

報 告 書

REPORT

湖北凯乐科技股份有限公司

审 计 报 告

中天运[2019]审字第 90866 号

二〇一九年四月二十五日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

报 告 书

R E P O R T

目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
 - 1、资产负债表
 - 2、利润表
 - 3、现金流量表
 - 4、股东权益变动表
 - 5、财务报表附注
 - 6、事务所营业执照复印件
 - 7、事务所执业证书复印件
 - 8、事务所证券业务许可证复印件
 - 9、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

审计报告

中天运[2019]审字第 90866 号

湖北凯乐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称凯乐科技公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一） 收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注三（二十四）、附注五（三十五）及附注十三（一）分部信息所述，凯乐科技公司的销售收入主要来源于网络信息材料、通讯软件技术开发、通信电子设备、房地产等业务。本期合并财务报表营业收入 1,695,783.67 万元，较上年同期增长 12.02%。由于营业收入为凯乐科技公司关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

- （1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- （2）执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- （3）采取抽样的方式，对本年记录的销售收入，核对了收入确认的相关单据，评价销售收入的发生；
- （4）抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （5）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售收入的真实性和准确性；
- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入，核对了收入确认的相关单据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉

1、事项描述

如财务报表附注五(十四) 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，凯乐科技公司合并报表中商誉账面原值为 97,198.68 万元，减值准备为 3,832.22 万元。凯乐科技公司每年年度终了对商誉进行减值测试，管理层聘请独立第三方机构对涉及商誉的重要资产组进行评估，参考评估结果，管理层确定资产组的可收回金额时作出了重大判断，可收回金额计算中采用的关键假设包括：增长率、毛利率、折现率等，凯乐科技公司本期对商誉计提减值准备 3,832.22 万元。由于商誉金额较大、对财务报表的影响较为重大，减值测试过程较为复杂且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；
- （3）评价管理层估计资产组可收回价值时采用的假设和方法；
- （4）评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断的合理性；将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的折现率的合理性；验证商誉减值模型计算的准确性；
- （5）通过对比上一年度的预测和本年度的业绩，评估管理层预测过程的可靠性和准确性。

四、其他信息

凯乐科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

凯乐科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯乐科技公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯乐科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯乐科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

张敬涛

（项目合伙人）



中国注册会计师：

高冠涛



中国·北京

二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,465,238,610.80	739,124,584.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	1,243,264,407.86	1,760,346,423.18
其中：应收票据		576,596,560.64	987,079,954.02
应收账款		666,667,847.22	773,266,469.16
预付款项	五(三)	12,139,672,686.76	9,721,589,083.40
其他应收款	五(四)	301,603,595.77	262,313,327.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(五)	3,323,594,091.30	2,832,953,688.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	356,875,372.30	379,480,721.93
流动资产合计		18,830,248,764.79	15,695,807,828.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(七)	200,571,882.95	200,571,882.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(八)	231,085,066.38	253,712,119.76
投资性房地产	五(九)	252,042,440.76	251,560,689.05
固定资产	五(十)	897,375,768.07	865,317,439.01
在建工程	五(十一)	97,696,059.78	72,769,748.29
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	148,201,372.60	130,960,112.01
开发支出	五(十三)		5,474,719.10
商誉	五(十四)	933,664,634.32	971,986,810.90
长期待摊费用	五(十五)	5,077,901.52	8,540,526.38
递延所得税资产	五(十六)	89,755,310.40	77,449,337.51
其他非流动资产	五(十七)	51,581,838.57	84,041,368.80
非流动资产合计		2,907,052,275.35	2,922,384,753.76
资产总计		21,737,301,040.14	18,618,192,582.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：			
短期借款	五(十八)	2,366,874,200.00	3,289,178,888.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十九)	2,650,641,060.41	1,935,624,449.23
预收款项	五(二十)	8,048,402,391.77	4,507,587,842.47
应付职工薪酬	五(二十一)	45,603,654.08	31,466,803.45
应交税费	五(二十二)	370,746,408.42	184,401,042.43
其他应付款	五(二十三)	738,978,943.91	1,762,722,064.28
其中：应付利息		52,408,905.65	72,598,985.77
应付股利		1,533,737.67	2,233,737.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	1,159,846,656.72	226,434,185.43
其他流动负债			
流动负债合计		15,381,093,315.31	11,937,415,276.18
非流动负债：			
长期借款	五(二十五)	393,239,164.28	337,760,410.31
应付债券	五(二十六)		1,195,197,954.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十七)	10,122,680.00	12,615,850.00
递延所得税负债	五(十六)	17,588,382.43	16,425,873.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		420,950,226.71	1,562,000,088.29
负债合计		15,802,043,542.02	13,499,415,364.47
股东权益：			
股本	五(二十八)	714,796,449.00	708,848,523.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十九)	2,195,239,942.69	2,111,484,677.26
减：库存股	五(三十)	92,311,811.52	
其他综合收益	五(三十一)	7,959,247.03	4,060,032.51
专项储备	五(三十二)	1,741,275.19	489,154.77
盈余公积	五(三十三)	443,152,379.15	375,667,396.83
未分配利润	五(三十四)	2,268,196,881.33	1,501,835,202.24
归属于母公司股东权益合计		5,538,774,362.87	4,702,384,986.61
少数股东权益		396,483,135.25	416,392,231.66
股东权益合计		5,935,257,498.12	5,118,777,218.27
负债和股东权益总计		21,737,301,040.14	18,618,192,582.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入		16,957,836,735.74	15,138,429,293.96
其中：营业收入	五(三十五)	16,957,836,735.74	15,138,429,293.96
二、营业总成本		15,917,427,834.83	14,298,353,207.66
其中：营业成本	五(三十五)	14,394,879,393.64	13,385,901,429.51
税金及附加	五(三十六)	55,261,358.76	40,266,500.29
销售费用	五(三十七)	111,431,752.55	131,745,560.52
管理费用	五(三十八)	183,998,513.57	167,080,132.17
研发费用	五(三十九)	557,717,193.88	111,277,687.31
财务费用	五(四十)	517,249,529.89	432,510,403.27
其中：利息费用		488,908,662.73	324,612,507.91
利息收入		10,813,010.55	7,741,066.24
资产减值损失	五(四十一)	96,890,092.54	29,571,494.59
加：其他收益	五(四十二)	5,422,090.73	9,144,264.18
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	5,718,675.79	4,746,714.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,394,288.72	-9,016,506.01
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	70,024.71	-6,096,625.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,051,619,692.14	847,870,439.49
加：营业外收入	五(四十五)	79,151,792.12	82,399,530.03
减：营业外支出	五(四十六)	4,522,356.23	9,057,173.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,126,249,128.03	921,212,795.65
减：所得税费用	五(四十七)	210,701,880.78	114,784,778.76
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		915,547,247.25	806,428,016.89
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		915,198,473.00	812,232,191.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		348,774.25	-5,804,174.96
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		904,731,513.71	739,582,918.82
2.少数股东损益		10,815,733.54	66,845,098.07
六、其他综合收益的税后净额	五(四十八)	3,899,214.52	-4,964,943.25
归属于母公司所有者的其他综合收益		3,899,214.52	-4,964,943.25
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		3,899,214.52	-4,964,943.25
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		3,899,214.52	-4,964,943.25
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益			
七、综合收益总额		919,446,461.77	801,463,073.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		908,630,728.23	734,617,975.57
归属于少数股东的综合收益总额		10,815,733.54	66,845,098.07
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		1.2750	1.0753
(二)稀释每股收益(元/股)		1.2746	1.0753

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017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		23,720,424,209.75	18,572,397,989.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还		4,962,263.18	8,364,574.61
收到的其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	1,134,391,165.09	1,006,704,024.74
现金流入小计		24,859,777,638.02	19,587,466,588.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,867,189,854.86	17,681,071,053.28
支付给职工以及为职工支付的现金		215,077,890.04	201,715,975.83
支付的各项税费		435,419,985.57	344,392,698.92
支付的其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	2,705,022,208.84	1,203,327,168.40
现金流出小计		23,222,709,939.31	19,430,506,896.43
经营活动产生的现金流量净额		1,637,067,698.71	156,959,692.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		48,787,766.33	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,041,555.83	8,620,071.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,382.38	6,275,721.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,984,540.86
收到的其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	5,800,000.00	3,893,096.51
现金流入小计		76,656,704.54	83,773,430.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,909,617.48	130,672,429.48
投资支付的现金		38,600,000.00	199,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,546,016.87	
支付的其他与投资活动有关的现金	五(四十九)	2,608,150.31	
现金流出小计		140,663,784.66	330,172,429.48
投资活动产生的现金流量净额		-64,007,080.12	-246,398,999.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		99,250,474.17	1,000,609,991.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			8,800,000.00
取得借款收到的现金		3,895,281,735.34	2,618,349,100.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	55,010,046.00	400,000,000.00
现金流入小计		4,049,542,255.51	4,018,959,091.42
偿还债务支付的现金		4,951,459,434.41	3,131,893,252.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,950,790.87	379,091,835.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(四十九)	61,000,000.00	228,513,873.80
现金流出小计		5,458,410,225.28	3,739,498,961.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,408,867,969.77	279,460,130.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,239,369.20	-10,669.07
五、现金及现金等价物净增加额		166,432,018.02	190,010,154.35
加：期初现金及现金等价物余额		493,721,705.84	303,711,551.49
六、期末现金及现金等价物余额		660,153,723.86	493,721,705.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	708,848,523.00		2,111,484,677.26		4,060,032.51	489,154.77	375,667,396.83	1,501,835,202.24	416,392,231.66	5,118,777,218.27
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	708,848,523.00		2,111,484,677.26		4,060,032.51	489,154.77	375,667,396.83	1,501,835,202.24	416,392,231.66	5,118,777,218.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,947,926.00		83,755,265.43	92,311,811.52	3,899,214.52	1,252,120.42	67,484,982.32	766,361,679.09	-19,909,096.41	816,480,279.85
(一)综合收益总额					3,899,214.52			904,731,513.71	10,815,733.54	919,446,461.77
(二)所有者投入和减少资本	5,947,926.00		83,755,265.43	92,311,811.52					798,117.68	-1,810,502.41
1. 所有者投入的普通股	5,947,926.00		86,363,885.59							92,311,811.59
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			1,082,500.00	92,311,811.52						-91,229,311.52
4. 其他			-3,691,120.16						798,117.68	-2,893,002.48
(三)利润分配							67,484,982.32	-138,369,834.62	-31,522,947.63	-102,407,799.93
1. 提取盈余公积							67,484,982.32	-67,484,982.32		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-70,884,852.30	-31,522,947.63	-102,407,799.93
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										
(五)专项储备						1,252,120.42				1,252,120.42
1. 本期提取						2,082,970.14				2,082,970.14
2. 本期使用						830,849.72				830,849.72
(六)其他										
四、本期期末余额	714,796,449.00		2,195,239,942.69	92,311,811.52	7,959,247.03	1,741,275.19	443,152,379.15	2,268,196,881.33	396,483,135.25	5,935,257,498.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	666,747,648.00		1,171,489,496.41	9,024,975.76		272,530,073.59	865,389,606.66	373,078,381.00	3,358,260,181.42	3,358,260,181.42
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	666,747,648.00		1,171,489,496.41	9,024,975.76		272,530,073.59	865,389,606.66	373,078,381.00	3,358,260,181.42	3,358,260,181.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,100,875.00		939,995,180.85	-4,964,943.25	489,154.77	103,137,323.24	636,445,595.58	43,313,850.66	1,760,517,036.85	820,521,856.00
(一)综合收益总额				-4,964,943.25			739,582,918.82	66,845,098.07	801,463,073.64	801,463,073.64
(二)所有者投入和减少资本	42,100,875.00		939,995,180.85					-21,297,509.74	960,798,546.11	20,803,365.26
1. 所有者投入的普通股	42,100,875.00		939,995,180.85						982,096,055.85	42,100,875.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他								-21,297,509.74	-21,297,509.74	-21,297,509.74
(三)利润分配						103,137,323.24	-103,137,323.24	-2,233,737.67	-2,233,737.67	-2,233,737.67
1. 提取盈余公积						103,137,323.24	-103,137,323.24			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,233,737.67	-2,233,737.67	-2,233,737.67
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										
(五)专项储备						489,154.77				489,154.77
1. 本期提取						1,134,544.99				1,134,544.99
2. 本期使用						645,390.22				645,390.22
(六)其他										
四、本期期末余额	708,848,523.00		2,111,484,677.26		4,060,032.51	489,154.77	375,667,396.83	1,501,835,202.24	416,392,231.66	5,118,777,218.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2018/12/31	2017/12/31
流动资产：			
货币资金		818,518,652.85	335,515,952.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四(一)	672,912,498.87	1,208,775,240.03
其中：应收票据		362,148,684.84	827,586,662.73
应收账款		310,763,814.03	381,188,577.30
预付款项		9,650,867,127.48	5,436,800,049.76
其他应收款	十四(二)	2,318,824,851.06	5,365,165,566.57
其中：应收利息			
应收股利		9,485,320.99	
存货		174,784,284.09	269,219,370.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,528,843.13	6,498,113.19
流动资产合计		13,650,436,257.48	12,621,974,292.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		200,071,882.95	200,071,882.95
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	3,037,661,997.91	2,832,606,835.53
投资性房地产			
固定资产		254,885,280.81	199,491,815.97
在建工程		2,418,888.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,083,025.71	11,998,953.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		450,000.00	1,650,000.00
递延所得税资产		13,101,569.98	10,248,438.14
其他非流动资产		685,000.00	685,000.00
非流动资产合计		3,520,357,646.33	3,256,752,926.34
资产总计		17,170,793,903.81	15,878,727,219.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2018/12/31	2017/12/31
流动负债：			
短期借款		1,477,400,000.00	2,897,868,888.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,271,830,064.03	1,654,236,771.21
预收款项		6,789,281,469.11	3,984,261,873.02
应付职工薪酬		22,597,329.83	15,580,583.73
应交税费		84,844,476.37	90,821,113.55
其他应付款		989,261,602.67	1,633,729,534.46
其中：应付利息		49,240,517.13	71,927,984.16
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		935,846,656.72	38,538,425.71
其他流动负债			
流动负债合计		12,571,061,598.73	10,315,037,190.57
非流动负债：			
长期借款		75,239,164.28	111,621,493.06
应付债券			1,195,197,954.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,078,796.50	3,078,796.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,317,960.78	1,309,898,243.64
负债合计		12,649,379,559.51	11,624,935,434.21
股东权益：			
股本		714,796,449.00	708,848,523.00
其他权益工具			
资本公积		2,235,672,360.68	2,148,225,975.09
减：库存股		92,311,811.52	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,152,379.15	375,667,396.83
未分配利润		1,220,104,966.99	1,021,049,889.98
股东权益合计		4,521,414,344.30	4,253,791,784.9
负债和股东权益总计		17,170,793,903.81	15,878,727,219.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四（四）	9,854,192,297.93	11,843,301,923.21
减：营业成本	十四（四）	8,975,901,460.99	10,844,122,806.70
税金及附加		10,505,857.19	18,297,101.89
销售费用		51,490,621.97	67,424,538.46
管理费用		30,431,718.95	42,028,870.16
研发费用		298,808,779.86	14,308,975.02
财务费用		162,273,061.44	299,974,930.41
其中：利息费用		446,513,277.43	420,614,221.53
利息收入		290,497,798.65	127,604,422.99
资产减值损失		19,020,878.90	4,801,176.59
加：其他收益		35,663.96	
投资收益(损失以“-”号填列)	十四（五）	25,275,305.98	-8,953,846.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,089,034.21	-8,953,846.49
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-1,204,760.77
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		331,070,888.57	542,184,916.72
加：营业外收入		65,665,802.43	66,284,570.56
减：营业外支出		1,122,915.32	646,334.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		395,613,775.68	607,823,152.92
减：所得税费用		58,188,864.05	92,136,536.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		337,424,911.63	515,686,616.18
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		337,424,911.63	515,686,616.18
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		337,424,911.63	515,686,616.18
七、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017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		14,541,551,494.94	12,677,272,614.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		7,163,270,650.28	4,108,598,307.94
现金流入小计		21,704,822,145.22	16,785,870,922.21
购买商品、接受劳务支付的现金		10,413,019,018.83	11,435,081,306.57
支付给职工以及为职工支付的现金		47,402,891.88	54,894,054.97
支付的各项税费		162,946,487.45	197,153,281.14
支付的其他与经营活动有关的现金		8,966,146,033.43	4,879,366,803.17
现金流出小计		19,589,514,431.59	16,566,495,445.85
经营活动产生的现金流量净额		2,115,307,713.63	219,375,476.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,513,200.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		5,800,000.00	
现金流入小计		34,313,200.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,479,603.24	59,670,651.41
投资支付的现金		155,198,000.00	136,300,003.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		230,677,603.24	195,970,654.41
投资活动产生的现金流量净额		-196,364,402.88	-195,970,654.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		92,311,811.52	991,809,991.42
取得借款收到的现金		1,899,160,000.00	1,871,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		55,010,046.00	
现金流入小计		2,046,481,857.52	2,863,789,991.42
偿还债务支付的现金		3,658,114,757.44	2,381,049,328.62
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		314,674,628.90	295,608,812.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		16,000,000.00	194,443,862.69
现金流出小计		3,988,789,386.34	2,871,102,003.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,942,307,528.82	-7,312,012.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,607.60	-9,591.59
五、现金及现金等价物净增加额		-23,355,610.47	16,083,218.16
加：期初现金及现金等价物余额		106,924,452.87	90,841,234.71
六、期末现金及现金等价物余额		83,568,842.40	106,924,452.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018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	所有者权益合计
一、上年期末余额	708,848,523.00		2,148,225,975.09				375,667,396.83	1,021,049,889.98	4,253,791,784.90
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	708,848,523.00		2,148,225,975.09				375,667,396.83	1,021,049,889.98	4,253,791,784.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,947,926.00		87,446,385.59	92,311,811.52			67,484,982.32	199,055,077.01	267,622,559.40
(一)综合收益总额								337,424,911.63	337,424,911.63
(二)所有者投入和减少资本	5,947,926.00		87,446,385.59	92,311,811.52					1,082,500.07
1. 所有者投入的普通股	5,947,926.00		86,363,885.59						92,311,811.59
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			1,082,500.00	92,311,811.52					-91,229,311.52
4. 其他									
(三)利润分配							67,484,982.32	-138,369,834.62	-70,884,852.30
1. 提取盈余公积							67,484,982.32	-67,484,982.32	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-70,884,852.30	-70,884,852.30
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 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. 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	714,796,449.00		2,235,672,360.68	92,311,811.52			443,152,379.15	1,220,104,966.99	4,521,414,344.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北凯乐科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017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	所有者权益合计
一、上年期末余额	666,747,648.00		1,208,230,794.24				272,530,073.59	608,500,597.04	2,756,009,112.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	666,747,648.00		1,208,230,794.24				272,530,073.59	608,500,597.04	2,756,009,112.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,100,875.00		939,995,180.85				103,137,323.24	412,549,292.94	1,497,782,672.03
(一)综合收益总额								515,686,616.18	515,686,616.18
(二)所有者投入和减少资本	42,100,875.00		939,995,180.85						982,096,055.85
1. 所有者投入的普通股	42,100,875.00		939,995,180.85						982,096,055.85
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							103,137,323.24	-103,137,323.24	
1. 提取盈余公积							103,137,323.24	-103,137,323.24	
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									
(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	708,848,523.00		2,148,225,975.09				375,667,396.83	1,021,049,889.98	4,253,791,784.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北凯乐科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

湖北凯乐科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为湖北省凯乐塑料管材（集团）股份有限公司，是于 1993 年 2 月经湖北省体改委以鄂改生[1993]40 号文批准，由湖北省荆州地区塑料管材厂、湖北省荆州板纸厂、湖北省公安纺纱厂、公安县国资局作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。

2000 年 6 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]70 号文件核准，湖北省凯乐塑料管材（集团）股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,500.00 万股，发行后公司股本总额变更为 17,588.00 万股。

2000 年 9 月，经公司临时股东大会决议和湖北省工商行政管理局批准，“湖北省凯乐塑料管材（集团）股份有限公司”更名为“湖北凯乐新材料科技股份有限公司”。

2004 年 9 月，经 2004 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 2004 年 6 月 30 日总股本 17,588.00 万股为基数，进行资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共计转增 8,794 万股，转增后公司总股本为 26,382.00 万股。

2007 年 9 月，经公司临时股东大会决议和湖北省工商行政管理局批准，公司名称由“湖北凯乐新材料科技股份有限公司”变更为“湖北凯乐科技股份有限公司”。

2009 年 5 月，经 2008 年度股东大会决议通过，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 26,382 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 10 股，送股后公司总股本增加至 52,764.00 万股。

2015 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]453 号《关于核准湖北凯乐科技股份有限公司向上海凡卓投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行股份 139,107,648 股，发行新股后公司总股本增加至 666,747,648 股，注册资本变更为 666,747,648.00 元。

2017 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]564 号《关于核准湖北凯乐科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行股份 42,100,875 股，发行新股后公司总股本增加至 708,848,523 股，注册资本变更为 708,848,523.00 元。

2018 年 10 月，根据本公司于 2018 年 8 月 15 日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于<湖北凯乐科技股份公司 2018 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》，公

司确定向 167 名激励对象授予 5,947,926 股限制性股票，股票票面价值 1 元，授予价格为 15.52 元/股。本公司申请增加股本 5,947,926 股，变更后的注册资本为 714,796,449.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本为 714,796,449 股，其中有限售条件股份 86,538,517 股，无限售条件股份 628,257,932 股。

本公司注册地为公安县；总部地址为湖北省公安县斗湖堤镇城关。

本公司经营范围包括网络系统的研究与开发；电子产品、通讯和通信电子设备（不含卫星地面接收设施及无线发射设备）、计算机软硬件的研发、生产、安装、维护、技术咨询、技术服务；通讯设备的研发、生产、销售；计算机系统集成；塑料硬管及管件、软管、管材、塑料零件及塑料土工合成材料、网络光缆塑料护套材料、建筑材料、装饰材料的制造及销售；化工产品（不含化学危险品及国家限制的化学品）、光纤、光缆产品、通信电缆、化工新材料（不含化学危险品及国家限制经营的化学物品）的制造与销售；市政工程、基础设施工程；钢材销售及对外投资（需经审批的，在审批前不得经营）；预包装食品批发兼零售（不含乳制品）（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

公司本年度纳入合并报表范围的子公司有 59 家，报告期合并范围详见本附注“七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益”之“（1）企业集团构成”。

子公司名称	级次	简称
湖南盛长安房地产开发有限公司	二级	盛长安
长沙黄山头酒类贸易有限公司	三级	长沙黄山头
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	二级	海盛顿
长沙凯乐房地产开发有限公司	二级	长沙凯乐房地产
长沙凯乐物业管理有限公司	三级	长沙凯乐物业
武汉凯乐宏图房地产有限公司	二级	凯乐宏图
武汉凯乐置业发展有限公司	二级	凯乐置业
武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	二级	武汉黄山头
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司	二级	量子通信光电
荆州黄山头酒业营销有限公司	二级	荆州黄山头
上海凡卓通讯科技有限公司	二级	凡卓通讯
上海凡卓软件开发技术有限公司	三级	凡卓软件
博睿信息科技有限公司	三级	博睿信息
深圳凡卓通讯技术有限公司	三级	深圳凡卓

子公司名称	级次	简称
北京大地信合信息技术有限公司	三级	大地信合
荆州京创腾峰电子科技有限公司	四级	京创腾峰
郑州凡卓通讯技术有限公司	三级	郑州凡卓
湖北凡卓量子通信技术有限公司	三级	湖北凡卓
萍乡市凡卓通讯科技有限公司	三级	萍乡凡卓
湖北凯乐蓝海文化传媒有限公司	二级	蓝海文化
武汉凯乐华芯集成电路有限公司	二级	华芯集成
武汉酒信电子商务有限公司	二级	酒信电子
长沙凯乐信息技术有限公司	二级	长沙凯乐信息
武汉好房购网络科技有限公司	三级	武汉好房购
武汉盛世鑫海商业管理有限公司	三级	盛世鑫海
荆州阿尔法信息技术有限公司	三级	荆州阿尔法
长沙聚和商业管理有限公司	二级	长沙聚和
湖南长信畅中科技股份有限公司	二级	长信畅中
重庆畅中科技有限公司	三级	重庆畅中
长沙和坊电子科技有限公司	三级	长沙和坊
云南长信畅中医疗信息科技有限公司	三级	云南畅中
荆州长信畅中科技有限公司	三级	荆州畅中
长沙畅中金保科技有限公司	三级	长沙畅中金保
湖南斯耐浦科技有限公司	二级	斯耐普
湖北斯耐浦科技有限公司	三级	湖北斯耐普
上海新凯乐业科技有限公司	二级	新凯乐业
北京天弘建业投资管理有限公司	二级	天弘建业
杭州璟翀投资管理有限公司	三级	杭州璟翀
北京梧桐树金融信息服务有限公司	二级	梧桐树
长沙熙源美地商务咨询有限公司	三级	熙源美地
天津同睿信息科技有限公司	三级	天津同睿
山西梧桐树金融服务外包有限公司	三级	山西梧桐树
合肥梧桐树商务咨询有限责任公司	三级	合肥梧桐树
重庆桐天商务信息咨询有限责任公司	三级	重庆桐天
成都梧之桐商务咨询有限责任公司	三级	成都梧之桐
苏州梧之桐商务咨询有限公司	三级	苏州梧之桐
吉林江机民科实业有限公司	二级	江机民科
北京民科精仪科技有限公司	三级	北京民科

子公司名称	级次	简称
湖北视拓光电科技有限公司	三级	湖北视拓
荆州市江机民科防务科技有限公司	三级	荆州民科
吉林市双林射孔器材有限责任公司	三级	吉林双林
凯乐新型钢结构工程有限公司	二级	新型钢构
北京凯乐融军科技研究中心有限公司	二级	北京凯乐研究中心
武汉凯乐应用技术研究院有限公司	二级	武汉凯乐研究院
北京凯乐比兴科技有限公司	二级	比兴科技
湖北凯乐比兴通信科技有限公司	三级	湖北比兴
荆州凯乐医疗信息技术有限公司	三级	荆州医疗
长沙英迈瑞孚智能技术有限公司	二级	英迈瑞孚
湖南德雅华兴科技研究中心有限公司	二级	德雅华兴

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加吉林双林等 7 家子公司，具体详见本附注“六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下的企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成

本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中,将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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;对于失去控制权之后的剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将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。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,在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易,在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;在合并财务报表中将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计入资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

对于失去控制权时的交易,在母公司财务报表中,对于处置的股权,按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中,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,在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,本公司将该子公司合并当期期初至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生

产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：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、贷款及应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，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。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量。可供出售金融资产持有期间获得的利息收入采用实际利率法确认在损益中。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入“其他综合收益”，在该金融资产终止确认时，累计利得或损失转入当期利润表的“投资收益”。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失，予以转出，计入当期损益。

3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(十一) 应收款项

本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏帐损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过300万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于年末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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	10%

账龄	计提比例
2—3年（含3年）	30%
3年以上	50%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在特别减值迹象
坏账准备的计提方法	对于单项金额不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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

（十二）存货

1、存货分类

公司的存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

2、存货计价方法

购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法或计划成本法核算。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以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确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

（十三）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该资产在当前状况下可以立即出售；②本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

(十四) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；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计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净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。如被投资单位各项可辨认净资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认净资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

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

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的

现值两者之间较高者确定。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法

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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量

对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成

本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	6-15 年	5%	6.33%-15.83%
电子设备	年限平均法	3-6 年	5%	15.83%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
其他	年限平均法	3-6 年	5%	15.83%-31.67%

4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，

或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价

本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权

利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间

受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

（二十一）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

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险等，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，不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、确认原则

公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能

够可靠地计量。

2、计量方法

公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1、收入确认原则

(1) 商品销售：当公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量，公司在此时确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：公司对外提供软件开发、技术设计、技术培训、信息技术、建筑安装、运维服务、业务培训、维修、代理等劳务服务，在总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入：①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同

费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2、收入确认的具体方法

公司主营业务为网络信息材料、通讯软件及技术设计开发、专网通信及电子设备、房地产等。主要销售光纤、光缆、手机主板、专网通信设备、定制设备、软件开发与信息技术服务、商品房等。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

完工百分比确认方法：一般对合同期间较长，合同金额较大，在报表日尚未完工的劳务合同和总承包合同，根据各个业务特点，结合具体合同规定，分别选择合理的准确性相对更高的完工比例确认方法，包括①按照经双方认可的完工比例确定②按照已经发生的成本占预计总成本的比例确定③按照时间进度占合同期间的进度确定④按照实际测定的完工进度确定。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

房地产公司收入确认需同时满足以下条件：（1）工程已经竣工，具备入住交房条件；（2）具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；（3）履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信取得；房屋的所有权已交付；（4）成本能够可靠计量。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据

当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

(二十七) 租赁

1、经营租赁

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。

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

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。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更**1、重要会计政策变更**

财政部于2018年度发布了《财政部关于修订印发<2018年度一般企业财务报表格式>的通知》(财会[2018]15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司2018年度财务报表按照修订后的财务报表格式进行编制。并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

2018年度财务报表可比期间(2017年12月31日/2017年度)受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	987,079,954.02	应收票据及应收账款	1,760,346,423.18
应收账款	773,266,469.16		
应付票据	1,352,787,738.31	应付票据及应付账款	1,935,624,449.23
应付账款	582,836,710.92		
应付利息	72,598,985.77	其他应付款	1,762,722,064.28
应付股利	2,233,737.67		
其他应付款	1,687,889,340.84		
管理费用	278,357,819.48	管理费用	167,080,132.17
		研发费用	111,277,687.31

2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

四、税项**(一) 主要税种及税率**

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	0、12.5%、16.5%、15%、25%
增值税	销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额	0、3%、5%、6%、11%、17%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
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%、1.5%

说明：

1、存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳税主体	所得税税率	备注
本公司	15%	
凡卓通讯	15%	
博睿信息	16.5%、25%	

纳税主体	所得税税率	备注
长信畅中	15%	
长沙和坊	12.5%	
大地信合	15%	
凡卓软件	12.5%	
斯耐浦	15%	
量子通信光电	15%	
长沙凯乐信息	15%	
江机民科	15%	
长沙聚和	20%	
新凯乐业	20%	
梧桐树	15%	
天弘建业	15%	
比兴科技	15%	

2、本公司子公司博睿信息是根据香港法律设立的，根据中华人民共和国香港特别行政区税务局税务条例释义及执行指引第 21 号(修订本)，对来源于香港的利得征收利得税，税率为 16.5%，对非来源于香港的利得免征利得税。

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

(1) 凡卓通讯、凡卓软件根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，向境外子公司提供符合上述政策的技术转让服务等享受免增值税政策。

(2) 长信畅中、斯耐浦根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，销售的自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，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《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 江机民科根据《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》(财税字[1994]011 号)规定，销售的部分军品收入免征增值税。

2、企业所得税

(1) 本公司 2017 年 11 月获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2017 年~2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 凡卓通讯于 2016 年 11 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2016 年~2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 长信畅中于 2017 年 9 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2017 年~2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 长沙和坊于 2014 年被湖南省信息产业厅认定为软件企业, 根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 规定, 公司 2015 年~2016 年度免征企业所得税, 2017 年~2019 年度减半征收企业所得税。

(5) 凡卓软件开于 2016 年被上海市软件行业协会认定为软件企业, 根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 规定, 公司 2016 年~2017 年度免征企业所得税, 2018 年~2020 年度减半征收企业所得税。

(6) 大地信合 2018 年 7 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2018 年~2020 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(7) 斯耐浦 2016 年 12 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2016 年~2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(8) 量子通信光电 2016 年 12 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2016 年~2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(9) 长沙凯乐信息 2018 年 10 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2018 年~2020 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(10) 江机民科 2016 年 11 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 2016 年~2018 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(11) 梧桐树 2017 年 12 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 公司 2017 年~2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(12) 天弘建业 2017 年 10 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 公司 2017 年~2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

(13) 比兴科技 2017 年 12 月获得高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定, 公司 2017 年~2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、地方教育费附加

根据《省人民政府办公厅关于降低企业成本激发市场活力的意见》(鄂政办发(2016)27 号), 本公司及注册地址在湖北省的子公司从 2016 年 5 月 1 日起, 将企业地方教育附加征收率由 2% 下调至 1.5%, 降低征收率的期限暂按两年执行。

根据《省人民政府办公厅关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》（鄂政办发〔2018〕13号），延长部分到期税费优惠政策。至2020年12月31日，企业地方教育附加征收率继续按1.5%执行。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1、现金	2,693,277.85	3,280,205.23
2、银行存款	657,460,446.01	490,441,500.61
3、其他货币资金	805,084,886.94	245,402,878.38
合 计	1,465,238,610.80	739,124,584.22
其中：存放在境外的款项总额		

说明：

期末受限制的货币资金

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1、银行存款		
2、其他货币资金	805,084,886.94	245,402,878.38
其中：银行承兑汇票保证金	703,708,412.30	194,680,000.00
信用证保证金	40,000,000.00	20,330,321.57
履约保证金	61,376,474.64	30,392,556.81
合 计	805,084,886.94	245,402,878.38

（二）应收票据及应收账款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	576,596,560.64	987,079,954.02
应收账款	666,667,847.22	773,266,469.16
合 计	1,243,264,407.86	1,760,346,423.18

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	3,891,457.24	9,818,651.44
商业承兑汇票	572,705,103.40	977,261,302.58
合 计	576,596,560.64	987,079,954.02

（2）公司期末无已质押的应收票据。

（3）公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,256,490,378.56	
商业承兑汇票	3,945,612.87	
合计	4,260,435,991.43	

(4) 公司期末无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项目	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,774,767.16	2.03	9,419,383.62	59.71	6,355,383.54
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	755,843,880.87	97.09	95,531,417.19	12.64	660,312,463.68
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,863,698.28	0.88	6,863,698.28	100.00	
合计	778,482,346.31	100.00	111,814,499.09	14.36	666,667,847.22

续表：

项目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	870,527,390.49	99.76	97,260,921.33	11.17	773,266,469.16
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,057,858.40	0.24	2,057,858.40	100.00	
合计	872,585,248.89	100.00	99,318,779.73	11.38	773,266,469.16

说明：

① 公司期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户1	12,710,767.16	6,355,383.62	50.00	预计无法全部收回
客户2	3,064,000.00	3,064,000.00	100.00	预计无法收回
合计	15,774,767.16	9,419,383.62	59.71	

② 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	526,444,624.62	26,322,231.24	5.00
1-2年	95,113,979.54	9,511,397.94	10.00

账龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	37,224,251.78	11,167,275.54	30.00
3年以上	97,061,024.93	48,530,512.47	50.00
合计	755,843,880.87	95,531,417.19	

③ 公司期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2018-12-31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户1	851,700.00	851,700.00	100.00	预计无法收回
客户2	503,000.00	503,000.00	100.00	预计无法收回
客户3	459,000.00	459,000.00	100.00	预计无法收回
客户4	291,000.00	291,000.00	100.00	预计无法收回
客户5	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	4,508,998.28	4,508,998.28	100.00	预计无法收回
合计	6,863,698.28	6,863,698.28	100.00	

(2) 公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期计提应收账款坏账准备 10,854,419.75 元。

(3) 公司本期实际核销的应收账款 950.00 元。

(4) 公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 168,034,549.79 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 21.58%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,236,545.89 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	12,118,830,892.53	99.83	9,687,966,634.00	99.65
1-2年	11,859,751.78	0.10	7,735,335.65	0.08
2-3年	1,493,449.08	0.01	8,632,635.16	0.09
3年以上	7,488,593.37	0.06	17,254,478.59	0.18
合计	12,139,672,686.76	100.00	9,721,589,083.40	100.00

2、账龄1年以上的预付款项金额 20,841,794.23 元, 主要为尚在结算期的工程款等。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付账款期末余额按预付对象归集的前五名汇总金额为 11,367,419,375.01 元, 占预付

账款期末余额合计数的比例为 93.64%。

(四) 其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	301,603,595.77	262,313,327.85
合 计	301,603,595.77	262,313,327.85

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,776,019.44	1.03	3,776,019.44	100.00	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	357,170,805.87	98.02	55,871,021.04	15.64	301,299,784.83
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,447,387.45	0.95	3,143,576.51	91.19	303,810.94
合 计	364,394,212.76	100.00	62,790,616.99	17.23	301,603,595.77

续表：

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	301,443,224.85	99.28	39,129,897.00	12.98	262,313,327.85
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,180,034.50	0.72	2,180,034.50	100.00	
合 计	303,623,259.35	100.00	41,309,931.50	13.61	262,313,327.85

说明：

① 公司期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位	2018-12-31			
	其他应收款款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
债务 1	3,776,019.44	3,776,019.44	100.00	预计无法收回
合 计	3,776,019.44	3,776,019.44	100.00	

② 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年内	178,412,342.03	8,920,617.09	5.00
1-2 年	86,535,302.71	8,653,530.28	10.00
2-3 年	34,343,655.45	10,303,096.63	30.00
3 年以上	55,987,554.08	27,993,777.04	50.00
合计	355,278,854.27	55,871,021.04	

③ 组合中，不计提坏账准备的关联方其他应收款

组合名称	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,891,951.60		
合计	1,891,951.60		

④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
债务人 1	2,180,034.50	2,180,034.50	100.00	预计无法收回
债务人 2	607,621.95	303,811.01	50.00	预计无法全部收回
债务人 3	203,000.00	203,000.00	100.00	预计无法收回
债务人 4	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
债务人 5	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他债务人	106,731.00	106,731.00	100.00	预计无法收回
合计	3,447,387.45	3,143,576.51	91.19	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
企业间往来	197,579,335.00	107,801,355.34
备用金	24,580,288.28	12,919,146.63
保证金及押金	86,671,554.75	127,147,959.76
代垫的维修基金	3,360,450.85	2,493,791.50
业绩补偿款	43,428,965.84	26,274,284.97
其他	8,773,618.04	26,986,721.15
合 计	364,394,212.76	303,623,259.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期计提坏账准备 21,392,767.01 元。

(4) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(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
债务人 1	企业间往来	40,000,000.00	1-2 年	10.98	4,000,000.00

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
债务人2	企业间往来	36,180,000.00	1年内	9.93	1,809,000.00
债务人3	业绩补偿款	30,986,300.46	1年内	8.50	1,549,315.02
债务人4	企业间往来	29,000,000.00	1-2年	7.96	2,900,000.00
债务人5	企业间往来	14,650,000.00	3-4年	4.02	7,325,000.00
合计		150,816,300.46		41.39	17,583,315.02

(6) 公司其他应收款期末余额中涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市雨花区税务局	增值税即征即退	4,902,978.98	1年内	预计2019年全部收回,《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)
合计		4,902,978.98		

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	568,230,112.99	807,049.00	567,423,063.99	315,237,241.41		315,237,241.41
在产品	47,554,463.91		47,554,463.91	29,709,600.34		29,709,600.34
库存商品	253,203,867.61	20,433,689.17	232,770,178.44	294,481,429.10		294,481,429.10
开发成本	1,996,358,269.12		1,996,358,269.12	1,609,752,513.11		1,609,752,513.11
开发产品	479,488,115.84		479,488,115.84	583,706,024.44		583,706,024.44
周转材料				66,880.00		66,880.00
合计	3,344,834,829.47	21,240,738.17	3,323,594,091.30	2,832,953,688.40		2,832,953,688.40

2、存货跌价准备

项目	2017-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2018-12-31
		计提	非同一控制下合并	转回或转销	其他	
原材料			1,036,973.31	229,924.31		807,049.00
在产品						
库存商品		20,433,689.17				20,433,689.17
开发成本						
开发产品						
委托加工物资						
周转材料		20,433,689.17	1,036,973.31	229,924.31		21,470,662.48

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额含有借款费用资本化金额 591,786,424.41 元，其中本期借款费用资本化金额 90,493,695.83 元，主要为盛长安、凯乐宏图开发成本应资本化部分。

(六) 其他流动资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
预交所得税	22,403,996.74	24,990,295.33
增值税	64,176,789.73	36,393,994.77
预交土地增值税	8,316,763.41	7,795,422.90
其他	6,841,635.62	7,933,224.99
理财产品	255,136,186.80	302,367,783.94
合 计	356,875,372.30	379,480,721.93

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	200,571,882.95		200,571,882.95	200,571,882.95		200,571,882.95
合计	200,571,882.95		200,571,882.95	200,571,882.95		200,571,882.95

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额			
	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
汉宜高速公路通信管道工程	7,607,906.00			7,607,906.00
泰合保险销售有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
上海贝致恒投资管理中心（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00
长沙市开福区华大凯乐国际幼儿园	500,000.00			500,000.00
北京中联创投电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
华大博雅教育公司	2,463,976.95			2,463,976.95
荆州舜源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00
合计	200,571,882.95			200,571,882.95

续表：

被投资单位	减值准备	在被投资单	本期现金
-------	------	-------	------

	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	位持股比例 (%)	红利
汉宜高速公路通信管道工程						
泰合保险销售有限公司					16.54	
上海贝致恒投资管理中心 (有限合伙)					27.27	
长沙市开福区华大凯乐国际幼儿园						
北京中联创投电子商务有限公司					10.00	
华大博雅教育公司					51.00	
荆州舜源产业投资基金合伙企业 (有限合伙)					24.94	
合计						

说明:

2015 年 12 月, 本公司与自然人徐春英签订《武汉华大博雅教育发展有限公司经营权转让合同》, 本公司将华大博雅公司经营权转让给徐春英, 转让期限自 2015 年 12 月 31 日起至 2025 年 6 月 6 日止。转让期间, 受让方自负盈亏, 本公司对华大博雅公司不具有控制权, 不纳入合并范围。

3、公司期末对可供出售金融资产进行检查, 未发现可供出售金融资产可变现净值低于成本的情形。

(八) 长期股权投资

被投资单位	2017-12-31	本期增减变动			2018-12-31	减值准备期末余额
		减少投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
黄山头酒业公司	242,174,100.59		-11,089,034.21		231,085,066.38	
深圳市犹他通讯有限公司	6,855,042.26		-305,254.51		6,549,787.75	6,549,787.75
上海都克通讯科技有限公司	2,003,146.28	2,003,146.28				
上海零零智能科技有限公司	2,679,830.63	2,679,830.63				
合计	253,712,119.76	4,682,976.91	-11,394,288.72		237,634,854.13	6,549,787.75

说明:

2018 年 3 月, 本公司子公司凡卓通讯将其持有的上海零零智能科技有限公司 40% 的股权转让。

2018 年 12 月, 上海都克通讯科技有限公司清算并注销。

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	其他	合计
1、账面原值				
(1) 期初余额	300,304,711.37			300,304,711.37
(2) 本期增加金额	16,803,107.55			16,803,107.55
其中：外购				
存货及固定资产转入	16,803,107.55			16,803,107.55
企业合并增加				
(3) 本期减少金额	2,046,978.53			2,046,978.53
其中：处置	2,046,978.53			2,046,978.53
其他转出				
(4) 期末余额	315,060,840.39			315,060,840.39
2、累计折旧和累计摊销				
(1) 期初余额	48,744,022.32			48,744,022.32
(2) 本期增加金额	14,613,560.14			14,613,560.14
其中：计提或摊销	8,688,902.76	-		8,688,902.76
固定资产转入	5,924,657.38			5,924,657.38
(3) 本期减少金额	339,182.83			339,182.83
其中：处置	339,182.83			339,182.83
其他转出				
(4) 期末余额	63,018,399.63			63,018,399.63
3、减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
其中：计提				
(3) 本期减少金额				
其中：处置				
其他转出				
(4) 期末余额				
4、账面价值				
(1) 期末账面价值	252,042,440.76			252,042,440.76
(2) 期初账面价值	251,560,689.05			251,560,689.05

(十) 固定资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	897,375,768.07	865,317,439.01
固定资产清理		

项 目	2018-12-31	2017-12-31
合 计	897,375,768.07	865,317,439.01

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1、账面原值：						
(1) 期初余额	553,077,784.08	938,176,290.79	16,948,800.83	25,200,073.38	37,426,693.62	1,570,829,642.70
(2) 本期增加金额	40,963,588.21	63,109,150.48	1,965,315.91	4,171,600.91	6,053,331.78	116,262,987.29
其中：购置	16,180,812.16	58,302,667.83	1,164,889.80	1,734,888.61	5,837,446.65	83,220,705.05
在建工程转入						
企业合并增加	24,782,776.05	4,806,482.65	800,426.11	2,436,712.30	215,885.13	33,042,282.24
(3) 本期减少金额	11,550,740.23	138,510.78	586,688.11	129,845.58	2,472,063.14	14,877,847.84
其中：处置或报废		138,510.78	586,688.11	129,845.58	207,042.22	1,062,086.69
处置子公司					14,188.12	14,188.12
转入投资性房地产	11,550,740.23				2,250,832.80	13,801,573.03
(4) 期末余额	582,490,632.06	1,001,146,930.49	18,327,428.63	29,241,828.71	41,007,962.26	1,672,214,782.15
2、累计折旧						
(1) 期初余额	114,733,401.80	534,946,351.65	7,819,633.31	17,858,217.45	25,414,577.82	700,772,182.03
(2) 本期增加金额	20,140,649.87	46,146,477.37	3,681,341.05	2,771,339.67	3,382,492.85	76,122,300.81
其中：计提	16,602,570.48	42,465,158.15	2,960,515.46	1,439,467.62	3,351,671.38	66,819,383.09
企业合并增加	3,538,079.39	3,681,319.22	720,825.59	1,331,872.05	30,821.47	9,302,917.72
(3) 本期减少金额	3,673,824.58	88,111.63	477,973.71	129,845.58	2,425,734.92	6,795,490.42
其中：处置或报废		88,111.63	477,973.71	129,845.58	161,423.41	857,354.33
处置子公司					13,478.71	13,478.71
转入投资性房地产	3,673,824.58				2,250,832.80	5,924,657.38
(4) 期末余额	131,200,227.09	581,004,717.39	11,023,000.65	20,499,711.54	26,371,335.75	770,098,992.42
3、减值准备						
(1) 期初余额		4,740,021.66				4,740,021.66
(2) 本期增加金额						
其中：计提						
(3) 本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4) 期末余额		4,740,021.66				4,740,021.66
4、账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 期末账面价值	451,290,404.97	415,402,191.44	7,304,427.98	8,742,117.17	14,636,626.51	897,375,768.07
(2) 期初账面价值	438,344,382.28	398,489,917.48	9,129,167.52	7,341,855.93	12,012,115.80	865,317,439.01

2、公司本期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产。

3、公司通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
光时域反射仪	54,389.44
合计	54,389.44

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丙烷站	124,117.14	正在办理
凯乐国际城幼儿园	10,211,100.63	正在办理
凯乐国际城一期物管用房	5,356,155.37	正在办理
凯乐湘园物业管理用房	1,926,602.09	正在办理
合计	17,617,975.23	

5、公司期末对固定资产进行检查，除以前年度已计提减值准备的部分机器设备外，未发现其他固定资产存在减值的迹象。

(十一) 在建工程

项目	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	97,696,059.78	72,769,748.29
工程物资		
合计	97,696,059.78	72,769,748.29

1、在建工程情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
量子通信工程二期	10,557,677.93		10,557,677.93			
凯乐钢构工程项目	83,228,481.82		83,228,481.82	72,334,422.03		72,334,422.03
长信畅中装修工程	1,491,011.06		1,491,011.06	435,326.26		435,326.26
光缆生产管理系统	2,418,888.97		2,418,888.97			
合计	97,696,059.78		97,696,059.78	72,769,748.29		72,769,748.29

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018-12-31
量子通信工程	118,000,000.00		10,557,677.93			10,557,677.93
凯乐钢构工程项目	1,000,000,000.00	72,334,422.03	10,894,059.79			83,228,481.82
合计	1,118,000,000.00	72,334,422.03	21,451,737.72			93,786,159.75

续表：

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
量子通信工程	8.95	20.00				募集资金
凯乐钢构工程项目	8.32	20.00				自筹
合计						

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
1、账面原值				
(1) 期初余额	48,190,850.84	41,506,705.86	100,935,459.84	190,633,016.54
(2) 本期增加金额	8,746,891.78	86,021.57	29,074,153.20	37,907,066.55
其中：购置			6,992,638.43	6,992,638.43
内部研发			7,939,247.45	7,939,247.45
企业合并增加	8,746,891.78	86,021.57	13,040,000.00	21,872,913.35
汇率变动增加			1,102,267.32	1,102,267.32
(3) 本期减少金额				
其中：处置子公司				
汇率变动减少				
(4) 期末余额	56,937,742.62	41,592,727.43	130,009,613.04	228,540,083.09
2、累计摊销				
(1) 期初余额	12,689,201.80	4,234,407.85	42,749,294.88	59,672,904.53
(2) 本期增加金额	1,876,066.05	7,224,033.93	11,565,705.98	20,665,805.96
其中：计提	987,895.19	6,548,589.51	10,266,876.43	17,803,361.13
企业合并增加	888,170.86	675,444.42	427,571.56	1,991,186.84
汇率变动增加			871,257.99	871,257.99
(3) 本期减少金额				
其中：处置子公司减少				
汇率变动减少				
(4) 期末余额	14,565,267.85	11,458,441.78	54,315,000.86	80,338,710.49
3、减值准备				
(1) 期初余额				

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
(2) 本期增加金额				
其中：计提				
(3) 本期减少金额				
其中：处置				
(4) 期末余额				
4、账面价值				
(1) 期末账面价值	42,372,474.77	30,134,285.65	75,694,612.18	148,201,372.60
(2) 期初账面价值	35,501,649.04	37,272,298.01	58,186,164.96	130,960,112.01

说明：

公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

(十三) 开发支出

项目	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		企业合并	本期增加	确认为无形资产	转入当期损益	
某平台项目	5,474,719.10				5,474,719.10	
合计	5,474,719.10				5,474,719.10	

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
盛长安	1,955,486.97					1,955,486.97
凡卓通讯	640,102,116.97					640,102,116.97
长沙凯乐信息	5,747,850.76					5,747,850.76
武汉好房购	12,090,000.00					12,090,000.00
长沙聚和	624,914.85					624,914.85
斯耐浦	85,634,449.34					85,634,449.34
长信畅中	58,749,610.64					58,749,610.64
长沙和坊	1,828,237.89					1,828,237.89
大地信合	23,618,754.48					23,618,754.48
天弘建业	24,575,085.98					24,575,085.98
梧桐树	17,402,942.32					17,402,942.32
江机民科	94,087,391.04					94,087,391.04
新凯乐业	161,036.87					161,036.87
比兴科技	5,408,932.79					5,408,932.79
合计	971,986,810.90					971,986,810.90

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-12-31
		计提	其他	处置	其他	
盛长安		1,955,486.97				1,955,486.97
凡卓通讯						
长沙凯乐信息						
武汉好房购		3,007,700.00				3,007,700.00
长沙聚和		624,914.85				624,914.85
斯耐浦						
长信畅中		30,744,800.00				30,744,800.00
长沙和坊		1,828,237.89				1,828,237.89
大地信合						
天弘建业						
梧桐树						
江机民科						
新凯乐业		161,036.87				161,036.87
比兴科技						
合计		38,322,176.58				38,322,176.58

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务等作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。资产组的可回收金额以资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值孰高来确定。

4、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

预计资产组未来现金流量的重要假设包括：针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

折现率（税前）：折现率（税前）：按照收益额与折现率口径一致的原则，考虑到收益额口径为税前企业自由现金流量，则折现率选取税前加权平均资本成本（WACC）。

首先考虑以该资产的市场利率为依据，但鉴于该资产的利率无法从市场获得的，因此使用替代利率估计。在估计替代利率时，我们根据企业加权平均资本成本率（WACC）确定。然后选取经中国债券信息网上显示的中债到期收益率曲线 10 年期国债在评估基准日的到期年收益率作为无风险

报酬率，结合成熟股票市场的基本补偿额、股票市场相对于债券市场的波动率、国家风险补偿额计算出市场风险溢价，结合同行业可比上市公司的情况计算出 β 系数；根据企业的经营风险、市场风险、管理风险、财务风险和技术风险的计算出企业个别风险，并考虑企业的行业平均资本结构、付息债务利率和特性风险来测算 WACC。最后采用企业加权平均资本成本率 (WACC) 除以 1 减去企业所得税税率确定税前加权平均资本成本 (WACC)。

减值测试中采用的其他关键数据包括产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，本公司根据历史经验及对市场发展的预测，谨慎确定未来五年期（2019 年-2022 年，2023 年及之后数据稳定）的关键数据并经管理层批准。

本公司在对商誉进行减值测试时，聘请具有证券业务评估资格的北京中天和资产评估有限公司，分别对上述各商誉对应的资产组，按照以财务报告为目的进行商誉减值测试，出具了与商誉相关的资产组可回收价值项目的价值评估咨询报告。本公司认为评估结果能够真实反映各商誉对应资产组的可回收价值，并依据评估结果对商誉进行减值测试。包含商誉的相关资产组或资产组组合可收回金额低于其账面价值的，就其差额计提商誉资产减值准备，确认资产减值损失。

5、商誉减值准备测试结果

(1) 盛长安：根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为公允价值减去处置费用后的净额 0.5 万元，本期全额计提商誉减值损失 195.55 万元。

(2) 凡卓通讯：2015 年度、2016 年度、2017 年度累计完成业绩承诺 40,451.53 万元，完成业绩承诺累计 37,500 万元的 107.87%。已实现 2015 年度、2016 年度、2017 年度业绩承诺。根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 122,100.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为-10%—6%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 13.79%。经测试，相关商誉期末不存在减值。

(3) 长沙凯乐信息：2015 年度、2016 年度、2017 年度累计完成业绩承诺 4,807.74 万元，完成业绩承诺累计 2,400.00 万元的 200.32%。已实现 2015 年度、2016 年度、2017 年度业绩承诺。根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 15,300.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为 1%—4%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 15.14%。经测试，相关商誉期末不存在减值。

(4) 武汉好房购：2016 年度、2017 年度、2018 年度累计完成业绩承诺 1,931.51 万元，完成业绩承诺累计 2,500.00 万元的 77.26%。已实现 2016 年度、2017 年度的业绩承诺，未实现 2018

年度业绩承诺。根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 1,800.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为-20%—0%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 15.23%，本期计提商誉减值损失 300.77 万元。

(5) 长沙聚和：根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 164.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为 8%—26%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 11.56%，本期全额计提商誉减值损失 62.49 万元。

(6) 斯耐浦：2016 年度、2017 年度、2018 年度累计完成业绩承诺 6,523.20 万元，完成业绩承诺累计 7,500.00 万元的 86.98%。已实现 2016 年度、2017 年度的业绩承诺，未实现 2018 年度业绩承诺。根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 15,019.23 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为-11%—8%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 12.52%。经测试，相关商誉期末不存在减值。

(7) 长信畅中：2016 年度、2017 年度、2018 年度累计完成业绩承诺 5,141.83 万元，完成业绩承诺累计 15,000.00 万元的 34.28%。未实现 2016 年度、2017 年度、2018 年度业绩承诺。根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 8,060.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为 5%—6%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 14.20%，本期计提商誉减值损失 3,074.48 万元。

(8) 长沙和坊：根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为公允价值减去处置费用后的净额 3.53 万元，本期全额计提商誉减值损失 182.82 万元。

(9) 大地信合：2016 年度、2017 年度、2018 年度累计完成业绩承诺 4,933.85 万元，完成业绩承诺累计 5,400.00 万元的 91.37%。已实现 2016 年度、2018 年度的业绩承诺，未实现 2017 年度业绩承诺。根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 11,800.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为-35%—4%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 13.37%。经测试，相关商誉期末不存在减值。

(10) 天弘建业与梧桐树：

天弘建业、梧桐树 2016 年度、2017 年度、2018 年度累计完成业绩承诺-108.12 万元，完成

业绩承诺累计 10,000.00 万元的-1.08%。已实现 2016 年度、2017 年度的业绩承诺，未实现 2018 年度业绩承诺。根据本附注“十二、资产负债表日后事项，（一）重要的非调整事项”内容，依据 2016 年 4 月本公司与北京中联创投电子商务有限公司、天弘建业、梧桐树签订的《投资合作协议》，2019 年 4 月经多方协商决定，将本公司所持有的天弘建业和梧桐树的 51% 股权，转让给北京创元联合投资有限公司。

根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，天弘建业资产组的可回收金额为公允价值减去处置费用后的净额 5,840.75 万元。梧桐树资产组的可回收金额为公允价值减去处置费用后的净额 11,855.86 万元。经测试，相关商誉期末不存在减值。

（11）江机民科：2016 年度、2017 年度、2018 年度累计完成业绩承诺 9,433.29 万元，完成业绩承诺累计 8,600.00 万元的 109.69%。已实现 2016 年度、2017 年度、2018 年度业绩承诺。根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 39,500.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为 3%—20%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 13.47%。经测试，相关商誉期末不存在减值。

（12）新凯乐业：根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为公允价值减去处置费用后的净额 47.85 万元，本期全额计提商誉减值损失 16.10 万元。

（13）比兴科技：根据评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，资产组的可回收金额为预计未来现金流量的现值 3,020.00 万元，其预计未来现金流量基于管理层批准的未来 5 年期财务预算为基础，预测期收入增长率为 14%—26%，5 年期后保持稳定，现金流量预测使用选取行业数据平均值计算得到的折现率 14.81%。经测试，相关商誉期末不存在减值。

6、商誉减值测试的影响

根据上述商誉减值测试，本期共计计提商誉减值损失 38,322,176.58 元。

（十五）长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018-12-31	其他减少原因
固定资产改良修理费用	2,826,375.38	1,976,099.13	2,411,921.86		2,390,552.65	
融资费用	5,714,151.00	76,882.48	3,960,815.71		1,830,217.77	
租赁费		923,535.12	66,404.02		857,131.10	
合计	8,540,526.38	2,976,516.73	6,439,141.59		5,077,901.52	

（十六）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

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	184,602,825.77	32,306,080.91	147,053,437.12	25,205,113.90
内部交易未实现利润	65,916,917.15	14,602,409.09	40,208,363.73	9,425,701.76
可抵扣亏损	172,458,846.43	42,846,820.40	170,373,402.59	42,818,521.85
合 计	422,978,589.35	89,755,310.40	357,635,203.44	77,449,337.51

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	暂时性差异	递延所得税负债	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	88,322,287.31	14,509,585.93	88,980,516.00	13,347,077.40
可供出售金融资产公允价值变动	20,525,310.00	3,078,796.50	20,525,310.00	3,078,796.50
合 计	108,847,597.31	17,588,382.43	109,505,826.00	16,425,873.90

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2018-12-31	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	20,400,036.57	1,643,385.78
可抵扣亏损	80,525,093.04	31,137,836.34
合 计	100,925,129.61	32,781,222.12

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018-12-31	2017-12-31	备注
2018年		72,808.93	
2019年	971,406.95	5,119,338.59	
2020年	873,189.47	2,992,077.65	
2021年	4,646,415.62	20,991,955.11	
2022年	6,413,367.65	1,961,656.06	
2023年	67,620,713.35		
合 计	80,525,093.04	31,137,836.34	

(十七) 其他非流动资产

项 目	2018-12-31	2017-12-31
预付固定资产购置款	14,683,184.48	82,356,368.80
信托保障基金	685,000.00	685,000.00
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵欠款的住房（尚未办妥手续）	35,213,654.09	
合 计	51,581,838.57	84,041,368.80

(十八) 短期借款

短期借款分类

借款类别	2018-12-31	2017-12-31
质押借款	1,080,000,000.00	1,277,810,000.00
抵押借款	300,610,000.00	519,480,000.00
保证借款	724,974,200.00	1,291,888,888.89
信用借款	130,000,000.00	
其他借款	131,290,000.00	200,000,000.00
合 计	2,366,874,200.00	3,289,178,888.89

说明：

公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付票据	2,098,159,992.30	1,352,787,738.31
应付账款	552,481,068.11	582,836,710.92
合 计	2,650,641,060.41	1,935,624,449.23

1、应付票据

票据类别	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	1,507,239,112.30	499,858,421.31
商业承兑汇票	590,920,880.00	852,929,317.00
合计	2,098,159,992.30	1,352,787,738.31

说明：

期末余额中无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	514,118,541.59	93.05	547,043,765.69	93.86
1-2 年	27,543,585.00	4.99	14,221,472.60	2.44
2-3 年	5,953,763.25	1.08	2,984,935.97	0.51
3 年以上	4,865,178.27	0.88	18,586,536.66	3.19
合 计	552,481,068.11	100.00	582,836,710.92	100.00

(2) 期末余额中账龄超过 1 年的应付账款 38,362,526.52 元，主要是尚在信用期的应付款项以及尚未结算的部分尾款。

(二十) 预收款项

1、按账龄列示

账龄	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,942,329,192.43	98.68	4,468,406,967.25	99.13
1年以上	106,073,199.34	1.32	39,180,875.22	0.87
合计	8,048,402,391.77	100.00	4,507,587,842.47	100.00

2、期末余额中账龄超过1年的预收款项106,073,199.34元，主要是子公司盛长安、凯乐宏图预收的房款。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(一) 短期薪酬	30,989,665.54	209,924,897.01	197,433,198.14	43,481,364.41
(二) 离职后福利-设定提存计划	477,137.91	17,154,663.84	15,519,512.08	2,112,289.67
(三) 辞退福利		2,165,323.39	2,155,323.39	10,000.00
(四) 一年内到期的其他福利				
合计	31,466,803.45	229,244,884.24	215,108,033.61	45,603,654.08

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,079,577.58	187,356,044.78	179,610,808.04	27,824,814.32
2、职工福利费		1,522,104.42	1,522,104.42	
3、社会保险费	301,322.86	11,938,406.43	11,033,595.97	1,206,133.32
其中：(1) 医疗保险费	270,516.47	10,749,020.00	9,932,598.07	1,086,938.40
(2) 工伤保险费	6,283.64	575,915.55	509,256.33	72,942.86
(3) 生育保险费	24,522.75	613,470.88	591,741.57	46,252.06
4、住房公积金	164,363.00	3,829,508.22	3,896,330.22	97,541.00
5、工会经费和职工教育经费	10,444,402.10	5,278,833.16	1,370,359.49	14,352,875.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,989,665.54	209,924,897.01	197,433,198.14	43,481,364.41

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	460,828.97	16,512,394.52	14,934,999.97	2,038,223.52
2、失业保险费	16,308.94	642,269.32	584,512.11	74,066.15
3、其他离职后福利				
合计	477,137.91	17,154,663.84	15,519,512.08	2,112,289.67

(二十二) 应交税费

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1、企业所得税	234,092,426.59	80,916,772.61
2、增值税	119,154,511.97	64,291,654.53
3、房产税	1,204,418.88	1,942,615.96
4、城市维护建设税	3,191,490.39	4,385,653.71
5、土地增值税	1,461,728.50	177,999.17
6、教育费附加	1,816,620.94	3,271,600.80
7、地方教育费附加	948,858.02	1,885,334.28
8、个人所得税	537,304.13	26,380,479.41
9、印花税	3,918,047.55	
10、其他	4,421,001.45	1,148,931.96
合 计	370,746,408.42	184,401,042.43

(二十三) 其他应付款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	52,408,905.65	72,598,985.77
应付股利	1,533,737.67	2,233,737.67
其他应付款	685,036,300.59	1,687,889,340.84
合 计	738,978,943.91	1,762,722,064.28

1、 应付利息

项目	2018-12-31	2017-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	385,777.78	871,345.87
企业债券利息	44,955,557.00	67,550,000.00
短期借款应付利息	7,067,570.87	4,177,639.90
合 计	52,408,905.65	72,598,985.77

2、 应付股利

项目	2018-12-31	2017-12-31
普通股股利	1,533,737.67	2,233,737.67
合 计	1,533,737.67	2,233,737.67

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	2018-12-31	2017-12-31
往来款	481,305,097.44	1,542,057,548.86
限制性股票回购义务	92,311,811.52	
保证金及押金	69,771,986.11	17,852,858.48
工程款等	28,102,789.57	119,947,191.51

项目	2018-12-31	2017-12-31
职员款项	6,578,156.87	1,581,220.67
其他	6,966,459.08	6,450,521.32
合计	685,036,300.59	1,687,889,340.84

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款 443,084,175.61 元，主要是基金借款和往来款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2018-12-31	2017-12-31
1 年内到期的长期借款	460,434,885.94	226,434,185.43
1 年内到期的应付债券	699,411,770.78	
合计	1,159,846,656.72	226,434,185.43

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2018-12-31	2017-12-31
质押借款	21,000,000.00	224,000,000.00
抵押借款	318,000,000.00	2,138,917.25
保证借款	54,239,164.28	111,621,493.06
合计	393,239,164.28	337,760,410.31

2、长期借款利率区间为 3.73%~9.5%之间。

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	2018-12-31	2017-12-31
中小企业私募债券（面值）		1,200,000,000.00
利息调整		-4,802,045.92
合计		1,195,197,954.08

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）：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息
中期票据(15 鄂凯乐 MTN001)		2015 年 6 月	5 年	500,000,000.00	497,547,941.51		-2,452,058.49
公司债券(16 凯乐债 136100)		2016 年 1 月	3 年	700,000,000.00	697,650,012.57		-588,229.22
合计				1,400,000,000.00	1,195,197,954.08		-3,040,287.71

续表：

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	重分类到 1 年内到期的非流动负债	期末余额
中期票据(15 鄂凯乐 MTN001)		500,000,000.00		

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	重分类到1年内到期的非流动负债	期末余额
公司债券(16凯乐债 136100)			699,411,770.78	
合计		500,000,000.00	699,411,770.78	

(二十七) 递延收益

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	12,615,850.00		2,493,170.00	10,122,680.00	
合计	12,615,850.00		2,493,170.00	10,122,680.00	

涉及政府补助的项目:

项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018-12-31	与资产相关/与收益相关
量子通信光电新型光纤工程建设项目	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
量子通信光量子通信大楼二次装修项目	11,715,850.00		2,343,170.00		9,372,680.00	与资产相关
合计	12,615,850.00		2,493,170.00		10,122,680.00	

(二十八) 股本

项目	2017-12-31	本次变动增减(+,-)					2018-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	708,848,523				5,947,926	5,947,926	714,796,449

说明:

2018年10月,根据本公司于2018年8月15日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于<湖北凯乐科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》,公司确定向167名激励对象授予5,947,926股限制性股票,股票票面价值1元,授予价格为15.52元/股。本公司申请增加股本5,947,926股,变更后的注册资本为714,796,449.00元。

本次167名限制性股票激励对象实际申购的5,947,926股的股份,应缴纳股款92,311,811.52元,其中股本5,947,926.00元,资本公积(股本溢价)86,363,885.52元。上述资金到位情况业经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)(中天运(2018)验字第90065号)验资报告予以验证。

(二十九) 资本公积

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
股本溢价	2,101,546,962.03	86,363,885.59	3,691,120.16	2,184,219,727.46
其他资本公积	9,937,715.23	1,082,500.00		11,020,215.23
合计	2,111,484,677.26	87,446,385.59	3,691,120.16	2,195,239,942.69

说明:

1、资本公积—股本溢价增加说明详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“(二十八)股

本”。

2、资本公积—股本溢价本期减少 3,691,120.16 元，原因是长信畅中原股东以其所持有的长信畅中股权支付业绩补偿款，形成公司购买少数股东股权；因购买少数股东股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3、资本公积—其他资本公积本期增加 1,082,500.00 元是本期以权益结算的股份支付而确认的费用金额。

(三十) 库存股

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
限制性股票回购义务		92,311,811.52		92,311,811.52
合 计		92,311,811.52		92,311,811.52

说明：

限制性股票回购义务详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“(二十八)股本”。

(三十一) 其他综合收益

项目	2017-12-31	本期发生额				2018-12-31
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,060,032.51	3,899,214.52			3,899,214.52	7,959,247.03
其中：外币财务报表折算差额	4,060,032.51	3,899,214.52			3,899,214.52	7,959,247.03
三、其他综合收益合计	4,060,032.51	3,899,214.52			3,899,214.52	7,959,247.03

(三十二) 专项储备

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
安全生产费	489,154.77	2,082,970.14	830,849.72	1,741,275.19
合 计	489,154.77	2,082,970.14	830,849.72	1,741,275.19

说明：

本期增加为子公司计提的安全生产费。

(三十三) 盈余公积

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
法定盈余公积	186,251,947.76	33,742,491.16		219,994,438.92
任意盈余公积	189,415,449.07	33,742,491.16		223,157,940.23
合计	375,667,396.83	67,484,982.32		443,152,379.15

说明：

本期增加为计提法定和任意盈余公积。

(三十四) 未分配利润

项 目	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	1,501,835,202.24	865,389,606.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,501,835,202.24	865,389,606.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	904,731,513.71	739,582,918.82
减：提取法定盈余公积	33,742,491.16	51,568,661.62
提取任意盈余公积	33,742,491.16	51,568,661.62
提取一般风险准备		
应付普通股股利	70,884,852.30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,268,196,881.33	1,501,835,202.24

说明：

根据 2018 年 3 月 26 日第九届董事会第十八次会议决议，本公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 708,848,523 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计 70,884,852.30 元，剩余未分配利润结转下一年度。

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,728,377,745.85	14,191,809,754.25	14,636,127,139.48	12,942,568,404.62
其他业务	229,458,989.89	203,069,639.39	502,302,154.48	443,333,024.89
合 计	16,957,836,735.74	14,394,879,393.64	15,138,429,293.96	13,385,901,429.51

(三十六) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
1、营业税	33,747.99	1,283,412.60
2、城建税	17,716,178.15	12,643,469.14
3、教育费附加	7,983,157.04	6,500,721.72
4、地方教育费附加	3,829,666.68	3,508,650.01
5、土地增值税	10,473,800.94	4,969,411.21

项 目	2018 年度	2017 年度
6、房产税	3,999,672.87	3,295,949.20
7、印花税	8,720,066.00	5,845,058.73
8、车船使用税	48,736.42	39,925.84
9、土地使用税	1,893,526.00	1,971,430.57
10、其他	562,806.67	208,471.27
合 计	55,261,358.76	40,266,500.29

(三十七) 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
1、职工薪酬	24,341,866.38	28,698,041.86
2、运输装卸费	19,481,965.25	26,925,264.62
3、差旅费	11,950,777.07	11,139,233.61
4、广告宣传促销费	16,407,559.65	7,990,597.33
5、招待费	6,204,482.78	14,205,557.70
6、业务费	16,834,124.47	19,094,067.84
7、服务费	631,307.63	11,862,022.83
8、其他	15,579,669.32	11,830,774.73
合 计	111,431,752.55	131,745,560.52

(三十八) 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
1、职工薪酬	83,374,261.78	71,362,699.04
2、租赁费	6,261,366.12	
3、折旧与摊销	24,611,130.03	28,724,540.84
4、差旅费	9,897,845.89	8,388,454.57
5、招待费	10,837,262.50	9,868,410.43
6、中介咨询费	15,868,181.30	19,649,536.19
7、办公费	21,668,387.62	18,670,649.15
8、其他	11,480,078.33	10,415,841.95
合 计	183,998,513.57	167,080,132.17

(三十九) 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
1、职工薪酬	74,386,842.02	63,791,690.18
2、材料费	428,782,626.56	8,425,248.49
3、燃料和动力	1,041,073.27	198,273.17
4、检验费	678,132.74	46,836.60
5、租赁费	1,728,258.07	317,911.83
6、折旧与摊销	18,305,927.44	4,424,459.72

项 目	2018 年度	2017 年度
7、设计费	4,061,311.61	4,989,722.34
8、调试与试验费	5,282,432.05	12,132,118.70
9、委托外部研发费	14,036,527.56	8,517,891.33
10、其他	9,414,062.56	8,433,534.95
合 计	557,717,193.88	111,277,687.31

(四十) 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
1、利息支出	488,908,662.73	444,693,163.83
减：利息收入	10,813,010.55	7,741,066.24
2、汇兑损益	26,992,394.46	-15,517,903.95
3、其他	12,161,483.25	11,076,209.63
合 计	517,249,529.89	432,510,403.27

(四十一) 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	31,814,363.35	29,571,494.59
存货跌价损失	20,203,764.86	
长期股权投资损失	6,549,787.75	
商誉减值损失	38,322,176.58	
合 计	96,890,092.54	29,571,494.59

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	5,063,919.15	9,144,264.18
代扣代缴个人所得税手续费返还	158,171.58	
设备更新改造投资奖励	200,000.00	
合 计	5,422,090.73	9,144,264.18

(四十三) 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
1、权益法核算的长期股权投资收益	-11,394,288.72	-9,016,506.01
2、处置长期股权投资产生的投资收益	572,499.88	-1,372,755.90
3、其他	16,540,464.63	15,135,976.85
合 计	5,718,675.79	4,746,714.94

(四十四) 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得或损失合计	70,024.71	-6,096,625.93
其中：固定资产处置利得或损失	70,024.71	-6,096,625.93

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	70,024.71	-6,096,625.93

(四十五) 营业外收入

类别或内容	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
1、赔偿及罚款收入	471,892.70	1,893,748.43	471,892.70
2、政府补助	32,586,533.38	53,411,112.32	32,586,533.38
3、业绩补偿款	40,733,967.51	26,274,284.97	40,733,967.51
4、其 他	5,359,398.53	820,384.31	5,359,398.53
合 计	79,151,792.12	82,399,530.03	79,151,792.12

说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年中小企业发展专项奖励资金	565,000.00		与收益相关
新型光纤工程建设项目	150,000.00	150,000.00	与资产相关
湖北省公安县财政局稳岗补贴	176,400.00	39,200.00	与收益相关
公安县财政局科技创新奖		15,000.00	与收益相关
公安县经济开发区管委会综合办公楼项目资助资金		8,000,000.00	与收益相关
中共湖北省委政策研究室企业改革奖		300,000.00	与收益相关
湖北公安经济开发区管委会税收奖励	16,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
湖北省人才服务局大学生毕业见习财政补贴	122,520.00	73,470.00	与收益相关
燃煤锅炉奖励资金	30,000.00		与收益相关
公安县财政局税收补贴	9,210,000.00	15,000,000.00	与收益相关
凯乐量子工程大楼装修补贴	2,343,170.00		与资产相关
海湾镇财政扶持资金	1,616,600.00		与收益相关
上海政府稳岗补贴	101,130.00		与收益相关
荆州市开发区财政局专利发展专项资金		28,000.00	与收益相关
荆州市开发区财政局高新技术补贴		100,000.00	与收益相关
荆州市开发区财政局节能创新奖		200,000.00	与收益相关
湘潭市第一批科技计划项目		30,831.85	与收益相关
长沙市发展改革委员会高新企业创新平台建设专项补助		550,000.00	与收益相关
长沙高新技术产业开发区管理委员会经济转型发展认证奖励		256,000.00	与收益相关
长沙市经济和信息化委员会互联网专项拨款		1,000,000.00	与收益相关
长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	50,000.00		与收益相关

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
长沙市雨花区财政国库管理局补贴		30,000.00	与收益相关
2018年度开福区科技计划项目立项扶持资金	150,000.00		与收益相关
2018年省移动互联网产业专项资金	300,000.00		与收益相关
2017年省移动互联网产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
教育网络信息安全综合管控平台的研发和推广计划项目基金		160,000.00	与收益相关
高新企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
海湾新文化创意产业园增值税返还		47,300.00	与收益相关
纳税企业骨干奖励		2,000.00	与收益相关
上海市小巨人补贴	300,000.00	2,250,000.00	与收益相关
海湾新文化创意产业园财政奖励资金		4,843,500.00	与收益相关
莘庄镇企业扶持资金	90,000.00	60,000.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局返还的政府稳岗补贴		45,921.05	与收益相关
2017年第六批科技计划项目经费	250,000.00		与收益相关
2018年湖南省第七批科技创新计划经费	300,000.00		与收益相关
吉林省科技小巨人补助资金	300,000.00		与收益相关
长沙市失业保险稳岗补贴	31,713.38	29,889.42	与收益相关
合计	32,586,533.38	53,411,112.32	

(四十六) 营业外支出

类别或内容	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	89,066.67		89,066.67
其中：固定资产报废损失	89,066.67		89,066.67
2、赔偿及罚款支出	3,214,810.76	8,943,869.31	3,214,810.76
3、捐赠支出	308,000.00	70,000.00	308,000.00
4、其他	910,478.80	43,304.56	910,478.80
合计	4,522,356.23	9,057,173.87	4,522,356.23

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

类别或内容	2018年度	2017年度
本期所得税费用	223,737,820.13	128,770,085.93
递延所得税费用	-13,035,939.35	-13,985,307.17
合计	210,701,880.78	114,784,778.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2018年度
-------	--------

类别或内容	2018 年度
利润总额	1,126,249,128.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	168,937,369.20
子公司适用不同税率的影响	2,479,315.51
调整以前期间所得税的影响	4,571,443.23
非应税收入的影响	1,709,143.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,746,219.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-542.79
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	34,778,914.21
研发支出加计扣除影响	-6,519,981.67
其他	
所得税费用	210,701,880.78

(四十八) 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“(三十一) 其他综合收益”。

(四十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
1、非销售活动的经营性往来款项	1,091,206,755.35	852,533,346.31
2、利息收入	10,813,010.55	7,741,066.24
3、赔偿款、罚款	378,305.00	1,893,748.43
4、政府补助	30,423,760.36	66,394,128.94
5、其他收入	1,569,333.83	78,141,734.82
合 计	1,134,391,165.09	1,006,704,024.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
1、销售费用、管理费用、研发费用	647,566,314.20	215,346,779.06
2、非采购活动的经营性往来款项	2,044,853,487.53	976,759,811.32
3、罚款支出	2,258,373.21	8,975,857.31
4、其他支出	10,344,033.90	2,244,720.71
合 计	2,705,022,208.84	1,203,327,168.40

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
本期取得子公司收到的现金		3,893,096.51
收到的其他公司现金	5,800,000.00	
合 计	5,800,000.00	3,893,096.51

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司支付的现金净额	2,608,150.31	
合 计	2,608,150.31	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
产业基金借款		400,000,000.00
融资保证金收回	49,910,046.00	
信托保障基金收回	5,100,000.00	
合 计	55,010,046.00	400,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
1、票据贴现手续费		120,080,655.92
2、贷款保证金	16,000,000.00	66,410,046.00
3、归还产业基金借款	45,000,000.00	
4、其他支出		42,023,171.88
合 计	61,000,000.00	228,513,873.80

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	915,547,247.25	806,428,016.89
加: 资产减值准备	96,890,092.54	29,571,494.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,508,285.85	70,358,052.06
无形资产摊销	17,803,361.13	18,204,624.95
长期待摊费用摊销	6,439,141.59	17,210,080.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-70,024.71	6,096,625.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	89,066.67	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	488,908,662.73	444,693,163.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,718,675.79	-4,746,714.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,117,200.45	-12,072,952.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,097,491.47	-1,875,672.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-504,793,760.14	-183,746,667.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,735,457,062.24	-2,861,704,083.68
经营性应付项目的增加(减:减少)	3,297,375,424.95	1,828,533,055.56
其他	-2,239,369.20	10,669.07
经营活动产生的现金流量净额	1,637,067,698.71	156,959,692.55

项 目	2018 年度	2017 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	660,153,723.86	493,721,705.84
减：现金的期初余额	493,721,705.84	303,711,551.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	166,432,018.02	190,010,154.35

说明：

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异，该等差异是其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、信用证保证金及履约保证金。在编制现金流量表时考虑到该等货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金”中。

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	22,340,000.00
其中：吉林双林	17,000,000.00
英迈瑞孚	5,340,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	793,983.13
其中：吉林双林	308,744.59
英迈瑞孚	485,238.54
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	21,546,016.87

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：盛世鑫海	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,608,150.31
其中：盛世鑫海	2,608,150.31
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
支付的其他与投资活动有关的现金	2,608,150.31

4、现金和现金等价物的构成

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
1、现金	660,153,723.86	493,721,705.84
其中：(1)库存现金	2,693,277.85	3,280,205.23
(2)可随时用于支付的银行存款	657,460,446.01	490,441,500.61
(3)可随时用于支付的其他货币资金		
(4)可用于支付的存放中央银行款项		
(5)存放同业款项		
(6)拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	660,153,723.86	493,721,705.84

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
货币资金	805,084,886.94	保证金
存货	718,578,046.41	借款质押
投资性房地产	209,929,235.21	借款抵押
固定资产	240,288,918.22	借款抵押
无形资产	31,172,543.30	借款抵押
合 计	2,005,053,630.08	

(五十二) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2018-12-31		
	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	26,081.29	6.8632	179,001.11
英镑	500.00	8.6762	4,338.10
欧元	1,600.00	7.8473	12,555.68
泰铢	1,910.00	0.2110	403.01
应付账款			
其中：欧元	1,008.00	7.8473	7,910.08

2、境外经营实体记账本位币选择情况

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
博睿信息	子公司	香港	美元	经营结算货币为美元

(五十三) 政府补助

1、政府补助基本情况

补助项目	补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备更新改造投资奖励	200,000.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	5,063,919.15	其他收益	与收益相关
2017 年中小企业发展专项奖励资金	565,000.00	营业外收入	与收益相关
新型光纤工程建设项目	150,000.00	营业外收入	与资产相关
湖北省公安县财政局稳岗补贴	176,400.00	营业外收入	与收益相关
湖北公安经济开发区管委会税收奖励	16,000,000.00	营业外收入	与收益相关
湖北省人才服务局大学生毕业见习财政补贴	122,520.00	营业外收入	与收益相关
燃煤锅炉奖励资金	30,000.00	营业外收入	与收益相关
公安县财政局税收补贴	9,210,000.00	营业外收入	与收益相关
凯乐量子工程大楼装修补贴	2,343,170.00	营业外收入	与资产相关
海湾镇财政扶持资金	1,616,600.00	营业外收入	与收益相关
上海政府稳岗补贴	101,130.00	营业外收入	与收益相关
长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	50,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年度开福区科技计划项目立项扶持资金	150,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年省移动互联网产业专项资金	300,000.00	营业外收入	与收益相关
2017 年省移动互联网产业发展专项资金	500,000.00	营业外收入	与收益相关
上海市小巨人补贴	300,000.00	营业外收入	与收益相关
莘庄镇企业扶持资金	90,000.00	营业外收入	与收益相关
2017 年第六批科技计划项目经费	250,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年湖南省第七批科技创新计划经费	300,000.00	营业外收入	与收益相关
吉林省科技小巨人补助资金	300,000.00	营业外收入	与收益相关
长沙市失业保险稳岗补贴	31,713.38	营业外收入	与收益相关
合计	37,850,452.53		

2、公司本期无政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
吉林双林	2018 年 11 月 28 日	44,800,000.00	100.00	现金
英迈瑞孚	2018 年 7 月 2 日	5,340,000.00	51.00	现金

续上表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	-----	----------	---------------	----------------

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林双林	2018年11月30日	办理财产权交接手续	10,991,714.98	-340,235.06
英迈瑞孚	2018年7月2日	办理财产权交接手续	2,751,866.99	-378,370.78

2、合并成本及商誉

合并成本	吉林双林	英迈瑞孚
--现金	44,800,000.00	5,340,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	44,800,000.00	5,340,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,873,539.51	5,350,881.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-73,539.51	-10,881.17

说明：

公司合并成本及商誉相关信息如下：

1、企业合并成本公允价值确定方法：

被购买方	企业合并成本公允价值确定方法
吉林双林	成本法
英迈瑞孚	成本法

2、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

(1) 吉林双林于购买日可辨认资产和负债情况

项目	吉林双林	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	308,744.59	308,744.59
应收票据	1,278,219.20	1,278,219.20
应收账款	23,133,679.95	23,133,679.95
其他应收款	12,419,936.13	12,419,936.13
存货	6,024,323.31	6,024,323.31
固定资产	23,692,342.69	19,990,509.18
无形资产	10,754,854.24	4,903,660.57
长期待摊费用	860,799.27	860,799.27
递延所得税资产	674,212.13	674,212.13

项目	吉林双林	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他非流动资产	812,435.00	812,435.00
负债:		
应付账款	16,218,008.68	16,218,008.68
应交税费	494,595.03	494,595.03
其他应付款	18,373,403.29	18,373,403.29
净资产	44,873,539.51	35,320,512.33
减: 少数股东权益		
取得的净资产	44,873,539.51	35,320,512.33

(2) 英迈瑞孚于购买日可辨认资产和负债情况

项目	英迈瑞孚	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	485,238.54	485,238.54
应收账款	71,250.00	71,250.00
预付款项	269,924.50	269,924.50
其他应收款	195,617.40	195,617.40
存货	26,084.31	26,084.31
其他流动资产	747.42	747.42
固定资产	10,260.00	10,260.00
无形资产	13,040,000.00	
递延所得税资产	514,560.31	514,560.31
负债:		
应付账款	65,000.00	65,000.00
预收款项	108,000.00	108,000.00
其他应付款	688,758.62	688,758.62
递延所得税负债	3,260,000.00	
净资产	10,491,923.86	711,923.86
减: 少数股东权益	5,141,042.69	348,842.69
取得的净资产	5,350,881.17	363,081.17

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

单次处置子公司投资至丧失控制权的情况

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
盛世鑫海		95.00%	协议转让	2018年7月31日	不能主导被投资方相关活动	1,207.69	0.00%

续上表

子公司名称	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产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
盛世鑫海					

(五) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

合肥梧桐树成立于2018年5月，公司注册资本100万元，本公司子公司梧桐树认缴出资100万元，占比100%，本公司子公司梧桐树本期实际未出资，2019年1月，公司决议解散并完成工商注销登记。

重庆桐天成立于2018年6月，公司注册资本100万元，本公司子公司梧桐树认缴出资100万元，占比100%，本公司子公司梧桐树本期实际未出资，2019年1月，公司决议解散并完成工商注销登记。

成都梧之桐成立于2018年5月，公司注册资本100万元，本公司子公司梧桐树认缴出资100万元，占比100%，本公司子公司梧桐树本期实际未出资，2019年1月，公司决议解散并完成工商注销登记。

苏州梧之桐成立于2018年6月，公司注册资本100万元，本公司子公司梧桐树认缴出资100万元，占比100%，本公司子公司梧桐树本期实际未出资，2019年3月，公司决议解散并完成工商注销登记。

德雅华兴成立于2018年11月，公司注册资本5,880万元；本公司认缴出资2,998.80万元，占比51%，本公司本期实际出资2,000万元。

2、注销子公司

云南畅中于2018年1月决议解散并完成公司注销登记。

长沙黄山头股东盛长安于2018年5月3日成立清算组，长沙黄山头2018年7月27取得长沙市工商行政管理局开福分局的注销通知书，完成公司注销登记。

海信电子于2018年5月6日根据公司注销的股东会决议成立清算组，2018年7月23日取得武汉市洪山区工商行政管理局的注销通知书，完成公司注销登记。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
量子通信光电	荆州市	荆州市	工业生产	100.00		设立、投资
凯乐置业	武汉市	武汉市	房地产开发	98.00		设立、投资
长沙凯乐房地产	长沙市	长沙市	房地产开发	100.00		设立、投资
凯乐宏图	武汉市	武汉市	房地产开发	100.00		设立、投资
武汉黄山头	武汉市	武汉市	贸易	100.00		设立、投资
荆州黄山头	荆州市	荆州市	贸易	100.00		设立、投资
长沙黄山头	长沙市	长沙市	商贸	100.00		设立、投资
蓝海文化	武汉市	武汉市	服务	100.00		设立、投资
长沙凯乐物业	长沙市	长沙市	服务		100.00	设立、投资
海盛顿	武汉市	武汉市	房地产开发	99.86		非同一控制下企业合并
盛长安	长沙市	长沙市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
凡卓通讯	上海市	上海市	通讯产品设计制造销售	98.75	1.25	非同一控制下企业合并
博睿信息	香港	香港	通讯产品设计制造销售		100.00	非同一控制下企业合并
深圳凡卓	深圳市	深圳市	通讯产品设计制造销售		100.00	非同一控制下企业合并
凡卓软件	上海市	上海市	通讯产品设计制造销售		100.00	非同一控制下企业合并
华芯集成	武汉市	武汉市	集成电路设计、制作	100.00		设立、投资
酒信电子	武汉市	武汉市	贸易	95.00		设立
长沙凯乐信息	长沙市	长沙市	网络技术的研发	61.00		非同一控制下企业合并
武汉好房购	武汉市	武汉市	网络信息技术推广服务		51.00	非同一控制下企业合并
盛世鑫海	武汉市	武汉市	商务服务业		95.00	设立
荆州阿尔法	荆州市	荆州市	信息服务		100.00	设立
长沙聚和	长沙市	长沙市	文化活动策划	61.00		非同一控制下企业合并
斯耐浦	长沙市	长沙市	安防产品、安防工程	60.00		非同一控制下企业合并
长信畅中	长沙市	长沙市	电子产品开发	59.31		非同一控制下企业合并
重庆畅中	重庆市	重庆市	计算机开发		100.00	非同一控制下企业合并
长沙和坊	长沙市	长沙市	电子产品的研发、生产		51.00	非同一控制下企业合并
荆州畅中	荆州市	荆州市	计算机开发		100.00	非同一控制下企业合并
大地信合	北京市	北京市	科技推广和应用		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			服务业			合并
京创腾峰	荆州市	荆州市	研究和试验发展		100.00	设立
郑州凡卓	郑州市	郑州市	通讯产品设计制造销售		100.00	设立
湖北凡卓	荆州市	荆州市	通讯产品设计制造销售		100.00	设立
萍乡凡卓	萍乡市	萍乡市	通讯产品设计制造销售		100.00	设立
长沙畅中金保	长沙市	长沙市	电子商务平台的开发建设		51.00	设立
湖北斯耐浦	荆州市	荆州市	研究和试验发展		100.00	设立
新凯乐业	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	100.00		非同一控制下企业合并
天弘建业	北京市	北京市	金融信息服务	51.00		非同一控制下企业合并
杭州璟翀	杭州市	杭州市	商务服务业		60.00	设立
梧桐树	北京市	北京市	金融信息服务	51.00		非同一控制下企业合并
熙源美地	长沙市	长沙市	商务服务业		100.00	设立、投资
天津同睿	天津市	天津市	商务服务业		100.00	设立
山西梧桐树	太原市	太原市	其他金融业		100.00	设立
合肥梧桐树	合肥市	合肥市	商务服务业		100.00	设立
重庆桐天	重庆市	重庆市	商务服务业		100.00	设立
成都梧之桐	成都市	成都市	商务服务业		100.00	设立
苏州梧之桐	苏州市	苏州市	商务服务业		100.00	设立
江机民科	吉林市	吉林市	电气机械和器材制造业	51.00		非同一控制下企业合并
北京民科	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		51.00	设立
湖北视拓	武汉市	武汉市	科技推广和应用服务业		68.00	设立
荆州民科	荆州市	荆州市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
吉林双林	吉林市	吉林市	电气机械和器材制造业		100.00	非同一控制下企业合并
凯乐钢构	荆州市	荆州市	金属制品业	41.00		设立、投资
北京凯乐研究中心	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00		设立
武汉凯乐研究院	武汉市	武汉市	研究和试验发展	100.00		设立、投资
比兴科技	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	51.00		非同一控制下企业合并
湖北比兴	荆州市	荆州市	科技推广和应用服务业		100.00	设立
凯乐医疗	公安县	公安县	软件和信息技术服务业	70.00		设立
英迈瑞孚	长沙市	长沙市	科技推广和应用服务业	51.00		非同一控制下企业合并
德雅华兴	长沙市	长沙市	研究和试验发展	51.00		设立、投资

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
大地信合	49.00%	49.00%	1,227,341.23		24,790,226.66
长沙凯乐信息	39.00%	39.00%	9,447,261.37		34,580,340.77
斯耐浦	40.00%	40.00%	5,314,910.86		50,074,654.13
长信畅中	40.69%	40.69%	-4,104,528.72		83,805,618.30
天弘建业	49.00%	49.00%	2,020,684.32		71,842,441.67
梧桐树	49.00%	49.00%	-22,952,973.04		24,083,255.70
江机民科	49.00%	49.00%	19,362,626.67		66,173,125.07
比兴科技	49.00%	49.00%	-205,757.18		11,875,701.78
合计			10,109,565.51		367,225,364.08

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018-12-31					
	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
长沙凯乐信息	81,040,819.62	63,993,843.20	145,034,662.82	48,523,976.46	152,850.38	48,676,826.84
斯耐浦公司	152,435,692.06	7,872,668.87	160,308,360.93	27,700,062.24	797,489.00	28,497,551.24
长信畅中	266,969,654.47	33,052,830.39	300,022,484.86	80,697,928.44	1,572,108.63	82,270,037.07
大地信合	142,316,602.07	20,926,178.81	163,242,780.88	87,645,887.76	3,022,697.25	90,668,585.01
天弘建业	157,127,130.66	115,946.83	157,243,077.49	6,870,349.09		6,870,349.09
梧桐树	141,012,951.51	677,495.38	141,690,446.89	95,600,965.28		95,600,965.28
江机民科	168,211,353.11	61,253,422.97	229,464,776.08	90,357,448.96	989,526.55	91,346,975.51
比兴科技	26,841,449.90	948,728.73	27,790,178.63	11,268,957.57	91,217.43	11,360,175.00

续上表

子公司名称	2017-12-31					
	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
长沙凯乐信息	125,922,155.29	18,271,006.10	144,193,161.39	74,700,581.68	162,711.70	74,863,293.38
斯耐浦公司	189,375,784.44	2,654,701.31	192,030,485.75	85,354,507.89		85,354,507.89
长信畅中	329,570,258.67	38,019,872.20	367,590,130.87	98,853,033.79	1,965,463.54	100,818,497.33
大地信合	75,580,379.69	702,379.60	76,282,759.29	47,861,428.74		47,861,428.74
天弘建业	149,733,772.31	110,465.96	149,844,238.27	1,876,358.85		1,876,358.85
梧桐树	183,068,818.55	1,352,896.82	184,421,715.37	67,305,296.67		67,305,296.67
江机民科	287,312,002.59	21,619,409.00	308,931,411.59	210,254,826.18	1,132,856.51	211,387,682.69

子公司名称	2017-12-31					
	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
比兴科技	19,983,164.90	356,506.82	20,339,671.72	8,573,828.02		8,573,828.02

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙凯乐信息	72,826,909.06	27,027,763.65	27,027,763.65	-3,243,624.39
斯耐浦	56,097,653.72	19,911,451.50	19,911,451.50	37,549,283.26
长信畅中	47,724,745.41	269,433.45	269,433.45	-6,080,904.74
大地信合	131,301,116.35	24,486,674.57	24,486,674.57	-16,740,172.75
天弘建业	20,744,755.83	3,558,825.52	3,558,825.52	-7,265,143.47
梧桐树	8,788,543.01	-52,047,557.91	-52,047,557.91	-11,681,040.97
江机民科	221,311,325.37	39,321,951.25	39,321,951.25	178,031,336.64
比兴科技	30,101,180.20	-419,912.61	-419,912.61	-2,828,083.02

续上表

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙凯乐信息	108,058,193.72	26,772,290.49	26,772,290.49	-14,155,811.09
斯耐浦	73,846,076.92	25,353,370.86	25,353,370.86	-4,318,973.43
长信畅中	149,644,934.43	22,445,999.77	22,445,999.77	7,505,823.00
大地信合	51,829,607.55	10,843,520.45	10,843,520.45	35,971,477.37
天弘建业	41,997,236.60	21,179,457.48	21,179,457.48	17,013,085.38
梧桐树	57,051,030.91	11,497,645.77	11,497,645.77	19,359,393.54
江机民科	111,557,795.08	32,207,437.73	32,207,437.73	-158,095,184.48
比兴科技	10,439,331.79	5,266,577.89	5,266,577.89	-2,594,797.70

(二) 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的变化情况的说明

根据业绩承诺补偿协议，2019 年 1 月 8 日，本公司与转让方长信畅中原股东签订股份转让协议，拟通过特定事项协议转让增持长信畅中股份 2,360,509 股，拥有权益比例从 54.53%变为 58.36%，按业绩承诺补偿协议实际仍有 0.95%的股权未变更，变更后本公司应持有长信畅中股份比例为 59.31%。

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

购买成本	长信畅中
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本	长信畅中
--其他	14,064,396.59
购买成本合计	14,064,396.59
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	10,373,276.43
差额	3,691,120.16
其中：调整资本公积	3,691,120.16

(三) 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	
深圳市犹他通讯有限公司	深圳市	深圳市	设计		20.00	权益法
湖北黄山头酒业有限公司	公安县	公安县	工业生产	43.86		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2018-12-31 / 2018 年度	
	深圳市犹他通讯有限公司	湖北黄山头酒业有限公司
流动资产	42,386,890.75	587,100,242.70
非流动资产	580,821.98	298,945,359.05
资产合计	42,967,712.73	886,045,601.75
流动负债	15,900,648.48	367,862,955.76
非流动负债		112,000,000.00
负债合计	15,900,648.48	479,862,955.76
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,067,064.25	518,182,645.99
按持股比例计算的净资产份额	5,413,412.85	227,274,908.53
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		231,085,066.38
营业收入	1,553,517.83	58,254,688.19
净利润	-1,536,554.78	-25,282,795.74
其他综合收益		
综合收益总额	-1,536,554.78	-25,282,795.74
本年度收到的来自联营企业的股利		

续表：

项目	2017-12-31 / 2017 年度
----	----------------------

	深圳市犹他通讯有限公司	湖北黄山头酒业有限公司	上海都克通讯科技有限公司	上海零零智能科技有限公司
流动资产	54,827,068.97	575,368,234.66	4,577,399.92	48,074,510.08
非流动资产	493,818.56	307,504,604.77	662,994.86	2,057,129.01
资产合计	55,320,887.53	882,872,839.43	5,240,394.78	50,131,639.09
流动负债	27,839,562.88	339,407,397.70	63,240.51	44,275,388.89
非流动负债				
负债合计	27,839,562.88	339,407,397.70	63,240.51	44,275,388.89
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	27,481,324.65	543,465,441.73	5,177,154.27	5,856,250.20
按持股比例计算的净资产份额	5,496,264.93	238,363,942.74	1,553,146.28	2,342,500.08
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	6,855,042.26	242,174,100.59	2,003,146.28	2,679,830.63
营业收入	13,749,204.18	51,013,966.25	2,310,793.87	128,352,487.65
净利润	-2,680,702.19	-20,273,495.61	-1,718,026.67	2,456,250.20
其他综合收益	599,100.02			
综合收益总额	-2,081,602.17	-20,273,495.61	-1,718,026.67	2,456,250.20
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、公司不存在与联营企业投资相关的或有负债。

八、与金融工具相关的风险

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并力求在风险和收益之间取得较好的平衡。基于该风险管理目标，本公司制定了风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司经理层会定期审阅这些风险管理政策的执行情况及有关内部控制系统所反应的相关数据，并作出相应的调整，以适应市场情况和本公司经营活动的改变，确保随时降低风险和控制风险。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司在经营活动中面临的主要风险是信用风险、市场风险和流动性风险。具体内容如下：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要由两部分组成，一部分为针对政府采购单位的赊销款，一部分为应收供应商款项。赊销款的客户大多为政府采购单位，客户信用等级高，赊销风险较低；应收供应商款项，以供应商确认函为依据挂账，多为具有一定规模、信用状况良好，具有长期合作关系的供应商，并通过定期与供应商对账，及时付款扣收确保回收进度以及严格欠收考核制度来降低风险。

其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

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

1、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。

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

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司的出口业务存在外汇市场变动的风险。本公司将根据市场变动趋势应对汇率波动对公司经营的影响，对冲不利影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币货币性金额很小，因此汇率的变动对本公司不会造成风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，公司以满足本公司生产经营需要为前提，保持充分的现金及现金等价物，并对其按相关管理制度进行严格监控，以降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生营运资金；其次，通过银行和其他借款筹措营运资金；另外，从各主要金融机构获得足够备用资金承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及关联交易

(一) 母公司情况

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	最终控制方
荆州市科达商贸投资有限公司	湖北省公安县斗湖堤镇城关	服务业	3,101	23.24	23.24	公安县凯乐塑管厂

(二) 子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系	备注
湖北黄山头酒业有限公司	同一实际控制人	
湖北黄山头酒业营销有限公司	同一实际控制人	
公安县恒通贸易有限公司	同一实际控制人	
公安县九缘贸易有限公司	同一实际控制人	
上海零零软件技术有限公司	联营企业的子公司	
荆州舜源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	公司参与投资的产业基金	
上海新一卓投资有限公司	关键管理人员控制公司	
上海卓凡投资有限公司	关键管理人员控制公司	
朱惠玲	子公司的重要小股东	
丁贵鹏	子公司的重要小股东	
张兰	子公司的重要小股东	
朱第雄	公司董事长	
朱俊霖	公司高管	

(五) 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

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
		金额	金额
湖北黄山头酒业营销有限公司	购买商品		-1,308,060.00
公安县恒通贸易有限公司	购买商品	18,789.74	1,165,457.09
公安县九缘贸易有限公司	购买商品		1,245,442.00
合计		18,789.74	1,102,839.09

出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
		金额	金额
深圳市犹他通讯有限公司	销售商品		441,446.53
上海都克通讯科技有限公司	销售商品		997,024.87
上海零零智能科技有限公司	销售商品		103,567,497.82
上海零零智能科技有限公司	技术服务收入		6,450,000.00
上海零零软件技术有限公司	租赁费		55,692.07
湖北黄山头酒业营销有限公司	销售商品	23,534,118.23	
合 计		23,534,118.23	111,511,661.29

2、关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履
凡卓通讯	140,000,000.00	2016-7-22	2019-7-21	否
凡卓通讯	84,000,000.00	2017-7-20	2019-7-19	否
凡卓通讯	39,974,200.00	2018-6-13	2019-6-11	否
凡卓通讯	8,000,000.00	2018-6-13	2019-6-12	否
凡卓通讯	60,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
凡卓通讯	30,000,000.00	2018-3-28	2019-3-26	否
凡卓通讯	10,000,000.00	2017-6-30	2018-6-28	是
凡卓通讯	50,000,000.00	2018-1-3	2018-12-7	是
凯乐信息	14,500,000.00	2018-12-12	2019-12-11	否
长信畅中	28,000,000.00	2017-10-30	2018-10-30	是
长信畅中	2,200,000.00	2017-11-30	2018-2-28	是
长信畅中	422,400.00	2017-11-30	2018-2-28	是
长信畅中	1,269,800.00	2017-11-30	2018-2-28	是
长信畅中	1,996,600.00	2017-11-30	2018-2-28	是
长信畅中	3,859,300.00	2017-11-30	2018-2-28	是
长信畅中	12,000,000.00	2017-2-10	2018-2-10	是
长信畅中	546,000.00	2017-10-11	2018-1-11	是
长信畅中	1,628,200.00	2017-10-19	2018-1-19	是
长信畅中	8,177,000.00	2017-12-1	2018-3-1	是
长信畅中	15,000,000.00	2018-2-12	2018-11-12	是
长信畅中	2,442,357.90	2018-3-5	2018-5-5	是
长信畅中	414,000.00	2018-6-11	2018-12-11	是
长信畅中	184,500.00	2018-6-26	2018-9-26	是
长信畅中	399,000.00	2018-7-5	2018-10-5	是
长信畅中	69,300.00	2018-7-5	2018-10-5	是
长信畅中	257,500.00	2018-7-17	2018-10-17	是
长信畅中	103,500.00	2018-8-7	2018-11-7	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履
长信畅中	546,000.00	2018-8-7	2018-11-7	是
长信畅中	50,000.00	2018-8-7	2018-11-7	是
长信畅中	981,468.00	2018-8-8	2018-11-8	是
长信畅中	367,500.00	2018-8-28	2018-11-28	是
长信畅中	430,500.00	2018-9-12	2018-12-12	是
长信畅中	28,000,000.00	2018-10-30	2019-9-30	否
长信畅中	2,000,000.00	2018-4-10	2019-4-9	否
长信畅中	30,000,000.00	2018-7-23	2019-7-22	否
长信畅中	124,080.00	2018-12-27	2019-3-27	否
盛长安	144,000,000.00	2018-2-1	2020-02-01	否
盛长安	107,463,120.00	2016-6-27	2018-6-27	是
盛长安	45,000,000.00	2018-2-1	2018-2-28	是
盛长安	5,000,000.00	2018-2-1	2018-3-27	是
盛长安	173,000,000.00	2018-3-2	2018-3-29	是
盛长安	5,000,000.00	2018-3-2	2018-6-21	是
盛长安	1,000,000.00	2018-3-2	2018-12-27	是
斯耐浦	30,000,000.00	2017-6-16	2018-6-7	是
量子通信光电	20,000,000.00	2018-3-16	2019-3-16	否
量子通信光电	100,000,000.00	2018-2-23	2019-2-23	否
量子通信光电	45,000,000.00	2018-6-29	2019-6-29	否
量子通信光电	56,000,000.00	2018-11-1	2019-7-31	否
量子通信光电	42,000,000.00	2018-11-30	2019-8-29	否
量子通信光电	52,000,000.00	2018-12-20	2019-9-19	否
量子通信光电	60,000,000.00	2018-12-26	2019-12-25	否
量子通信光电	70,000,000.00	2018-12-26	2019-12-25	否
量子通信光电	70,000,000.00	2018-12-26	2019-12-25	否
量子通信光电	174,000,000.00	2018-10-16	2020-10-15	否
量子通信光电	25,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	是
量子通信光电	45,000,000.00	2017-7-4	2018-7-4	是
量子通信光电	58,000,000.00	2017-12-29	2018-9-25	是
量子通信光电	4,000,000.00	2018-10-16	2018-12-18	是
量子通信光电	2,000,000.00	2018-10-16	2018-12-17	是
量子通信光电	42,000,000.00	2018-4-9	2018-11-30	是
江机民科	148,810,000.00	2017-5-9	2018-3-16	是
长沙凯乐信息	14,500,000.00	2017-12-7	2018-12-6	是
合计	2,116,716,325.90			

本公司作为被担保方

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
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2018-1-29	2019-1-29	否
荆州市科达商贸有限公司	30,000,000.00	2018-8-21	2019-2-21	否
荆州市科达商贸有限公司、朱俊霖	85,000,000.00	2018-1-17	2019-1-16	否
荆州市科达商贸有限公司、朱俊霖	65,000,000.00	2018-1-10	2019-1-9	否
荆州市科达商贸有限公司、朱俊霖	50,000,000.00	2018-9-21	2019-9-20	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2018-1-25	2019-1-25	否
荆州市科达商贸有限公司	60,000,000.00	2018-1-4	2019-1-4	否
荆州市科达商贸有限公司	200,000,000.00	2018-1-23	2019-1-23	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2018-3-22	2019-3-22	否
荆州市科达商贸有限公司	150,000,000.00	2018-3-8	2019-3-7	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2018-6-14	2019-6-13	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2018-6-28	2019-6-27	否
荆州市科达商贸有限公司	8,121,493.06	2016-5-20	2019-5-20	否
荆州市科达商贸有限公司	68,500,000.00	2017-9-1	2019-2-28	否
荆州市科达商贸有限公司	35,000,000.00	2017-12-20	2019-12-20	否
荆州市科达商贸有限公司	30,000,000.00	2018-2-2	2020-2-2	否
荆州市科达商贸有限公司、朱第雄	17,950,582.42	2018-2-12	2020-2-12	否
荆州市科达商贸有限公司、朱第雄	76,050,987.37	2018-5-4	2020-5-3	否
荆州市科达商贸有限公司、朱第雄	76,050,987.37	2018-7-5	2020-7-5	否
荆州市科达商贸有限公司	20,000,000.00	2018-11-28	2019-5-28	否
荆州市科达商贸有限公司	17,500,000.00	2018-11-27	2019-5-27	否
荆州市科达商贸有限公司	5,906,800.00	2018-11-30	2019-2-28	否
荆州市科达商贸有限公司	30,000,000.00	2018-12-4	2019-12-4	否
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2018-2-5	2019-2-5	否
荆州市科达商贸有限公司	10,000,000.00	2018-6-13	2019-6-13	否
荆州市科达商贸有限公司	70,000,000.00	2018-8-28	2019-8-28	否
荆州市科达商贸有限公司	39,974,200.00	2018-6-13	2019-6-11	否
荆州市科达商贸有限公司	8,000,000.00	2018-6-13	2019-6-12	否
荆州市科达商贸有限公司	45,000,000.00	2018-6-29	2019-6-29	否
荆州市科达商贸有限公司	60,000,000.00	2017-3-14	2018-3-14	是
荆州市科达商贸有限公司	70,000,000.00	2017-7-7	2018-7-6	是
荆州市科达商贸有限公司	60,000,000.00	2017-7-18	2018-7-13	是
荆州市科达商贸有限公司	12,500,000.00	2017-10-13	2018-1-13	是
荆州市科达商贸有限公司	15,000,000.00	2017-10-27	2018-1-27	是
荆州市科达商贸有限公司	15,000,000.00	2017-12-7	2018-3-7	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-9-22	2018-9-21	是
荆州市科达商贸有限公司	85,000,000.00	2017-4-25	2018-4-24	是
荆州市科达商贸有限公司	65,000,000.00	2017-5-16	2018-5-15	是

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
荆州市科达商贸有限公司	4,359,000.00	2017-11-9	2018-2-9	是
荆州市科达商贸有限公司	100,000,000.00	2017-11-28	2018-11-28	是
荆州市科达商贸有限公司	60,000,000.00	2017-12-12	2018-12-12	是
荆州市科达商贸有限公司	20,000,000.00	2017-12-26	2018-3-26	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-3-28	2018-3-28	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-6-9	2018-6-9	是
荆州市科达商贸有限公司	210,000,000.00	2017-11-10	2018-11-9	是
荆州市科达商贸有限公司	90,000,000.00	2017-12-28	2018-12-28	是
荆州市科达商贸有限公司	100,000,000.00	2017-9-28	2018-9-28	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-12-18	2018-12-18	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-7-5	2018-2-2	是
荆州市科达商贸有限公司	40,000,000.00	2017-10-16	2018-10-16	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-10-26	2018-10-26	是
荆州市科达商贸有限公司	300,000,000.00	2017-4-19	2018-4-19	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-12-29	2018-12-28	是
荆州市科达商贸有限公司	30,000,000.00	2017-1-17	2018-1-16	是
荆州市科达商贸有限公司	25,000,000.00	2017-2-15	2018-2-13	是
荆州市科达商贸有限公司	15,000,000.00	2017-2-16	2018-2-14	是
荆州市科达商贸有限公司	30,000,000.00	2017-8-25	2018-8-25	是
荆州市科达商贸有限公司	50,000,000.00	2017-2-13	2018-2-12	是
荆州市科达商贸有限公司	68,000,000.00	2017-12-26	2018-12-20	是
荆州市科达商贸有限公司	76,888,888.89	2017-11-20	2018-8-20	是
荆州市科达商贸有限公司	12,000,000.00	2018-1-9	2018-12-20	是
荆州市科达商贸有限公司	1,633,500.00	2018-3-16	2018-6-16	是
荆州市科达商贸有限公司	20,000,000.00	2018-3-12	2018-6-12	是
荆州市科达商贸有限公司	1,920,000.00	2018-3-16	2018-6-16	是
荆州市科达商贸有限公司	22,000,000.00	2018-5-4	2018-8-4	是
荆州市科达商贸有限公司	3,500,000.00	2018-6-20	2018-9-20	是
荆州市科达商贸有限公司	25,000,000.00	2018-1-15	2018-12-27	是
合计	3,535,856,439.11			

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
荆州市科达商贸有限公司	227,375.60	不适用	不适用	按照实际使用天数计算利息
荆州舜源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	355,000,000.00	不适用	不适用	按照实际使用天数计算利息

(1) 关联方借款情况如下:

关联方	期初余额	本期借款	本期还款	期末余额
荆州市科达商贸有限公司	524,000,000.00	1,006,110,000.00	482,337,375.60	227,375.60
荆州舜源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	400,000,000.00		45,000,000.00	355,000,000.00

(2) 公司本期应付荆州市科达商贸有限公司资金占用费 13,132,031.57 元, 实际支付 1,400,000.00 元; 公司本期应付荆州舜源产业投资基金合伙企业(有限合伙)资金占用费 33,084,201.54 元, 实际支付 30,666,027.40 元。

4、关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	10,255,575.00	10,191,640.56

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018-12-31		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市犹他通信有限公司	12,710,767.16		12,331,155.31	
应收账款	上海零零智能科技有限公司			33,179,593.57	
预付款项	深圳市犹他通信有限公司			391,659.95	
其他应收款	深圳市犹他通信有限公司	607,621.95		578,494.48	
其他应收款	上海零零软件技术有限公司			58,476.67	
其他应收款	朱惠玲			625,000.00	
其他应收款	丁贵鹏			350,000.00	
其他应收款	张兰			625,000.00	
其他应收款	上海新一卓投资有限公司	1,891,951.60			

说明:

应收上海新一卓投资有限公司款项已于 2019 年 4 月 12 日结清。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018-12-31	2017-12-31
		账面余额	账面余额
应付账款	深圳市犹他通信有限公司		450,000.00
其他应付款	荆州市科达商贸投资有限公司	20,098,462.26	532,139,055.09
其他应付款	荆州舜源产业投资基金合伙企业(有限合伙)	358,377,534.25	400,981,728.61
其他应付款	上海卓凡投资有限公司		7,740,169.00
其他应付款	上海新一卓投资有限公司		309,260.00

6、其他

2018年3月26日公司召开第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于收购控股子公司所持北京大地信合信息技术有限公司全部股权的议案》，收购价格为2,842.13万元。

2018年10月10日本公司与子公司凡卓通讯签订《股权转让补充协议》，收购价格为5,138.18万元。2018年10月23日本公司与子公司凡卓通讯完成财产交割手续，并完成大地信合工商变更登记。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额（股）	5,947,926
公司本期行权的各项权益工具总额（股）	
公司本期失效的各项权益工具总额（股）	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为15.52元/股；2019年11月1日至2022年10月31日为解锁期。

说明：

1、限制性股票激励计划

根据公司于2018年8月15日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于〈湖北凯乐科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，2018年8月22日召开的第九届董事会第二十六次会议审议通过的《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，2018年10月8日召开的第九届董事会第二十八次会议审议通过《关于公司2018年限制性股票激励计划授出权益与股权激励计划的安排存在差异说明的议案》，以及2018年10月31日召开的第九届董事会第三十一次会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予日期暨向激励对象授予限制性股票的议案》确定向167名激励对象授予5,947,926股限制性股票，股票票面价值1元，授予价格为15.52元/股，授予日为2018年10月31日。新增股本5,947,926.00元，新增资本公积（股本溢价）86,363,885.52元。

2、解除限售安排

本次激励计划授予的限制性股票在授予日起满12个月后分3期解除限售，每期解除限售的比例分别为30%、40%、30%，实际可解除限售数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。具体解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一次解除限售	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第二次解除限售	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第三次解除限售	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

在上述约定期间内因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按本次激励计划规定的原则回购并注销激励对象相应尚未解除限售的限制性股票。

3、限制性股票的解除限售条件

(1) 激励对象个人绩效考核目标

年度绩效考核每年一次，并根据各项考核指标的达成情况确定员工绩效得分和绩效等级，绩效等级分为 A、B、C、D、E（不合格）五级。当公司绩效考核达到解除限售条件时，只有个人年度绩效考核绩效等级为 D 级及以上的员工方可解除限售对应解锁期的限制性股票，如个人业绩考核达不到上述条件，即绩效考核等级为 E 级（不合格）时，激励对象不得解除限售对应解锁期内可解锁的限制性股票并由公司回购注销。

(2) 公司绩效考核目标

股权激励计划在会计年度结束后进行考核，以 2015-2017 年三年平均净利润指标为基数，以是否达到绩效考核目标为激励对象是否可以解除限售的条件。

授予部分限制性股票各年度绩效考核目标如下表所示：

解除限售安排	业绩考核目标
第一次解除限售	以 2015-2017 年三年平均净利润为基数，2018 年净利润增长率不低于 150%。
第二次解除限售	以 2015-2017 年三年平均净利润为基数，2019 年净利润增长率不低于 170%。
第三次解除限售	以 2015-2017 年三年平均净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 180%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额（元）	87,446,385.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额（元）	1,082,522.53

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之房地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，阶段性担保期限自保证合同生效之日起，到商品房承购人所购住房的《房产证》办出及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截止期末，为凯乐国际城承担阶段性担保额约为人民币 430.00 万元。

2、其他或有负债

截止本报告日，本公司无需要披露的其他或有负债。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

依据 2016 年 4 月本公司与北京中联创投电子商务有限公司（以下简称中联创投）、天弘建业、梧桐树签订的《投资合作协议》，如果天弘建业和梧桐树 2018 年度经审计后的合计净利润低于 5,000 万元，凯乐科技公司有权要求中联创投向本公司补足上述利润的差额部分，或要求中联创投（天弘建业和梧桐树）按照每年不低于 10% 的投资回报收购（回购）本公司所持有的天弘建业和梧桐树的 51% 股权，或本公司与中联创投认可的其他处理方式。

2019 年 4 月经多方协商决定，将本公司所持有的天弘建业和梧桐树的 51% 股权，转让给北京创元联合投资有限公司。

(二) 利润分配

根据 2019 年 4 月 25 日第九届董事会第三十九次会议决议，本公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 714,796,449 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），共计 114,367,431.84 元，剩余未分配利润结转下一年度。同时本公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 714,796,449 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 285,918,580 股，本次转增完成后，公司的总股本为 1,000,715,029 股。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是

指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、报告分部的财务信息

项目	网络信息材料	通讯软件技术开发	通信电子设备
主营业务收入	915,730,819.60	955,295,034.09	14,733,382,785.71
主营业务成本	635,575,137.96	741,373,746.81	12,724,813,722.66
资产总额	13,210,823,965.45	1,917,870,387.38	12,786,171,781.41
负债总额	13,532,461,274.09	827,324,044.41	6,745,653,157.54

续表：

项目	房地产	其他	抵消	合计
主营业务收入	71,018,396.96	52,950,709.49		16,728,377,745.85
主营业务成本	77,153,584.40	12,893,562.42		14,191,809,754.25
资产总额	3,369,853,399.82	392,747,196.57	-9,940,165,690.49	21,737,301,040.14
负债总额	2,515,586,729.50	135,074,921.70	-7,954,056,585.22	15,802,043,542.02

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

大股东荆州市科达商贸有限公司共持有公司股份 166,144,337 股，占本公司总股本的 23.24 %。截止本公告日，荆州市科达商贸有限公司共质押公司股份 147,161,757 股，占本公司总股本的 20.59%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	362,148,684.84	827,586,662.73
应收账款	310,763,814.03	381,188,577.30
合计	672,912,498.87	1,208,775,240.03

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	996,684.84	1,639,689.15
商业承兑汇票	361,152,000.00	825,946,973.58
合计	362,148,684.84	827,586,662.73

(2) 公司期末无已质押的应收票据、无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(3) 公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,612,768,413.56	
商业承兑汇票		
合 计	3,612,768,413.56	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	361,581,331.38	100.00	50,817,517.35	14.05	310,763,814.03
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	361,581,331.38	100.00	50,817,517.35	14.05	310,763,814.03

续表：

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	435,471,074.22	100.00	54,282,496.92	12.47	381,188,577.30
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	435,471,074.22	100.00	54,282,496.92	12.47	381,188,577.30

说明：

① 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，期末按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	272,149,698.56	13,607,484.93	5.00
1-2年	12,930,246.14	1,293,024.61	10.00
2-3年	11,668,427.67	3,500,528.30	30.00
3年以上	64,832,959.01	32,416,479.51	50.00
合计	361,581,331.38	50,817,517.35	

③ 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期转回的坏账准备 3,464,979.57 元。

(3) 公司本期无实际核销的应收账款。

(4) 公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 123,930,795.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,154,229.76 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应收利息		
应收股利	9,485,320.99	
其他应收款	2,309,339,530.07	5,365,165,566.57
合 计	2,318,824,851.06	5,365,165,566.57

1、应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2018-12-31	2017-12-31
梧桐树	9,485,320.99	
合 计	9,485,320.99	

(2) 公司无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,320,692,101.70	100.00	11,352,571.63	0.49	2,309,339,530.07
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,320,692,101.70	100.00	11,352,571.63	0.49	2,309,339,530.07

续表：

项 目	2017-12-31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,374,465,968.90	100.00	9,300,402.33	0.17	5,365,165,566.57
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,374,465,968.90	100.00	9,300,402.33	0.17	5,365,165,566.57

说明：

① 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，期末按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年内	57,921,717.57	2,896,085.88	5.00
1-2年	29,881,523.61	2,988,152.36	10.00
2-3年	8,974,905.77	2,692,471.73	30.00
3年以上	5,551,723.32	2,775,861.66	50.00
合计	102,329,870.27	11,352,571.63	

③ 组合中，期末不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	2,218,362,231.43		
合计	2,218,362,231.43		

④ 公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-12-31	2017-12-31
内部往来款项	2,218,362,231.43	5,259,387,967.03
外部往来	30,671,948.03	
保证金	25,915,460.71	80,406,519.63
职员款项(借支)	7,714,496.37	4,707,274.12
业绩补偿款	37,021,653.16	26,274,284.97
其他	1,006,312.00	3,689,923.15
合计	2,320,692,101.70	5,374,465,968.90

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期计提坏账准备 4,699,072.07 元。

(4) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(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
债务人1	内部往来款项	1,114,448,416.40	1-5年	48.02	
债务人2	内部往来款项	815,797,178.61	1-4年	35.15	
债务人3	内部往来款项	187,813,293.10	1-5年	8.09	
债务人4	内部往来款项	39,202,535.00	1-3年	1.69	
债务人5	业绩补偿款	31,494,958.47	1年内	1.36	1,574,747.92
合计		2,188,756,381.58		94.31	1,574,747.92

(6) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,806,576,931.53		2,806,576,931.53	2,590,432,734.94		2,590,432,734.94
对联营、合营企业投资	231,085,066.38		231,085,066.38	242,174,100.59		242,174,100.59
合计	3,037,661,997.91		3,037,661,997.91	2,832,606,835.53		2,832,606,835.53

说明：

1、对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海盛顿	128,839,600.00			128,839,600.00		
量子通信光电	160,000,000.00			160,000,000.00		
凯乐置业	49,000,000.00			49,000,000.00		
长沙凯乐房地产	40,000,000.00			40,000,000.00		
盛长安	218,080,000.00			218,080,000.00		
凯乐宏图	500,000,000.00			500,000,000.00		
武汉黄山头	6,000,000.00			6,000,000.00		
荆州黄山头	1,000,000.00			1,000,000.00		
蓝海文化	5,000,000.00			5,000,000.00		
凡卓通讯	817,000,000.00	125,358,000.00		942,358,000.00		
长沙凯乐信息	9,707,000.00			9,707,000.00		
长沙聚和	793,000.00			793,000.00		

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
斯耐浦	124,000,000.00			124,000,000.00		
长信畅中	173,468,109.72	14,064,396.59		187,532,506.31		
华芯集成	6,000,000.00			6,000,000.00		
天弘建业	84,000,000.00			84,000,000.00		
梧桐树	66,000,000.00			66,000,000.00		
江机民科	117,300,000.00			117,300,000.00		
凯乐钢构	41,000,000.00			41,000,000.00		
武汉凯乐研究院	30,000,000.00			30,000,000.00		
比兴科技	7,500,000.00			7,500,000.00		
新凯乐业	5,745,025.22			5,745,025.22		
大地信合		51,381,800.00		51,381,800.00		
英迈瑞孚		5,340,000.00		5,340,000.00		
德雅华兴		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	2,590,432,734.94	216,144,196.59		2,806,576,931.53		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
湖北黄山头酒业有限公司	242,174,100.59		-11,089,034.21		231,085,066.38	
合计	242,174,100.59		-11,089,034.21		231,085,066.38	

3、所有权或使用权受到限制的投资

被投资单位	金额	受限原因
量子通信光电	160,000,000.00	借款质押
盛长安	218,080,000.00	借款质押
凡卓通讯	817,000,000.00	借款质押
江机民科	117,300,000.00	借款质押
合计	1,312,380,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,776,216,517.74	8,899,258,156.61	11,836,899,926.69	10,838,263,348.52
其他业务	77,975,780.19	76,643,304.38	6,401,996.52	5,859,458.18

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	9,854,192,297.93	8,975,901,460.99	11,843,301,923.21	10,844,122,806.70

(五) 投资收益

项目	2018年度	2017年度
1、成本法核算的长期股权投资收益	36,364,340.19	
2、权益法核算的长期股权投资收益	-11,089,034.21	-8,953,846.49
合计	25,275,305.98	-8,953,846.49

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

非经常性损益项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	553,457.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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除外	32,786,533.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	84,420.68	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	16,518,089.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,205,041.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益项目	金额	说明
非经常性损益合计	92,147,543.90	
减：所得税影响数	14,067,939.12	
少数股东收益	8,972,555.38	
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	69,107,049.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.64	1.2750	1.2746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.29	1.1775	1.1772

湖北凯乐科技股份有限公司 (公章)

法定代表人 (签章):

主管会计工作负责人 (签章):

会计机构负责人 (签章):

二〇一九年四月二十五日