情况，本报告期尚未进行调整。
执行财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）文件，变更财务报表格式	2019年8月29日第三届董事会第五十次会议、第三届监事会第二十三次会议	详见公司公告：《达华智能：关于会计政策变更的公告》。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

不适用。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、江西优码、北京慧通九方、广州圣地、新东网、金锐显、青岛融佳、武汉世纪金桥、北京达华	15%
香港达华	16.5%
除上述外的其他子公司	25%

2、税收优惠**(1) 增值税**

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及财政部、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），本公司之子公司江西优码、新东网、上海显德及金锐显销售其自行开发生产的计算机软件产品的收入，自2011年1月1日起，可按法定16%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税2016年36号）附件3第二十六条规定，本公司之子公司江西优码、武汉金桥、北京慧通九方、新东网、北京达华提供的相关研发和技术服务（技术转让、技术开发和与之相关的的技术咨询、技术服务）免征增值税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）第七条的规定，子公司

九方畅通、新东方、厦门保理属于生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

(2) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司和子公司江西优码、武汉世纪金桥、北京慧通九方、新东方、广州圣地、青岛融佳、金锐显、北京达华取得高新技术企业证书，并自证书取得年度起连续3年减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

出口退税率

本公司出口货物实行“免、抵、退”税办法。

主要产品出口退税率

出口商品名称	商品代码	退税率
智能卡	8523521000	16%、13%
电子标签	8523521000	16%、13%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	661,947.11	507,253.57
银行存款	366,308,500.63	320,731,128.03
其他货币资金	107,411,491.16	185,538,697.18
合计	474,381,938.90	506,777,078.78
其中：存放在境外的款项总额	107,611,415.78	85,038,503.99

其他说明

其他货币资金为定期存款、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金、保函保证金及贷款保证金。使用权受限的货币资金情况详见本附注81。

2、交易性金融资产

不适用。

3、衍生金融资产

不适用。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	128,389,436.08	123,609,780.10
商业承兑票据	20,000,000.00	19,000,000.00
合计	148,389,436.08	142,609,780.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						20,000,000.00	13.93%	1,000,000.00	5.00%	19,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	148,389,436.08	100.00%	0.00	0.00%	148,389,436.08	123,609,780.10	86.07%	0.00	0.00%	123,609,780.10
其中：										
合计	148,389,436.08	100.00%	0.00	0.00%	148,389,436.08	143,609,780.10	100.00%	1,000,000.00	0.70%	142,609,780.10

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收商业承兑汇票坏账准备	1,000,000.00		1,000,000.00		0.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00		0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	48,904,244.84
合计	48,904,244.84

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,978,142.18	
合计	25,978,142.18	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,505,161.74	6.79%	47,405,177.19	93.86%	3,099,984.55	50,207,661.74	6.02%	47,107,677.19	93.83%	3,099,984.55
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,917,507.26	0.26%	1,917,507.26	100.00%	0.00	1,620,007.26	0.19%	1,620,007.26	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	693,408,423.59	93.21%	73,259,911.49	10.57%	620,148,512.10	783,526,302.34	93.98%	70,045,250.23	8.94%	713,481,052.11
其中：										

按账龄分析法计提坏账准备的应收款	562,903,975.71	75.67%	71,302,344.77	12.67%	491,601,630.94	638,571,422.34	76.59%	67,870,927.03	10.63%	570,700,495.31
按其他方法计提坏账准备的应收账款	130,504,447.88	17.54%	1,957,566.72	1.50%	128,546,881.16	144,954,880.00	17.39%	2,174,323.20	1.50%	142,780,556.80
合计	743,913,585.33	100.00%	120,665,088.68	16.22%	623,248,496.65	833,733,964.08	100.00%	117,152,927.42	14.05%	716,581,036.66

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州爱码电子有限公司上海分公司	29,335,359.50	29,335,359.50	100.00%	根据可收回金额判断
沈阳森宇通讯有限公司	2,648,328.75	2,648,328.75	100.00%	根据可收回金额判断
张锐坚	2,335,640.00	478,822.27	20.50%	根据可收回金额判断
广州凯希电子科技有限公司	2,290,000.00	2,290,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
广州市携创计算机科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
上海园旭科技发展有限公司	2,101,500.00	2,101,500.00	100.00%	根据可收回金额判断
北京德兴圣畅新技术有限公司	1,841,346.34	1,841,346.34	100.00%	根据可收回金额判断
郑州德健智能卡科技有限公司	1,627,500.00	1,627,500.00	100.00%	根据可收回金额判断
中山市集品印刷有限公司	1,563,743.89	320,577.07	20.50%	根据可收回金额判断
福州易行数据网络科技有限公司	1,531,736.00	1,531,736.00	100.00%	根据可收回金额判断
北京希恩视通科技有限公司	612,500.00	612,500.00	100.00%	根据可收回金额判断
河南乐事通电子科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	根据可收回金额判断
合计	48,587,654.48	45,487,669.93	--	--

按账龄分析法计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	337,472,013.29	16,873,915.98	5.00%
1 至 2 年	124,627,891.85	12,418,651.08	10.00%
2 至 3 年	47,151,626.71	9,430,325.34	20.00%
3 至 4 年	30,104,273.58	9,031,282.09	30.00%
4 至 5 年	23,548,170.28	23,548,170.28	100.00%
合计	562,903,975.71	71,302,344.77	--

按其他方法计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常类	130,504,447.88	1,957,566.72	1.50%
合计	130,504,447.88	1,957,566.72	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	337,472,013.29
1 至 2 年	124,627,891.85
2 至 3 年	47,151,626.71
3 至 4 年	30,104,273.58
4 年以上	23,548,170.28
合计	562,903,975.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提收回或转回的坏账准备	117,152,927.42	5,705,756.66	2,193,595.40		120,665,088.68
合计	117,152,927.42	5,705,756.66	2,193,595.40		120,665,088.68

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为207,088,281.39元，占应收账款年末余额合计数的比例21.80%，相应坏账准备期末余额汇总金额38,223,005.59元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	123,503,143.30	88.46%	121,366,092.29	87.61%
1至2年	676,204.24	0.48%	2,374,384.40	1.71%
2至3年	2,417,208.09	1.73%	2,210,488.47	1.60%
3年以上	13,014,260.23	9.32%	12,578,159.87	9.08%
合计	139,610,815.86	--	138,529,125.03	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司支付电子科技大学、中山市中智药业集团有限公司等972.50万元合作研发智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用、新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业等项目的款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为66,724,501.35元，占预付账款期末余额合计数的比例为47.79%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,801,064.77	8,289,877.42
其他应收款	665,252,862.36	108,289,827.78
合计	676,053,927.13	116,579,705.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,747,375.00	2,183,687.65
飞鸿馆项目建设期利息	1,216,089.77	1,216,089.77
发放贷款	7,837,600.00	4,890,100.00
合计	10,801,064.77	8,289,877.42

2) 重要逾期利息

其他说明：

本年公司对发放贷款的利息计提应收利息坏账准备金3,866,400.00元。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非合并范围内关联方	3,258,917.98	3,134,796.16
外部单位往来款	58,709,575.46	16,720,665.07
保证金及押金	52,404,256.86	83,903,967.29
员工借款、备用金	10,557,960.05	8,754,533.59
股权处置款	559,154,183.22	12,601,488.15
其他	3,922,168.81	3,778,830.81
合计	688,007,062.38	128,894,281.07

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,179,582.34
1 至 2 年	26,880,790.57
2 至 3 年	20,380,647.48
3 至 4 年	5,259,545.65
4 年以上	1,236,284.75
合计	98,936,850.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提收回或转回的坏账准备	20,604,453.29	2,891,127.46	741,380.73	22,754,200.02
合计	20,604,453.29	2,891,127.46	741,380.73	22,754,200.02

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权处置款	559,154,183.22	1年以内	81.27%	0.00
第二名	投资股权保证金	28,000,000.00	1-2年	4.07%	9,000,000.00
第三名	保证金	10,000,000.00	1年以内	1.45%	500,000.00
第四名	保证金	10,000,000.00	1-2年	1.45%	1,000,000.00
第五名	股权处置款	9,601,488.15	2-3年	1.40%	1,920,297.63
合计	--	616,755,671.37	--	89.64%	12,420,297.63

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,018,196.26	38,893,861.62	144,124,334.64	248,935,175.58	38,893,861.62	210,041,313.96
在产品	50,854,760.51	5,403,018.55	45,451,741.96	40,108,498.55	5,403,018.55	34,705,480.00
库存商品	101,413,618.70	11,034,546.59	90,379,072.11	86,928,402.38	11,034,546.59	75,893,855.79
发出商品	39,543,395.45		39,543,395.45	36,370,741.92		36,370,741.92
合计	374,829,970.92	55,331,426.76	319,498,544.16	412,342,818.43	55,331,426.76	357,011,391.67

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,893,861.62					38,893,861.62
在产品	5,403,018.55					5,403,018.55
库存商品	11,034,546.59					11,034,546.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	55,331,426.76					55,331,426.76

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

10、合同资产

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

 适用 不适用**11、持有待售资产**

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	24,447,557.45	33,268,994.65
合计	24,447,557.45	33,268,994.65

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	40,791,845.03	35,125,356.10

待摊费用		830,188.74
合计	40,791,845.03	35,955,544.84

14、发放贷款及垫款

(1) 按贷款性质分类情况列示如下

项目	年末余额	年初余额
保证贷款	28,500,000.00	46,000,000.00
信用贷款	224,770,000.00	224,670,000.00
抵押保证贷款		700,000.00
小计	253,270,000.00	271,370,000.00
减：贷款损失准备	137,518,600.00	143,219,100.00
合计	115,751,400.00	128,150,900.00

(2) 按贷款信用风险分类情况列示如下

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	18,100,000.00	271,500.00	17,828,500.00	30,000,000.00	450,000.00	29,550,000.00
关注类	1,370,000.00	41,100.00	1,328,900.00	970,000.00	29,100.00	940,900.00
次级类	10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	5,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00
可疑类	223,800,000.00	134,206,000.00	89,594,000.00	235,400,000.00	141,240,000.00	94,160,000.00
合计	253,270,000.00	137,518,600.00	115,751,400.00	271,370,000.00	143,219,100.00	128,150,900.00

(3) 按贷款对象分类情况列示如下

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
企业贷款	34,000,000.00	13,305,000.00	20,695,000.00	30,000,000.00	13,575,000.00	16,425,000.00
个人贷款	219,270,000.00	124,213,600.00	95,056,400.00	241,370,000.00	129,644,100.00	111,725,900.00
合计	253,270,000.00	137,518,600.00	115,751,400.00	271,370,000.00	143,219,100.00	128,150,900.00

15、债权投资

不适用。

16、其他债权投资

不适用。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	70,209,744.87		70,209,744.87	89,370,872.98		89,370,872.98	
其中：未实现融资收益	11,401,028.30		11,401,028.30	14,651,949.34		14,651,949.34	
飞鸿馆项目	109,206,058.19	27,080,120.43	82,125,937.76	108,438,248.19	27,080,120.43	81,358,127.76	
减：一年内到期部分	-24,447,557.45		-24,447,557.45	-33,268,994.65		-33,268,994.65	
合计	154,968,245.61	27,080,120.43	127,888,125.18	164,540,126.52	27,080,120.43	137,460,006.09	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动						期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		

				调 整	动		备		
一、合营企业									
二、联营企业									
中山市诚达 小额贷款股 份有限公司	43,426,229.10		394,207.70			3,426,229.10		40,394,207.70	
南京衡思健 康科技有限 公司	43,569.48		-26,315.76					17,253.72	
中山声屏汇 智能信息有 限公司	0							0.00	
卡友支付服 务有限公司	111,286,112.70		-5,464,660.98					105,821,451.72	
润兴融资租 赁有限公司	1,102,186,774.71	1,102,186,774.71						0.00	
北京新时代 智库文化发 展中心（有 限合伙）	2,986,813.25		61,758.66					3,048,571.91	
厦门资产管 理有限公司	4,790,937.50		-4,790,937.50					0.00	
北京健坤龙 智科技有限 责任公司	318,804.40		13,988.20					332,792.60	
厦门东网融 创股权投资 基金管理合 伙企业（有 限合伙）	11,333,305.65		9,995.76					11,343,301.41	
安徽拿拿信 息科技有限 公司	6,219,308.63		-349,336.45					5,869,972.18	
ASN Satellites Sdn Bhd	20,458,657.98							20,458,657.98	
SupremeSAT Investments	159,978,037.29							159,978,037.29	36,002,184.55

(Pvt) Ltd									
小计	1,463,028,550.69	1,102,186,774.71	-10,151,300.37		3,426,229.10		347,264,246.51	36,002,184.55	
合计	1,463,028,550.69	1,102,186,774.71	-10,151,300.37		3,426,229.10		347,264,246.51	36,002,184.55	

其他说明

19、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	870,019,176.75	183,561,796.50	686,457,380.25	428,446,358.12	183,561,796.50	244,884,561.62
按公允价值计量的	488,952,078.05		488,952,078.05	2,379,259.42		2,379,259.42
按成本计量的	381,067,098.70	183,561,796.50	197,505,302.20	426,067,098.70	183,561,796.50	242,505,302.20
合计	870,019,176.75	183,561,796.50	686,457,380.25	428,446,358.12	183,561,796.50	244,884,561.62

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	488,952,078.05	0	488,952,078.05
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	443,952,078.05	0	443,952,078.05

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
江苏峰业科技环保集团股份有限公司	19,568,000.00			19,568,000.00				1.57%
环球智达科技（北京）	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	19.06%

有限公司									
广东南方爱视娱乐科技有限公司	2,990,000.00		2,990,000.00					2.30%	
深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	49,416,500.00		49,416,500.00	5,683,306.50		5,683,306.50		9.98%	
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	60,000,000.00		60,000,000.00					16.67%	
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	600,000.00		600,000.00					2.00%	
NEW DOONE TECHNOLOGY PTE LTD	492,598.70		492,598.70					20.00%	
深圳市融创协创投资合伙企业（有限公司）	5,000,000.00		5,000,000.00					10.00%	
扬州富海三七互联网文化投资中心（有限合伙）	5,000,000.00		5,000,000.00					2.55%	
乐融致新电子科技（天津）有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	117,878,490.00		117,878,490.00		1.39%	
深圳普创天信科技发展有限公司	28,000,000.00		28,000,000.00					1.22%	
合计	381,067,098.70		381,067,098.70	183,561,796.50		183,561,796.50		--	

20、其他非流动金融资产

不适用。

21、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

22、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	402,373,229.28	427,691,591.97
合计	402,373,229.28	427,691,591.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	396,083,908.30	260,359,221.89	44,127,466.95	49,740,321.45	750,310,918.59
2.本期增加金额		800,502.20	584,504.42	428,145.69	1,813,152.31
(1) 购置		800,502.20	584,504.42	428,145.69	1,813,152.31
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,116,092.85	6,400,746.72	2,079,003.30	2,824,945.29	15,420,788.16
(1) 处置或报废		6,400,746.72	2,079,003.30	2,795,460.51	11,275,210.53
(2) 处置子公司减少				29,484.78	29,484.78
(3) 其他	4,116,092.85				4,116,092.85
4.期末余额	391,967,815.45	254,758,977.37	42,632,968.07	47,343,521.85	736,703,282.74
二、累计折旧					
1.期初余额	70,449,708.45	168,720,007.21	31,467,034.38	32,339,355.93	302,976,105.97
2.本期增加金额	5,874,842.53	7,914,865.35	2,726,347.05	2,864,144.06	19,380,198.99
(1) 计提	5,874,842.53	7,914,865.35	2,726,347.05	2,864,144.06	19,380,198.99
3.本期减少金额		3,495,040.46	1,721,514.70	2,451,820.68	7,668,375.84
(1) 处置或报废		3,495,040.46	1,721,514.70	2,423,810.15	7,640,365.31
(2) 处置子公司减少				28,010.53	28,010.53

4.期末余额	76,324,550.98	173,139,832.10	32,471,866.73	32,751,679.31	314,687,929.12
三、减值准备					
1.期初余额	427,594.14	18,998,066.00	5,064.10	212,496.41	19,643,220.65
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额				1,096.31	1,096.31
(1) 处置或报废				1,096.31	1,096.31
4.期末余额	427,594.14	18,998,066.00	5,064.10	211,400.10	19,642,124.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	315,215,670.33	62,621,079.27	10,156,037.24	14,380,442.44	402,373,229.28
2.期初账面价值	325,206,605.71	72,641,148.68	12,655,368.47	17,188,469.11	427,691,591.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	43,186,012.72	28,666,526.90	14,519,485.82	0.00	
运输设备	101,282.05	96,217.95	5,064.10	0.00	
办公设备	1,593,872.88	1,446,903.39	146,969.49	0.00	
合计	44,881,167.65	30,209,648.24	14,671,519.41	0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	85,841,014.02	70,468,079.57	415,976.77	14,956,957.68
运输设备	17,935,710.15	16,591,737.64	15,332.88	1,328,639.63
合计	103,776,724.17	87,059,817.21	431,309.65	16,285,597.31

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	55,693,063.92

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京弘善家园小区 405 号楼	131,634,408.30	尚在办理中
西南运营和研发中心	17,583,421.04	尚在办理中

(6) 固定资产清理

不适用。

23、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,674,335.94	3,007,580.22
合计	3,674,335.94	3,007,580.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西省厅网安舆控项目	188,296.00		188,296.00	188,296.00		188,296.00
WIFI 项目	3,080,184.12		3,080,184.12	2,752,002.17		2,752,002.17
其他零星项目	405,855.82		405,855.82	67,282.05		67,282.05
合计	3,674,335.94		3,674,335.94	3,007,580.22		3,007,580.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 工程物资

不适用。

24、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

25、油气资产

□ 适用 √ 不适用

26、使用权资产

不适用。

27、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	42,813,008.52	20,727,800.00		214,526,173.65	40,979,265.85	537,547,087.88	856,593,335.90
2.本期增加金额				46,139,456.41			46,139,456.41
(1) 购置				15,656,446.02			15,656,446.02
(2) 内部研发				30,483,010.39			30,483,010.39
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				3,644,727.66	2,129,444.79		5,774,172.45
(1) 处置				3,644,727.66	2,129,444.79		5,774,172.45
4.期末余额	42,813,008.52	20,727,800.00		257,020,902.40	38,849,821.06	537,547,087.88	896,958,619.86
二、累计摊销							
1.期初余额	8,384,957.22	7,130,258.40		77,224,726.70	22,875,969.48	47,799,499.20	163,415,411.03
2.本期增加金额	216,090.92	877,961.43		24,023,086.57	1,926,213.22	13,064,678.49	40,108,030.63
(1) 计提	216,090.92	877,961.43		24,023,086.57	1,926,213.22	13,064,678.49	40,108,030.63
3.本期减少金额				3,708,246.50	965,306.84		4,673,553.34
(1) 处置				3,708,246.50	965,306.84		4,673,553.34

4.期末余额	8,601,048.14	8,008,219.83		97,539,566.77	23,836,875.86	60,864,177.69	198,849,888.29
三、减值准备							
1.期初余额		121,099.71		25,097,165.82	5,540,976.22	87,559,872.95	118,319,114.70
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		121,099.71		25,097,165.82	5,540,976.22	87,559,872.95	118,319,114.70
四、账面价值							
1.期末账面价值	34,211,960.38	12,598,480.46		134,384,169.81	9,471,968.98	389,123,037.24	579,789,616.84
2.期初账面价值	34,428,051.30	13,476,441.89		112,204,281.13	12,562,320.15	402,187,715.70	574,858,810.17

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

28、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委托开发	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	46,482,201.20	10,508,250.33		18,494,728.89	32,594,322.01	1,923,413.28	6,750.00	40,960,695.13
合计	46,482,201.20	10,508,250.33		18,494,728.89	32,594,322.01	1,923,413.28	6,750.00	40,960,695.13

29、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉世纪金桥安全技术有限公司	1,427,190.32			1,427,190.32
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45			6,285,717.45
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20			3,585,261.20
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51			4,297,124.51
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37			12,165,460.37
新东网科技有限公司	336,235,851.05			336,235,851.05
深圳市思创莱电子技术有限公司	1,287,705.39			1,287,705.39

广东隽成投资有限公司	108,455.28				108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司	551,250,504.40				551,250,504.40
阿拉丁网络技术有限公司	207,690.90				207,690.90
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37				105,207.37
合计	916,956,168.24				916,956,168.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西优码创达软件技术有限公司	6,285,717.45			6,285,717.45
北京慧通九方科技有限公司	3,585,261.20			3,585,261.20
广州圣地信息技术有限公司	4,297,124.51			4,297,124.51
青岛融佳安全印务有限公司	12,165,460.37			12,165,460.37
新东网科技有限公司	293,648,470.84			293,648,470.84
深圳思创莱电子技术有限公司	1,287,705.39			1,287,705.39
广东隽成投资有限公司	108,455.28			108,455.28
深圳市金锐显数码科技有限公司	286,989,831.81			286,989,831.81
阿拉丁网络技术有限公司	207,690.90			207,690.90
中山市德晟融资租赁有限公司	105,207.37			105,207.37
合计	608,680,925.12			608,680,925.12

30、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,214,497.43	2,251,637.83	3,645,284.15		13,820,851.11
手机终端项目	2,416,083.39	241,448.28	1,073,559.52		1,583,972.15
大数据运营支撑中心	4,402,823.20		776,968.80		3,625,854.40
融资费用	14,888,746.56	271,949.01	3,288,040.12		11,872,655.45
合计	36,922,150.58	2,765,035.12	8,783,852.59		30,903,333.11

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	117,476.79	21,733.21	9,636,637.47	1,749,898.14
可抵扣亏损	123,768,443.45	20,093,904.93	123,768,443.45	20,093,904.93
应收账款账面价值低于计税基础	84,665,660.65	18,530,207.47	86,114,867.19	16,854,559.26
其他应收款账面价值低于计税基础	4,300,399.79	445,195.30	3,576,924.33	613,576.49
存货账面价值低于计税基础	45,074,698.85	10,545,420.50	45,071,098.85	11,062,475.28
固定资产账面价值低于计税基础	421,121.79	105,280.45	422,218.10	105,554.53
无形资产账面价值低于计税基础	26,710,522.17	4,006,578.32	26,710,522.17	4,006,578.32
发放贷款及垫款账面价值低于计税基础	137,518,600.00	33,678,025.00	140,412,600.00	35,103,150.00
应收票据账面价值低于计税基础	0.00	0.00	1,000,000.00	250,000.00
可供出售金融资产账面价值低于计税基础	117,878,490.00	17,681,773.50	117,878,490.00	17,681,773.50
长期应收款低于账面价值	680,146.07	170,036.52	680,146.07	170,036.52
应收利息账面价值低于计税基础	3,866,400.00	966,600.00	3,866,400.00	966,600.00
合计	545,001,959.56	106,244,755.20	559,138,347.63	108,658,106.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	83,603,353.07	12,540,502.96	86,240,832.48	12,936,124.86

可供出售金融资产账面价值高于计税基础	2,389,578.05	358,436.71	2,379,259.42	356,888.91
合计	85,992,931.12	12,898,939.67	88,620,091.90	13,293,013.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		106,244,755.20		108,658,106.97
递延所得税负债		12,898,939.67		13,293,013.77

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	440,942,248.20	453,730,131.58
可抵扣亏损	730,521,157.76	730,521,157.76
合计	1,171,463,405.96	1,184,251,289.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	5,737,030.83	5,737,030.83	
2020 年	13,578,500.85	13,578,500.85	
2021 年	93,271,616.91	93,271,616.91	
2022 年	214,339,154.65	214,339,154.65	
2023 年	403,594,854.52	403,594,854.52	
合计	730,521,157.76	730,521,157.76	--

32、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款	296,733,140.84	265,655,828.96

其他	3,120,509.75	5,614,886.79
合计	299,853,650.59	271,270,715.75

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	327,400,000.00	255,750,000.00
抵押借款	601,028,878.72	1,094,333,444.15
保证借款	137,000,000.00	173,000,000.00
信用借款	91,620,100.00	251,485,628.49
合计	1,157,048,978.72	1,774,569,072.64

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

34、交易性金融负债

不适用。

35、衍生金融负债

不适用。

36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	99,000.00	1,980,000.00
银行承兑汇票	150,005,712.11	172,731,930.74
合计	150,104,712.11	174,711,930.74

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	408,128,565.04	461,649,036.20
设备款	379,798.30	22,000.00
工程款	787,920.00	700,278.45
项目委外款	21,703,922.85	4,163,027.17
其他	696,225.54	10,590,406.44
合计	431,696,431.73	477,124,748.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

38、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	126,762,426.23	101,168,857.02
保理款	1,585,751.12	1,211,130.00
其他		180,600.00
合计	128,348,177.35	102,560,587.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用。

39、合同负债

不适用。

40、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,944,288.25	133,949,517.85	148,513,222.49	26,380,583.61
二、离职后福利-设定提存计划	470,938.89	5,761,864.45	6,214,999.12	17,804.22
三、辞退福利	4,461,957.02	115,481.00	830,547.38	3,746,890.64
合计	45,877,184.16	139,826,863.30	155,558,768.99	30,145,278.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	40,309,831.30	129,613,657.55	144,061,086.65	25,862,402.20
2、职工福利费	238,591.50	639,623.79	452,047.91	426,167.38
3、社会保险费	68,879.75	1,950,298.50	2,000,016.21	19,162.04
其中：医疗保险费	62,966.99	1,583,834.47	1,629,075.70	17,725.76
工伤保险费	1,386.04	86,401.06	87,406.78	380.32
生育保险费	4,526.72	280,062.97	283,533.73	1,055.96
4、住房公积金	4,154.50	1,576,748.50	1,576,412.50	4,490.50
5、工会经费和职工教育经费	322,831.20	169,189.51	423,659.22	68,361.49
合计	40,944,288.25	133,949,517.85	148,513,222.49	26,380,583.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	467,541.43	5,574,874.99	6,027,833.90	14,582.52
2、失业保险费	3,397.46	186,989.46	187,165.22	3,221.70
合计	470,938.89	5,761,864.45	6,214,999.12	17,804.22

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,846,657.88	11,328,364.96
企业所得税	6,722,285.78	7,614,333.32
个人所得税	342,497.03	331,436.73
城市维护建设税	204,166.56	315,750.00
教育费附加	52,357.83	170,699.00
土地使用税	60,793.31	68,995.45
房产税	305,206.32	350,362.55
地方教育费附加	41,720.07	111,029.06
其他	130,665.63	853,266.98
合计	20,706,350.41	21,144,238.05

42、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	30,946,981.43	60,664,498.18
应付股利	20,738,729.56	23,498,539.01
其他应付款	789,371,988.65	812,426,048.55
合计	841,057,699.64	896,589,085.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	7,557,354.36	8,188,852.90
其他金融机构利息	23,389,627.07	52,475,645.28
合计	30,946,981.43	60,664,498.18

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,738,729.56	23,498,539.01
合计	20,738,729.56	23,498,539.01

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	97,022,929.85	45,609,277.58
股权款	616,987,193.00	617,117,193.00
押金及保证金	1,691,304.04	71,297,912.59
购楼等应付其他税费	5,212,350.00	5,212,350.00
外部机构服务费	8,085,429.32	11,150,591.87
其他	60,372,782.44	62,038,723.51
合计	789,371,988.65	812,426,048.55

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用。

43、持有待售负债

不适用。

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	262,487,183.29	243,968,816.27
一年内到期的长期应付款	134,490,784.60	123,761,654.29
合计	396,977,967.89	367,730,470.56

45、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否**46、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	720,829,105.25	738,673,249.74

抵押借款	15,661,510.08	16,908,856.52
保证借款		21,250,000.00
减：一年内到期的长期借款	-262,487,183.29	-243,968,816.27
合计	474,003,432.04	532,863,289.99

47、应付债券

(1) 应付债券

不适用。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

不适用。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

48、租赁负债

不适用。

49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,142,204.39	95,197,044.88
合计	79,142,204.39	95,197,044.88

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付融资租赁款	154,319,067.27	182,533,716.85

长期应付保证金	8,065,364.31	9,288,000.00
PPP 项目	51,248,557.41	27,136,982.32
减：一年内到期部分	134,490,784.60	-123,761,654.29
合计	79,142,204.39	95,197,044.88

(2) 专项应付款

不适用。

50、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

不适用。

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

51、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	11,263,116.67	11,263,116.67	未决诉讼
待执行的亏损合同	1,424,702.56	1,424,702.56	不可撤销的待执行采购合同
合计	12,687,819.23	12,687,819.23	--

52、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,050,000.00	2,000,000.00	300,000.00	37,750,000.00	
合计	36,050,000.00	2,000,000.00	300,000.00	37,750,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

					额			
新型高显色性荧光粉、荧光粉薄膜涂覆及塑封成型设备国产化产业项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与收益相关
智能药品生产与仓储管理的物联网关键技术开发及集成示范应用项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与收益相关
高性价比 RFID 智能卡生产线技改及产能扩建项目	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
云计算与物联网技术的食品商贸流通追溯系统	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设项目	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
超高频 RFID 标签芯片研发与产业化项目	1,800,000.00						1,800,000.00	与收益相关
高性能高成长 RFID 电子标签关键技术产业化项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
面向监控视频大数据的视频图谱构建及其应用研究	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
非接触式 RFID 电子标签技术改造项目	950,000.00						950,000.00	与收益相关
物联网标签技术省重点实验室	800,000.00						800,000.00	与收益相关
能耗采集与节能管控系统项目	500,000.00						500,000.00	与收益相关
适用于可穿戴移动支付 Java 卡操作系统研发及产业化项目	300,000.00			300,000.00				与收益相关
高清数字法庭庭审系统研发及产业化项目	200,000.00						200,000.00	与收益相关
基于 Soc 集成芯片并运用人工智能技术的音频解码板卡自动化测试项目		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关

其他说明：

53、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

54、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,095,386,132.00						1,095,386,132.00

55、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用。

56、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,084,950,542.27	658,391.53		1,085,608,933.80
合计	1,084,950,542.27	658,391.53		1,085,608,933.80

57、库存股

不适用。

58、其他综合收益

单位：元

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	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	入留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,893,767.66					441,699,873.68		443,593,641.34
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,893,767.66					441,699,873.68		443,593,641.34
其他综合收益合计	1,893,767.66					441,699,873.68		443,593,641.34

59、专项储备

不适用。

60、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,979,672.75			40,979,672.75
合计	40,979,672.75			40,979,672.75

61、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,078,567,873.62	712,694,988.96
调整后期初未分配利润	-1,078,567,873.62	712,694,988.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,800,985.72	-1,741,970,491.73
应付普通股股利		49,292,370.85
期末未分配利润	-1,046,766,887.90	-1,078,567,873.62

62、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,012,861,396.71	869,945,354.38	1,270,613,862.47	1,141,959,904.33
其他业务	33,759,399.95	13,022,932.80	157,728,202.82	152,505,301.14
合计	1,046,620,796.66	882,968,287.18	1,428,342,065.29	1,294,465,205.47

是否已执行新收入准则

是 否

63、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,328,020.41	1,333,662.03
教育费附加	722,562.61	710,303.23
房产税	249,789.76	720,650.28
土地使用税	10,272.21	96,436.65
车船使用税	94,641.20	39,643.85
印花税	477,376.90	676,191.12
地方教育费附加	476,872.23	470,672.43
合计	3,359,535.32	4,047,559.59

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,686,272.27	14,994,569.08
运杂费	3,961,704.11	3,952,356.08
差旅费	1,560,486.57	1,866,406.24
业务招待费	2,809,565.30	3,464,446.84
折旧及摊销费	174,185.29	352,670.33
宣传费	1,394,058.71	524,008.63
办公费	2,005,498.95	563,769.60
租赁费	472,288.07	818,854.25
会务费	559,463.00	668,477.84
汽车费用	149,769.80	310,861.53
软件费	1,704,332.70	1,858,555.22
样品费	563,517.20	376,643.59
维修维护费	470,728.13	312,169.87
其他费用	1,199,321.23	1,371,921.92
合计	30,711,191.33	31,435,711.02

65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,310,363.99	35,826,400.74
折旧及摊销费	26,206,263.49	28,412,775.23
差旅费	2,274,019.84	4,543,107.51
业务招待费	2,183,554.49	4,873,002.06
物料消耗	313,561.77	340,065.76
水电费	1,321,898.86	1,062,991.99
咨询费	8,514,428.67	12,768,578.62
租赁物业费	3,776,066.95	4,451,552.78
维修费	552,034.51	248,237.67
办公费	1,468,265.30	1,039,216.06
汽车费	1,071,074.17	2,182,574.96
保险费	90,036.47	568,731.78
通讯费	581,814.55	885,422.71
其他	9,109,074.02	8,019,104.76
合计	93,772,457.08	105,221,762.63

66、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	83,048.82	70,078.84
交通费	246,040.52	237,694.25
租赁费	1,185,490.74	1,153,103.42
材料费	2,435,680.83	2,289,031.48
折旧及摊销费	7,503,980.27	9,619,965.33
职工薪酬	33,072,130.77	36,305,260.46
水电费	147,118.24	133,004.93
鉴定检测评审费	1,778,434.61	2,265,141.54
软件费	2,722,374.73	1,101,921.48
业务招待费	559,859.50	601,321.28
差旅费	1,000,241.52	1,266,672.83
其他	1,123,036.72	4,355,729.78
合计	51,857,437.27	59,398,925.62

67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,480,990.84	99,497,058.79
减：利息收入	2,202,834.30	3,570,136.94
汇兑损益	130,090.78	-2,487,532.02
其他	3,693,266.95	12,836,838.62
合计	77,507,182.87	101,504,028.45

68、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	4,309,731.72	4,539,383.87
政府补助	10,979,745.88	2,969,693.47
合计：	15,289,477.60	7,509,077.34

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,151,300.38	-41,719,529.07
处置长期股权投资产生的投资收益	141,286,846.90	13,720,565.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,994,626.40
其他		5,054.26
合计	131,135,546.52	-24,999,282.88

70、净敞口套期收益

不适用。

71、公允价值变动收益

不适用。

72、信用减值损失

不适用。

73、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-8,596,884.12	-10,146,138.31
二、存货跌价损失		-1,677,205.41
三、可供出售金融资产减值损失		-60,000,000.00
五、长期股权投资减值损失		
十四、其他	3,455,944.63	636,150.00
合计	-5,140,939.49	-71,187,193.72

74、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	36,535.79	459,878.86
无形资产处置利得		
合计：	36,535.79	459,878.86

75、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	680,097.66	345,177.80	680,097.66
合计	680,097.66	345,177.80	

76、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		166,000.00	
其他	4,660,636.82	666,405.34	4,660,636.82
合计	4,660,636.82	832,405.34	4,660,636.82

77、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,203,089.03	7,755,483.49
递延所得税费用	4,988,551.43	-30,596,062.42
合计	10,191,640.46	-22,840,578.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	42,410,783.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,688,963.84
子公司适用不同税率的影响	3,182,643.47
调整以前期间所得税的影响	291,359.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,303.19
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	-100,630.03
所得税费用	10,191,640.46

78、其他综合收益

详见附注七、58。

79、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	2,582,542.08	3,570,136.94
政府补助	5,307,026.99	2,969,693.47
往来款	157,014,591.18	177,461,615.63
售后回租资产投资本金收回	11,644,072.46	54,061,763.86
其他	16,164,070.25	35,745,128.13
合计	192,712,302.96	273,808,338.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	50,188,854.94	72,320,882.45
往来款	64,466,243.75	113,576,891.79
手续费等其他支出	1,989,751.66	641,210.60
保函保证金	272,602.73	47,567,378.00
其他	15,029,961.33	52,799,113.34
合计	131,947,414.41	286,905,476.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
飞鸿馆 PPP 项目	32,451,178.88	11,824,992.90
合计	32,451,178.88	11,824,992.90

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非合并关联方借款		110,700,000.00
受限保证金变化	66,433,169.24	
合计	66,433,169.24	110,700,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非合并关联方还款	60,940,548.17	78,000,000.00
融资咨询费		4,350,000.00
合计	60,940,548.17	82,350,000.00

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,190,636.95	-221,881,768.61
加：资产减值准备	5,140,939.49	71,187,193.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,380,198.99	22,088,938.70
无形资产摊销	40,108,030.63	29,506,571.80
长期待摊费用摊销	6,018,817.47	22,734,396.80
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）	-36,535.79	-459,878.86
财务费用（收益以“-”号填列）	97,170,856.36	105,074,165.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,135,546.52	24,999,282.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,413,351.77	-31,173,503.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-394,074.10	-2,520,376.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,512,847.51	-35,825,205.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	92,869,533.73	-30,505,343.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,079,239.23	71,536,782.99
经营活动产生的现金流量净额	177,292,600.70	24,761,256.86
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	366,970,447.74	389,129,178.12
减：现金的期初余额	321,238,381.60	920,352,851.07
现金及现金等价物净增加额	45,732,066.14	-531,223,672.95

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	366,970,447.74	321,238,381.60
其中：库存现金	661,947.11	507,253.57
可随时用于支付的银行存款	366,308,500.63	320,731,128.03
三、期末现金及现金等价物余额	366,970,447.74	321,238,381.60

81、所有者权益变动表项目注释

不适用。

82、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,411,491.16	不能用于随时支取的定期存款、信用证保证金、汇票保证金、保函保证金及履约保证金及 705.15 万元被法院冻结资金
应收票据	48,904,244.84	作为质押物向银行开具承兑汇票
固定资产	282,076,159.30	抵押用于获取贷款
无形资产	27,762,408.47	抵押用于获取贷款
应收账款	105,976,097.78	附追索权的应收账款保理融资
发放贷款及垫款	39,760,000.00	小贷资产收益权通过广东金融资产交易中心有限公司挂牌转让，取得融资款
可供出售金融资产	506,130,500.00	公司持有江苏峰业科技环保集团股份有限公司 1.57% 股权和广东南方新媒体股份有限公司 4.38% 股权，被法院冻结
长期股权投资	105,821,451.72	公司持有卡友 30% 的股权，被法院冻结
合计	1,223,842,353.27	--

其他说明：

本公司之子公司金锐显100%股权、本公司持有江苏峰业科技环保集团股份有限公司1.57%股权、本公司持有广东南方新媒体股份有限公司5.84%股权、本公司之关联公司卡友支付服务有限公司（以下简称“卡友支付”）30%股权，因南京铭朋科技有限公司（以下简称“南京铭朋”）向上海国际经济贸易仲裁委员会对本公司提起仲裁申请，上述股权已于2018年12月被法院冻结。

83、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	16,878,786.77	6.8747	116,036,595.40
欧元	27,148.55	7.8170	212,220.22
港币	592,276.01	0.8797	521,025.21
新币	22,238.76	5.0805	112,984.02
英镑	76.95	8.7113	670.33
瑞士法郎	102.45	7.0388	721.13
应收账款	--	--	
其中：美元	4,553,806.72	6.8747	31,306,055.06
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
美元	19,558,202.49	6.8747	134,456,774.66
瑞士法郎	13,931.49	7.0388	98,060.97
其他应收款			
美元	185,000.00	6.8747	1,271,819.50
欧元	60,000.00	7.817	469,020.00
其他应付款			
美元	41,972,712.33	6.8747	288,549,805.46
欧元	3,410,000.00	7.817	26,655,970.00
港币	59,000.00	0.8797	51,902.30

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

适用 不适用

84、套期

不适用。

85、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收补贴	570,793.11	其他收益	570,793.11
项目配套补贴	9,643,200.00	其他收益	9,643,200.00
人才相关补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
增值税即征即退	4,309,731.72	其他收益	4,309,731.72
其他	762,752.77	其他收益	762,752.77
合计：	15,289,477.60		15,289,477.60

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

86、其他

不适用。

八、合并范围的变更**1、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**

不适用。

(2) 合并成本及商誉

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用。

(2) 合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投

										产生的利得或损失	主要假设	资损益的金额
福建青少年网络科技有限公司	1.00	100.00%	转让	2019年03月18日	工商变更完成	4,739,447.49	0.00%	0.00	0.00	0.00		

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

- （1）本公司之全资孙公司北京融佳伟业科技有限公司于2019年1月24日清算注销。
- （2）本公司之全资孙公司福建达华东网科技有限公司于2019年4月28日清算注销。
- （3）本公司之全资子公司广东达华支付科技有限公司于2019年5月28日清算注销。
- （4）本公司之全资孙公司深圳市创广元科技有限公司于2019年6月1日清算注销。
- （5）本公司之全资孙公司广东新东网科技有限公司于2019年6月13日清算注销。
- （6）本公司之全资子公司中山恒达于2019年3月6日投资设立中山恒华智能科技有限公司，注册资本为200.00万元，持有其100.00%股权，将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

不适用。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海达如电子科技有限公司	上海市闵行区	上海市闵行区	机械设备及电子产品批发业	100.00%		设立
四川达宏物联射频科技有限公司	成都高新区	成都高新区	服务业	90.00%		设立

中山市中达小额贷款有限责任公司	中山市民众镇	中山市民众镇	金融业	30.00%		设立
武汉世纪金桥安全技术有限公司	武汉市武昌区	武汉江汉经济开发区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
武汉达华众安科技有限公司	武汉市武昌区	武汉东湖新技术开发区	服务业		100.00%	子公司设立
江西优码创达软件技术有限公司	南昌高新区	南昌高新区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
北京广锐泽科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00%	子公司设立
赣州腾龙软件技术有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	服务业		100.00%	子公司设立
北京慧通九方科技有限公司	北京市朝阳区	北京市丰台区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
广东隽成投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		52.00%	子公司非同一控制合并取得
佛山市樵顺投资有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	服务业		100.00%	孙公司设立
广州圣地信息技术有限公司	广州市越秀区	广州市越秀区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得
深圳市思创莱电子技术有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区	销售制造业		62.00%	子公司非同一控制合并取得
青岛融佳安全印务有限公司	青岛市城阳区	青岛市城阳区	印刷业	100.00%		非同一控制合并取得
香港达华智能科技股份有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		设立
TOPBEST COAST LIMITED	英属维京群岛	英属维京群岛	BVI		100.00%	子公司非同一控制合并取得
ASEAN KYPROS SATELLITES LTD	塞浦路斯	塞浦路斯	卫星通讯业务		100.00%	子公司非同一控制合并取得
PT TATWAH SMARTECH INDONESIA	印尼	印尼	卫星通讯业务		100.00%	设立
北京九方畅通汽车租赁有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	服务业	100.00%		设立
中山恒达智能科技有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	制造业	100.00%		设立
中山恒华智能科技有限公司	中山市小榄镇	中山市小榄镇	制造业		100.00%	设立
新东网科技有限公司	福州市鼓楼区	福州市鼓楼区	服务业	100.00%		非同一控制合并取得

武汉聚农通农业发展有限公司	武汉市江汉区	武汉市江汉区	服务业		54.00%	设立
北京东升大邦科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	服务业		100.00%	子公司设立
四川新东网信息技术有限公司	成都市高新区	成都市高新区	服务业		100.00%	子公司设立
新东网国际私人有限公司	新加坡	新加坡	服务业		100.00%	子公司设立
香港新东网科技有限公司	香港	香港	服务业		100.00%	子公司设立
厦门市东东东科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	服务业		100.00%	子公司设立
福建新东支付信息科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	服务业		100.00%	子公司设立
厦门新东网投资管理有限公司	厦门市	自由贸易试验区厦门片区	服务业		100.00%	子公司设立
厦门乐爱融创投资管理有限公司	厦门市	自由贸易试验区厦门片区	服务业		60.00%	孙公司设立
福建新东网融资租赁有限公司	福州市	福州市仓山区	服务业		100.00%	孙公司设立
云南新东网信息技术有限公司	昆明市	昆明市官渡区	服务业		51.00%	孙公司设立
阿拉丁网络技术有限公司	北京市	北京市海淀区	服务业		50.10%	非同一控制合并取得
深圳市金锐显数码科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	100.00%		非同一控制合并取得
东莞市锐航数码科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	制造业		100.00%	子公司设立
金锐显(香港)科技有限公司	香港	香港	制造业		100.00%	子公司设立
浙江金锐显数码科技有限公司	浙江省	浙江省乐清市	制造业		100.00%	子公司设立
北京达华智能科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	服务业	100.00%		设立
中山市德晟融资租赁有限公司	中山市	中山市小榄镇	服务业		75.00%	非同一控制合并取得
厦门达华商业保理有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业	100.00%		设立
厦门欣达华贸易有限公司	厦门市	厦门市思明区	服务业		100.00%	子公司设立
厦门紫光达华进出口有限	厦门市	厦门市思明区	服务业		100.00%	子公司设立

公司						
上海显德科技有限公司	上海市	上海市浦东新区	服务业	100.00%		设立
上海达网科技有限公司	上海市	上海市自由贸易试验区	服务业	70.00%		设立
台州达华沅泰股权投资合伙企业(有限合伙)	台州市	台州市椒江区	服务业	99.01%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司于2013年6月出资6,000万元与中山市民众镇资产经营公司、刘晓琛等(1位法人、7位自然人)共同出资设立中达小额贷款,持股比例30%,中达小额贷款董事会成员5名,本公司指派2人,且本公司与另一董事徐海峰(非本公司指派成员)签有一致行动书。本公司管理层认为,本公司拥有中达小额贷款的经营管理权和决策权,因此将其纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山市中达小额贷款有限责任公司	70.00%	1,833,654.73	0.00	84,040,651.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山市中达小额贷款有限责任公司	25,174,835.54	150,592,031.96	175,766,867.50	55,491,429.82	217,364.31	55,708,794.13	9,191,750.83	164,528,654.16	173,720,404.99	56,210,074.04	71,764.33	56,281,838.37

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山市中达小额贷款有限责任公司	1,027,126.24	2,619,506.75	4,277,355.00	15,265,517.36	13,285,490.24	8,577,103.26	8,577,103.26	-1,849,952.70

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中山市诚达小额贷款股份有限公司	中山市	中山市	小额贷款业务	20.00%		权益法核算
卡友支付服务有限公司	上海市	上海市	金融卡业务	30.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	诚达小额贷	诚达小额贷
流动资产	211,203,432.02	222,164,858.77
非流动资产	53,472.88	55,337.94
资产合计	211,256,904.90	222,220,196.71
流动负债	9,285,866.38	5,089,051.20
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	9,285,866.38	5,089,051.20
归属于母公司股东权益	201,971,038.52	217,131,145.51
按持股比例计算的净资产份额	40,394,207.70	43,426,229.10
营业收入	3,311,248.55	7,092,441.30
净利润	1,971,038.52	3,544,564.81
本年度收到的来自联营企业的股利	3,426,229.10	2,553,068.42

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

6、其他

不适用。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告报告相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司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依然存在外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	美元	其他	合计	美元	其他	合计
货币资金	16,878,786.77		16,878,786.77	13,667,698.46		13,667,698.46
应收账款	4,553,806.72		4,553,806.72	2,628,290.74		2,628,290.74
其他应收款	185,000.00		185,000.00	81,938.30		81,938.30
应付账款	19,558,202.49		19,558,202.49	15,533,198.65		15,533,198.65
其他应付款	41,972,712.33		41,972,712.33	41,972,712.33		41,972,712.33

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有外汇现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	-2,743,921.10	-2,743,921.10	-2,822,695.76	-2,822,695.76

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家金融机构取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于2019年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现的合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,157,048,978.72	-	-	1,157,048,978.72
应付票据	150,104,712.11	-	-	150,104,712.11
应付账款	414,837,128.13	16,859,303.60	-	431,696,431.73
其他应付款	539,606,664.47	249,765,324.18	-	789,371,988.65

应付利息	30,946,981.43	-	-	30,946,981.43
一年内到期的非流动负债	396,977,967.89	-	-	396,977,967.89
长期借款	-	474,003,432.04	-	474,003,432.04
长期应付款（原值）	-	95,197,044.88	-	95,197,044.88
合计	2,689,522,432.75	835,825,104.70	-	3,525,347,537.45

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公开市场价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

控股股东名称	关联关系	身份属性	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
蔡小如	控股股东	境内自然人	23.51	31.51	蔡小如

注：珠海植远投资中心（有限合伙）将其持有本公司87,630,890股股份，对应持股比例8.00%的表决权全部不可撤销地委托给蔡小如行使。

2018年11月2日公司公告，蔡小如与福州市金融控股集团有限公司（以下简称“福州金控”）签署了《股权转让意向协议》，蔡小如拟将持有的公司257,564,860股股份（占其个人持股的100%，占公司总股本的23.51%）转让给福州金控。

蔡小如持有本公司23.51%股份，因南京铭朋向上海国际经济贸易仲裁委员会对蔡小如提起仲裁申请，上述股权已被法院冻结。

本企业最终控制方是蔡小如。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注、九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山市诚达小额贷款股份有限公司	本公司持股 20.00%
南京衡思健康科技有限公司	本公司持股 34.00%
中山声屏汇智能信息有限公司	本公司持股 49.00%
卡友支付服务有限公司	本公司持股 30.00%
北京新时代智库文化发展中心（有限合伙）	本公司持股 40.00%
北京健坤龙智科技有限公司	本公司持股 32.00%
厦门东网融创股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 42.00%
ASN Satellites Sdn Bhd	本公司持股 25.00%
厦门达华资产管理有限公司	本公司持股 21.00%
安徽拿拿信息科技有限公司	本公司持股 20.00%
SupremeSAT Investments (Pvt) Ltd	本公司持股 49.00%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
蔡小文	实际控制人关系密切的家庭成员，持有本公司 3.86% 股份
珠海植远投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 10.07% 股份
珠海植诚投资中心（有限合伙）	本公司主要股东，持有本公司 8.49% 股份
陈融圣	本公司主要股东，持有本公司 5.60% 股份
方江涛	截止 2018.12.31 持有公司 5.42% 股份，截止报告期末持有公司 3.08% 的股份
蔡婉婷	实际控制人关系密切的家庭成员
中山市宝丰广场物业发展有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
广州市青苗演艺策划有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
上海奥米股权投资管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
深圳创通嘉里投资合伙企业（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
星河视效文化传播（北京）有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市威睿照明电器制造有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市民军融合信息咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
宁波梅山保税港区川捷股权投资合伙企业（有限合伙）	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市金誉投资管理咨询有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
东莞市宙辉电子科技有限公司	本公司主要股东关系密切的家庭成员控股公司
中山市元和智合管理有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
广州接力文化传播有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
广东雷石保安服务有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
中山市协合科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
深圳市优良晖科技有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
中山市亮迪光电股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控股的公司
广州迈普再生医学科技股份有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司
中山市御盛企业管理有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市弘高企业管理有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市微远创新投资基金管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
中山市恒东房地产开发有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市恒东旅游发展有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市腾隆房地产开发有限公司	本公司实际控制人参股公司
中山市恒美置业发展有限公司	本公司实际控制人参股公司
珠海横琴华鑫融通投资管理有限公司	本公司实际控制人参股公司

深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
深圳智胜高新科技企业（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
深圳华欣创力科技实业发展有限公司	本公司实际控制人控股公司
广东金莱特电器股份有限公司	本公司实际控制人控股公司
广西万赛投资管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人参股公司
珠海恒利智胜贸易有限公司	本公司实际控制人控股公司
中山熊猫国旅电子商务有限公司	本公司实际控制人控股公司
东莞市锐显电子有限公司	本公司主要股东参股公司
深圳金锐扬投资管理企业（有限合伙）	本公司主要股东参股公司
深圳市创云方网络科技有限公司	本公司主要股东参股公司
福州市金融控股集团有限公司	未来 12 个月内可能的潜在关联方
欧浦智网股份有限公司	2019 年本公司实际控制人担任董监高的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门达华资产管理 有限公司	接受服务	14,071,780.81			2,567,035.92
东莞市宙辉电子科 技有限公司	代收电费	518,343.58			403,247.37

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东莞市锐显电子有限公司	厂房	4,837,440.24	3,063,712.14

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡小如	200,000,000.00	2016年09月29日	2021年09月28日	否
蔡小如	340,000,000.00	2018年05月15日	2020年05月14日	否
蔡小如	300,000,000.00	2017年07月13日	2022年12月31日	否
蔡小如	100,000,000.00	2018年02月23日	2021年02月23日	是
蔡小如	120,000,000.00	2018年10月09日	2019年10月08日	否
蔡小如	36,000,000.00	2018年04月01日	2021年04月01日	否
蔡小如	50,000,000.00	2017年05月16日	2019年05月15日	否
蔡小如	30,000,000.00	2018年12月28日	2019年12月28日	否
蔡小如	900,000,000.00	2015年01月01日	2022年12月31日	否
蔡小如	117,963,370.00	2018年12月28日	2019年12月26日	否
蔡小如	45,000,000.00	2017年01月01日	2025年12月31日	否
蔡小如	19,000,000.00	2019年01月24日	2020年01月23日	否
蔡小如	218,890,817.38	2019年03月14日	2020年10月17日	否
蔡小如	233,700,000.00	2018年12月03日	2020年12月03日	否
陈融圣	50,000,000.00	2018年11月23日	2020年11月22日	否
陈融圣	55,000,000.00	2019年06月28日	2020年06月27日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门资管	1,000,000.00	2018年07月03日	2019年03月21日	经营周转
厦门资管	1,800,000.00	2018年07月03日	2019年05月08日	经营周转
厦门资管	5,000,000.00	2018年07月03日	2019年05月29日	经营周转
厦门资管	5,000,000.00	2018年07月03日	2019年05月30日	经营周转
厦门资管	2,000,000.00	2018年07月03日	2019年06月18日	经营周转
厦门资管	20,000,000.00	2018年03月19日	2019年06月28日	经营周转
厦门资管	18,000,000.00	2018年03月26日	2019年06月28日	经营周转
蔡小如	500,000.00	2019年01月11日	2019年04月30日	经营周转
蔡小如	500,000.00	2018年09月29日	2019年06月04日	经营周转
蔡小如	1,000,000.00	2018年12月19日	2019年01月25日	经营周转

蔡小如	25,000,000.00	2018年09月29日	2019年06月25日	经营周转
-----	---------------	-------------	-------------	------

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,820,315.00	3,450,208.83

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东南方新媒体股份有限公司	1,108,896.19	332,668.86	1,108,896.19	332,668.86
应收账款	中山声屏汇智能信息有限公司			187,600.00	27,250.00
应收账款	厦门达华资产管理有限公司			150,000.00	2,250.00
其他应收款	珠海晟则投资管理中心（有限合伙）	559,154,183.22	0.00		
其他应收款	ASN Satellites Sdn Bhd	411,792.00	20,589.60	411,792.00	20,589.60

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	蔡小如	556,557.14	27,056,557.14

其他应付款	厦门达华资产管理有限公司	8,670,556.16	227,761.64
短期借款	厦门达华资产管理有限公司	163,400,000.00	216,200,000.00
短期借款	深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	1,600,100.00	7,600,100.00
应付利息	深圳达华物联网并购基金管理合伙企业（有限合伙）	58,708.51	58,708.51
应付利息	厦门达华资产管理有限公司	5,015,479.46	

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

5、其他

不适用。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2018年11月30日，南京铭朋科技有限公司（以下简称“南京铭朋”）向上海国际经济贸易仲裁委员会对本公司、控股股东蔡小如及关联方卡友支付提起仲裁申请，请求解除其与本公司签订的购买卡友支付100%股权的《股权购买协议》及其补充协议，并返还其已支付的股权转让款人民币34,600.00万元，同时支付违约金人民币40,065.00万元。2019年3月12日，南京铭朋向上海国际经济贸易仲裁委员会提交了《证据调查及暂缓开庭申请书》，申请上海国际经济贸易仲裁委员会对相关事实进行调查，并申请将开庭时间延缓至2019年5月31日或之后。截止报告期末，涉案双方均在搜集及提交证据，尚未进行开庭审理。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用。

(2) 未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用。

(2) 其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用。

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司确定了8个报告分部，这些报告分部是以不同行业为基础确定的。本公司各个报告分部主要财务信息详见“（2）报告分部的财务信息”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	926,136,365.87	788,983,177.16
软件业	50,436,042.84	45,311,280.38
智能交通业	1,619,555.21	66,690.22
印刷业	26,909,853.61	15,287,118.36
融资租赁行业	3,058,011.46	2,590,630.14
其他	38,460,967.67	30,729,390.92
合计：	1,046,620,796.66	882,968,287.18

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

不适用。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,041,547.25	100.00%	105,419.99	10.12%	936,127.26	382,617.50	100.00%	72,473.50	18.94%	310,144.00

的应收账款										
其中:										
合计	1,041,547.25	100.00%	105,419.99	10.12%	936,127.26	382,617.50	100.00%	72,473.50	18.94%	310,144.00

按组合计提坏账准备: 105,419.99

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	685,929.75	34,296.49	5.00%
1-2 年			
2-3 年	355,617.50	71,123.50	20.00%
合计	1,041,547.25	105,419.99	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	685,929.75
2 至 3 年	355,617.50
合计	1,041,547.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	72,473.50	32,946.49			105,419.99
合计	72,473.50	32,946.49			105,419.99

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

不适用。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,720,000.00	5,720,000.00
其他应收款	762,143,892.20	220,486,262.74
合计	767,863,892.20	226,206,262.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用。

2) 重要逾期利息

不适用。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司新东网分红	5,720,000.00	5,720,000.00
合计	5,720,000.00	5,720,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	151,222,249.72	151,152,936.95
外部单位往来款	25,979,130.53	583,164.00
保证金及押金	38,795,763.00	70,544,872.72
员工借款、备用金	481,034.80	218,693.27
股权处置款	559,154,183.22	11,601,488.15
其他	116,026.92	19,386.08
合计	775,748,388.19	234,120,541.17

2) 坏账准备计提情况

不适用。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,473,967.10
1 至 2 年	10,000,000.00
2 至 3 年	14,885,988.15
3 年以上	12,000.00
合计	37,371,955.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	13,634,278.43		29,782.44	13,604,495.99
合计	13,634,278.43		29,782.44	13,604,495.99

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权处置款	559,154,183.22	1年以内	72.08%	0.00
第二名	保证金	28,000,000.00	1-2年	3.61%	9,000,000.00
第三名	保证金	10,000,000.00	1-2年	1.29%	1,000,000.00
第四名	保证金	10,000,000.00	1年以内	1.29%	500,000.00
第五名	股权处置款	9,601,488.15	2-3年	1.24%	1,920,297.63
合计	--	616,755,671.37	--	79.50%	12,420,297.63

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,530,498,052.47	115,025,884.93	3,415,472,167.54	3,537,498,052.47	115,025,884.93	3,422,472,167.54
对联营、合营企业投资	146,741,675.25	2,926,622.99	143,815,052.26	1,262,180,626.99	2,926,622.99	1,259,254,004.00
合计	3,677,239,727.72	117,952,507.92	3,559,287,219.80	4,799,678,679.46	117,952,507.92	4,681,726,171.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海达如电子科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
四川达宏物联射频科技有限公司	4,489,250.07					4,489,250.07	31,510,749.93
武汉世纪金桥安全技术有限公司	94,010,000.00					94,010,000.00	

北京慧通九方 科技有限公司	115,720,000.00					115,720,000.00	
江西优码创达 软件技术有限 公司	236,766,400.00					236,766,400.00	
广州圣地信息 技术有限公司	62,676,900.00					62,676,900.00	
青岛融佳安全 印务有限公司	119,446,300.00					119,446,300.00	83,515,135.00
中山市中达小 额贷款有限责 任公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
新东网科技有 限公司	861,500,000.00					861,500,000.00	
北京九方畅通 汽车租赁有限 公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
广东达华支付 科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			0.00	
中山恒达智能 科技有限公司	275,184,086.12					275,184,086.12	
深圳市金锐显 数码科技有限 公司	981,000,000.00					981,000,000.00	
北京达华智能 科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
香港达华智能 科技股份有限 公司	438,442,151.35					438,442,151.35	
中山市德晟融 资租赁有限公 司	50,212,080.00					50,212,080.00	
厦门达华商业 保理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
台州达华沅泰 股权投资合伙 企业(有限合 伙)	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海显德科技 有限公司	25,000.00					25,000.00	

合计	3,422,472,167.54		7,000,000.00			3,415,472,167.54	115,025,884.93
----	------------------	--	--------------	--	--	------------------	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中山市诚达小额贷款股份有限公司	43,426,229.10			394,207.70			3,426,229.10			40,394,207.70	
南京衡思健康科技有限公司	43,569.48			-26,315.76						17,253.72	
中山声屏汇智能信息有限公司	0.00									0.00	2,926,622.99
卡友支付服务有限公司	111,286,112.70			-5,464,660.98						105,821,451.72	
润兴融资租赁有限公司	1,102,186,774.71		1,102,186,774.71							0	
北京新时代智库文化发展中心(有限合伙)	2,986,813.25			61,758.66						3,048,571.91	
厦门达华资产管理有限公司	-675,495.24			-4,790,937.55						-5,466,432.78	
小计	1,259,254,004.00		1,102,186,774.71	-9,825,947.93			3,426,229.10			143,815,052.26	2,926,622.99
合计	1,259,254,004.00		1,102,186,774.71	-9,825,947.93			3,426,229.10			143,815,052.26	2,926,622.99

(3) 其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,407,411.00	679,844.72	110,116,038.04	83,546,220.48
其他业务	19,691,519.16	313,122.72	2,122,664.71	811,311.38
合计	21,098,930.16	992,967.44	112,238,702.75	84,357,531.86

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		33,246,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,825,947.88	-41,373,082.05
处置长期股权投资产生的投资收益	130,813,225.29	-42,170,649.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,925,000.00
合计	120,987,277.41	-47,372,731.55

6、其他

不适用。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	36,535.79	
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）	10,979,745.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,317,421.03	
减：所得税影响额	1,826,226.94	
少数股东权益影响额	-2.89	

合计	4,872,636.59	--
----	--------------	----

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	4,309,731.72	计入当期损益的政府补助，但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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.0290	0.0290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.0246	0.0246

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

4、其他

不适用。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管签名或盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人陈融圣先生签名的公司2019年半年度报告文件原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

福州达华智能科技股份有限公司

法定代表人：陈融圣

二〇一九年八月二十九日