

广西慧金科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]002103号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广西慧金科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-62

审计报告

大华审字[2019]002103号

广西慧金科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西慧金科技股份有限公司(以下简称慧金科技)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,公允反映了慧金科技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,我们独立于慧金科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定重大未决诉讼是需要在审计报告中沟通的关键审计事

1. 事项描述

如财务报表附注十二（二）所述，截至 2018 年 12 月 31 日，慧金科技公司未决诉讼标的金额约 23.2 亿元。

鉴于在该等案件尚未判决或撤诉之前，对于案件可能的结果进而对财务报表可能的影响涉及管理层所作出的重大判断和估计，因此，我们将其确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于诉讼事项所实施的重要审计程序包括：

（1）我们了解、评估了管理层对慧金科技与担保、诉讼事项相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）我们与公司相关人员和法务部人员讨论诉讼的具体情况，与管理层讨论案件可能的结果及判断依据，评估管理层根据律师专业意见而作出的负债的计提或坏账准备计提是否恰当；

（3）从公司外聘律师事务所取得法律意见书及回函，该意见书或回函中描述了案件的进展情况，并对每项诉讼的可能结果及潜在风险作了专业判断；

（4）查阅公司关于重大诉讼的信息披露情况，与管理层进行沟通，了解诉讼应对措施以及诉讼、和解的推进情况，取得相关法律文书并核查执行情况。

（5）通过裁判文书网等公开渠道查询公司涉及情况，以评估管理层对诉讼事项披露的完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，慧金科技管理层对重大诉讼事项在财务报告中的列报与披露是适当的。

四、其他信息

慧金科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

慧金科技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，慧金科技管理层负责评估慧金科技的持续经营能力，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慧金科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慧金科技的财务报告过程。

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，就可能对慧金科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致慧金科技不能持续经营。

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

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

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

他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	53,727,152.18	85,593,709.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释2	28,207,439.30	10,286,939.40
预付款项	注释3	1,039,186.83	1,576,542.53
其他应收款	注释4	8,792,084.59	12,608,469.33
存货	注释5	202,284.23	172,633.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			631.34
流动资产合计		91,968,147.13	110,238,925.63
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释6	14,454,675.01	14,454,675.01
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释7	409,232.20	490,111.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		406,949.91	189,325.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释8	20,909.77	395,640.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,291,766.89	15,529,751.85
资产总计		107,259,914.02	125,768,677.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释9	15,034,409.73	3,007,686.33
预收款项	注释10	1,441,321.92	2,232,587.11
应付职工薪酬	注释11	2,758,471.25	3,164,581.21
应交税费	注释12	498,175.98	1,587,675.62
其他应付款	注释13	35,396,920.70	34,261,136.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		55,129,299.58	44,253,667.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释14	9,328,199.47	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	注释15	3,645,882.02	3,435,143.69
非流动负债合计		12,974,081.49	3,435,143.69
负债合计		68,103,381.07	47,688,810.89
股东权益：			
股本	注释16	394,793,708.00	394,793,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释17	455,875,743.62	455,886,012.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释18	38,483,861.71	38,483,861.71
未分配利润	注释19	-848,684,836.17	-811,537,308.71
归属于母公司股东权益合计		40,468,477.16	77,626,273.27
少数股东权益		-1,311,944.21	453,593.32
股东权益合计		39,156,532.95	78,079,866.59
负债和股东权益总计		107,259,914.02	125,768,677.48

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释20	66,862,565.20	65,825,072.43
减：营业成本	注释20	62,603,834.52	50,475,696.60
税金及附加	注释21	273,120.01	551,617.52
销售费用	注释22	1,045,107.88	
管理费用	注释23	28,719,904.43	16,797,979.86
研发费用			
财务费用	注释24	-359,612.30	-25,202.83
其中：利息费用			82,937.58
利息收入		411,795.14	156,567.03
资产减值损失	注释25	2,447,060.93	1,419,950.46
加：其他收益	注释26	410,000.00	
投资收益	注释28	1,206,835.21	9,332,339.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益	注释29	-4,999.85	-52,246.57
二、营业利润		-26,255,014.91	5,885,123.30
加：营业外收入	注释30	103,701.82	1,062,637.33
减：营业外支出	注释31	12,013,322.14	2,921,838.89
三、利润总额		-38,164,635.23	4,025,921.74
减：所得税费用	注释32	334,499.41	752,828.86
四、净利润		-38,499,134.64	3,273,092.88
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-38,499,134.64	6,996,217.67
终止经营净利润			-3,723,124.79
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-37,147,527.46	3,169,006.41
少数股东损益		-1,351,607.18	104,086.47
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-38,499,134.64	3,273,092.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,147,527.46	3,169,006.41
归属于少数股东的综合收益总额		-1,351,607.18	104,086.47
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.09	0.01
(二) 稀释每股收益		-0.09	0.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,595,493.58	66,010,073.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释33	46,329,130.26	234,004,116.16
经营活动现金流入小计		99,924,623.84	300,014,189.53
购买商品、接受劳务支付的现金		35,334,269.90	32,185,901.13
支付给职工以及为职工支付的现金		24,431,802.51	25,588,716.04
支付的各项税费		5,766,361.55	4,636,026.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释33	65,678,436.24	192,064,996.38
经营活动现金流出小计		131,210,870.20	254,475,639.55
经营活动产生的现金流量净额		-31,286,246.36	45,538,549.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1.00	
取得投资收益收到的现金		812,515.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,562,552.16
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	注释33	109,300,000.00	36,719,536.00
投资活动现金流入小计		110,112,516.03	39,282,088.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,899.89	158,143.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		424,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金	注释33	109,989,331.81	29,712,358.59
投资活动现金流出小计		110,740,431.70	29,870,501.59
投资活动产生的现金流量净额		-627,915.67	9,411,586.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-31,914,162.03	54,950,136.55
加：年初现金及现金等价物余额		85,593,709.73	30,643,573.18
六、期末现金及现金等价物余额		53,679,547.70	85,593,709.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广西慈金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-811,537,308.71	453,593.32	78,079,866.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-811,537,308.71	453,593.32	78,079,866.59
三、本年增减变动金额			-10,268.65					-37,147,527.46	-1,765,537.53	-38,923,333.64
(一) 综合收益总额								-37,147,527.46	-1,351,607.18	-38,499,134.64
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	394,793,708.00		455,875,743.62				38,483,861.71	-848,684,836.17	-1,311,944.21	39,156,532.95
			-10,268.65						-413,930.35	-424,199.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 广西慈金科技股份有限公司

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-814,706,315.12	349,506.85	74,806,773.71
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-814,706,315.12	349,506.85	74,806,773.71
三、本年增减变动金额								3,169,006.41	104,086.47	3,273,092.88
(一) 综合收益总额								3,169,006.41	104,086.47	3,273,092.88
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-814,537,308.71	453,593.32	78,079,866.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		47,631.64	2,654,911.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		53,388.00	24,593.16
其他应收款	注释1	4,713,069.03	41,228,884.68
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			631.34
流动资产合计		4,814,088.67	43,909,020.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		14,454,675.01	14,454,675.01
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	151,971,453.24	140,547,253.24
投资性房地产			
固定资产		27,945.28	35,655.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		167,719.91	189,325.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		166,621,793.44	155,226,908.56
资产总计		171,435,882.11	199,135,929.46

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		1,645,109.28	1,879,350.29
应交税费		998.18	
其他应付款		126,959,214.98	135,896,248.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		128,605,322.44	137,775,598.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,328,199.47	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,328,199.47	
负债合计		137,933,521.91	137,775,598.55
股东权益：			
股本		394,793,708.00	394,793,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		455,886,012.27	455,886,012.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,483,861.71	38,483,861.71
未分配利润		-855,661,221.78	-827,803,251.07
股东权益合计		33,502,360.20	61,360,330.91
负债和股东权益总计		171,435,882.11	199,135,929.46

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			41,361.55
销售费用			
管理费用		18,391,254.68	7,675,420.06
研发费用			
财务费用		91,665.11	90,739.43
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		12,214.30	194,239.57
加：其他收益			
投资收益		-34,999.00	-5,545,324.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益			
资产处置收益			-52,246.57
二、营业利润		-18,530,133.09	-13,599,332.17
加：营业外收入		361.85	1,036,014.80
减：营业外支出		9,328,199.47	2,911,454.65
三、利润总额		-27,857,970.71	-15,474,772.02
减：所得税费用			
四、净利润		-27,857,970.71	-15,474,772.02
(一) 持续经营净利润		-27,857,970.71	-15,474,772.02
(二) 终止经营净利润			
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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
8.			
六、综合收益总额		-27,857,970.71	-15,474,772.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,351,449.50	260,946,863.81
经营活动现金流入小计		73,351,449.50	260,946,863.81
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		3,013,190.30	798,616.34
支付的各项税费		384,369.68	193,390.35
支付其他与经营活动有关的现金		52,184,575.08	240,107,591.61
经营活动现金流出小计		55,582,135.06	241,099,598.30
经营活动产生的现金流量净额		17,769,314.44	19,847,265.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,562,552.16
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		1.00	2,562,552.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		424,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,424,200.00	20,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,424,199.00	-17,437,447.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
		-2,654,884.56	2,409,817.67
加：年初现金及现金等价物余额		2,654,911.72	245,094.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		27.16	2,654,911.72

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五					本期金额				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、上年年末余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-827,803,251.07	61,360,330.91	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-827,803,251.07	61,360,330.91	
三、本年增减变动金额								-27,857,970.71	-27,857,970.71	
(一) 综合收益总额								-27,857,970.71	-27,857,970.71	
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-855,661,221.78	33,502,360.20	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：广西慧金科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-812,328,479.05	76,835,102.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-812,328,479.05	76,835,102.93
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额								-15,474,772.02	-15,474,772.02
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本期末余额	394,793,708.00		455,886,012.27				38,483,861.71	-827,803,251.07	61,360,330.91

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广西慧金科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广西慧金科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广西北生药业股份有限公司（以下简称“北生药业”）。公司的前身是北海通发实业股份有限公司，是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准，于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范，经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准，公司总股本1,158.5万人民币元，其中法人股1,150万人民币元，内部职工股8.5万人民币元，并在广西壮族自治区工商行政管理局进行了登记。

截至2018年12月31日，本公司累计股本总数39,479.37万股，注册资本为39,479.37万元

公司注册地为广西北海市，总部地址位于广西北海市。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

通信技术、信息科技、计算机、电子科技的技术开发、技术服务、技术咨询，计算机网络工程，计算机软硬件开发，通讯器材、自动化控制系统的销售、设计、安装及售后服务（以上项目不含互联网上网服务）。

本公司属软件和信息技术服务业行业，主要产品或服务为智慧城市建设相关业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年3月19日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
南宁市智诚合讯信息技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
慧球科技(重庆)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
慧金科技(深圳)有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00
杭州郡原物业服务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
建德郡原物业服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖南郡原物业服务服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
慧金股权投资基金管理成都有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
鲲鹏未来资产管理成都有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市慧金致和投资中心(有限合伙)	控股子公司	二级	80.39	80.39

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 6 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳市慧金致和投资中心(有限合伙)	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
湖北科赛威供应链管理有限公司	注销
淮南市慧球科技有限公司	注销
慧球科技(靖江)有限公司	注销
慧球科技(华容)有限公司	注销
成都山外山物业管理有限公司	转让
智诚合讯信息技术(徐州)有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

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

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

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，

遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可

供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收账款：金额在 300 万元以上（含）；

其他应收款：金额在 300 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
低风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、具有特殊协议安排之款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法；

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

- （1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十五) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出后，确认无退货风险，收入金额能够可靠计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十四) 财务报表列报项目变更说明

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

动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	10,286,939.40	-10,286,939.40		
应收票据及应收账款		10,286,939.40	10,286,939.40	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	12,608,469.33		12,608,469.33	
固定资产	490,111.01		490,111.01	
固定资产清理				
应付票据				
应付账款	3,007,686.33	-3,007,686.33		
应付票据及应付账款		3,007,686.33	3,007,686.33	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	34,261,136.93		34,261,136.93	

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%/16%	
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

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

(二) 税收优惠政策及依据

无。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	172,603.47	213,769.84
银行存款	53,554,548.71	85,379,939.89
其他货币资金	---	---
合计	53,727,152.18	85,593,709.73
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司被司法冻结账户金额合计 47,604.48 元，此外不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

注释2. 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	28,207,439.30	10,286,939.40
合计	28,207,439.30	10,286,939.40

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,532,961.66	93.19	2,325,522.36	7.62	28,207,439.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,231,922.29	6.81	2,231,922.29	100.00	
合计	32,764,883.95	100.00	4,557,444.65	13.91	28,207,439.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,552,158.02	100.00	2,265,218.62	18.05	10,286,939.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	12,552,158.02	100.00	2,265,218.62	18.05	10,286,939.40

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,483,474.49	734,504.24	3.00
1—2 年	2,282,017.03	114,100.86	5.00
2—3 年	245,241.16	36,786.17	15.00
3—4 年	2,973,666.98	892,100.09	30.00
4—5 年	1,062.00	531.00	50.00
5 年以上	547,500.00	547,500.00	100.00
合计	30,532,961.66	2,325,522.36	7.62

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 2,292,226.03 元；本期无收回或转回的坏账准备；

4. 本期无实际核销的应收账款；

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	28,438,970.06	86.80	1,784,051.34

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

注释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(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	796,571.80	66.07		1,210,307.34	73.96	---
1-2年	-	-		195,245.00	11.93	60,000.00
2-3年	182,225.00	15.11	160,000.00	230,990.19	14.11	---
3年以上	226,805.03	8.81	6,415.00			
合计	1,205,601.83	100.00	166,415.00	1,636,542.53	100.00	60,000.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	778,062.03	64.54

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,792,084.59	12,608,469.33
合计	8,792,084.59	12,608,469.33

(一) 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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,724,482.75	100.00	932,398.16	9.59	8,792,084.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,724,482.75	100.00	932,398.16	9.59	8,792,084.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,493,074.98	100.00	884,605.65	6.56	12,608,469.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	13,493,074.98	100.00	884,605.65	6.56	12,608,469.33

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,720,458.39	81,613.75	3.00
1—2 年	202,220.95	10,111.05	5.00
2—3 年	1,319,358.12	197,903.71	15.00
3—4 年	144,070.00	43,221.00	30.00
4—5 年	51,609.30	25,804.65	50.00
5 年以上	573,744.00	573,744.00	100.00
合计	5,011,460.76	932,398.16	18.61

(2) 组合中，采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 代垫费用 (说明 1)	4,713,021.99	---	---
合计	4,713,021.99	---	---

确定该组合依据的说明：

(1) 2017 年 3 月，本公司及上海慧球通信科技有限公司、科塞威智能（深圳）有限公司（现已更名为慧金科技（深圳）有限公司）分别与上海躬盛网络科技有限公司签订一揽子协议，就 2016 年度本公司及科塞威智能（深圳）有限公司支付并且应由上海躬盛网络科技有限公司承担的费用，金额合计 14,745,573.78 元，与本公司所应付该公司款项中相等金额进行抵消。

2017 年度，本公司及慧金科技（深圳）有限公司支付并且应由上海躬盛网络科技有限公司承担的费用金额合计 4,713,021.99 元，本公司判断上述垫付款项可与本公司所应付该公司及关联方款项中相等金额进行抵消，因此不计提坏账准备。

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 48,419.90 元；本期无收回或转回的坏账准备；因合并范围变动转出已计提坏准备 627.39 元。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金、押金及备用金	1,750,486.82	991,343.98
股权转让款	862,915.42	---
往来款项及其他	2,398,058.52	7,788,709.01
代垫费用	4,713,021.99	4,713,021.99
合计	9,724,482.75	13,493,074.98

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海躬盛网络科技有限公司	代垫费用	4,713,021.99	1-2 年	48.47	---
成都郡源悦城房地产开发有限公司	股权转让款	862,915.42	1 年以内	8.87	25,887.46
北京生物医药产业基地发展有限公司	投标保证金、押金及备用金	500,000.00	5 年以上	5.14	500,000.00
杭州天目叶装饰材料有限公司	投标保证金、押金及备用金	276,068.50	2 年以内	2.84	10,070.98
杭州卡派拉科技有限公司	投标保证金、押金及备用金	177,513.50	1 年以内	1.83	5,325.41
合计		6,529,519.41		67.15	541,283.85

注释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
原材料	202,284.23		202,284.23	172,633.30	---	172,633.30
合计	202,284.23		202,284.23	172,633.30	---	172,633.30

存货跌价准备说明：

本公司判断期末存货不存在账面价值高于可收回金额的情况，故未计提存货跌价准备。

注释6. 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	14,454,675.01		14,454,675.01	14,454,675.01		14,454,675.01
按公允价值计量	--	---	---	---	---	---
按成本计量	14,454,675.01		14,454,675.01	14,454,675.01		14,454,675.01
其他	---	---	---	---	---	---
合计	14,454,675.01		14,454,675.01	14,454,675.01		14,454,675.01

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海慧球通信科技有限公司	5.00	14,454,675.01	--	--	14,454,675.01
合计		14,454,675.01	--	---	14,454,675.01

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
上海慧球通信科技有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

3. 可供出售金融资产期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	409,232.20	490,111.01
合计	409,232.20	490,111.01

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	电子设备	运输工具	其他	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	693,976.11	440,452.86	302,984.27	1,437,413.24
2. 本期增加金额	28,093.16	-	79,699.89	107,793.05
购置	28,093.16	-	79,699.89	107,793.05
3. 本期减少金额	-	80,000.00	62,053.00	142,053.00
处置或报废	-	80,000.00	-	80,000.00
处置子公司			62,053.00	62,053.00
4. 期末余额	722,069.27	360,452.86	320,631.16	1,403,153.29
二. 累计折旧				
1. 期初余额	559,002.24	290,769.60	97,530.39	947,302.23
2. 本期增加金额	51,814.45	34,081.87	35,456.05	121,352.37
本期计提	51,814.45	34,081.87	35,456.05	121,352.37
3. 本期减少金额	-	57,000.15	17,733.36	74,733.51
处置或报废	-	57,000.15	-	57,000.15
处置子公司			17,733.36	17,733.36
4. 期末余额	610,816.69	267,851.32	115,253.08	993,921.09
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	111,252.58	92,601.54	205,378.08	409,232.20
2. 期初账面价值	134,973.87	149,683.26	205,453.88	490,111.01

2. 期末固定资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备

3. 期末无暂时闲置的固定资产。

4. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

5. 通过无经营租赁租出的固定资产

6. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,639.08	20,909.77	1,582,562.22	395,640.56
合计	83,639.08	20,909.77	1,582,562.22	395,640.56

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	5,572,618.73	1,627,262.05
预计负债	9,328,199.47	
可抵扣亏损	50,473,582.95	21,087,386.35
合计	65,374,401.15	22,714,648.40

2. 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
2019 年	3,763,598.21	3,763,598.21	
2020 年	822,587.53	822,587.53	
2021 年	7,934,718.50	7,934,718.50	
2022 年	8,566,482.11	8,566,482.11	
2023 年	29,386,196.60		
合计	50,473,582.95	21,087,386.35	

注释9. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	15,034,409.73	3,007,686.33
合计	15,034,409.73	3,007,686.33

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
一般采购款	15,034,409.73	3,007,686.33
合计	15,034,409.73	3,007,686.33

1. 账龄超过一年的重要应付账款：无。

注释10. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收物业管理费	1,441,321.92	2,232,587.11
合计	1,441,321.92	2,232,587.11

2. 账龄超过一年的重要预收款项：无。

注释11. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,164,581.21	22,414,300.36	22,864,872.26	2,714,009.31
离职后福利-设定提存计划	---	1,538,492.92	1,494,030.98	44,461.94
合计	3,164,581.21	23,952,793.28	24,358,903.24	2,758,471.25

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,046,988.66	20,016,708.49	20,412,256.95	2,651,440.20
职工福利费	108,352.00	833,841.26	942,193.26	-
社会保险费	---	861,146.43	837,720.87	23,425.56
其中：基本医疗保险费	---	776,922.50	756,071.49	20,851.01
工伤保险费	---	35,413.16	34,616.16	797.00
生育保险费	---	48,810.77	47,033.22	1,777.55
住房公积金	---	520,052.00	491,968.00	28,084.00
工会经费和职工教育经费	9,240.55	114,620.82	114,620.82	9,240.55
其他短期薪酬	---	67,931.36	66,112.36	1,819.00
合计	3,164,581.21	22,414,300.36	22,864,872.26	2,714,009.31

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,494,809.80	1,451,888.60	42,921.20
失业保险费		43,683.12	42,142.38	1,540.74
合计		1,538,492.92	1,494,030.98	44,461.94

注释12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	304,495.32	840,131.75
城建税	31,957.96	69,870.77
教育费附加	24,348.34	47,744.48
企业所得税	83,873.07	518,066.20
房产税	---	43,141.71
个人所得税	32,296.85	31,949.30
其他	21,204.44	36,771.41
合计	498,175.98	1,587,675.62

注释13. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,396,920.70	34,261,136.93
合计	35,396,920.70	34,261,136.93

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,527,983.57	1,997,316.90
代收代付款	5,752,102.06	5,468,925.52
关联方往来款	22,970,518.99	22,970,518.99
往来款项及其他	5,146,316.08	3,824,375.52
合计	35,396,920.70	34,261,136.93

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
顾国平	3,800,000.00	暂无后续处理方案
上海慧球通信科技有限公司	19,170,518.99	
合计	22,970,518.99	

注释14. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼赔偿	9,328,199.47		集体诉讼
合计	9,328,199.47		

预计负债说明：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司针对未决诉讼计提的预计负债详见附注十二（二）。

注释15. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
物业管理商业用房维修基金	3,645,882.02	3,435,143.69
合计	3,645,882.02	3,435,143.69

注释16. 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	
股份总数	394,793,708.00	---	---	---	---	---	394,793,708.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	344,618,224.96	---	10,268.65	344,607,956.31
其他资本公积	111,267,787.31	---	---	111,267,787.31
合计	455,886,012.27	---	10,268.65	455,875,743.62

资本公积的说明：

（1）慧球科技（重庆）有限公司于 2015 年 5 月 13 日成立，设立时注册资本为人民币 8,750 万元，其中本公司出资人民币 7,000 万元，占注册资本的 80%；重庆云计算投资运营有限公司出资人民币 1,750 万元，占注册资本的 20%；由股东分期缴足出资。2015 年 8 月，公司股东首次货币出资人民币 350 万元，其中本公司出资人民币 300 万元，占实收资本的 85.71%；重庆云计算投资运营有限公司出资人民币 50 万元，占实收资本的 14.29%；

2018 年，公司通过拍卖形式取得重庆云计算投资运营有限公司所持有的 14.29% 股权，支付对价人民币 42.42 万元，取得时所对应净资产与支付对价之间差额 22,778.71 元计入资本公积。

（2）本公司原持有慧金科技（深圳）有限公司 100% 股权，尚未实际出资，2018 年 3 月，公司以人民币 1 元出让其中的 49.00% 股权，出让对应净资产与取得对价之间差额 33,047.36 元冲减资本公积。

注释18. 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	38,483,861.71	---	---	38,483,861.71
合计	38,483,861.71	---	---	38,483,861.71

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-811,537,308.71	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-811,537,308.71	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-37,147,527.46	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-848,684,836.17	

注释20. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,980,678.17	60,911,458.13	61,353,896.86	48,604,343.09
其他业务	4,881,887.03	1,692,376.39	4,471,175.57	1,871,353.51

2. 主营业务(按产品类型)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧工厂项目及智慧城市集成采购业务	37,247,819.98	36,276,425.75	25,061,058.08	18,379,560.73
物业管理业务	24,732,858.19	24,635,032.38	36,292,838.78	30,224,782.36
合计	61,980,678.17	60,911,458.13	61,353,896.86	48,604,343.09

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		11,452.33
城市维护建设税	98,495.80	153,714.59
教育费附加	72,689.14	103,141.43

项目	本期发生额	上期发生额
其他	93,509.26	280,834.99
河道工程维护管理费	8,425.81	2,474.18
合计	273,120.01	551,617.52

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	254,166.23	
推广服务费	790,941.65	
合计	1,045,107.88	

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,915,793.47	10,581,958.13
办公费	481,697.15	1,029,031.32
差旅费	2,678,145.48	1,275,984.01
业务招待费	569,378.00	565,604.86
咨询费	6,698,232.46	106,893.00
审计评估费	1,517,200.00	1,205,200.00
诉讼费	5,017,972.00	1,105,379.00
折旧费	124,999.34	161,341.23
车辆使用费	135,781.98	149,330.19
租赁费	821,121.80	146,069.00
其他	759,582.75	471,189.12
合计	28,719,904.43	16,797,979.86

说明：

由于诉讼事项增加，公司本年法律咨询及诉讼费增加幅度较大。

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		82,937.58
减：利息收入	411,795.14	156,567.03
汇兑损益		---
银行手续费	52,182.84	48,426.62
其他		---
合计	-359,612.30	-25,202.83

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,447,060.93	1,419,950.46
合计	2,447,060.93	1,419,950.46

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	410,000.00	
合计	410,000.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
杭州市西湖区人民政府灵隐街道办事处为楼宇管理突出贡献奖	390,000.00		与收益相关
物业服务突出贡献奖	20,000.00		与收益相关
合计	410,000.00		

注释27. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	410,000.00	410,000.00	详见附注六注释 26
减：退回的政府补助	---	---	
合计	410,000.00	410,000.00	

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	394,320.18	9,332,339.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	812,515.03	
合计	1,206,835.21	9,332,339.05

注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-4,999.85	-52,246.57
合计	-4,999.85	-52,246.57

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		20,000.00	
开发商赔偿收入	101,264.69		101,264.69
久悬未决收入		1,036,014.80	
其他	2,437.13	6,622.53	2,437.13
合计	103,701.82	1,062,637.33	103,701.82

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
杭州市西湖区人民政府灵隐街道办事处奖励		20,000.00	
合计		20,000.00	与收益相关

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		977.00	
其中：固定资产处置损失		977.00	
罚款及滞纳金支出	16,058.75	2,400,500.00	16,058.75
预计负债（计提诉讼赔偿）	9,328,199.47		9,328,199.47
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
项目违约金	2,664,000.00		2,664,000.00
其他	63.92	520,361.89	63.92
合计	12,013,322.14	2,921,838.89	12,013,322.14

营业外支出的说明：

- 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司针对未决诉讼计提的预计负债详见附注十二（二）。
- 由于 2016 年、2017 年公司实际控制人变更及前期业务停滞，造成子公司南宁市智诚合讯信息技术有限公司承接的南宁绿地中心智能化工程项目停滞，经和解向业主方支付违约金 2,664,000.00 元。

注释32. 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	-40,231.38	882,591.94
递延所得税费用	374,730.79	-129,763.08
合计	334,499.41	752,828.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-38,164,635.23
按适用税率计算的所得税费用	-9,541,158.81
子公司适用不同税率的影响	---
调整以前期间所得税的影响（上年度企业所得税清算的税额影响）	-627,010.95
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	234,795.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,267,873.83
所得税费用	334,499.41

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	411,795.14	354,208.88
政府补助	410,000.00	20,000.00
往来款及其他	45,507,335.12	25,804,049.28
收回中科建合作款	---	50,505,758.00
收回投资转往来款	---	150,000,000.00
深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	---	7,320,100.00
合计	46,329,130.26	234,004,116.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	18,939,110.30	6,240,288.56
其他往来款	46,691,721.46	16,799,607.82
证监会罚款		2,400,000.00
还上海慧球往来款		159,305,000.00
深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）		7,320,100.00
银行账户司法冻结	47,604.48	
合计	65,678,436.24	192,064,996.38

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	109,300,000.00	27,719,536.00
退回购房款		9,000,000.00
合计	109,300,000.00	36,719,536.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	109,300,000.00	27,680,000.00
处置子公司及其他营业单位损失的现金净额	689,331.81	2,032,358.59
合计	109,989,331.81	29,712,358.59

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-38,499,134.64	3,273,092.88
加：资产减值准备	2,447,060.93	1,419,950.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,352.38	185,809.52
无形资产摊销	31,175.36	21,605.35
长期待摊费用摊销		---
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)	4,999.85	52,246.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		977.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		---
财务费用(收益以“-”号填列)		---
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,206,835.21	-9,332,339.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	374,730.79	-129,763.08
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)	-29,650.93	-3,578.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,323,861.19	216,018,247.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,841,520.78	-165,967,698.49
其他(司法冻结)	-47,604.48	
经营活动产生的现金流量净额	-31,286,246.36	45,538,549.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	53,679,547.70	85,593,709.73
减：现金的期初余额	85,593,709.73	30,643,573.18
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	-31,914,162.03	54,950,136.55

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
其中：成都山外山物业管理有限公司	---
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	689,331.81
其中：成都山外山物业管理有限公司	689,331.81
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	---
处置子公司收到的现金净额	-689,331.81

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,679,547.70	85,593,709.73
其中：库存现金	172,603.47	213,769.84
可随时用于支付的银行存款	53,506,944.23	85,379,939.89
可随时用于支付的其他货币资金		---
可用于支付的存放中央银行款项		---
存放同业款项		---
拆放同业款项		---
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	53,679,547.70	85,593,709.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
成都山外山物业管理有限公司	862,915.42	100.00	协议转让	2018/11/30	控制权转移	394,320.18

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都山外山物业管理有限公司	100.00	---	---	---	---	---

其他说明：

2018 年 11 月，公司全资子公司杭州郡原物业服务有限公司（下称“郡原物业”）与成都郡源悦城房地产开发有限公司签署了《股权转让协议》，郡原物业向成都郡源悦城房地产开发有限公司转让旗下全资子公司成都山外山物业管理有限公司 100% 股权，转让时公司净资产为人民币 468,595.24 元，转让价格为人民币 862,915.42 元。

2. 多次交易处置对子公司投资且在本期丧失控制权

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司第八届董事会第四十三次会议、2016 年年度股东大会通过了《关于处置部分子公司的议案》，并授权董事会根据实际情况对相关子公司采取包括但不限于注销、对外转让等方式予以处置。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司下属的湖北科赛威供应链管理有限公司、淮南市慧球科技有限公司、慧球科技（靖江）有限公司、慧球科技（华容）有限公司、智诚合讯信息技术（徐州）有限公司已完成注销。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南宁市智诚合讯信息技术有限公司	广西南宁	广西南宁	信息技术服务	100.00	---	设立
慧球科技（重庆）有限公司	重庆市	重庆市	信息技术服务	100.00	---	设立
慧金科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	信息技术服务	51.00	---	设立
杭州郡原物业服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	物业服务	100.00	---	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南郡原物业服务有限公司	湖南长沙	湖南长沙	物业服务	--	100.00	非同一控制下合并
建德郡原物业服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	物业服务	--	100.00	设立
慧金股权投资基金管理成都有限公司	成都	成都	基金管理	100.00		设立
鲲鹏未来资产管理成都有限公司	成都	成都	基金管理	100.00		设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

无。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

无。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

无。

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

无。

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据

不适用。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、公允价值

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司及实际控制人情况

根据中国证券监督管理委员会《行政处罚及市场禁入事先告知书》处罚字[2017]818号认定：

2016年4月26至27日，鲜言与时任本公司的董事长、第一大股东顾国平达成股权转让意向，并根据鲜言安排，由鲜言实际控制的上海躬盛网络科技有限公司（以下简称上海躬盛）与顾国平签订《经营权和股份转让协议书》、《表决权委托书》、《借款协议》、《股权转让备忘录》。

《经营权和股份转让协议书》约定，顾国平同意将其与一致行动人持有的本公司经营权、所拥有本公司股份及附属权益转让给上海躬盛或上海躬盛指定的受让主体；顾国平确保上海躬盛或上海躬盛指定的受让方指定的合格人员在约定期限内成为本公司的董事、监事；

《表决权委托书》约定，在上海躬盛完成向顾国平支付上述《经营权和股份转让协议书》中约定的首笔股权转让对价人民币3亿元后，顾国平将其及一致行动人持有的26,301,701股“本公司”的表决权委托给上海躬盛。上海躬盛在委托期限内，有权根据有效的本公司公司章程行使包括但不限于如下权利：“召集、召开和出席本公司股东大会会议；针对所有根据相关法律或本公司公司章程需要股东大会讨论、决策的事项行使表决权；有效的相关中华人民共和国法律、行政法规、行政规章、地方法规及其他有法律约束力的规范性文件规定的股东所应享有的其他表决权；其他公司章程项下的股东表决权。”

《股权转让备忘录》约定，若顾国平于2016年8月1日前，完成对上海斐讯数据通信技术有限公司（以下简称斐讯通信）的重组，顾国平向上海躬盛支付人民币15亿元，上海躬盛与顾国平签订的股权转让协议解除，上海躬盛全面退出斐讯通信和本公司管理，相关印鉴、证照、文件归还顾国平；若顾国平未能在2016年8月1日前完成对斐讯通信的资本重组或完成资本重组后未能及时支付约定的15亿元款项，顾国平全面配合上海躬盛完成包括但不限于对本公司的法人、董事会、监事会、公司章程等的实质变更及过户手续。

2016年4月27日，顾国平开始向上海躬盛移交本公司的印鉴、证照、财务资料、人力资源部章、劳动合同专用章，本公司子公司智诚合讯人力资源部章、劳动合同章等公司材料。上海躬盛出具承诺函称：鉴于广西慧球科技股份有限公司（600556）及子公司印章、证照已向我方交割，兹承诺：在本公司董事会三分之二董事改选完成之前，本公司及其子公司一切行为及法律责任皆由我方承担。

2016年5月9日，代表顾国平利益的本公司原董事王忠华、张凌兴以及独立董事花炳

灿提出辞职。根据鲜言要求，本公司第 8 届董事会第 26 次会议决定提名温利华、董文亮为公司董事，提名刘光如为公司独立董事，聘请陆俊安为证券事务代表。温利华、董文亮、陆俊安均为鲜言实际控制的上海柯塞威股权投资基金管理有限公司员工，刘光如与鲜言为朋友关系。2016 年 5 月 23 日，本公司召开 2016 年第 2 次临时股东大会，表决通过聘请温利华、董文亮、刘光如为公司董事的议案。7 月 18 日，顾国平辞去董事长职务，并根据鲜言建议，向董事会提议由董文亮担任董事长。同日，本公司召开第 8 届董事会第 27 次会议，选举董文亮为董事长。

综上，根据中国证监会认定：不晚于 2016 年 7 月 18 日，鲜言通过自己实际控制的上海躬盛与本公司时任实际控制人顾国平签订系列协议，获得顾国平及其一致行动人持有的 26,301,701 股“本公司”的表决权，掌握公司印章、证照、并实际掌控公司董事会，对公司的信息披露、设立子公司扩展经营范围、向子公司增资等重大事项具有决策权，可实际支配本公司的行为。依据《公司法》第 216 条第 3 项关于“实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人”的规定，鲜言不晚于 2016 年 7 月 18 日成为本公司实际控制人。

2016 年 7 月 21 日开始，深圳市瑞莱嘉誉投资有限公司（有限合伙）（以下简称瑞莱嘉誉）持续买入本公司股票。至 2016 年 10 月 10 日，瑞莱嘉誉持有本公司股票 43,345,642 股，占本公司总股份的 10.9793%，成为本公司第一大股东。但由于瑞莱嘉誉并未及时改组本公司董事会，本公司仍由鲜言实际控制。至 2017 年 1 月 10 日，本公司披露董文亮辞去公司董事长、董事职务，温利华辞去公司董事职务，刘光如、李占国、刘士林辞去公司独立董事职务，鲜言不再实际支配本公司的行为，不再构成对本公司的实际控制。

2017 年 1 月 25 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会及公司第八届董事会第四十一次会议决议，公司选举张珩为公司新任董事长，陈凤桃、张向阳为公司董事，唐功远、杜民、魏霞为独立董事；增补王懋、李明为监事，李洁为公司总经理。

公司职工代表监事顾远因工作变动原因辞去职工代表监事，公司职工代表大会于 2017 年 4 月 17 日在公司召开选举王肖为职工代表监事。张珩成为公司实际控制人。

2018 年 11 月 30 日，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）与北京天下秀科技股份有限公司签订了股份转让协议，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）将持有的公司 46,040,052 股股份占公司总股本的 11.66%转让给北京天下秀科技股份有限公司。

本次股权转让后，公司控股股东将变更为北京天下秀科技股份有限公司，实际控制人将变更为新浪集团和李檬共同控制。

上述协议转让股份已于 2019 年 1 月 24 日完成了中国证券登记结算有限责任公司过户登记手续。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）	报告期内实际控制人通过该公司持有本公司股权
上海躬盛网络科技有限公司	截止 2016 年 12 月 31 日公司实际控制人控制的公司
上海慧球通信科技有限公司	截止 2016 年 12 月 31 日公司尚控制的公司
顾国平	原重大资产重组方实际控制人，前实际控制人
北京天下秀科技股份有限公司	重大资产重组方

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海躬盛网络科技有限公司	4,713,021.99	---	4,713,021.99	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	顾国平	3,800,000.00	3,800,000.00
	上海慧球通信科技有限公司	19,170,518.99	19,170,518.99
	合计	22,970,518.99	22,970,518.99

5. 关联方承诺情况：无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 关于泰兴智慧城市项目战略合作协议

本公司于 2015 年 10 月 20 日与泰兴市人民政府签订了《关于泰兴智慧城市项目战略合作协议》。依据合作协议，泰兴市政府将未来 5 年（2015-2019 年）由市财政及投资公司投资建设的泰兴市智慧城市项目通过合法有效方式总包给本公司。本公司作为总包方参与项目的投融资和工程建设。项目总投资额不低于 10 亿元。

泰兴市智慧城市建设顶层设计咨询项目服务合同

本公司于 2015 年 10 月 20 日与泰兴市中泰城市建设投资有限公司（以下简称“泰兴中泰”）签订了《泰兴市智慧城市建设顶层设计咨询项目服务合同》，本公司于 2015 年已完成相关工作，并交付了有关工作成果，当年确认相关收入 880 万元，2016 年受公司实际控制人变更的影响，该项目后续停滞，泰兴中泰亦未组织项目最终的验收，截止 2016 年 12 月 31 日，上述款项尚未收回，本公司综合项目执行情况及债务人经营情况判断，对该笔款项按余额计提了 50% 的坏账准备。

本公司现任管理层自接管公司业务起，正在与泰兴市政府、泰兴中泰方面进行沟通，继续推进本合同及后续相关业务的执行，2017 年 12 月 20 日，公司与江苏中兴新泰物联网科技园有限公司（以下简称“中兴新泰”）签订协议，将上述债权作价人民币 440 万元转让给中兴新泰，关于泰兴市智慧城市项目的后续子项目收入分配，双方将根据提供资源情况另行约定。

(2) 关于宁波杭州湾新区滨海六路智慧交通 PPP 建设项目

2015 年 4 月，本公司与宁波杭州湾新区开发建设有限公司签订《宁波杭州湾新区滨海六路智慧交通 PPP 建设合同》，根据合同，宁波杭州湾新区管委会以 PPP 与社会资本合作模板与本公司合作实施本项目，由本公司负责本项目的投融资与工程建议服务，合同价款总额 46,146.94 万元。

履约情况：2015 年 10 月 12 日公司设立慧球智慧科技（宁波）有限公司作为本项目具体实施主体，但仅办理了工商设立登记手续，截止 2017 年 12 月 31 日，该公司已注销，自

成立至注销未展开经营活动。

(3) 关于靖江市智慧新港城 PPP 项目

2015 年 8 月，本公司与靖江新港城投资建设有限公司（以下简称“靖江新城投”）签订《靖江市智慧新港城项目 PPP 共建合同》，根据合同，靖江经济技术开发区管委会以 PPP 与社会资本合作模式与本公司合作实施本项目，由本公司负责本项目的投融资与工程建议服务，合同价款总额 7.69 亿元。

履约情况：项目公司慧球智慧科技（靖江）有限公司成立后仅办理了工商设立登记手续，截止 2018 年 12 月 31 日，该公司已注销，自成立至注销未展开经营活动。

关于靖江智慧新港城建设顶层设计咨询项目服务合同

2015 年 12 月，公司与靖江新港城投资建设有限公司（以下简称“靖江新城投”）签订《靖江新港城建设顶层设计咨询项目服务合同》，依据合同，本公司提供咨询服务，本合同咨询费总计（含税）4,998,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，项目处于停滞状态。

(4) 湖南华容工业集中区智慧创新产业园 PPP 建设合同

2015 年 4 月，本公司与华容县海源建设投资有限公司签订《华容工业集中区智慧创新产业园 PPP 建设合同》，根据合同，本公司与海源建设投资有限公司通过共同出资设立的 PPP 合资项目公司实施完成本项目，由本公司负责本项目的投融资与工程建议服务，合同价款总额 37,200.00 万元。

履约情况：项目公司慧球智慧科技（华容）有限公司成立后仅办理了工商设立登记手续，截止 2018 年 12 月 31 日，该公司已注销，自成立至注销未展开经营活动。

(5) 沈阳市智慧沈北项目共建合同

2015 年 5 月 13 日，本公司与辽宁现代通讯产业投资发展有限公司签订《沈阳市智慧沈北项目合同》，根据合同，沈阳市沈北新区人民政府决定以 PPP 与社会资本合作模式参与本公司合作实施本项目，由本公司负责本项目的投融资与工程建议服务，合同价款总额 15 亿元。

履约情况：项目公司沈阳慧球科技有限公司成立后仅办理了工商设立登记手续，截止 2018 年 12 月 31 日，该公司已注销，自成立至注销未展开经营活动。

除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 关于与上海瀚辉投资有限公司诉讼事项

上海市第一中级人民法院于 2016 年 10 月受理了原告上海瀚辉投资有限公司诉被告上海斐讯投资有限公司（第一被告）、顾国平（第二被告）、上海斐讯数据通信技术有限公司（第三被告）、广西慧球科技股份有限公司（第四被告）股权转让纠纷一案，案号为（2016）沪 01 民初 806 号，在诉讼中，原告要求第一被告偿还借款及违约金合计人民币 1.83 亿元，请求判令本公司及第二被告、第三被告就上述诉讼请求的付款义务承担连带清偿责任。

本案于 2017 年 2 月 14 日、2019 年 2 月 15 日开庭审理，目前一审已审理完毕，尚未宣判。

鉴于本公司对原告提供的于 2015 年 5 月 8 日与被告一签订的《合作协议》中本公司公章真实性的质疑，本公司判断将不会对本公司造成不利影响，因此未计提预计负债。

(2) 关于与上海躬盛网络科技有限公司诉讼事项

上海市高级人民法院于 2016 年 9 月受理了原告上海躬盛网络科技有限公司诉被告顾国平（第一被告）、上海斐讯数据通信技术有限公司（第二被告）、广西慧球科技股份有限公司（第三被告）股权转让纠纷一案，案号为（2016）沪民初 29 号。在诉讼中，原告要求第一被告偿还借款及违约金合计人民币 18.00 亿元，要求本公司及第二被告作为上述协议的担保人，应当对以上款项依法承担无限连带担保责任。

上海市高级人民法院分别于 2017 年 1 月 23 日、2017 年 2 月 16 日、2017 年 7 月 24 日三次开庭审理本案，上海高院于 2018 年 12 月 29 日作出一审判决，并出具了《上海市高级人民法院民事判决书》（2016）沪民初 29 号），判决结果如下：

一、确认原告上海躬盛网络科技有限公司与被告顾国平、被告上海斐讯数据通信技术有限公司签订的《经营权和股份转让协议书》于 2016 年 9 月 30 日解除；

二、被告顾国平应于本判决生效之日起十日内向原告上海躬盛网络科技有限公司返还股份转让定金人民币 3 亿元，并另行偿付人民币 1.4 亿元；

三、被告顾国平应于本判决生效之日起十日内向原告上海躬盛网络科技有限公司归还借款人民币 1 亿元，并偿付以人民币 1 亿元为本金，自 2016 年 8 月 1 日起至实际偿付之日止，按年利率 6%计算的利息；

四、驳回原告上海躬盛网络科技有限公司的其余诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费人民币 7,541,800 元（已缴纳），财产保全费人民币 5,000 元（已缴纳），合计人民币 7,546,800 元，由原告

上海躬盛网络科技有限公司负担人民币 4,769,577.60 元，被告顾国平负担人民币 2,777,222.40 元。

根据上海高院一审判决，相关违规担保事项无效，公司无需对顾国平债务承担担保责任。

一审判决后，原审原告躬盛公司、原审被告顾国平不服，提起上诉，其中：

躬盛公司提出的上诉请求如下：1. 撤销一审法院作出的（2016）沪民初 29 号民事判决第四项；2. 依法改判被上诉人一、被上诉人二对（2016）沪民初 29 号民事判决书第二项、第三项确定的顾国平的债务承担连带清偿责任；3. 本案一审诉讼费、二审诉讼费均由两被上诉人承担。

顾国平提出的上诉请求如下：1、撤销上海高院（2016）沪民初 29 号第二项判决，依法驳回该项诉讼请求；2、本案诉讼费、保全费由被上诉人承担。

鉴于对原告所举证的、本公司对该事项出具的担保函之真实性的质疑，且上海高院一审判决相关违规担保事项无效，公司无需对顾国平债务承担担保责任，本公司判断将不会对公司造成不利影响，因此未计提预计负债。

（3）关于与中江国际信托股份有限公司诉讼事项

本公司 2018 年 12 月 12 日收到江西省高级人民法院送达的《江西省高级人民法院应诉通知书》〔（2018）赣民初 145 号〕、《江西省高级人民法院举证通知书》〔（2018）赣民初 145 号〕、《中江国际信托民事起诉状》及相关起诉文件。中江国际信托股份有限公司（以下简称“中江信托”）因借款合同纠纷对第一被告上海斐讯数据通讯技术有限公司（简称“斐讯数据”）、第二被告上海万得凯实业有限公司、第三被告上海松江国有资产投资经营管理集团有限公司（简称“松江国投”）、第四被告本公司、第五被告顾国平提起诉讼。

诉讼请求判令第一被告立即向原告清偿融资本金人民币 3 亿元整、截至 2018 年 10 月 17 日的资金占用费人民币 18,398,350.42 元和违约金人民币 2,110,774.91 元、尚未缴纳信托业保障基金的违约金人民币 300 万元整、原告为实现债权而支付的催收费、律师费、差旅费及其他费用由各被告承担。

诉讼请求判令本公司及第二被告、第三被告第五被告对前述第 1 项、第 2 项、第 3 项、第 4 项诉讼请求项下第一被告的全部债务承担连带偿还责任。

本案于 2019 年 3 月 12 日开庭审理，目前尚在审理中。

鉴于对原告所举证的、本公司对该事项出具的担保函之真实性的质疑，本公司判断将不会对公司造成不利影响，因此未计提预计负债。

2018 年 12 月 12 日，本公司控股股东深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）作出不可撤

消承诺，承诺本公司在前实际控制人控制期间发生的违反《公司法》、公司章程及相关法律法规，未经本公司审批程序、披露程序提供的担保，包括但不限于本公司违规给股东、前实际控制人及其关联公司的担保及其他或有负债，造成本公司损失的，由其承担全部责任。

(4) 关于证券虚假陈述集体诉讼案件

鉴于本公司 2017 年 5 月 18 日收到中国证监会《行政处罚决定书》[2017]47 号、《行政处罚决定书》[2017]48 号、《行政处罚决定书》[2017]49 号、《行政处罚决定书》[2017]50 号，中国证监会认定公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实。

2018 年度，本公司共收到 88 个投资人以证券虚假陈述为由，主张投资差额损失赔偿的案件[其中，2018 年 6 月 30 日前收到 34 个，2018 年 8 月 9 日收到 55 个（含原 34 个案件中移送管辖一个）]，涉案诉讼标的额共计人民币 18,198,520.81 元（以下简称“集体诉讼”）。

本系列集体诉讼的进展如下：

2018 年 6 月 30 日前收到的 34 个案件中，有 2 个案件移送管辖后暂未开庭（其中 1 个移送案件已转到 8 月 9 日收到的 55 个案件中），有 8 个案件原告已申请撤诉并由法院作出撤诉裁定，有 24 个案件已经进行过开庭审理。已经进行过开庭审理的 24 个案件中，有 2 个案件一审虽已开庭，但未出判决；有 3 个案件一审已判决，判决驳回原告的诉讼请求，原告未予以上诉；有 15 个案件一审已判决但尚在上诉期，其中 1 个案件判决驳回原告的诉讼请求，14 个案件判决广西慧金应当赔偿；有 4 个案件二审已判决，其中有 2 个判决驳回原告的诉讼请求，有 2 个判决广西慧金应当赔偿。

2018 年 8 月 9 日收到的 55 个案件，公司均已向南宁市中级人民法院提出管辖权异议，南宁市中级人民法院裁定驳回管辖权异议。公司就上述 55 个案件向广西壮族自治区高级人民法院提出管辖权异议上诉，目前 55 个案件管辖权异议上诉均被驳回。

根据相关法律法规规定及中国证监会认定本公司在顾国平、鲜言控制期间存在信息披露违法违规事实，并结合上述已经宣判的案件结果，本公司针对集体诉讼计提预计负债金额合计 9,328,199.47 元。

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2018 年 11 月 30 日，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）与北京天下秀科技股份有限公司签订了股份转让协议，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）将持有的公司 46,040,052 股股份占公司总股本的 11.66%转让给北京天下秀科技股份有限公司。

本次股权转让后，公司控股股东将变更为北京天下秀科技股份有限公司，实际控制人将变更为新浪集团和李檬共同控制。

上述协议转让股份已于 2019 年 1 月 24 日完成了中国证券登记结算有限责任公司过户登记手续。

除存在上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

关于重大资产重组事项

1. 2018 年 11 月 30 日，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）与北京天下秀科技股份有限公司（以下简称“天下秀”）签订了股份转让协议，深圳市瑞莱嘉誉投资企业（有限合伙）将持有的公司 46,040,052 股股份占公司总股本的 11.66%转让给北京天下秀科技股份有限公司。

本次股权转让后，公司控股股东将变更为北京天下秀科技股份有限公司，实际控制人将变更为新浪集团和李檬共同控制。

2. 吸收合并北京天下秀科技股份有限公司

根据重组方案，天下秀取得上市公司控制权后，上市公司将向天下秀全体股东发行股份购买天下秀 100%股权，并对天下秀进行吸收合并，上市公司为吸收合并方，天下秀为被吸收合并方，天下秀将注销法人资格，上市公司作为存续主体，将承接（或以其子公司承接）天下秀的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务，天下秀持有的 46,040,052 股上市公司股票将相应注销，现金选择权提供方将为上市公司的全体股东提供现金选择权。本次交易完成后，天下秀的全体股东将成为上市公司的股东。

截至财务报告批准报出日止，重组业务仍在进行中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,713,069.03	41,228,884.68
合计	4,713,069.03	41,228,884.68

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,252,471.68	100.00	539,402.65	10.27	4,713,069.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,252,471.68	100.00	539,402.65	10.27	4,713,069.03

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,756,073.03	100.00	527,188.35	1.26	41,228,884.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	41,756,073.03	100.00	527,188.35	1.26	41,228,884.68

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	346,755.00	10,402.65	3.00
1-2 年	20,000.00	1,000.00	5.00
2-3 年			15.00
3-4 年	60,000.00	18,000.00	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	510,000.00	510,000.00	100.00
合计	936,755.00	539,402.65	57.58

(3) 组合中，采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 代垫费用支出 (说明 1)	4,313,716.68	---	---
组合 2 合并范围内关联方款项	2,000.00	---	---
合计	4,315,716.68	---	---

确定该组合依据的说明：

见前述附注六、合并财务报表主要项目注释、注释 4 说明。

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 12,214.30 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫费用	4,313,716.68	4,313,716.68
合并范围内关联方往来款	2,000.00	35,081,767.33
保证金、押金及备用金等	436,755.00	100,589.02
资产转让款 (保证金尾款)	500,000.00	500,000.00
其他往来款		1,760,000.00
合计	5,252,471.68	41,756,073.03

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海躬盛网络科技有限公司	代垫费用	4,313,716.68	1-2 年	82.13	
北京生物医药产业基地发展有限公司	资产转让款	500,000.00	5 年以上	9.52	500,000.00
林敏	备用金	164,727.04	1 年以内	3.14	4,941.81
深圳东方港湾投资管理股份有限公司	保证金	80,600.00	1 年以内	1.53	2,418.00
靖江新城投资建设有限公司	保证金	60,000.00	3-4 年	1.14	18,000.00
合计		5,119,043.72		97.46	525,359.81

7. 涉及政府补助的应收款项：无。

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无。

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,971,453.24	---	151,971,453.24	140,547,253.24	---	140,547,253.24
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	151,971,453.24	---	151,971,453.24	140,547,253.24	---	140,547,253.24

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
南宁市智诚合讯信息技术有限公司	98,500,000.00	98,500,000.00	---	---	98,500,000.00	---	---
慧球科技（重庆）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	424,200.00	---	3,424,200.00	---	---
杭州郡原物业服务有限责任公司	10,047,253.24	10,047,253.24	---	---	10,047,253.24	---	---
湖北科赛威供应链管理有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	---	9,000,000.00	---	---	---
慧金科技（深圳）有限公司	---	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	---
慧金股权投资基金管理成都有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
鲲鹏未来资产管理成都有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
合计	140,547,253.24	140,547,253.24	20,424,200.00	9,000,000.00	151,971,453.24	---	---

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	389,320.33	含处置成都公司收益
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	410,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
预计负债（诉讼赔偿）	-9,328,199.47	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,581,420.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	221,392.74	
少数股东权益影响额（税后）	-24.50	
合计	-11,331,668.23	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-62.91	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.72	-0.07	-0.07

广西慧金科技股份有限公司（公章）

二〇一九年三月十九日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**



在线扫码获取详细信息



2019 年 01 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000093

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:

二〇一七年 十二月 七日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书序号: 000398

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
大华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 梁春

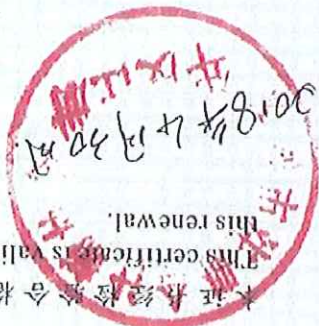
此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月 十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月 十日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



发证日期: 2007 年 08 月 06日
Date of Issuance

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 420003204845
No. of Certificate



姓名: 李...
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1975-08
Date of birth
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码: 450102197508101513
Identity card No.





姓名 Full name: 李新
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1983.03.13
 工作单位 Work unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 Identity card: 3100000001974



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.

证书编号: 3100000001974
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 29 日
Date of Issuance: 2008 / 12 / 29

