

报备防伪码：



报备防伪号：F682DB04D0689028

报告文号：立信中联审字（2019）D-0333号

报告日期：2019年04月28日

报备时间：2019年04月28日 19:51:29

签字注册会计师：龚征，陈礼清

# 福建实达集团股份有限公司

## 审计报告



事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：

传 真：

通信地址：天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



# 审计报告

立信中联审字[2019]D-0333 号

**福建实达集团股份有限公司全体股东：**

## 一、审计意见

我们审计了福建实达集团股份有限公司（以下简称：实达集团）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，公允反映了实达集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于实达集团，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商誉的减值</b>	
<p>如财务报表附注三、重要会计政策及会计估计 28 (1) 以及附注五、合并财务报表项目注释 14 所述,于 2018 年 12 月 31 日,实达集团合并财务报表中商誉账面价值为 150,048.61 万元,形成于历年企业重组合并事项。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的评估过程复杂,需要管理层对未来市场和经济环境做出重大判断和估计,从而确定折现率、预期收入增长率、毛利率等关键假设,同时考虑到商誉对于合并财务报表整体的重要性,我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试了与商誉减值相关的关键内部控制;</p> <p>(2) 了解和评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;</p> <p>(3) 分析复核了管理层对商誉所属资产组的认定以及减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性;</p> <p>(4) 复核管理层在减值测试中所使用的预测收入增长率、利润率、折现率等关键参数,将其与历史业绩数据、管理层预算等进行对比并考虑了市场趋势,评价管理层预测未来现金流量的合理性;</p> <p>(5) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表,比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况。</p>
<b>(二) 应收账款坏账准备</b>	
<p>如财务报表附注三、重要会计政策及会计估计 10 以及附注五、合并财务报表项目注释 2 所述,于 2018 年 12 月 31 日,实达集团合并财务报表中应收账款账面余额为 343,705.97 万元,坏账准备为</p>	<p>(1) 了解并测试了与应收账款管理相关的内部控制设计和运行的有效性;</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定各个应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账</p>

<p>6,307.98 万元，账面价值为 337,397.99 万元。管理层根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组，以信用风险等级及历史还款记录为基础，确定除计提单项坏账准备以外的各应收账款资产组的坏账准备。鉴于该事项金额重大，且管理层对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断，为此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>准备的判断等；</p> <p>(3) 获取坏账准备计提表，检查其计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账金额计提是否准确；</p> <p>(4) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>(5) 对于单项计提坏账准备的应收账款，了解并复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的客观依据。</p>
--	---

#### 四、其他信息

实达集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

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

治理层负责监督实达集团的财务报告过程。

## 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，就可能对实达集团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实达集团不能持续经营。

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

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

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

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

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


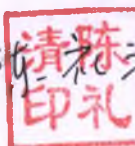
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市

2019年4月28日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	299,366,263.53	1,170,316,390.39	短期借款	五、18	1,041,619,581.44	1,358,161,398.60
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负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	五、2	3,486,172,959.85	3,711,165,023.09	应付票据及应付账款	五、19	2,333,533,626.35	2,777,428,154.19
预付款项	五、3	667,469,447.54	313,949,850.43	预收款项	五、20	270,065,963.34	211,777,726.02
其他应收款	五、4	71,645,789.43	58,562,089.38	应付职工薪酬	五、21	28,742,985.23	24,985,958.37
存货	五、5	775,275,984.23	430,250,110.94	应交税费	五、22	185,342,945.20	125,919,775.28
持有待售资产		-	-	其他应付款	五、23	128,131,691.98	32,085,907.23
一年内到期的非流动资产	五、6	20,841,605.16	4,641,386.11	持有待售负债		-	-
其他流动资产	五、7	6,437,498.09	63,177,825.67	一年内到期的非流动负债	五、24	595,970,703.59	87,700,000.00
流动资产合计		5,327,209,547.83	5,752,062,676.01	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		4,583,407,497.13	4,618,058,919.69
可供出售金融资产	五、8	23,677,731.90	23,727,611.87	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	五、25	64,300,000.00	54,750,000.00
长期应收款	五、9	188,124,181.38	115,000,636.83	应付债券	五、26	-	590,024,818.93
长期股权投资	五、10	53,566,293.41	153,430,711.78	其中：优先股		-	-
投资性房地产	五、11	252,327,574.38	271,118,486.64	永续债		-	-
固定资产	五、12	260,803,802.98	220,767,585.20	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	预计负债	五、27	234,002.42	234,002.42
生产性生物资产		-	-	递延收益	五、28	73,273,840.21	78,919,080.13
油气资产		-	-	递延所得税负债	五、16	5,180,420.80	8,347,950.59
无形资产	五、13	63,405,749.63	47,362,635.75	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		142,988,263.43	732,275,852.07
商誉	五、14	1,028,261,563.32	1,500,486,051.43	负债合计		4,726,395,760.56	5,350,334,771.76
长期待摊费用	五、15	30,540,805.57	35,670,765.37	所有者权益：			
递延所得税资产	五、16	29,391,914.90	20,399,152.81	实收资本（或股本）	五、29	623,515,807.00	623,515,807.00
其他非流动资产	五、17	79,278,074.20	85,092,461.10	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		2,009,377,691.67	2,473,056,098.78	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、30	2,091,171,752.89	2,091,171,752.89
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、31	1,508,416.92	-1,054,789.37
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、32	19,062,040.02	19,062,040.02
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、33	-125,066,537.89	142,089,192.49
				归属于母公司所有者权益合计		2,610,191,478.94	2,874,784,003.03
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		2,610,191,478.94	2,874,784,003.03
资产总计		7,336,587,239.50	8,225,118,774.79	负债和所有者权益总计		7,336,587,239.50	8,225,118,774.79

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

# 合并利润表

2018年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、34	6,759,565,820.36	6,474,445,474.46
减：营业成本	五、34	6,116,617,137.51	5,855,139,934.01
税金及附加	五、35	21,277,357.49	26,585,328.59
销售费用	五、36	44,574,538.14	34,089,420.65
管理费用	五、37	151,242,477.76	145,784,244.00
研发费用	五、38	124,449,915.89	126,818,857.50
财务费用	五、39	108,420,895.84	70,550,746.49
其中：利息费用		145,541,924.84	75,812,776.89
利息收入		13,039,887.66	7,075,710.52
资产减值损失	五、40	492,789,569.95	18,972,201.82
加：其他收益	五、41	83,798,457.42	14,325,154.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	3,551,950.26	5,767,592.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,875,733.16	-597,508.28
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、43	74,397.88	2,246.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-212,381,266.66	216,599,734.71
加：营业外收入	五、44	513,651.81	1,886,807.36
减：营业外支出	五、45	1,113,558.09	5,998,746.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-212,981,172.94	212,487,795.28
减：所得税费用	五、46	54,174,557.44	25,550,393.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-267,155,730.38	186,937,401.44
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-267,155,730.38	181,473,979.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			5,463,421.71
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			228,879.80
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-267,155,730.38	186,708,521.64
五、其他综合收益的税后净额	五、47	2,563,206.29	-1,321,668.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,563,206.29	-1,226,753.14
（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		2,563,206.29	-1,226,753.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		2,563,206.29	-1,226,753.14
6. 非投资性房地产转换为采用公允价值计量的投资性房地产时（转换日）公允价值大于账面价值的差额		-	-
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-94,915.77
六、综合收益总额		-264,592,524.09	185,615,732.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-264,592,524.09	185,481,768.50
归属于少数股东的综合收益总额			133,964.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.43	0.30
（二）稀释每股收益		-0.43	0.30

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊



# 合并现金流量表

2018年12月31日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一. 经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,516,936,118.26	5,824,328,247.72
收到的税费返还		97,059,489.51	4,741,048.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	312,100,063.41	133,848,944.51
经营活动现金流入小计		6,926,095,671.18	5,962,918,240.72
购买商品、接受劳务支付的现金		6,652,121,276.42	5,745,782,842.46
支付给职工以及为职工支付的现金		238,007,701.95	220,326,480.63
支付的各项税费		139,648,555.20	127,067,429.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	142,429,203.98	163,184,949.90
经营活动现金流出小计		7,172,206,737.55	6,256,361,702.67
经营活动产生的现金流量净额		-246,111,066.37	-293,443,461.95
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		131,262,712.33	3,350,000.00
取得投资收益收到的现金		362,872.30	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,985.00	140,302.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		131,753,569.63	3,490,302.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,049,671.45	44,963,818.95
投资支付的现金		1,059,216.00	231,867,713.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	295,226,669.84
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	-	222,060.87
投资活动现金流出小计		126,108,887.45	572,280,262.66
投资活动产生的现金流量净额		5,644,682.18	-568,789,959.67
<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	187,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		906,000,000.00	1,162,930,000.00
发行债券收到的现金		-	594,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	-	570,000.00
筹资活动现金流入小计		906,000,000.00	1,944,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,328,980,000.00	824,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,684,969.18	45,434,842.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	1,020,000.00	5,230,000.00
筹资活动现金流出小计		1,441,684,969.18	874,764,842.35
筹资活动产生的现金流量净额		-535,684,969.18	1,069,735,157.65
四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		869,589.97	-2,912,529.12
五. 现金及现金等价物净增加额		-775,281,763.40	204,589,206.91
加：期初现金及现金等价物余额		870,246,968.41	665,657,761.50
六. 期末现金及现金等价物余额		94,965,205.01	870,246,968.41

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

# 合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	623,515,807.00	-	-	-	2,091,171,752.89	-	-1,054,789.37		19,062,040.02		142,089,192.49		-	2,874,784,003.03
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	623,515,807.00	-	-	-	2,091,171,752.89	-	-1,054,789.37	-	19,062,040.02	-	142,089,192.49	-	-	2,874,784,003.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,563,206.29	-	-	-	-267,155,730.38	-	-	-264,592,524.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,563,206.29	-	-	-	-267,155,730.38	-	-	-264,592,524.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（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	623,515,807.00	-	-	-	2,091,171,752.89	-	1,508,416.92	-	19,062,040.02	-	-125,066,537.89	-	-	2,610,191,478.94

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

# 合并股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	607,764,598.00	-	-	-	1,951,477,349.64	-	193,098.43		19,062,040.02		-44,619,329.15		5,176,685.46	2,539,054,442.40
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	607,764,598.00	-	-	-	1,951,477,349.64	-	193,098.43	-	19,062,040.02	-	-44,619,329.15	-	5,176,685.46	2,539,054,442.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,751,209.00	-	-	-	139,694,403.25	-	-1,247,887.80	-	-	-	186,708,521.64	-	-5,176,685.46	335,729,560.63
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,226,753.14		-		186,708,521.64		133,964.03	185,615,732.53
(二)所有者投入和减少资本	15,751,209.00	-	-	-	139,694,403.25	-	-21,134.66		-	-	-	-	-5,310,649.49	150,113,828.10
1、所有者投入的普通股	15,751,209.00	-	-	-	171,670,232.31	-	-		-	-	-	-	-	187,421,441.31
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	-	-	-	-	-31,975,829.06	-	-21,134.66		-	-	-	-	-5,310,649.49	-37,307,613.21
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
(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	623,515,807.00	-	-	-	2,091,171,752.89	-	-1,054,789.37	-	19,062,040.02	-	142,089,192.49	-	-	2,874,784,003.03

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		7,561,885.60	531,770,914.87	短期借款		397,000,000.00	394,430,000.00
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负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	-	-	应付票据及应付账款		900,110.01	928,110.01
预付款项		-	-	预收款项		42,543,228.00	42,543,228.00
其他应收款	十三、2	1,315,663,856.42	831,681,664.75	应付职工薪酬		369,330.91	19,525.58
存货		-	-	应交税费		335,742.13	483,134.54
持有待售资产		-	-	其他应付款		14,993,696.20	10,061,735.62
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		2,262,663.92	2,524,946.97	一年内到期的非流动负债		595,370,703.59	7,000,000.00
流动资产合计		1,325,488,405.94	1,365,977,526.59	其他流动负债		-	-
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		1,051,512,810.84	455,465,733.75
可供出售金融资产		9,334,734.28	9,384,614.25	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资		-	-	长期借款		6,000,000.00	13,000,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		-	590,024,818.93
长期股权投资	十三、3	2,173,148,851.05	2,168,041,990.19	其中：优先股		-	-
投资性房地产		-	-	永续债		-	-
固定资产		47,626,250.50	50,196,930.06	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	预计负债		145,751.00	145,751.00
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		290,778.97	312,183.01	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		6,145,751.00	603,170,569.93
商誉		-	-	负债合计		1,057,658,561.84	1,058,636,303.68
长期待摊费用		1,081,613.93	1,272,759.20	<b>所有者权益：</b>			
递延所得税资产		-	-	实收资本（或股本）		623,515,807.00	623,515,807.00
其他非流动资产		31,188,128.60	60,588,128.60	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		2,262,670,357.33	2,289,796,605.31	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		2,228,441,529.53	2,228,441,529.53
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		18,456,481.76	18,456,481.76
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		-339,913,616.86	-273,275,990.07
				所有者权益（或股东权益）合计		2,530,500,201.43	2,597,137,828.22
<b>资产总计</b>		3,588,158,763.27	3,655,774,131.90	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		3,588,158,763.27	3,655,774,131.90

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

# 利润表

2018年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	23,756,972.66	9,143,191.58
减：营业成本	十三、4	1,354,503.03	830,051.07
税金及附加		1,073,146.63	2,979,087.95
销售费用		-	-
管理费用		36,924,572.16	28,044,490.82
研发费用		-	-
财务费用		55,220,291.08	-730,489.79
其中：利息费用		89,630,789.90	12,467,171.42
利息收入		34,425,602.29	13,434,092.02
资产减值损失		152,622.56	163,081.66
加：其他收益		24,545.94	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	4,332,445.49	29,188,928.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,875,733.16	-619,567.45
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,611,171.37	7,045,897.96
加：营业外收入		-	1,550.33
减：营业外支出		26,455.42	200,857.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,637,626.79	6,846,591.13
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,637,626.79	6,846,591.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,637,626.79	6,846,591.13
（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		-	-
六、综合收益总额		-66,637,626.79	6,846,591.13

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机

# 现金流量表

2018年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,642,629.15	33,684,305.61
经营活动现金流入小计		10,642,629.15	33,684,305.61
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		13,141,954.56	7,264,849.28
支付的各项税费		1,394,759.95	3,174,202.00
支付其他与经营活动有关的现金		341,221,033.02	336,977,824.91
经营活动现金流出小计		355,757,747.53	347,416,876.19
经营活动产生的现金流量净额		-345,115,118.38	-313,732,570.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		131,262,712.33	-
取得投资收益收到的现金		362,872.30	29,808,495.54
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		131,625,584.63	29,808,495.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		992,333.86	1,132,953.57
投资支付的现金		103,000,000.00	288,061,557.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	193,089,998.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		103,992,333.86	482,284,509.21
投资活动产生的现金流量净额		27,633,250.77	-452,476,013.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	187,000,000.00
取得借款收到的现金		397,000,000.00	414,430,000.00
发行债券收到的现金		-	594,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		23,400,000.00	-
筹资活动现金流入小计		420,400,000.00	1,195,430,000.00
偿还债务支付的现金		411,430,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,982,182.49	6,393,761.12
支付其他与筹资活动有关的现金		135,714,979.17	322,524,262.77
筹资活动现金流出小计		627,127,161.66	328,918,023.89
筹资活动产生的现金流量净额		-206,727,161.66	866,511,976.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-524,209,029.27	100,303,391.86
加：期初现金及现金等价物余额		531,770,914.87	431,467,523.01
六、期末现金及现金等价物余额		7,561,885.60	531,770,914.87

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

会计机构负责人：黄菊

# 股 东 权 益 变 动 表

2018年度

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	623,515,807.00	-	-	-	2,228,441,529.53	-	-		18,456,481.76		-273,275,990.07		2,597,137,828.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-		-		-		-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-		-		-		-
其他	-	-	-	-	-	-	-		-		-		-
二、本年期初余额	623,515,807.00	-	-	-	2,228,441,529.53	-	-	-	18,456,481.76	-	-273,275,990.07	-	2,597,137,828.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,637,626.79	-	-66,637,626.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-66,637,626.79	-	-66,637,626.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（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	623,515,807.00	-	-	-	2,228,441,529.53	-	-	-	18,456,481.76	-	-339,913,616.86	-	2,530,500,201.43

法定代表人：景百孚

主管会计工作负责人：庄凌

主管会计工作负责人：庄凌

# 股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位: 福建实达集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期发生额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	607,764,598.00	-	-	-	2,056,771,297.22	-	-	-	18,456,481.76	-	-280,122,581.20	-	2,402,869,795.78
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	607,764,598.00	-	-	-	2,056,771,297.22	-	-	-	18,456,481.76	-	-280,122,581.20	-	2,402,869,795.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,751,209.00	-	-	-	171,670,232.31	-	-	-	-	-	6,846,591.13	-	194,268,032.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,846,591.13	-	6,846,591.13
(二) 所有者投入和减少资本	15,751,209.00	-	-	-	171,670,232.31	-	-	-	-	-	-	-	187,421,441.31
1、所有者投入资本	15,751,209.00	-	-	-	171,670,232.31	-	-	-	-	-	-	-	187,421,441.31
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(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	623,515,807.00	-	-	-	2,228,441,529.53	-	-	-	18,456,481.76	-	-273,275,990.07	-	2,597,137,828.22

法定代表人: 景百孚

主管会计工作负责人: 庄凌

会计机构负责人: 黄菊



# 福建实达集团股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司简介

福建实达集团股份有限公司, 成立于 1988 年 5 月, 1994 年 3 月 15 日经福建省体改委闽体改(1994)第 019 号文确认为规范化股份制企业, 总股本为 5,000 万股; 营业执照统一社会信用代码: 913500001581425518。1995 年 5 月公司经福建省国资局和福建省体改委批准, 以增资扩股方式吸收福建省外部设备厂经营性净资产入股, 总股本增至 10,000 万股; 1996 年 7 月经中国证监会证监发字(1996)111 号、112 号文批准, 上海证券交易所审核同意, 公司股票(A 股)于 1996 年 8 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易, 向社会公开发行新股(A 股)3,000 万股, 发行价每股 7.35 元, 实募资金 2.0486 亿元人民币, 总股本增至 13,000 万股; 经股东大会批准, 于 1996 年 11 月以资本公积转增股本, 转增比例为 10:5, 公司总股本增至 19,500 万股; 1997 年 3 月 10 日以资本公积转增股本, 转增比例为 10:5, 公司总股本增至 29,250 万股; 1997 年 7 月经福建省证券管理办公室闽证委办(1997)61 号批文批准, 以 10 配 1.333 股, 向全体股东进行配售, 配股总额为 3,900 万股, 每股配售价为 6 元, 实际配售总股数 32,629,440 股, 实募资金 1.8975 亿元, 公司总股本增至 325,129,440 股; 1999 年 4 月经中国证监会福州特派员办事处“闽证监(1999)84 号”文同意及中国证监会证监公司字(1999)82 号文批准, 按 10:3 的比例向全体股东配售股份, 配股总额为 97,538,832 股, 每股配售价为 8 元, 实际配售总股数 26,428,954 股, 实募资金 2.0527 亿元。

2008 年 10 月 10 日公司 2008 年第六次临时股东大会暨股权分置改革相关股东大会决议审议通过了《公司股权改革方案》。根据方案股改完成后, 公司的总股本并不发生变化, 股份结构发生相应变化。

2015 年 12 月 30 日, 中国证券监督管理委员会(证监许可【2015】3173 号)《关于核准福建实达集团股份有限公司向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》, 核准公司向深圳市腾兴旺达有限公司发行 62,416,313 股股份、向陈峰发行 9,424,984 股股份、向中兴通讯股份有限公司发行 9,482,218 股股份、向深圳市隆兴茂达投资管理有限合伙企业(有限合伙)发行 5,654,990 股股份购买相关资产; 核准公司非公开发行不超过 151,706,699 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2016 年 5 月公司发行新股共计 238,685,204 股, 总股本增至 590,243,598 股。

2016 年 12 月 19 日, 中国证券监督管理委员会(证监许可【2016】3121 号)《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》, 核准公司向王江发行 8,834,161 股股份, 向王崧发行 6,941,127 股股份, 向孙福林发行 631,011

股股份, 向上海力合清源创业投资合伙企业(有限合伙)发行 1,114,701 股股份购买相关资产; 核准公司非公开发行不超过 15,751,209 股新股募集本次发行股份购买资产的相关资金。2016 年 12 月公司发行新股共计 17,521,000 股, 总股本增至 607,764,598 股。

2017 年 1 月公司发行新股共计 15,751,209 股, 总股本增至 623,515,807 股

截至 2018 年 12 月 31 日, 公司股本总数为 623,515,807 股, 其中: 有限售条件股份为 268,831,768 股, 占股份总数的 43.12%, 无限售条件股份为 354,684,039 股, 占股份总数的 56.88%。

公司注册资本为 62,351.5807 万元。经营范围为: 电子计算机及其外部设备、仪器仪表及电传、办公设备、电子计算机及配件, 通信设备, 家用电器及视频产品、音响设备的制造、批发、零售; 电子计算机技术咨询、技术服务、信息服务; 从事本公司生产、经营产品及配套设备的租赁业务; 房地产信息咨询服务; 房地产开发及商品房销售、物业管理、房屋租赁。(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营)。

公司注册地: 福建省福州市经济技术开发区科技工业区 A 小区 C 号标准厂房, 总部办公地: 福建省福州市鼓楼区洪山园路 67 号实达大厦 12、13 楼。

## 2、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

## 3、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 27 家, 详见本附注六、5 和附注七、1。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。若存在境外子公司，则境外子公司以美元或当地货币做为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

(1) 本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

(2) 在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表按照母公司的进行调整。

(3) 资产负债表日，子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益在合并资产负债表及合并所有者权益变动表中所有者权益项目下以“少数股东权益”列示。子公司当期净损益中属于少数股东损益的份额，在合并利润表净利润项目下以“少数股东损益”列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### 7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资为现金等价物。

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）。年末外币余额按国家公布的外汇牌价调整账面汇率，汇兑损益列入本年损益。

#### 9. 金融工具

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

1) 本公司的金融资产在初始计量时划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资。

③ 贷款和应收款项。

④ 可供出售金融资产。

2) 金融资产的确认：

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同拥有权利的一方，应确认一项金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转换》规定的金融资产终止确认条件。

### 3) 金融资产的计量

本公司初始确认金融资产按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益。

本公司按公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

① 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

② 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司的金融工具公允价值的确定方法包括：

① 存在活跃市场的金融工具，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (2) 金融资产（不含应收款项）减值

当存在以下金融资产发生减值的客观证据时，本公司对金融资产计提减值准备：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

1) 持有至到期投资减值准备：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

2) 可供出售金融资产减值准备：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

### (3) 金融资产转移确认依据、计量及会计处理方法

#### 1) 确认依据

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

#### 2) 计量及会计处理方法

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (4) 金融负债的分类、确认和计量

1) 本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- ② 其他金融负债。

#### 2) 金融负债的确认

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同负有义务的一方，应确认一项金融负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

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

#### 3) 金融负债的计量

金融负债初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

本公司通常采用实际利率，按摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项超过 200 万元（含 200 万元）以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (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	
组合 1	采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分的应收款项
组合 2	对于归属于同一合并范围内关联方公司之间发生的应收款项
组合 3	采用保理客户风险类型作为分类依据划分的应收保理款
按组合计提坏账准备的方法	
组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	如确定无坏账风险，不计提
组合 3	按保理客户风险类型划分正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类计提

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的：

行业类型	账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
电脑外设及其他	1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
	1—2 年	6	6
	2—3 年	10	10
	3—4 年	20	20
	4—5 年	20	20
	5 年以上	100	100
移动互联网智能终端及配件	0-6 个月	-	-
	6-12 个月	15	15
	12-18 个月	50	50
	18-24 个月	75	75
	2 年以上	100	100

物联网周界安防	1年以内（含1年）	5	5
	1至2年	10	10
	2至3年	20	20
	3至4年	50	50
	4至5年	80	80
	5年以上	100	100

组合中，按保理客户风险类型计提坏账准备的：

应收保理款客户风险类型	坏账准备计提比例(%)
正常类	1
关注类	2
次级类	25
可疑类	50
损失类	100

关联方组合：本公司对于归属于同一合并范围内公司之间发生的应收款项采用个别认定法确认，一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明债务单位资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计不可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备。

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观依据表明可能发生了减值，如债务人撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观依据表明发生了减值的应收款项，对其进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可收回金额，合理地估计坏账准备。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货包括原材料、在产品、低值易耗品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

### （2）发出存货的计价方法

#### 加权平均法

① 日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

② 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。

③ 在非货币性交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性交易换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有



确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

④ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价，在对存货进行全面盘点的基础上，按各类存货单个项目的存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

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

#### （4）存货的盘存制度

永续盘存制

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品：一次摊销法
- 2) 包装物：一次摊销法

## 12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已经取得股东大会或相应权力机构的批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### 13. 长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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投资成本。长期股权投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

c) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

公司根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担

的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额的情况，出现该情况时，公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

## 14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产范围：本公司的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产计量模式：本公司的投资性房地产采用成本模式计量，对投资性房地产成本减累计减值及净残值（5%）后按直线法，按20年计算折旧，计入当期损益。

(3) 投资性房地产的减值：本公司在资产负债表日按投资性房地产的账面成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按两者的差额计提减值准备。

(4) 投资性房地产的转换：如有确凿证据表明房地产用途发生改变的，应将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产，并将转换前的账面价值作为转换日的入账价值。

## 15. 固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (2) 折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧，折旧年限、残值率等具体如下。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75

电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
---------	-------	-----	---	-------------

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

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

(4) 大修理费用

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

## 16. 在建工程

(1) 在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(2) 资产负债表日，公司根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备

(3) 本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

## 17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过

3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的确定方法

资本化期间，专门借款可资本化的利息，应当以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；而占用的一般借款的可资本化利息支出，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

①无形资产计价：本公司通常以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出对无形资产进行初始计量。

#### ②无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并将无形资产在使用寿命内系统合理摊销。摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但年末应对无形资产使用寿命进行复核。

使用寿命的确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为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，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应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。

#### ③无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准：

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

## 19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，本公司进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

## （2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 22. 预计负债

（1）若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 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公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

## 23. 收入

本公司按以下原则确认收入：

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

### （3）物业出租

物业出租按与承租方签订的合同或协议按直线法确定房屋出租收入的实现。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （5）股息收入

股息收入于收取股息权利确立时确认。

### （6）出售投资的收入

出售投资的收入于该投资的所有权转移至买家时确认。

## 24. 政府补助

### （1）分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （2）会计处理

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、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，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费



用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 本公司采用债务法进行所得税核算。在取得资产、负债时，确定计税基础（即：在资产、负债处置时按税法规定可以从应纳税所得额中抵扣的金额），资产、负债账面价值与其计税基础的差额，作为暂时性差异，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率确认并计量由此所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 一般情况下，所有应税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，而递延所得税资产则只能在未来应纳税所得额足以用作抵扣暂时性差异的限度内，才予以确认。如果暂时性差异是由商誉，或在某一既不影响应纳税所得额、也不影响会计利润的交易（除了企业合并）中的其他资产和负债的初始确认下产生的，那么，该递延所得税资产及负债则不予确认。

(3) 在每个资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行核查，如果未来期间很可能无法获得足够应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则按不能抵扣的部分减记递延所得税资产账面价值。

## 26. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁的会计处理方法：

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 27. 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已

经处置或划分为持有待售类别：

（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得时日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

### （2）PPP业务

PPP 为英文 Public-PrivatePartnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。本公司的 PPP 模式为建设-运营-移交（BOT）

#### 1) 项目建设期

公司提供实际建造服务，在建造期，对所提供的建造服务按《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的建造合同的收入、成本，在回购期内采用实际利率法计算利息收入。基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

#### 2) 项目运营期

在特许运营期限内，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。本公司在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计入“营业收入”。

#### 3) 项目终止移交

特许经营到期后，项目设施无偿移交给政府指定机构。

对长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，依据未来现金流低于其账面价值的差额，确认为减值损失计提坏账准备。

## 29. 重要会计政策和会计估计

### （1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并财务报表项目：

原列报项目及金额		新列报项目及金额	
项目	金额	项目	金额
应收票据	223,477,233.92	应收票据及应收账款	3,711,165,023.09
应收账款	3,487,687,789.17		
应收利息		其他应收款	58,562,089.38
应收股利			
其他应收款	58,562,089.38		
固定资产	220,767,585.20	固定资产	220,767,585.20
固定资产清理			
应付票据	645,007,625.11	应付票据及应付账款	2,777,428,154.19
应付账款	2,132,420,529.08		
应付利息	5,671,232.88	其他应付款	32,085,907.23
应付股利	240,900.00		
其他应付款	26,173,774.35		
管理费用	272,603,101.50	管理费用	145,784,244.00
		研发费用	126,818,857.50

(2) 本期无应披露而未披露的重要会计估计变更。

#### 四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	按增值额计征	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按应纳流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%、15%

##### 1、不同企业所得税税率的纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
兴飞（香港）有限公司	16.50%
香港东方拓宇科技有限公司	16.50%

##### 2、税收优惠：

2017 年 10 月 31 日，子公司深圳市兴飞科技有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号 GR201744202875），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15% 税率计缴。

2017 年 10 月 31 日，子公司深圳市东方拓宇科技有限公司获得《高新技术企业证书》（证

书号 GR201744204458)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15% 计缴。

2017 年 12 月 7 日，子公司中科融通物联科技无锡有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号 GR201732003326），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15% 计缴。

2017 年 11 月 30 日，子公司惠州市兴飞技术有限公司获得《高新技术企业证书》（证书号 GR201744007993），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税按 15% 税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释（2018 年 12 月 31 日）

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	231,816.99	258,797.74
银行存款	94,733,388.02	869,988,170.67
其他货币资金	204,401,058.52	300,069,421.98
<b>合计</b>	<b>299,366,263.53</b>	<b>1,170,316,390.39</b>
其中：存放在境外的款项总计	296,963.05	20,407,719.02

其中其他货币资金主要项目如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		500,000.00
银行承兑汇票保证金	201,479,785.65	298,563,523.51
其他保证金	2,921,272.87	1,005,898.47
<b>合计</b>	<b>204,401,058.52</b>	<b>300,069,421.98</b>

期末受限制的其他货币资金金额为人民币 204,401,058.52 元。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	112,193,052.92	223,477,233.92
应收账款	3,373,979,906.93	3,487,687,789.17
<b>合计</b>	<b>3,486,172,959.85</b>	<b>3,711,165,023.09</b>

应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,364,597.39	75,264,843.07
商业承兑汇票	53,828,455.53	148,212,390.85
<b>合计</b>	<b>112,193,052.92</b>	<b>223,477,233.92</b>

## (2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	52,035,036.05
商业承兑票据	
<b>合计</b>	<b>52,035,036.05</b>

注：期末应收票据中 52,035,036.05 元的银行承兑汇票用于与银行签订《银行承兑协议》进行质押担保。

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,001,421,844.26	
商业承兑汇票		30,267,392.18
<b>合计</b>	<b>1,001,421,844.26</b>	<b>30,267,392.18</b>

## 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,974,364.10	0.32	10,974,364.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,426,069,971.75	99.68	52,090,064.82	1.52	3,373,979,906.93
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,276,451,142.88	95.33	50,593,876.54	1.54	3,225,857,266.34
组合2：同一合并范围内的应收账款					
组合3：应收保理款	149,618,828.87	4.35	1,496,188.28	1.00	148,122,640.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,377.00		15,377.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>3,437,059,712.85</b>	<b>100.00</b>	<b>63,079,805.92</b>		<b>3,373,979,906.93</b>
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,974,364.10	0.31	10,974,364.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,525,669,725.22	99.69	37,981,936.05	1.08	3,487,687,789.17
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,525,669,725.22	99.69	37,981,936.05	1.08	3,487,687,789.17
组合2：同一合并范围内的应收账款					
组合3：应收保理款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,536,644,089.32</b>	<b>100.00</b>	<b>48,956,300.15</b>		<b>3,487,687,789.17</b>

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳州市商业银行	4,737,404.00	4,737,404.00	100.00	年限较长，预计无法收回
深圳中天信电子有限公司	3,304,788.80	3,304,788.80	100.00	债务人经营不善，款项无法收回
深圳新石器照明有限公司	2,932,171.30	2,932,171.30	100.00	债务人经营不善，款项无法收回
<b>合计</b>	<b>10,974,364.10</b>	<b>10,974,364.10</b>		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

移动互联网智能终端及配件

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
其中：0-6个月	3,045,053,088.51		-
6-12个月	40,181,578.08	6,027,236.69	15.00
12-18个月	11,574,293.43	5,787,146.73	50.00
18-24个月	930,733.39	698,050.05	75.00
2年以上	12,701,471.74	12,701,471.74	100.00
<b>合计</b>	<b>3,110,441,165.15</b>	<b>25,213,905.21</b>	

## 物联网周界安防

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
其中：1年以内	93,656,133.35	4,682,806.66	5.00
1-2年	44,368,389.24	4,436,838.93	10.00
2-3年	14,108,625.45	2,821,725.09	20.00
3-4年	876,458.09	438,229.05	50.00
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>153,009,606.13</b>	<b>12,379,599.73</b>	

## 电脑外设及其他行业

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
其中：1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	13,000,371.60	13,000,371.60	100.00
<b>合计</b>	<b>13,000,371.60</b>	<b>13,000,371.60</b>	

## 应收保理款组合

风险类型	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
正常类	149,618,828.87	1,496,188.28	1.00
关注类			
次级类			
可疑类			
损失类			
<b>合计</b>	<b>149,618,828.87</b>	<b>1,496,188.28</b>	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市双翼科技股份有限公司	15,377.00	15,377.00	100.00	款项无法收回
<b>合计</b>	<b>15,377.00</b>	<b>15,377.00</b>		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,123,505.77 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
第一名	434,355,766.00	12.64	-
第二名	396,335,962.62	11.53	-
第三名	367,922,202.10	10.70	-
第四名	244,329,013.90	7.11	-
第五名	179,197,209.19	5.21	-
<b>合计</b>	<b>1,622,140,153.81</b>	<b>47.19</b>	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	655,890,270.27	98.27	236,927,315.03	75.47
1至2年	8,835,875.23	1.32	75,522,870.72	24.06
2至3年	2,095,816.34	0.31	1,395,763.11	0.44
3年以上	647,485.70	0.10	103,901.57	0.03
<b>合计</b>	<b>667,469,447.54</b>	<b>100.00</b>	<b>313,949,850.43</b>	<b>100.00</b>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	款项内容	期末余额	账龄	未结算原因
深圳九龙福科技发展有 限公司	预付货款	2,353,410.49	1-2年	预付货款
乌鲁木齐康泰迪信息技 术有限公司	货款	2,266,000.00	1-2年	预付货款
<b>合计</b>		<b>4,619,410.49</b>		

## (2) 预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	款项内容	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	预付货款	286,431,398.12	42.91
第二名	预付货款	160,200,642.52	24.00
第三名	预付货款	35,472,252.40	5.31
第四名	预付货款	28,240,385.39	4.23
第五名	预付货款	21,421,000.00	3.21
<b>合计</b>		<b>531,765,678.43</b>	<b>79.66</b>

## 4. 其他应收款

分类列示



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,645,789.43	58,562,089.38
<b>合计</b>	<b>71,645,789.43</b>	<b>58,562,089.38</b>

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	35.16	54,135,908.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,307,708.39	61.90	23,661,918.96	24.83	71,645,789.43
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	95,307,708.39	61.90	23,661,918.96	24.83	71,645,789.43
组合2: 同一合并范围内的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,522,281.28	2.94	4,522,281.28	100.00	
<b>合计</b>	<b>153,965,897.82</b>	<b>100.00</b>	<b>82,320,108.39</b>		<b>71,645,789.43</b>
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	38.64	54,135,908.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	81,446,895.89	58.13	22,884,806.51	28.10	58,562,089.38
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	81,446,895.89	58.13	22,884,806.51	28.10	58,562,089.38
组合2: 同一合并范围内的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,522,281.28	3.23	4,522,281.28	100.00	
<b>合计</b>	<b>140,105,085.32</b>	<b>100.00</b>	<b>81,542,995.94</b>		<b>58,562,089.38</b>

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	100.00	该公司已停业, 预计无法收回
陕西伟达集团有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	该公司已被吊销营业执照, 预计无法收回
福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	3,843,661.50	100.00	控股子公司, 已停业, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>54,135,908.15</b>	<b>54,135,908.15</b>		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

## 移动互联网智能终端及配件

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
其中：0-6个月	27,757,786.58		-
6-12个月	2,184,176.30	327,626.45	15.00
12-18个月	537,767.49	268,883.75	50.00
18-24个月	97,660.01	73,245.01	75.00
2年以上	1,011,680.70	1,011,680.70	100.00
<b>合计</b>	<b>31,589,071.08</b>	<b>1,681,435.91</b>	

## 物联网周界安防

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
其中：1年以内	39,307,919.32	1,965,395.96	5.00
1-2年	2,002,720.83	200,272.09	10.00
2-3年	221,142.25	44,228.45	20.00
3-4年	450,486.50	225,243.25	50.00
4-5年	376,298.69	301,038.95	80.00
5年以上	29,200.00	29,200.00	100.00
<b>合计</b>	<b>42,387,767.59</b>	<b>2,765,378.70</b>	

## 电脑外设行业及其他

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
其中：1年以内	982,108.16	4,910.54	0.50
1-2年	10,000.00	600.00	6.00
2-3年	1,254,630.83	125,463.08	10.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	19,084,130.73	19,084,130.73	100.00
<b>合计</b>	<b>21,330,869.72</b>	<b>19,215,104.35</b>	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建实达计算机设备有限公司	1,186,403.58	1,186,403.58	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
上海实达计算机有限公司	915,921.47	915,921.47	100.00	子公司，已停业，预计无法收回
安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	100.00	已被吊销营业执照，预计无法收回
职工欠款	451,223.79	451,223.79	100.00	相关人员离职，预计无法收回
自查补个税待收回	598,847.35	598,847.35	100.00	相关人员离职，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,522,281.28</b>	<b>4,522,281.28</b>		

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
合并范围内往来款	-	-
其他关联方往来（非并表）	41,678,307.63	41,678,307.63
其他非关联方往来款	80,147,749.54	51,504,156.73
押金及保证金	12,391,021.61	10,951,752.46
代收代付款	2,040,369.59	1,324,458.15
应收出口退税	6,898,069.95	4,095,630.77
股权或债权转让款	-	24,070,678.78
员工备用金及其他	10,810,379.50	6,480,100.80
<b>合计</b>	<b>153,965,897.82</b>	<b>140,105,085.32</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,257,212.45 元。

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额 480,100.00 元。

## (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
福建实达房地产开发有限公司	其他关联方往来	32,292,246.65	5年以上	20.97	32,292,246.65
陕西伟达集团有限公司	其他非关联方往来款	18,000,000.00	5年以上	11.69	18,000,000.00
成都百事恒兴贸易有限公司	其他非关联方往来款	35,000,000.00	1年以内	22.73	1,750,000.00
福建九州（集团）股份有限公司	其他非关联方往来款	9,990,000.00	5年以上	6.49	9,990,000.00
应收出口退税	应收出口退税	6,898,069.95	0-6个月	4.48	-
<b>合计</b>		<b>102,180,316.60</b>		<b>66.36</b>	<b>62,032,246.65</b>

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-	-	-	-
原材料	364,044,033.50	17,122,606.85	346,921,426.65	164,623,949.09	16,859,064.55	147,764,884.54
在产品	9,319,690.00	-	9,319,690.00	6,444,129.51	-	6,444,129.51
库存商品	335,840,583.16	13,996,583.82	321,843,999.34	127,190,559.84	14,918,369.96	112,272,189.88
发出商品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	43,134,323.37	1,925,741.39	41,208,581.98	104,939,912.34	3,520,484.47	101,419,427.87
包装物	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	661,379.59	300,786.29	360,593.30	963,605.79	300,509.33	663,096.46
项目成本	-	-	-	-	-	-
自制半成品	6,358,488.51	287,758.63	6,070,729.88	10,993,895.55	65,213.75	10,928,681.80
工程施工	49,550,963.08	-	49,550,963.08	50,757,700.88	-	50,757,700.88
<b>合计</b>	<b>808,909,461.21</b>	<b>33,633,476.98</b>	<b>775,275,984.23</b>	<b>465,913,753.00</b>	<b>35,663,642.06</b>	<b>430,250,110.94</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		合并范围增加	本期计提额	转回	转销	其他	
原材料	16,859,064.55		2,586,632.45		2,323,090.15		17,122,606.85
库存商品	14,918,369.96		369,045.64		1,290,831.78		13,996,583.82
委托加工物资	3,520,484.47		1,906,209.49		3,500,952.57		1,925,741.39
低值易耗品	300,509.33		276.96				300,786.29
自制半成品	65,213.75		287,758.63		65,213.75		287,758.63
<b>合计</b>	<b>35,663,642.06</b>		<b>5,149,923.17</b>		<b>7,180,088.25</b>		<b>33,633,476.98</b>

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据企业在正常经营过程中以预计售价减去完工成本以及销售所必须的费用后的价值确定。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

**6. 一年内到期的非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
克州PPP项目	20,841,605.16	4,641,386.11
<b>合计</b>	<b>20,841,605.16</b>	<b>4,641,386.11</b>

**7. 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	5,567,547.89	63,177,825.67
预缴税费	869,950.20	
<b>合计</b>	<b>6,437,498.09</b>	<b>63,177,825.67</b>

**8. 可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	76,029,506.06	52,351,774.16	23,677,731.90	76,029,506.06	52,301,894.19	23,727,611.87
按公允价值计量的						
按成本计量的	76,029,506.06	52,351,774.16	23,677,731.90	76,029,506.06	52,301,894.19	23,727,611.87
其他						
<b>合计</b>	<b>76,029,506.06</b>	<b>52,351,774.16</b>	<b>23,677,731.90</b>	<b>76,029,506.06</b>	<b>52,301,894.19</b>	<b>23,727,611.87</b>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中兴九城网络科技无锡有限公司	21,158,383.00			21,158,383.00	11,000,000.00			11,000,000.00	8.186%	
深圳市鸿德电池有限公司	4,213,935.73			4,213,935.73	29,321.11			29,321.11	6.00%	
上海实达计算机有限公司	16,365,342.65			16,365,342.65	16,365,342.65			16,365,342.65	90.00%	
福州全维电脑有限公司	3,207,864.97			3,207,864.97	3,207,864.97			3,207,864.97	70.00%	
北京实达软件发展有限公司	7,922,873.34			7,922,873.34				-	20.00%	
福建实达电脑科技有限公司								-	56.25%	
福建八方科技发展股份有限公司	2,040,000.00			2,040,000.00	818,506.55			818,506.55	11.30%	
实达电脑(上海)有限公司	1,839,463.32			1,839,463.32	1,599,215.86	49,879.97		1,649,095.83	19.74%	
福州保税区西方实业有限公司	9,281,643.05			9,281,643.05	9,281,643.05			9,281,643.05	40.00%	
上海金创投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00%	
兴飞东方(成都)光电技术有限公司									5%	
杭州旭航网络科技有限公司		29,400,000.00	29,400,000.00							
合计	76,029,506.06	29,400,000.00	29,400,000.00	76,029,506.06	52,301,894.19	49,879.97		52,351,774.16		

注：1、对兴飞东方(成都)光电技术有限公司的5%股权尚未实际出资。

2、2018年9月14日公司第九届董事会第二十三次会议决议，将持有的杭州旭航网络科技有限公司4%股权转让给上海祁树企业管理咨询有限公司，转让价格为3,185.67万元。

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	52,301,894.19	52,301,894.19
本期计提	49,879.97	49,879.97
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	<b>52,351,774.16</b>	<b>52,351,774.16</b>

## 9. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
克州PPP项目	188,124,181.38		188,124,181.38	115,000,636.83		115,000,636.83	
<b>合计</b>	<b>188,124,181.38</b>		<b>188,124,181.38</b>	<b>115,000,636.83</b>		<b>115,000,636.83</b>	

## 10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
惠州市迅德科技有限公司	1,971,279.23		2,250,000.00	278,720.77							
深圳永晟实达投资发展有限公司	3,281,930.52			200,100.08			362,872.30			3,119,158.30	
深圳南山基金金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	148,177,502.03		99,406,000.00	1,675,633.08						50,447,135.11	
福建实达房地产开发有限公司											
<b>合计</b>	<b>153,430,711.78</b>		<b>101,656,000.00</b>	<b>2,154,453.93</b>			<b>362,872.30</b>			<b>53,566,293.41</b>	

注：1、公司对联营公司福建实达房地产开发有限公司的投资已经减记至零。

2、公司于 2018 年 11 月 20 日召开的第九届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向西部信托有限公司申请授信额度的议案》，同意公司向西部信托有限公司申请自 2018 年 11 月 1 日到 2020 年 11 月 1 日期间最高敞口余额不超过人民币 20,000 万元的授信额度，授信期限最长不超过 1 年，其中由公司提供持有的深圳南山基金金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：“深圳南山基金”）49.703%的份额（对应实际缴付出资 4,970.30 万元）进行质押担保，同时以子公司兴飞科技 30%的股权提供质押担保。

3、根据公司 2018 年 9 月 14 日第九届董事会第二十三次会议决议，20180914 南山金融科技双创股权投资基金（有限合伙）-第五次合伙人决议，调整对基金公司的出资方式，本期退回超募资金 9,940.60 万元。

**11. 投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	225,091,410.16	86,026,058.51		311,117,468.67
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	8,083,742.41			8,083,742.41
(1) 处置	85,487.00			85,487.00
(2) 其他转出	7,998,255.41			7,998,255.41
4. 期末余额	217,007,667.75	86,026,058.51		303,033,726.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,556,331.21	9,442,650.82		39,998,982.03
2. 本期增加金额	16,325,510.85	1,753,818.48		18,079,329.33
(1) 计提或摊销	16,325,510.85	1,753,818.48		18,079,329.33
3. 本期减少金额	7,372,159.48			7,372,159.48
(1) 处置	14,889.16			14,889.16
(2) 其他转出	7,357,270.32			7,357,270.32
4. 期末余额	39,509,682.58	11,196,469.30		50,706,151.88
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	177,497,985.17	74,829,589.21		252,327,574.38
2. 期初账面价值	194,535,078.95	76,583,407.69		271,118,486.64

## 注 1：资产抵押情况

子公司惠州市长飞投资有限公司与光大银行深圳分行签订了 GB38971806001 号《最高额抵押合同》，以其位于惠州市博罗县石湾镇铁场村委会科技大道北侧合计 261,287 平方米的土地使用权（博府国用（2011）第 170167 号、博府国用（2011）第 170171 号国有土地使用权）及位于其上的合计 181,543.40 平方米建筑面积的房屋建筑物为抵押物，为子公司深圳市兴飞科技有限公司与光大银行深圳分行签订的“ZH38971806001”号综合授信授信合同提供抵押。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押的固定资产账面净值为 107,256,984.84 元，抵押的投资性房地产的账面净值为 252,327,574.38 元，已使用授信额度借款余额 8,000 万元。

注 2：公司无未办妥产权证书的投资性房地产。



**12. 固定资产**

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	260,803,802.98	220,767,585.20
固定资产清理		
合计	260,803,802.98	220,767,585.20

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	182,718,158.12	75,497,339.67	8,960,520.07	40,278,607.44	307,454,625.30
2. 本期增加金额	7,998,255.41	47,739,867.48	661,300.82	11,544,924.29	67,944,348.00
(1) 购置		47,739,867.48	661,300.82	11,544,924.29	59,946,092.59
(2) 投资性房地产转入	7,998,255.41				7,998,255.41
3. 本期减少金额		350,709.41	468,939.00	916,261.79	1,735,910.20
(1) 处置或报废		350,709.41	468,939.00	916,261.79	1,735,910.20
4. 期末余额	190,716,413.53	122,886,497.74	9,152,881.89	50,907,269.94	373,663,063.10
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	27,144,317.10	26,351,779.98	4,988,643.19	28,202,299.83	86,687,040.10
2. 本期增加金额	10,008,477.60	11,510,216.44	1,044,957.47	5,084,192.88	27,647,844.39
(1) 计提	2,651,207.28	11,510,216.44	1,044,957.47	5,084,192.88	20,290,574.07
(2) 投资性房地产转入	7,357,270.32				7,357,270.32
3. 本期减少金额		218,138.35	445,492.05	811,993.97	1,475,624.37
(1) 处置或报废		218,138.35	445,492.05	811,993.97	1,475,624.37
4. 期末余额	37,152,794.70	37,643,858.07	5,588,108.61	32,474,498.74	112,859,260.12
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	153,563,618.83	85,242,639.67	3,564,773.28	18,432,771.20	260,803,802.98
2. 期初账面价值	155,573,841.02	49,145,559.69	3,971,876.88	12,076,307.61	220,767,585.20

注 1：期末固定资产中未办妥产权证的房屋建筑物原值 55,652,970.51 元，净值为 46,306,633.99 元，

系福建实达工业研发大楼，截止 2018 年 12 月 31 日产权证尚未办妥。

注 2：资产抵押情况详见附注五、11 注 1 和附注十、3。

注 3：本期无暂时闲置的固定资产情况。

注 4：本期无经过融资租赁租出的固定资产情况。

注 5：期末无持有待售的固定资产情况。

**13. 无形资产**

## 无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	68,666,790.37	740,647.00	3,764,166.58	1,132,777.89	74,304,381.84
2. 本期增加金额		30,503,824.00	2,248,344.81	1,072,980.16	33,825,148.97
(1) 购置		30,503,824.00	2,248,344.81	1,072,980.16	33,825,148.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	68,666,790.37	31,244,471.00	6,012,511.39	2,205,758.05	108,129,530.81
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,519,982.88	160,265.99	2,128,897.12	820,652.10	26,629,798.09
2. 本期增加金额	16,246,581.92	160,463.76	762,738.99	612,250.42	17,782,035.09
(1) 计提	16,246,581.92	160,463.76	762,738.99	612,250.42	17,782,035.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	39,766,564.80	320,729.75	2,891,636.11	1,432,902.52	44,411,833.18
三、减值准备					
1. 期初余额		311,948.00			311,948.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		311,948.00			311,948.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,900,225.57	30,611,793.25	3,120,875.28	772,855.53	63,405,749.63
2. 期初账面价值	45,146,807.49	268,433.01	1,635,269.46	312,125.79	47,362,635.75

注：无形资产不存在抵押情况。

**14. 商誉**

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市东方拓宇科技有限公司	223,989,792.06			223,989,792.06
深圳市兴飞科技有限公司	945,708,282.85			945,708,282.85
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52			330,787,976.52
<b>合计</b>	<b>1,500,486,051.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,500,486,051.43</b>

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市东方拓宇科技有限公司				
深圳市兴飞科技有限公司		446,946,058.59		446,946,058.59
中科融通物联科技无锡有限公司		25,278,429.52		25,278,429.52
<b>合计</b>		<b>472,224,488.11</b>		<b>472,224,488.11</b>

(3) 商誉减值测试情况如下:

项目	深圳市东方拓宇科技有限公司	深圳市兴飞科技有限公司	中科融通物联科技无锡有限公司
商誉账面余额①	223,989,792.06	945,708,282.85	330,787,976.52
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	223,989,792.06	945,708,282.85	330,787,976.52
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			32,276,425.32
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	223,989,792.06	945,708,282.85	363,064,401.84
资产组的账面价值⑥	8,883,016.80	276,237,775.74	14,680,554.28
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	232,872,808.86	1,221,946,058.59	377,744,956.12
资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)⑧	236,000,000.00	775,000,000.00	350,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧		446,946,058.59	27,744,956.12
分配至母公司的商誉减值损失		446,946,058.59	25,278,429.52

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息:

①深圳市东方拓宇科技有限公司商誉分摊至深圳市东方拓宇科技有限公司资产组, 评估范围包括与该商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)。

②深圳市兴飞科技有限公司商誉分摊至深圳市兴飞科技有限公司资产组, 评估范围包括与该商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)。

③中科融通物联科技无锡有限公司商誉分摊至中科融通物联科技无锡有限公司资产组, 评估范围包括与该商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)。

(5) 商誉减值测试主要参数

①对相关资产组的可收回金额是基于公司管理层对未来现金流量预测为基础, 分别利用了中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2019】第764号《福建实达集团股份有限公司拟对合并深圳市兴飞科技有限公司所形成的商誉及资产组预计未来现金流量现值进行减值测试项目资产评估报告》、中联评报字【2019】第761号《福建实达集团股份有限公司拟对合并深圳市东方拓宇科技有限公司所形成的商誉进行减值测试项目资产评估报告》、中联评报字【2019】第762号《福建实达集团股份有限公司拟对合并中科融通物联科技无锡有限公司所形成的商誉及资产组预计未来现金流量现值进行减值测试项目资产评估报告》。

②减值测试中采用的关键数据包括: 收入增长率、毛利率成本费用率、折现率等, 公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

(6) 业绩承诺完成情况及其对商誉减值测试的影响

①深圳市东方拓宇科技有限公司2016年、2017年及2018年(“补偿期限”)承诺的净利润分

别为不低于 3,500 万元、4,200 万元和 5,000 万元，实际完成情况为 3,668.31 万元、4,342.81 万元和 5,150.74 万元，完成了业绩承诺。

经减值测试，公司收购深圳市东方拓宇科技有限公司形成的商誉本期不存在减值。

②深圳市兴飞科技有限公司 2016 年、2017 年及 2018 年（“补偿期限”）承诺的净利润分别为不低于 13,600 万元、15,840 万元和 18,370 万元，实际完成情况为 13,748.34 万元、16,895.62 万元和 19,085.59 万元，完成了业绩承诺。

虽然深圳市兴飞科技有限公司完成了业绩承诺，但通过深圳市兴飞科技有限公司管理层对未来可预测期内国内外市场行情、公司目前的经营状况以及资金状况等综合分析，公司收购深圳市兴飞科技有限公司形成的商誉本期存在减值，期末计提了 44,694.61 万元的商誉减值损失。

③中科融通物联科技无锡有限公司 2016 年、2017 年及 2018 年（“补偿期限”）承诺的净利润分别为不低于 3,000 万元、3,900 万元和 5,070 万元，实际完成情况为 3,070.00 万元、4,408.24 万元和 4,078.51 万元，2018 年度未能完成业绩承诺。

由于中科融通物联科技无锡有限公司 2018 年度未能完成业绩承诺，通过中科融通物联科技无锡有限公司管理层对未来可预测期内国内外市场行情、公司目前的经营状况以及资金状况等综合分析，公司收购中科融通物联科技无锡有限公司形成的商誉本期存在减值，期末计提了 2,527.84 万元的商誉减值损失。

## 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	35,306,494.40	3,062,075.16	8,106,920.24		30,261,649.32
其他	79,790.24	20,000.00	33,994.56		65,795.68
电容扩充费	284,480.73		71,120.16		213,360.57
<b>合计</b>	<b>35,670,765.37</b>	<b>3,082,075.16</b>	<b>8,212,034.96</b>		<b>30,540,805.57</b>

## 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	53,944,125.74	10,702,575.52	42,962,619.34	6,823,289.81
内部交易未实现利润	15,784,588.56	3,366,027.01	11,270,189.55	2,801,577.54
可抵扣亏损	64,435,410.93	14,182,116.34	41,481,925.26	9,986,282.31
预计负债	3,771,778.61	601,768.83	88,251.42	13,237.72
非同一控制企业合并资产评估减值	1,785,300.97	267,810.14	2,352,490.73	352,873.61
未支付奖励金	1,385,601.83	207,840.28	2,706,263.70	405,939.56
无形资产摊销年限差异	425,178.53	63,776.78	106,348.41	15,952.26
<b>合计</b>	<b>141,531,985.17</b>	<b>29,391,914.90</b>	<b>100,968,088.41</b>	<b>20,399,152.81</b>

### （2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,313,301.45	4,589,405.86	45,316,748.40	6,797,512.26
待扣除的应收票据贴现利息	2,364,059.75	591,014.94	6,244,315.55	1,550,438.33
<b>合计</b>	<b>24,677,361.20</b>	<b>5,180,420.80</b>	<b>51,561,063.95</b>	<b>8,347,950.59</b>

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	177,752,987.71	175,814,161.00
可抵扣亏损	114,485,970.57	41,002,074.00
<b>合计</b>	<b>292,238,958.28</b>	<b>216,816,235.00</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2018年			
2019年	8,617,773.98	8,778,120.54	
2020年	10,801,599.85	10,801,599.85	
2021年	935,568.89	935,568.89	
2022年	29,160,223.07	20,486,784.72	
2023年	64,970,804.78		
<b>合计</b>	<b>114,485,970.57</b>	<b>41,002,074.00</b>	

## 17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	19,329,945.60	21,369,707.00
预付土地赔偿款	3,000,000.00	3,000,000.00
预付装修款		134,625.50
南京房产	31,188,128.60	31,188,128.60
预付购买股权款		29,400,000.00
预付工程款	25,760,000.00	
<b>合计</b>	<b>79,278,074.20</b>	<b>85,092,461.10</b>

注：南京滨江奥城房产是 2007 年 7 月控股股东北京昂展科技发展有限公司（以下简称“北京昂展”）为完成清欠而过户给公司的抵债资产。2009 年 3 月、5 月，公司陆续转让其持有的部分南京滨江奥城房产，但出售价格均低于房产的账面净值，为维护公司利益，北京昂展来函承诺，由北京昂展负责寻找第三方购买公司剩余奥城房产 2174.47 平方米，当该等房产转让价格低于承诺的最低价格时，将以现金或等值资产补足差额。详见公司公告第 2010-002 号。至 2010 年 2 月，北京昂展没有能够协助公司找到合适的第三方购买上述房产。经公司和北京昂展协商，北京昂展愿意以现金购买上述房产。2010 年公司第二次临时股东大会会议审议通过了《关于出让公司南京滨江奥城剩余商业房产

的议案》：同意公司将南京滨江奥城剩余 2174.47 平方米的商业房产转让给公司控股股东北京昂展，转让价格 4500 万元人民币。详见公司公告第 2010-015 号。2011 年 3 月北京昂展履行回购承诺汇给公司 4500 万元，房产产权转移手续未办理。2013 年 1 月北京昂展承诺：上述房产未来价值的变动以及与房产相关的所有税费全部由北京昂展承担，与公司无关。2013 年 7 月，北京昂展为盘活资产，将上述房产抵押给银行同时承诺有关抵押房产所产生的全部风险和所有费用都由北京昂展承担，和公司无关。截至 2018 年 12 月 31 日，南京滨江奥城房产尚余 2054.04 平方米，对应的预收房款为 42,543,228.00 元。北京昂展将剩余房产全部抵押给兴业银行股份有限公司杭州分行，为杭州易约电子科技有限公司融资提供抵押担保。

## 18. 短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	441,000,000.00	1,063,430,000.00
抵押及保证借款	80,000,000.00	
质押及保证借款	200,000,000.00	
附追索权的应收票据贴现借款	320,619,581.44	294,731,398.60
<b>合计</b>	<b>1,041,619,581.44</b>	<b>1,358,161,398.60</b>

注：1、期末无已到期未偿还的短期借款。

2、抵押及保证借款情况详见附注五、11，质押及保证借款情况详见附注五、10。

## 19. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	187,800,568.91	645,007,625.11
应付账款	2,145,733,057.44	2,132,420,529.08
<b>合计</b>	<b>2,333,533,626.35</b>	<b>2,777,428,154.19</b>

### (1) 应付票据分类披露：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	147,480,695.69	568,793,741.81
商业承兑汇票	40,319,873.22	76,213,883.30
<b>合计</b>	<b>187,800,568.91</b>	<b>645,007,625.11</b>

注：截至 2018 年 12 月 31 日，商业承兑汇票中已有 14,504,184.31 元逾期未承兑。

### (2) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付及预提工程相关款项	467,855.00	853,855.00
应付货款	2,145,153,307.04	2,131,415,834.82
其他	111,895.40	150,839.26
<b>合计</b>	<b>2,145,733,057.44</b>	<b>2,132,420,529.08</b>
其中：账龄1年以上余额	22,977,108.10	39,343,407.66

## (3) 账龄超过 1 年的重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
博乐市汇鑫通达商贸有限公司	2,347,283.33	款项未结算
乐金化学（南京）南京信息电子材料有限公司	1,675,113.56	款项未结算
华平信息技术股份有限公司	1,563,620.00	款项未结算
上海邮电设计咨询研究院有限公司	1,456,603.78	款项未结算
乌鲁木齐众铸华安工程设备安装有限公司	1,312,470.20	款项未结算
<b>合计</b>	<b>8,355,090.87</b>	

## 20. 预收款项

## (1) 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预售房产收款	42,543,228.00	42,543,228.00
预收货款	227,515,165.77	169,233,974.36
其他	7,569.57	523.66
<b>合计</b>	<b>270,065,963.34</b>	<b>211,777,726.02</b>
其中：账龄1年以上余额	61,031,947.49	45,511,113.51

## (1) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京昂展科技发展有限公司	42,543,228.00	附注五、17注
深圳市优利麦克科技开发有限公司	5,234,175.77	货款未结算
深圳嘉晟供应链股份有限公司	10,724,680.38	货款未结算
<b>合计</b>	<b>58,502,084.15</b>	

## 21. 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	24,947,032.39	234,795,620.20	231,071,917.87	28,670,734.72
二、离职后福利-设定提存计划	38,925.98	9,641,086.56	9,615,262.03	64,750.51
三、辞退福利		523,402.37	515,902.37	7,500.00
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>24,985,958.37</b>	<b>244,960,109.13</b>	<b>241,203,082.27</b>	<b>28,742,985.23</b>

## (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	24,896,938.71	222,798,242.83	219,131,828.53	28,563,353.01
2、职工福利费		4,160,937.56	4,160,937.56	
3、社会保险费	20,241.24	4,375,710.29	4,360,210.95	35,740.58
其中：医疗保险费	18,032.40	3,769,132.94	3,755,118.36	32,046.98
工伤保险费	509.00	206,642.12	206,531.67	619.45
生育保险费	1,699.84	399,935.23	398,560.92	3,074.15
4、住房公积金	15,688.00	3,036,642.35	3,012,437.65	39,892.70
5、工会经费和职工教育经费	8,343.34	424,087.17	406,503.18	25,927.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	5,821.10			5,821.10
其中：以现金结算的股份支付				
以权益结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>24,947,032.39</b>	<b>234,795,620.20</b>	<b>231,071,917.87</b>	<b>28,670,734.72</b>

## (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	32,581.28	9,293,236.40	9,268,003.29	57,814.39
2、失业保险费	6,344.70	318,135.04	317,543.62	6,936.12
3、企业年金缴费		29,715.12	29,715.12	
<b>合计</b>	<b>38,925.98</b>	<b>9,641,086.56</b>	<b>9,615,262.03</b>	<b>64,750.51</b>

## 22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	127,238,075.13	76,421,963.61
城市维护建设税	1,055,083.37	2,030,260.45
教育费附加	827,066.20	1,469,237.06
水利建设基金（防洪费）	21,090.19	218,274.73
企业所得税	54,067,528.44	43,409,628.85
个人所得税	894,666.20	1,392,430.99
房产税	291,638.24	267,584.23
印花税	680,319.02	706,243.36
土地使用税	267,478.41	4,152.00
<b>合计</b>	<b>185,342,945.20</b>	<b>125,919,775.28</b>

## 23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,516,092.26	5,671,232.88
应付股利	240,900.00	240,900.00
其他应付款	120,374,699.72	26,173,774.35
<b>合计</b>	<b>128,131,691.98</b>	<b>32,085,907.23</b>

应付利息分类列示



项 目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	111,661.80	
公司债券应付利息	6,320,273.97	5,671,232.88
短期借款应付利息	1,084,156.49	
<b>合 计</b>	<b>7,516,092.26</b>	<b>5,671,232.88</b>

## 应付股利分类列示

项 目	期末余额	期初余额
无限售条件流通股	240,900.00	240,900.00
<b>合 计</b>	<b>240,900.00</b>	<b>240,900.00</b>

## 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他关联方往来（非并表）	44,708,257.39	3,639,175.19
其他非关联方往来款	17,047,965.19	8,486,357.61
预收股权转让款		2,250,000.00
保证金及押金	49,421,717.71	4,415,433.36
代收代缴款	987,460.17	705,891.52
客供料损失款		4,583,542.69
其他	8,209,299.26	2,093,373.98
<b>合 计</b>	<b>120,374,699.72</b>	<b>26,173,774.35</b>
其中：账龄1年以上余额	12,030,125.09	240,900.00

## (2) 账龄超过一年的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
联富国际发展有限公司	5,033,382.76	款项未结算
浙江德景电子科技有限公司	900,000.00	保证金
致高玩具（深圳）有限公司惠州分公司	601,955.20	保证金
<b>合计</b>	<b>6,535,337.96</b>	

## 24. 一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的应付债券	588,370,703.59	-
一年内到期的长期借款	7,600,000.00	87,700,000.00
<b>合计</b>	<b>595,970,703.59</b>	<b>87,700,000.00</b>

## (2) 一年内到期的长期借款构成如下

项目	期末余额	期初余额
信用借款	600,000.00	700,000.00
质押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
抵押、质押及保证借款		80,000,000.00
<b>合计</b>	<b>7,600,000.00</b>	<b>87,700,000.00</b>

注：一年内到期的应付债券情况详见本附注五、26。

**25. 长期借款**

长期借款构成如下

项目	期末余额	期初余额
信用借款	28,800,000.00	41,750,000.00
质押借款	6,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	29,500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>64,300,000.00</b>	<b>54,750,000.00</b>

注：质押借款情况详见本附注七、1.

**26. 应付债券****(1) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
公司债券	-	590,024,818.93
合计	-	590,024,818.93

**(2) 应付债券的增减变动**

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	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期金额
公司债券	100.00	2017/11/15	3年	600,000,000.00	590,024,818.93		6,320,273.97	-8,345,884.66	10,000,000.00	588,370,703.59	588,370,703.59
<b>合计</b>	<b>100.00</b>			<b>600,000,000.00</b>	<b>590,024,818.93</b>	-	<b>6,320,273.97</b>	<b>-8,345,884.66</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>588,370,703.59</b>	<b>588,370,703.59</b>

注：公司于 2017.11.15 发行了“17 实达债”，该债券总额 6 亿元，原票面利率 7.5%，发行期限 3 年（附第 1 年末和第 2 年末发行人调整票面利率选择权、投资者回售选择权）。2018.10.17 公司公告，在本期债券的第 1 年末，利率上调为 8.5%。在 2018 年 11 月 5 日至 2018 年 11 月 9 日回售登记期，有效回售登记 10000 手，回售金额 1,000 万元，2018 年 11 月 21 日，公司董事会通过了《关于提前赎回“17 实达债”的议案》，同意公司分四期按照 1:2:2:5 的比例，提前赎回“17 实达债”（对应本金金额 5.9 亿元人民币），具体如下：（1）于 2019 年 2 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”本金总额的 10%及相应利息；（2）于 2019 年 5 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”本金总额的 20%及相应利息；（3）于 2019 年 8 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”本金总额的 20%及相应利息；（4）于 2019 年 11 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”本金总额的 50%及相应利息。公司在上述期限到期之前，可以按照约定的利息（即年利率 8.5%）向债券持有人提前赎回部分及全部债券。同时公司将持有的全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 70%的股权以及持有的全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司 51%的股权就上述提前赎回债券事项提供质押担保。

**27. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	备注说明
对外提供担保	145,751.00	145,751.00	
预计材料赔款	88,251.42	88,251.42	
<b>合计</b>	<b>234,002.42</b>	<b>234,002.42</b>	

注：安徽实达电脑科技有限公司系本公司控股子公司福建实达电脑科技有限公司的子公司，严重资不抵债，2005 年停业至今，公司对其部分供货商贷款承担连带担保责任，详见附注十、4。

**28. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,919,080.13	-	5,645,239.92	73,273,840.21	
<b>合计</b>	<b>78,919,080.13</b>	<b>-</b>	<b>5,645,239.92</b>	<b>73,273,840.21</b>	

政府补助明细如下

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与装修费有关的补助	4,030,000.03	-	1,239,999.96	-	2,790,000.07	与资产相关
手机项目专项扶持资金	74,889,080.10	-	4,405,239.96	-	70,483,840.14	与资产相关
<b>合计</b>	<b>78,919,080.13</b>	<b>-</b>	<b>5,645,239.92</b>	<b>-</b>	<b>73,273,840.21</b>	

**29. 股本**

项目	期初余额	本期变动增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国有持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	450,000.00	-	-	-	-	-	450,000.00
3. 其他内资持股	270,842,712.00	-	-	-	-2,460,944.00	-2,460,944.00	268,381,768.00
其中：境内法人持股	245,011,429.00	-	-	-	-	-	245,011,429.00
境内自然人持股	25,831,283.00	-	-	-	-2,460,944.00	-2,460,944.00	23,370,339.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	271,292,712.00	-	-	-	-2,460,944.00	-2,460,944.00	268,831,768.00
二、无限售条件流通股	-	-	-	-	-	-	-
1. 人民币普通股	352,223,095.00	-	-	-	2,460,944.00	2,460,944.00	354,684,039.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	352,223,095.00	-	-	-	2,460,944.00	2,460,944.00	354,684,039.00
三、股份总数	<b>623,515,807.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>623,515,807.00</b>

**30. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,080,014,834.72			2,080,014,834.72
其他资本公积	11,156,918.17			11,156,918.17
<b>合计</b>	<b>2,091,171,752.89</b>			<b>2,091,171,752.89</b>

**31. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生额	减：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划变动额							
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	-1,054,789.37	2,563,206.29			2,563,206.29		1,508,416.92
其中：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	-1,054,789.37	2,563,206.29			2,563,206.29		1,508,416.92
6. 其他							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-1,054,789.37</b>	<b>2,563,206.29</b>			<b>2,563,206.29</b>		<b>1,508,416.92</b>

**32. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,062,040.02			19,062,040.02
其中：法定盈余公积	19,062,040.02			19,062,040.02
<b>合计</b>	<b>19,062,040.02</b>			<b>19,062,040.02</b>

注：根据公司法 and 公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**33. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	142,089,192.49	-44,619,329.15
加：会计政策变更		
前期差错更正		
本期期初未分配利润	142,089,192.49	-44,619,329.15
加：本年净利润	-267,155,730.38	186,708,521.64
其他		
可供分配利润	-125,066,537.89	142,089,192.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付现金股利或利润		
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		
其他利润分配		
期末未分配利润	-125,066,537.89	142,089,192.49

**34. 营业收入及营业成本**

(1) 营业收入及成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,600,887,392.52	5,956,240,047.42	6,303,975,941.40	5,691,334,823.41
其他业务	158,678,427.84	160,377,090.09	170,469,533.06	163,805,110.60
<b>合计</b>	<b>6,759,565,820.36</b>	<b>6,116,617,137.51</b>	<b>6,474,445,474.46</b>	<b>5,855,139,934.01</b>

(2) 主营业务分行业及分产品列示如下

项目	本期发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 移动互联网智能终端及配件	6,361,942,437.31	5,815,176,953.10	6,075,597,570.58	5,543,258,334.60
(2) 物联网周界安防	226,610,866.16	141,063,094.32	228,378,370.82	148,076,488.81
(3) 保理费收入	12,334,089.05	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,600,887,392.52</b>	<b>5,956,240,047.42</b>	<b>6,303,975,941.40</b>	<b>5,691,334,823.41</b>

(3) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆地区	4,086,940,324.04	3,526,615,907.11	2,555,987,486.89	2,035,747,139.48
国外及香港地区	2,513,947,068.48	2,429,624,140.31	3,747,988,454.51	3,655,587,683.93
<b>合计</b>	<b>6,600,887,392.52</b>	<b>5,956,240,047.42</b>	<b>6,303,975,941.40</b>	<b>5,691,334,823.41</b>

(4) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	655,419,839.34	9.70
第二名	505,634,041.33	7.48
第三名	470,655,246.30	6.96
第四名	454,883,513.08	6.73
第五名	346,427,869.35	5.13
合 计	2,433,020,509.40	35.99

**35. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,897,975.06	6,161,130.93
城建税	5,712,399.67	7,640,416.00
教育费附加	4,564,434.55	5,699,913.97
房产税	4,298,927.46	4,068,827.85
土地使用税	1,274,601.76	703,041.50
防洪费（水利建设基金）	712,313.53	1,896,762.94
其他	816,705.46	415,235.40
<b>合计</b>	<b>21,277,357.49</b>	<b>26,585,328.59</b>

**36. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,033,237.70	13,584,276.59
租赁费	607,630.57	389,413.78
运输费	6,689,456.62	4,464,658.89
汽车费	268,666.33	205,294.35
差旅费	2,459,279.31	1,958,075.34
招待费	4,558,033.12	6,140,576.57
广告费和业务宣传费	267,808.96	223,213.04
售后服务费	429,566.03	648,519.19
会务费	218,856.11	
办公费	84,752.28	161,685.83
邮电通讯费	312,576.28	352,027.84
修理费(维修费)	698,034.11	1,206,737.15
物料消耗(低值易耗品)	237,206.78	628,550.55
其他费用	8,709,433.94	4,126,391.53
<b>合计</b>	<b>44,574,538.14</b>	<b>34,089,420.65</b>

**37. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,369,871.80	56,330,954.49
摊销	23,380,781.11	29,029,955.09
租赁费	13,166,371.57	12,860,364.94
运输费	3,542,557.39	1,880,951.43
汽车费	2,331,372.13	2,167,618.65
差旅费	7,489,710.44	5,549,778.91
招待费	8,919,976.42	8,263,685.39
广告费和业务宣传费	1,451,846.80	157,614.66
会务费	942,995.43	355,467.28
董事会费用	1,215,214.29	1,107,714.29
办公费	2,064,781.01	2,522,545.29
邮电通讯费	1,286,766.96	1,130,035.50
水电物业费	2,883,332.76	2,296,693.89
修理费	674,699.72	1,523,749.12
物料消耗(低耗品)	1,141,565.63	1,221,626.62
审计验资费	1,397,118.37	1,172,262.49
咨询/评估费	10,468,460.58	9,834,103.33
重组费	8,459,696.03	4,230,952.07
发行债券费用	58,490.56	1,207,089.74
其他费用	996,868.76	2,941,080.82
<b>合计</b>	<b>151,242,477.76</b>	<b>145,784,244.00</b>



**38. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	23,245,450.16	22,881,252.32
人员费用	61,542,069.75	64,786,142.05
折旧及摊销	21,536,233.89	14,018,366.17
其他	18,126,162.09	25,133,096.96
<b>合计</b>	<b>124,449,915.89</b>	<b>126,818,857.50</b>

**39. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,541,924.84	74,107,013.78
减：利息收入	13,039,887.66	7,075,710.52
汇兑损益	-14,129,163.31	-1,017,323.73
其他	-9,951,978.03	4,536,766.96
<b>合计</b>	<b>108,420,895.84</b>	<b>70,550,746.49</b>

**40. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	15,365,278.70	13,438,289.63
二、存货跌价损失	5,149,923.17	5,353,550.70
三、可供出售金融资产减值损失	49,879.97	180,361.49
四、商誉减值损失	472,224,488.11	
<b>合计</b>	<b>492,789,569.95</b>	<b>18,972,201.82</b>

**41. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还款	202,273.38	-	202,273.38
增值税即征即退	567,283.52	604,708.58	
其他政府补助	83,028,900.52	13,720,446.06	83,028,900.52
<b>合计</b>	<b>83,798,457.42</b>	<b>14,325,154.64</b>	<b>83,231,173.90</b>

## 政府补助明细:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	567,283.52	604,708.58	与收益相关
2017提升企业竞争力专项资金		5,000,000.00	与收益相关
租赁费补贴	1,179,300.00	1,755,600.00	与收益相关
出口信用保险保费资助		439,072.00	与收益相关
技术改造项目的补助		133,580.00	与收益相关
2017年专项资金企业信息化项目资助	200,000.00	310,000.00	与收益相关
高管补贴	175,500.00	166,200.00	与收益相关
社保、失业稳岗补贴	89,940.22	90,295.58	与收益相关
人力资源补助	3,000.00	64,858.55	与收益相关
工业稳增长奖励	26,548.38	80,000.00	与收益相关
专利补贴	635,000.00	20,800.00	与收益相关
宝博会补贴	14,800.00	12,000.00	与收益相关
培育库入库企业奖补资金	300,000.00		与收益相关
省级促进经济发展专项资金	330,800.00		与收益相关
厂房装修补助	1,239,999.96	1,239,999.97	与资产相关
手机项目专项扶持资金	4,405,239.96	4,405,239.96	与资产相关
个税手续费返还款	202,273.38		与收益相关
产业扶持资金	67,898,000.00		与收益相关
新技术新产品先行先试项目	427,700.00		与收益相关
高新技术企业补助	1,901,000.00		与收益相关
企业研究开发资助计划	2,245,000.00		与收益相关
财政委员会科研补助款	1,883,872.00		与收益相关
先进企业奖金	50,000.00		与收益相关
其他补助	23,200.00	2,800.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>83,798,457.42</b>	<b>14,325,154.64</b>	

## 42. 投资收益

## 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,875,733.16	-597,508.28
处置长期股权投资产生的投资收益	278,720.77	6,144,116.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,059,216.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,456,712.33	220,984.39
<b>合计</b>	<b>3,551,950.26</b>	<b>5,767,592.49</b>

## (1) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
惠州市迅德科技有限公司		22,059.17
深圳永晟实达投资发展有限公司	200,100.08	311,930.52
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,675,633.08	-931,497.97
<b>合计</b>	<b>1,875,733.16</b>	<b>-597,508.28</b>

## (2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
处置深圳市东宇科技有限公司股权		6,144,116.38
处置惠州市迅德科技有限公司股权	278,720.77	
合计	278,720.77	6,144,116.38

## (3) 处置可供出售金融资产的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
惠州市全通房地产开发有限公司		220,984.39
杭州旭航网络科技有限公司	2,456,712.33	
合计	2,456,712.33	220,984.39

## 43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
1、持有待售处置组处置收益		
2、非流动资产处置收益	74,397.88	2,246.18
2.1、划分为持有待售的非流动资产处置收益		
2.2、未划分为持有待售的非流动资产处置收益	74,397.88	2,246.18
2.2.1、固定资产处置收益	74,397.88	2,246.18
3、非货币性资产交换收益		
4、债务重组中因处置非流动资产收益		
合计	74,397.88	2,246.18

## 44. 营业外收入

营业外收入按项目列示如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	5,233.59	37,596.88	5,233.59
接受捐赠	206,925.00		206,925.00
其他	301,493.22	1,849,210.48	301,493.22
合计	513,651.81	1,886,807.36	513,651.81

**45. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	294,288.46	233,864.04	294,288.46
债务重组损失		4,247,766.84	
对外捐赠		30,000.00	
罚款及滞纳金	68,271.22	350,975.46	68,271.22
其他	750,998.41	1,136,140.45	750,998.41
<b>合计</b>	<b>1,113,558.09</b>	<b>5,998,746.79</b>	<b>1,113,558.09</b>

**46. 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,332,301.83	41,476,572.49
递延所得税费用	-12,157,744.39	-15,926,178.65
<b>合计</b>	<b>54,174,557.44</b>	<b>25,550,393.84</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
<b>利润总额</b>	-212,981,172.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-53,245,293.24
子公司适用不同税率的影响	-16,794,775.27
调整以前期间所得税的影响	2,071,722.87
非应税收入的影响	-1,639,923.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,701,749.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,183.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵暂时性差异的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵暂时性差异的影响	458,569.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,242,414.88
其他	103,420,275.42
<b>所得税费用</b>	<b>54,174,557.44</b>

**47. 其他综合收益**

详见本附注“五、31 其他综合收益”相关内容。

**48. 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	本期发生额	上期发生额
收到单位往来及代收款	110,928,604.35	37,547,601.86
收到租金收入、利息收入	22,765,031.13	20,338,114.35
收到退回的押金、保证金及其他	5,040,554.81	3,425,680.58
其他收益以及营业外收入	77,697,509.66	9,389,022.45
受限货币资金净流入	95,668,363.46	63,148,525.27
<b>合计</b>	<b>312,100,063.41</b>	<b>133,848,944.51</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	107,336,273.07	102,792,136.48
支付押金保证金及其他	10,533,327.70	8,358,223.55
支付往来款及代垫款	23,981,421.59	51,569,081.80
支付营业外支出	578,181.62	465,508.07
合计	142,429,203.98	163,184,949.90

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市东宇科技有限公司处置时点现金		222,060.87
合计		222,060.87

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的贷款贴息		570,000.00
合计		570,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资、融资费用	520,000.00	5,230,000.00
支付贷款保证金	500,000.00	
合计	1,020,000.00	5,230,000.00

**49. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-267,155,730.38	186,937,401.44
加: 资产减值准备	492,789,569.95	18,972,201.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,616,084.92	33,058,741.32
无形资产摊销	19,535,853.57	18,881,909.89
长期待摊费用摊销	8,212,034.96	8,238,039.58
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)	-70,501.03	-2,246.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	289,054.87	196,267.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	133,787,365.53	70,487,469.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,551,950.26	-5,767,592.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,992,762.09	-14,203,870.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,167,529.79	-1,721,665.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-350,175,796.46	88,177,432.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-186,330,334.35	-1,211,861,530.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-114,887,421.13	520,469,265.57
其他	-3,009,004.68	-5,305,284.60
经营活动产生的现金流量净额	-246,111,066.37	-293,443,461.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额		
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	94,965,205.01	870,246,968.41
减: 现金的期初余额	870,246,968.41	665,657,761.50
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	-775,281,763.40	204,589,206.91

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	94,965,205.01	870,246,968.41
其中: 库存现金	231,816.99	258,797.74
可随时用于支付的银行存款	94,733,388.02	869,988,170.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,965,205.01	870,246,968.41

## 50. 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	204,401,058.52	详见附注五、1
应收票据	52,035,036.05	详见附注五、2
长期股权投资	50,447,135.11	详见附注五、10
投资性房地产	252,327,574.38	详见附注五、11
固定资产	153,563,618.83	详见附注五、11和附注十、3
其他非流动资产	31,188,128.60	详见附注五、17
<b>合计</b>	<b>743,962,551.49</b>	-

**51. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	181,781.17	6.8632	1,247,600.49
港币	23,238.54	0.8762	20,361.61
应收账款			
其中：美元	155,119,154.37	6.8632	1,064,613,780.27
预付账款			
其中：美元	44,540,670.69	6.8632	305,691,531.08
应付账款			
其中：美元	85,809,969.99	6.8632	588,930,986.04
预收账款			
其中：美元	9,529,814.89	6.8632	65,405,025.55
其他应付款			
其中：美元	1,154,388.82	6.8632	7,922,801.35
港币	38.77	0.8762	33.97

**六、 合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并。

**2、 同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下企业合并。

**3、 反向购买**

本期未发生反向购买。

**4、 处置子公司**

本期未发生处置子公司。

**5、 其他原因的合并范围变动**

本期新设子公司

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	南京实达通讯科技有限公司	南京	南京	通讯技术、电子产品技术研发及技术服务等	100.00		100.00	设立或投资
2	漳州市东方拓宇信息科技有限公司	漳州	漳州	移动终端设备的设计、研发、生产、销售等		100.00	100.00	设立或投资
3	湖南实沃网络科技发展有限公司	湖南	湖南	网络技术的研发；软件开发等		100.00	100.00	设立或投资
4	北京微实达科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；软件开发等		60.00	60.00	设立或投资



## 七、 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
1	深圳市兴飞科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、通讯产品及零配件的研发及销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
2	南昌兴飞科技有限公司	南昌	南昌	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
3	深圳市睿德电子实业有限公司	深圳	深圳	手机配件生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
4	惠州市兴飞技术有限公司	惠州	惠州	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
5	郑州兴飞科技有限公司	郑州	郑州	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
6	兴飞(香港)有限公司	香港	香港	电子产品贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
7	深圳市恒邦德贸易有限公司	深圳	深圳	电子产品、通讯产品及零配件的研发及销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
8	惠州市长飞投资有限公司	惠州	惠州	房产租赁		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
9	惠州市睿兴元技术有限公司	惠州	惠州	手机配件生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
10	芜湖市兴飞通讯技术有限公司	芜湖	芜湖	通讯设备的研发及服务		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
11	深圳市兴飞颐和物业管理有限公司	惠州	惠州	物业管理		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
12	深圳市东方拓宇科技有限公司	深圳	深圳	手机组装生产销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
13	香港东方拓宇科技有限公司	香港	香港	国际贸易		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
14	芜湖市实达兴飞电子产业园有限公司	芜湖	芜湖	子产业园开发、建设、运营和管理		100.00	100.00	设立或投资
15	芜湖市睿德电子有限公司	芜湖	芜湖	手机配件生产销售		100.00	100.00	设立或投资
16	漳州市东方拓宇信息科技有限公司	漳州	漳州	移动终端设备的设计、研发、生产、销售等		100.00	100.00	设立或投资

续:

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
17	中科融通物联科技无锡有限公司	无锡	无锡	通讯产品、安防设备、电子产品的研发和销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
18	北京中科融和科技有限公司	北京	北京	电子产品、机械设备的研发和销售		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
19	博乐市中科融通物联信息科技有限公司	博乐	博乐	电子产品设计、制造、销售		100.00	100.00	设立或投资
20	克州中科融通系统集成服务有限公司	克州	克州	通信设备、安防设备的销售、安装、服务		100.00	100.00	设立或投资
21	上海实沃网络科技有限公司	上海	上海	计算机系统集成服务	100.00		100.00	设立或投资
22	香港实达科技发展有限公司	香港	香港	移动互联网智能终端及配件, 物联网安防	100.00		100.00	设立或投资
23	芜湖市实达电子科技有限公司	芜湖	芜湖	电子计算机及其外部设备的研发、制造及销售	100.00		100.00	设立或投资
24	深圳前海实沃商业保理有限公司	深圳	深圳	保付代理(非银行融资类)	100.00		100.00	设立或投资
25	南京实达通讯科技有限公司	南京	南京	通讯技术、电子产品技术研发及技术服务等	100.00		100.00	设立或投资
26	湖南实沃网络科技有限公司	湖南	湖南	网络技术的研发; 软件开发等		100.00	100.00	设立或投资
27	北京微实达科技有限公司	北京	北京	技术开发、软件开发等		60.00	60.00	设立或投资
28	上海实达计算机有限公司	上海	上海	销售电子计算机及配件等	90.00		90.00	设立或投资, 已停业
29	福州全维电脑有限公司	福州	福州	软件开发	70.00		70.00	设立或投资, 已停业
30	福建实达电脑科技有限公司	福州	福州	制造业	56.25		56.25	设立或投资, 已停业
31	安徽实达电脑科技有限公司	芜湖	芜湖	制造业	51.00		51.00	设立或投资, 已停业

注 1：序号 28 至 31 共 4 家，属于母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的公司。福建实达电脑科技有限公司，2005 年 4 月开始内部停业整顿；安徽实达电脑科技有限公司、上海实达计算机有限公司、福州全维电脑有限公司已停止营业、其营业执照均已注销或被吊销，基于上述原因，公司实际未能对其实现控制。公司已按企业会计准则计提减值准备，未将上述公司纳入合并报表范围。

注 2：于 2018 年 12 月 31 日，公司全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司 20%的股权已用于向银行长期借款质押担保，借款余额 1,300 万元，其中一年内到期金额 700 万元。

注 3：于 2018 年 12 月 31 日，公司全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 30%的股权已用于向银行借款质押担保，借款余额 2 亿元，详见附注五、10。

注 4：于 2018 年 12 月 31 日，公司承诺以全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 70%的股权以及全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司 51%的股权就替提前赎回债券事项提供质押担保，但尚未办理质押登记手续。具体详见附注十、3 披露

## (2) 重要的非全资子公司

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 联营企业

被投资单位名称	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	
福建实达房地产开发有限公司	福州	房地产开发	35.00		权益法
深圳永晟实达投资发展有限公司	深圳	投资兴办实业	45.00		权益法
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳	投资管理	49.703		权益法
惠州市迅德科技有限公司	惠州	电子产品的研发、生产、销售，国内贸易		45.00	权益法

注：1、福建实达房地产开发有限公司已经停业并被吊销营业执照，公司账面长期股权投资已经减记至零。

2、公司 2018 年 1 月 23 日召开了第九届董事会第十三次会议，审议通过了《关于对外转让惠州市迅德科技有限公司 45%股权的议案》：同意公司全资子公司深圳市睿德电子实业有限公司将所持有的惠州市迅德科技有限公司 45%的股权作价 225 万元人民币转让给自然人徐霓。2018 年 3 月 6 日，上述股权完成过户及工商登记变更。

## (2) 联营企业的主要财务信息

项 目	深圳永晟实达投资发展有限公司		深圳南山金融科技双创股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产	11,970,656.12	8,808,925.86	101,497,163.37	298,125,871.73
非流动资产	1,000,000.00	3,000,000.00		
<b>资产合计</b>	<b>12,970,656.12</b>	<b>11,808,925.86</b>	<b>101,497,163.37</b>	<b>298,125,871.73</b>
流动负债	2,305,864.94	656,183.76		
非流动负债				
<b>负债合计</b>	<b>2,305,864.94</b>	<b>656,183.76</b>		<b>0.00</b>
净资产	10,664,791.18	11,152,742.10	101,497,163.37	298,125,871.73
其中：少数股东权益	3,733,328.29	3,859,563.16		
归属于母公司的所有者权益	6,931,462.89	7,293,178.94	101,497,163.37	298,125,871.73
按持股比例计算的净资产份额	3,119,158.30	3,281,930.52	50,447,135.11	148,177,502.03
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>3,119,158.30</b>	<b>3,281,930.52</b>	<b>50,447,135.11</b>	<b>148,177,502.03</b>
营业收入	4,848,624.90	1,851,310.45		
净利润	1,766,470.25	1,152,742.10	3,371,291.64	-1,874,128.27
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,766,470.25	1,152,742.10	3,371,291.64	-1,874,128.27

## 八、 与金融工具相关的风险

公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收款项、可供出售金融资产、金融机构借款和应付款项等，各项金融工具的详细情况见各项目的附注。公司以风险和收益取得适当平衡为金融风险管理目标，通过辨别和分析所面临的各种金融风险，采用金融管理政策和实务控制金融风险，以降低其对公司经营业绩的潜在不利影响。

公司现有的金融工具可能存在利率风险、信用风险、汇率风险、流动风险等金融风险。

## 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。

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款以及发行债券。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。2018年12月31日，公司的带息债务金额为138,290万元。

## 2、 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。

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围之内。

公司的货币资金，主要存放在信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行。

应收账款方面，公司定期对采用信用交易的客户进行评估。根据信用评估结果，公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收账款余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

应收第三方的其他应收款主要包括押金、保证金以及代垫款等项目，公司根据相关业务的发展需要对该类款项实施管理。

### 3、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司承受的汇率风险主要与美元、港币等外币有关，除了香港子公司和本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。对于外币金融资产和金融负债，如果出现汇率短期失衡的情况，公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平；且公司还可能采取同银行签署远期外汇合约等方法，以达到锁定汇率、规避外汇风险的目的。截至2018年12月31日，公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、51。

### 4、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的业务时发生资金短缺的风险。

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持足够的流动资金储备。公司严格监控借款的使用情况，并确保遵守借款协议。公司与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 九、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	对公司的 持股比例 (%)	对公司的 表决权比 例(%)	公司最终 控制方	统一社会信 用代码
北京昂展科技发展有限公司	控股股东	有限责任公司	北京	景百孚	技术开发、技术咨询以及技术服务	40,000	37.68%	37.68%	景百孚	9111010575334350XT

注：北京昂展的实质控制人为景百孚先生。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注七、3。

## 4、其他关联方情况

其他关联名称	其他关联方与公司的关系
北京百顺达房地产开发有限公司	和本公司受同一实质控制人控制
北京空港富视国际房地产投资有限公司	和本公司受同一实质控制人控制
福建实达电脑设备有限公司	和本公司受同一实质控制人控制
江苏实达迪美数据处理有限公司	和本公司受同一实质控制人控制
大连市腾兴旺达企业管理有限公司	持股5%以上股东
深圳市中光远科技有限公司	和本公司受同一实质控制人控制

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
惠州市迅德科技有限公司	加工劳务		5,770,894.99
<b>合计</b>		-	<b>5,770,894.99</b>

注：惠州市迅德科技有限公司本年已转让，期末不再属于关联方，详见附注七、3。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建实达电脑设备有限公司	研发收入		94,339.62
深圳市中光远科技有限公司	定制终端收入	22,844.83	95,341.90
福建实达电脑设备有限公司	电源适配器收入	2,588,090.56	
<b>合计</b>		<b>2,610,935.39</b>	<b>189,681.52</b>

### (2) 关联方租赁

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
福建实达电脑设备有限公司	房屋租赁	2,546,856.00	2,627,708.56
江苏实达迪美数据处理有限公司	房屋租赁	794,102.40	409,656.00
<b>合计</b>		<b>3,340,958.40</b>	<b>3,037,364.56</b>

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京昂展科技发展有限公司、景百孚提供连带责任保证担保	200,000,000.00	2018/12/24	2019/12/24	否
北京昂展科技发展有限公司、景百孚提供连带责任保证担保	30,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否
昂展投资咨询有限公司提供连带责任保证担保	100,000,000.00	2018/1/12	2019/1/11	否
景百孚提供连带责任保证担保	37,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否
合计	367,000,000.00			

## (2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事和高级管理人员	980.91	600.55
合计	980.91	600.55

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	32,292,246.65	32,292,246.65
其他应收款	福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	3,843,661.50	3,843,661.50	3,843,661.50
其他应收款	上海实达计算机有限公司	4,172,514.39	4,172,514.39	4,172,514.39	4,172,514.39
其他应收款	安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	1,369,885.09	1,369,885.09
合计		41,678,307.63	41,678,307.63	41,678,307.63	41,678,307.63
预付账款	惠州市迅德科技有限公司			1,741,944.33	
合计				1,741,944.33	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	北京昂展科技发展有限公司	42,543,228.00	42,543,228.00
预收账款	福建实达电脑设备有限公司		9,700.00
<b>小计</b>		<b>42,543,228.00</b>	<b>42,552,928.00</b>
其他应付款	北京昂展科技发展有限公司	543,484.86	
其他应付款	北京百顺达房地产开发有限公司	85,785.68	85,785.68
其他应付款	北京空港富视国际房地产投资有限公司	78,986.85	1,303,389.51
其他应付款	大连市腾兴旺达企业管理有限公司	40,000,000.00	
其他应付款	惠州市迅德科技有限公司		2,250,000.00
<b>小计</b>		<b>40,708,257.39</b>	<b>3,639,175.19</b>
应付账款	惠州市迅德科技有限公司		1,024,359.83
<b>小计</b>			<b>1,024,359.83</b>

注：惠州市迅德科技有限公司本年已转让，期末不再属于关联方，详见附注七、3。

## 7、关联方其他事项

无

## 十、 承诺及或有事项

### 1、 资产抵押情况

抵押物类别	抵押物名称	抵押物价值
投资性房地产	兴飞科技（惠州）信息产业科技园	252,327,574.38
固定资产	兴飞科技（惠州）信息产业科技园	107,256,984.84
合计		359,584,559.22

注：详见本附注五、11

### 2、 质押资产情况

质押物类别	质押物名称	股权质押比例	质押物价值
应收票据	银行承兑汇票		52,035,036.05
长期股权投资	深圳南山基金金融科技双创股权投资基金合伙企业	49.703%	50,447,135.11
合计			102,482,171.16

注：子公司股权质押情况详见附注七、1

### 3、 其他承诺事项

公司2018年11月20日第九届董事会第二十七次会议决议通过了《关于提前赎回“17实达债”的议案》，议案中承诺（1）将持有的全资子公司深圳市兴飞科技有限公司70%的股权就公司履行对债券持有人的债务提供质押担保，质押期限至本债券完全偿付完毕之日止。（2）将持有的全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司51%的股权就公司履行对债券持有人的债务提供质押担保，质押



期限至公司履行完毕第二期支付义务止。(3) 公司名下福建实达工业研发大楼正在办理产权证, 待办理完成后第一时间告知债券持有人并优先抵押给债券持有人作为债券本息偿付的担保。

#### 4、或有事项

##### (1) 对外担保事项

被担保人	担保余额(万元)	借款日期	债务到期日	备注
安徽实达电脑科技有限公司	13.33			非并表子公司/供货商担保/已全额计提“预计负债”
<b>合计</b>	<b>13.33</b>			

注: 本公司为安徽实达提供 5,800 万元人民币供应商赊货担保。截至 2018 年 12 月 31 日尚有 133,341.00 元(不含利息)未清偿, 其中涉及诉讼金额 133,341.00 元(不含利息)。

##### (2) 涉及诉讼事项

公司全资子公司深圳市兴飞科技有限公司收到深圳市中级人民法院传票, 中国建设银行深圳市分行(原告)就金融借款合同纠纷起诉深圳兴飞。2014 年 3 月原告与中天信实业(深圳)有限公司(被告一)签订《有追索权国内保理合同》, 约定原告向被告一提供最高额为人民币 5000 万元的保理预付款额度, 被告一在额度限额及有效期内循环续做有追索权的保理业务。被告一将其对被告六(深圳兴飞)的 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日的应收账款转让给原告。现原告要求被告深圳兴飞偿还所欠原告应收账款债权本金及至实际给付日相应利息, 涉案金额共计本金人民币 66,550,016.97 元及至实际给付日相应利息。

根据深圳兴飞自查, 深圳兴飞从未签署过《应收账款转让通知确认书》, 而且自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止, 深圳兴飞对被告一合计发生交易金额为人民币 8,131,476.03 元, 已支付账款为人民币 5,991,924.08 元, 未结清的应付账款余额仅为人民币 2,139,551.95 元, 原告《民事起诉状》中所述的深圳兴飞对被告一尚未结清的应付账款为 66,550,016.97 元没有事实依据。

2018 年 12 月法院开庭要求各方补充提供资料, 截至本报告披露日, 本案没有新的进展。

## 十一、资产负债表日后事项

1、根据公司 2017 年非公开发行公司债券 2018 年第一次债券持有人会议审议通过的《福建实达集团股份有限公司关于提前赎回“17 实达债”的议案》, 公司于 2019 年 2 月 15 日按比例提前偿还了发行在外的“17 实达债”债券票面余额的 10% 本金, 并支付发行在外的“17 实达债”债券票面余额自 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 2 月 15 日期间的利息。

2、公司第九届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司 2019 年度日常关联交易的议案》: 同意公司 2019 年与公司实际控制人控制的仁天科技控股有限公司(以下简称“仁天科技”)的下属子公司在有关租赁方面发生不超过人民币 375 万元的日常关联交易; 同意公司下属子公司 2019 年与公司实际控制人控制的仁天科技控股有限公司及其下属子公司在有关智能终端设备及配件研发、设计、采购及销售方面发生不超过人民币 540 万元的日常关联交易(其中采购金额不超过人民币 40 万元, 销售金额不超过人民币 500 万元)。综上, 2019 年公司与仁天科技及其下属子公司拟发生不

超过人民币 915 万元的日常关联交易，约占公司最近一期经审计（2017 年度）净资产的 0.32%。

3、公司第九届董事会第二十九次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司及控股子公司申请 2019 年度综合授信额度的议案》：

根据经营需要，同意 2019 年度公司及下属子公司向金融机构及保理公司等类金融机构申请综合授信额度合计不超过 30 亿元，具体如下：

(1) 同意公司全资子公司深圳兴飞及其下属子公司申请综合授信额度合计不超过 20 亿元。在以上预计综合授信额度内，深圳兴飞及其下属子公司之间可相互调剂使用。授权各借款主体公司可以用自身拥有的各类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保。

(2) 同意公司全资子公司中科融通及其下属子公司申请综合授信额度合计不超过 5 亿元。授权各借款主体公司可以用自身拥有的各类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保。

(3) 同意实达集团本部申请综合授信额度不超过 5 亿元。授权公司可以用自身拥有的各类资产、子公司股权为自身的借款提供质押或抵押担保，并同意由公司下属各子公司为公司的上述借款提供担保。

上述综合授信种类包括各类贷款、保函、信用证、银行承兑汇票、票据贴现、应收账款保理及进出口押汇等融资业务；向金融机构融资的年综合资金成本不高于 10%，向保理公司等类金融机构融资的年综合资金成本不高于 12%；授信期限自公司股东大会审议通过起不超过 1 年。上述综合授信额度不等于实际授信金额，具体以与相关金融机构及保理公司等类金融机构商议后确定的授信额度、授信种类、融资成本及授信期限为准。同意授权公司董事长或执行总裁代表公司、授权相关子公司法定代表人代表相关子公司签署与申请与办理授信、借款有关的文件。

4、公司第九届董事会第二十九次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司及控股子公司 2019 年度预计担保事项的议案》：

同意 2019 年度对子公司相关综合授信提供合计不超过 30 亿元的担保，具体如下：

(1) 同意公司对深圳兴飞及其下属子公司（包括深圳市东方拓宇科技有限公司、芜湖市兴飞通讯技术有限公司、深圳市睿德电子实业有限公司等）合计不超过 15 亿元的综合授信提供连带责任保证担保（其中对深圳市东方拓宇科技有限公司的担保预计为 2 亿元），综合授信期限均不超过 1 年，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年。在以上预计担保额度内，深圳兴飞及其下属子公司之间可相互调剂使用。

(2) 同意公司对中科融通及其下属子公司合计不超过 3 亿元的综合授信提供连带责任保证担保，综合授信期限均不超过 1 年，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年。在以上预计担保额度内，中科融通及其下属子公司之间可相互调剂使用。

(3) 同意深圳兴飞及其下属子公司之间在总额不超过 10 亿元的额度内进行互保，担保方式为连带责任保证担保或以相关资产提供抵押/质押担保，综合授信期限均不超过 1 年，担保期限自担保协议生效之日起不超过借款到期之日后 2 年。

(4) 同意中科融通及其下属子公司在总额不超过 2 亿元的额度内进行互保，担保方式为连带责任保证担保或以相关资产提供抵押/质押担保，综合授信期限均不超过 1 年，担保期限自担保协议生效

之日起不超过借款到期之日后 2 年。

公司及相关子公司目前尚未确定具体担保协议内容，具体担保金额、担保期限等条款将在上述范围内，以有关主体与金融机构及保理公司等类金融机构实际确定的为准。同意授权公司董事长或执行总裁代表公司、授权相关子公司法定代表人代表相关子公司签署与申请与办理上述担保有关的文件，授权期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月。

5、公司第九届董事会第二十九次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目结项、变更并将节余募集资金用于永久补充流动资金的议案》：

同意公司部分募集资金投资项目结项、变更并将节余募集资金用于永久补充流动资金，具体如下：

本次拟结项的募集资金投资项目：（1）“芜湖兴飞移动智能终端产品产能扩充项目”；（2）“通讯终端生产线升级自动化项目”；（3）“新一代移动终端产品研发项目”；（4）“移动终端双摄及多摄系统研发项目”。

本次拟终止的募集资金投资项目：“聚合物锂离子电芯投资项目”。

本次拟调减投资规模的募集资金投资项目：“芜湖睿德电源产品及其配套变压器部件、DC 线部件生产项目”。

将本次涉及结项、终止、调减募集资金投资规模的募集资金投资项目所节余的募集资金 17,514.69 万元以及所有募集资金专户中累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等费用的净额（截至 2018 年 12 月 31 日，所有募集资金专户中累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等费用的净额为 757.77 万元，最终金额以实际转出时募集资金专户中的资金余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。

6、公司控股股东北京昂展其持有的本公司 228,466,407 股被司法冻结。本次冻结是由于太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”）因公司“17 实达债”有关事宜起诉公司及北京昂展而冻结了北京昂展持有的本公司全部股权。太平洋证券为“17 实达债”的持有人，截止目前持有“17 实达债”约 60 万份（目前每份面值 90 元人民币）。

2018 年 12 月 6 日，公司债券持有人会议审议了《关于公司提前赎回“17 实达债”的议案》等相关议案，同意公司提前赎回“17 实达债”的方案。根据该方案，公司需将持有的全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 70.00%的股权以及持有的全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司 51.00%的股权就履行提前赎回相应债券事宜提供质押担保。因公司未能及时办理完成深圳市兴飞科技有限公司 70.00%股权、中科融通物联科技无锡有限公司 51.00%股权的质押登记手续，太平洋证券起诉公司及担保方北京昂展，因此冻结了北京昂展持有的本公司全部股权。

公司之前之所以未按原约定的时间办理股权质押手续，是由于公司正在就引进战略投资者事宜和部分国有机构进行接触，为减少谈判障碍，加快谈判进程，临时暂缓了办理质押手续。公司原已就暂缓办理质押手续和债券持有人作了沟通解释。目前公司就引进战略投资者事宜已和个别国有机构进行了深入的探讨，正在洽谈有关具体合作方案，根据目前进展情况预计，如进展顺利有望在近期签署正式的合作协议。

从北京昂展回函知悉本次冻结事件后，公司第一时间和太平洋证券联系并进一步进行解释，目前双方就股份解冻事宜进行了充分的沟通，太平洋证券已同意尽快和公司签订和解协议，并在协议签署后即启动解除股份冻结。

7、公司收到上海市黄浦区人民法院（以下简称“黄浦区法院”）《民事起诉状》，中海信托股份有限公司（以下简称“中海信托”）作为公司“17 实达债”的债券持有人，以公司违反债券承诺为由起诉本公司，要求公司支付债券本金人民币 4,000 万元及至实际给付日相应利息和违约金。中海信托向黄浦区法院提出财产保全申请，故冻结了公司部分银行账户以及公司持有的下属全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司 33.85%的股权。中海信托目前持有“17 实达债”约 40 万份（目前每份面值 90 元人民币）。

因本诉讼尚未开庭审理，暂无法判断该诉讼对公司产生影响的程度。目前公司总部部分银行账户被冻结，被冻结账户中涉及募集资金金额约为 708 万元，由于公司总部主要是控股职能，并未开展具体经营业务，截止目前尚未对公司的日常业务经营以及公司募集资金投资项目的实施造成重大影响。由于本次诉讼增加了“17 实达债”违约风险，因此存在“17 实达债”债券其他持有人也提起诉讼并对公司财产进行司法冻结的风险。

公司后续将积极采取措施和原告沟通，拟通过引进战略投资者承接上述债券或增加担保措施等方式妥善处理本次诉讼事宜，争取尽快和原告达成和解。

8、公司第九届董事会第二十八次会议审议通过了《关于注销湖南实沃网络科技发展有限公司的议案》，鉴于全资子公司湖南实沃网络科技发展有限公司的注册资本尚未实际缴纳，且湖南实沃尚未实际开展生产经营活动，结合公司经营布局的调整，为进一步优化资源配置并降低运营成本，公司同意对全资子公司湖南实沃进行注销。截至本报告日湖南实沃已注销。

9、公司控股股东北京昂展押给东吴证券股份有限公司的本公司部分股票中的 4,800 万股流通股因未按相关协议约定履行到期购回义务构成违约，其中 650 万股股票于 2019 年 3 月 29 日被依约卖出，造成北京昂展所持公司部分股份被动减持，本次依约卖出后北京昂展持有公司股份数由 234,966,407 股变为 228,466,407 股，占公司股份总额的 36.64%。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：

2015 年 12 月 31 日，中国证监会下发证监许可【2015】3173 号《关于核准福建实达集团股份有限公司向深圳市腾兴旺达有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，2016 年 12 月 19 日，中国证监会下发证监许可【2016】3121 号《关于核准福建实达集团股份有限公司向王江等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司完成重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产

之后，2016 年起将不再经营房地产业务，主营业务将变更为移动通讯智能终端及相关核心部件的研发、设计、生产和销售；计算机及网络设备、安防设备、通信设备的技术开发、技术转让、技术咨询、安装、销售等，为了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，本公司以行业特点为基础划分为电脑外设、移动互联网智能终端及配件、物联网周界安防以及其他四个分部。

## (2) 报告分部的财务信息

项目	本期					
	电脑外设	移动互联网智能终端及配件	物联网周界安防	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	5,550,146.35	6,515,070,718.80	226,610,866.16	12,334,089.05		6,759,565,820.36
二、分部间交易收入	18,206,826.31	23,940.69	7,186,603.17		-25,417,370.17	-
三、对联营和合营企业的投资收益	1,875,733.16					1,875,733.16
四、资产减值损失	152,622.56	13,444,597.40	5,471,618.79	1,496,243.09	472,224,488.11	492,789,569.95
五、折旧费和摊销费						-
六、利润总额	-66,637,626.79	283,134,963.96	43,952,780.63	-1,206,802.63		259,243,315.17
七、所得税费用	-	44,389,835.99	10,017,992.17	-233,270.72		54,174,557.44
八、净利润	-66,637,626.79	238,745,127.97	33,934,788.46	-973,531.91	-472,224,488.11	-267,155,730.38
九、资产总额	3,588,158,763.27	5,733,907,287.43	825,633,015.52	151,939,244.31	-2,963,051,071.03	7,336,587,239.50
十、负债总额	1,057,658,561.84	4,629,050,851.05	634,513,856.10	52,912,776.22	-1,647,740,284.65	4,726,395,760.56

项目	上期					
	电脑外设	移动互联网智能终端及配件	物联网周界安防	其他	分部间抵消	合计
一、对外交易收入	3,271,235.17	6,242,795,868.47	228,378,370.82			6,474,445,474.46
二、分部间交易收入	5,871,956.41				-5,871,956.41	-
三、对联营和合营企业的投资收益	-619,567.45	22,059.17				-597,508.28
四、资产减值损失	163,081.66	13,138,571.68	5,670,548.48			18,972,201.82
五、折旧费和摊销费						-
六、利润总额	6,846,591.13	196,647,190.73	38,802,508.96		-29,808,495.54	212,487,795.28
七、所得税费用		20,447,437.71	5,102,956.13			25,550,393.84
八、净利润	6,846,591.13	176,199,753.02	33,699,552.83		-29,808,495.54	186,937,401.44
九、资产总额	3,655,774,131.90	5,600,288,605.18	539,021,555.23		-1,569,965,517.52	8,225,118,774.79
十、负债总额	1,058,636,303.68	4,739,740,503.06	381,837,184.27		-829,879,219.25	5,350,334,771.76

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2017 年 11 月 15 日发行了“17 实达债”，该债券总额 6 亿元，原票面利率 7.5%，发行期限 3 年（附第 1 年末和第 2 年末发行人调整票面利率选择权、投资者回售选择权）。2018 年 10 月 17 日公司公告，在本期债券的第 1 年末，利率上调为 8.5%。在 2018 年 11 月 5 日至 2018 年 11 月 9 日回售登记期，有效回售登记 10000 手，回售金额 1,000 万元，2018 年 11 月 20 日，公司董事会通过了《关于提前赎回“17 实达债”的议案》，同意公司分四期按照 1:2:2:5 的比例，提前赎回“17 实达债”（对应本金金额 5.9 亿元人民币），具体如下：（1）于 2019 年 2 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”本金总额的 10%及相应利息；（2）于 2019 年 5 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”本金总额的 20%及相应利息；（3）于 2019 年 8 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”本金总额的 20%及相应利息；（4）于 2019 年 11 月 15 日（含）前，提前赎回“17 实达债”

本金总额的 50%及相应利息。公司在上述期限到期之前，可以按照约定的利息（即年利率 8.5%）向债券持有人提前赎回部分及全部债券。同时公司将持有的全资子公司深圳市兴飞科技有限公司 70%的股权以及持有的全资子公司中科融通物联科技无锡有限公司 51%的股权就上述提前赎回债券事项提供质押担保。

### 3、大股东股份质押情况

主要股东名称	质押股份数	占股份总数的比例	备注
大连市隆兴茂达企业管理合伙企业（有限合伙）	5,654,990	0.91%	为一致行动人
大连市腾兴旺达企业管理有限公司	62,416,313	10.01%	
陈峰	9,424,984	1.51%	
北京昂展科技发展有限公司	234,966,300	37.68%	为一致行动人
北京百善仁和科技有限责任公司	13,731,800	2.20%	
合计	326,194,387	52.31%	

### 4、其他事项

2007 年 7 月本公司控股子公司安徽实达电脑科技有限公司向安徽省芜湖市中级人民法院提交了申请破产还债的申请书，安徽省芜湖市中级人民法院已裁定驳回其破产还债的申请。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	-	-
合计	-	-

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,737,404.00	26.71	4,737,404.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	
组合2: 同一合并范围内的应收账款					
组合3: 应收保理款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>17,737,775.60</b>	<b>100.00</b>	<b>17,737,775.60</b>		
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,737,404.00	26.71	4,737,404.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,000,371.60	73.29	13,000,371.60	100.00	
组合2: 同一合并范围内的应收账款					
组合3: 应收保理款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>17,737,775.60</b>	<b>100.00</b>	<b>17,737,775.60</b>		

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳州市商业银行	4,737,404.00	4,737,404.00	100.00	年限较长, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,737,404.00</b>	<b>4,737,404.00</b>		

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
其中: 1年以内			
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	13,000,371.60	13,000,371.60	100.00
<b>合计</b>	<b>13,000,371.60</b>	<b>13,000,371.60</b>	

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	账面余额	占应收账款的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,737,404.00	26.71	4,737,404.00
第二名	504,200.00	2.84	504,200.00
第三名	387,500.00	2.18	387,500.00
第四名	380,000.00	2.14	380,000.00
第五名	232,550.00	1.31	232,550.00
<b>合计</b>	<b>6,241,654.00</b>	<b>35.18</b>	<b>6,241,654.00</b>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,315,663,856.42	831,681,664.75
<b>合计</b>	<b>1,315,663,856.42</b>	<b>831,681,664.75</b>

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	3.88	54,135,908.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,334,878,905.96	95.80	19,215,049.54	1.44	1,315,663,856.42
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,319,908.52	1.53	19,215,049.54	90.13	2,104,858.98
组合2: 同一合并范围内的其他应收款	1,313,558,997.44	94.27	-	-	1,313,558,997.44
组合3: 应收保理款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,522,281.28	0.32	4,522,281.28	100.00	
<b>合计</b>	<b>1,393,537,095.39</b>	<b>100.00</b>	<b>77,873,238.97</b>		<b>1,315,663,856.42</b>
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,135,908.15	5.95	54,135,908.15	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	850,793,971.70	93.55	19,112,306.95	2.25	831,681,664.75
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,914,752.45	2.30	19,112,306.95	91.38	1,802,445.50
组合2: 同一合并范围内的其他应收款	829,879,219.25	91.25	-	-	829,879,219.25
组合3: 应收保理款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,522,281.28	0.50	4,522,281.28	100.00	
<b>合计</b>	<b>909,452,161.13</b>	<b>100.00</b>	<b>77,770,496.38</b>		<b>831,681,664.75</b>

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建实达房地产开发有限公司	32,292,246.65	32,292,246.65	100.00	该公司已停业, 预计无法收回
陕西伟达集团有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	该公司已被吊销营业执照, 预计无法收回
福建实达电脑科技有限公司	3,843,661.50	3,843,661.50	100.00	控股子公司, 已停业, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>54,135,908.15</b>	<b>54,135,908.15</b>		

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
其中: 1年以内	971,146.96	4,855.73	0.50
1-2年	10,000.00	600.00	6.00
2-3年	1,254,630.83	125,463.08	10.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	19,084,130.73	19,084,130.73	100.00
<b>合计</b>	<b>21,319,908.52</b>	<b>19,215,049.54</b>	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
福建实达计算机设备有限公司	1,186,403.58	1,186,403.58	100.00	已被吊销营业执照, 预计无法收回
上海实达计算机有限公司	915,921.47	915,921.47	100.00	子公司, 已停业, 预计无法收回
安徽实达电脑科技有限公司	1,369,885.09	1,369,885.09	100.00	已被吊销营业执照, 预计无法收回
职工欠款	451,223.79	451,223.79	100.00	相关人员离职, 预计无法收回
自查补个税待收回	598,847.35	598,847.35	100.00	相关人员离职, 预计无法收回
<b>合计</b>	<b>4,522,281.28</b>	<b>4,522,281.28</b>		

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
合并范围内往来款	1,313,558,997.44	829,879,219.25
其他关联方往来 (非并表)	41,678,307.63	41,678,307.63
其他非关联方往来款	34,308,551.52	36,724,888.24
押金及保证金	2,023,451.03	-
代收代付款	1,141,558.51	528,109.63
员工备用金及其他	826,229.26	641,636.38
<b>合计</b>	<b>1,393,537,095.39</b>	<b>909,452,161.13</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,742.59 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
深圳市兴飞科技有限公司	关联方往来款	691,117,955.93	1年以内	49.59	
上海实沃网络科技发展有限公司	关联方往来款	306,619,005.77	1-2年 120,445,493.61, 其余1年以内	22.00	
中科融通物联科技无锡有限公司	关联方往来款	121,548,110.79	1-2年6,687,803.83, 其余1年以内	8.72	
芜湖市实达兴飞电子产业园有限公司	关联方往来款	53,677,965.43	1年以内	3.85	
深圳市东方拓宇科技有限公司	关联方往来款	48,861,718.96	1-2年37,780,446.58, 其余1年以内	3.51	
<b>合计</b>		<b>1,221,824,756.88</b>		<b>87.67</b>	

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	2,119,582,557.64		2,016,582,557.64	
对合营企业投资	-		-	
对联营企业投资	53,566,293.41		151,459,432.55	
合计	2,173,148,851.05		2,168,041,990.19	

#### 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市兴飞科技有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
中科融通物联科技无锡有限公司	506,582,557.64			506,582,557.64		
上海实沃网络科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港实达科技发展有限公司	-			-		
芜湖市实达电子科技有限公司	-	3,000,000.00		3,000,000.00		
深圳前海实沃商业保理有限公司	-	100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	2,016,582,557.64	103,000,000.00	-	2,119,582,557.64		

#### 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳永晟实达投资发展有限公司	3,281,930.52			200,100.08			362,872.30			3,119,158.30	
深圳南山基金金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	148,177,502.03		99,406,000.00	1,675,633.08						50,447,135.11	
福建实达房地产开发有限公司	-									-	
合计	151,459,432.55	-	99,406,000.00	1,875,733.16	-	-	362,872.30	-	-	53,566,293.41	-

注 1：公司对福建实达房地产开发有限公司的投资已经减记至零。

2、公司于 2018 年 11 月 20 日召开的第九届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向西部信托有限公司申请授信额度的议案》，同意公司向西部信托有限公司申请自 2018 年 11 月 1 日到 2020 年 11 月 1 日期间最高敞口余额不超过人民币 20,000 万元的授信额度，授信期限最长不超过 1 年，其中由公司提供持有的深圳南山基金金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称：“深圳南山基金”）49.703%的份额（对应实际缴付出资 4,970.30 万元）进行质押担保，同时以子

公司兴飞科技 30%的股权提供质押担保。

3、根据公司 2018 年 9 月 14 日第九届董事会第二十三次会议决议，20180914 南山金融科技双创股权投资基金（有限合伙）-第五次合伙人决议，调整对基金公司的出资方式，本期退回超募资金 9,940.60 万元。

#### 4、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	23,756,972.66	1,354,503.03	9,143,191.58	830,051.07
合计	23,756,972.66	1,354,503.03	9,143,191.58	830,051.07

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,875,733.16	-619,567.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,456,712.33	
成本法下确认股权投资收益		29,808,495.54
合计	4,332,445.49	29,188,928.09

##### (2) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
深圳永晟实达投资发展有限公司	200,100.08	311,930.52
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,675,633.08	-931,497.97
合计	1,875,733.16	-619,567.45

##### (3) 处置可供出售金融资产的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
杭州旭航网络科技有限公司	2,456,712.33	
合计	2,456,712.33	-

##### (4) 成本法下确认股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
中科融通物联科技无锡有限公司分红		29,808,495.54
合计		29,808,495.54

#### 6、现金流量表附注

补 充 资 料	本期发生额	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-66,637,626.79	6,846,591.13
加: 资产减值准备	152,622.56	163,081.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,013,678.90	3,032,227.63
无形资产摊销	21,404.04	21,404.04
长期待摊费用摊销	855,498.71	665,405.96
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,041.98	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	59,263,121.98	12,697,171.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,332,445.49	-29,188,928.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-341,022,281.24	-308,796,909.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,551,866.97	827,385.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-345,115,118.38	-313,732,570.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额		
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	7,561,885.60	531,770,914.87
减: 现金的期初余额	531,770,914.87	431,467,523.01
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	-524,209,029.27	100,303,391.86

#### 十四、 补充资料

##### 1、 当期非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益；	64,063.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	83,231,173.90	详见附注五、41
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损益；		
非货币性资产交换损益；		
委托他人投资或管理资产的损益；		
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	1,397,496.33	
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	-310,851.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-664,500.00	
所得税影响	19,861,326.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	63,856,056.51	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.74	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.07	-0.53	-0.53

福建实达集团股份有限公司



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201150796417077

名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人 李金才

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关的报告;承办会计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)\*\*\*



登记机关



2018年11月27日

每年1月1日至6月30日,应当登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



# 会计师事务所 执业证书

名称：**立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）**

首席合伙人：**季金才**

主任会计师：

经营场所：

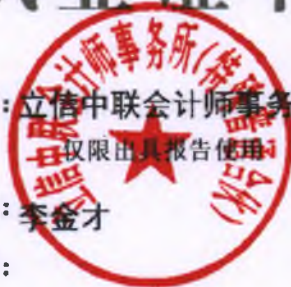
天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会〔2013〕26号

批准执业日期：2013年10月14日



证书序号：0000336

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：**天津市财政局**

二〇一八年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000450

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

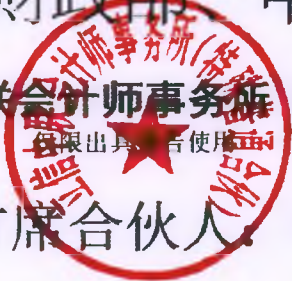
立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李金才

证书号: 46

发证时间: 二〇一七年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一九年十一月十五日





姓名	袁征
性别	女
出生日期	1977-11-04
工作单位	立信中联会计师事务所(特 殊普通合伙)福建分所
身份证号	420106197711047723
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至2020年4月30日有效

证书编号:  
No. of Certificate 350100021432

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2002年01月17日

2019年3月7日



姓名: 陈礼滨  
 Full name: 陈礼滨  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-07-26  
 Date of birth: 1977-07-26  
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特  
 Working unit: 立信中联会计师事务所(特  
 殊普通合伙) 福建分所  
 身份证号: 350125197707260012  
 Identity card No. 350125197707260012



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

福建省注册会计师协会  
 任职资格检查专用章  
 任职资格检查合格至 2020 年 4 月 30 日有效

证书编号:  
 No. of Certificate 350100031430

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 07 月 17 日

2019 年 3 月 7 日