

深圳达实智能股份有限公司

合并审计报告

勤信审字【2019】第 1051 号



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	6-7
2.母公司资产负债表	8-9
3.合并利润表	10
4.母公司利润表	11
5.合并现金流量表	12
6.母公司现金流量表	13
7.合并所有者权益变动表	14-15
8.母公司所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-111

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2019】第 1051 号

深圳达实智能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳达实智能股份有限公司（以下简称“达实智能”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的达实智能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了达实智能 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于达实智能，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）完工百分比法确认建造合同收入

1、事项描述

2018 年度达实智能营业收入为 2,527,415,275.10 元，其中智慧建筑及智慧节能、智慧交通、智慧医疗三个主要业务板块均主要采用完工百分比法确认建造合同收入，所占比例重大。

达实智能的建造合同业务，依据客户或第三方监理确认的工程完工进度单或关键节点的正式报告（如工程竣工报告及工程结算报告），确定建造合同业务工作量的完工百分比。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完工的进度、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计，相应收入成本是否完整计入恰当的会计期间可能存在重大错报风险，因此我们将完工百分比法确认的建造合同收入作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对完工百分比法确认建造合同收入执行的主要审计程序包括：

- （1）评价和测试达实智能建造合同项目收入、项目成本会计核算及完工进度计算流程的内部控制；
- （2）评价管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计；
- （3）针对主要项目的毛利率进行分析复核程序；
- （4）抽样检查了相关文件验证已发生的项目成本；
- （5）获取重大业务合同，复核合同的关键条款，并与所确认的收入进行交叉核对；
- （6）抽样检查业经客户或第三方监理确认的完工进度单；
- （7）对本期收入重大的工程项目进行现场观察、盘点。

（二）商誉减值

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，达实智能合并资产负债表中商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 625,287,609.96 元。企业合并形成的商誉，达实智能至少在每年年度终了进行减值测试。

减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较

高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，达实智能需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解并测试达实智能与商誉减值相关的关键内部控制；
- (2) 评价达实智能聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 评估减值测试方法的适当性；
- (4) 复核减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性；
- (5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性；
- (6) 在对独立评估师计算方法与过程进行分析、复核的基础上对商誉减值情况进行判断。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括达实智能 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。

基于我们已经执行的工作，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

达实智能管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务

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，管理层负责评估达实智能的持续经营能力，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达实智能、终止运营或别无其他现实的选择。

达实智能治理层（以下简称“治理层”）负责监督达实智能的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对达实智能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达实智能不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就达实智能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。

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。



二〇一九年四月二十九日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	892,377,916.11	710,989,421.21
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	六、2	2,650,396,966.43	2,184,811,704.84
预付款项	六、3	186,157,869.65	140,594,202.80
其他应收款	六、4	221,127,062.28	89,191,358.87
存货	六、5	332,054,359.62	286,340,219.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6	177,889,773.87	129,023,981.98
其他流动资产	六、7	107,778,935.20	40,490,615.85
流动资产合计		4,567,782,883.16	3,581,441,505.45
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	85,975,000.00	23,075,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	314,916,651.31	299,562,717.39
长期股权投资	六、10	29,455,567.84	28,798,842.88
投资性房地产	六、11	44,627,022.66	66,115,847.38
固定资产	六、12	162,304,668.60	166,620,641.28
在建工程	六、13	686,874,782.19	384,916,055.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	161,174,716.92	110,236,498.32
开发支出	六、15	30,388,342.47	2,356,852.88
商誉	六、16	625,287,609.96	757,993,230.40
长期待摊费用	六、17	11,220,062.64	9,676,277.43
递延所得税资产	六、18	44,993,600.37	26,461,871.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,197,218,024.96	1,875,813,835.48
资产总计		6,765,000,908.12	5,457,255,340.93

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）

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、19	844,127,043.58	368,490,150.22
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	六、20	1,221,820,566.83	1,099,197,083.59
预收款项	六、21	68,675,383.71	106,773,201.15
应付职工薪酬	六、22	52,461,683.54	51,582,871.93
应交税费	六、23	42,315,087.70	58,927,644.78
其他应付款	六、24	101,236,695.47	116,889,633.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	38,649,302.70	33,832,239.79
其他流动负债	六、26	135,982,245.92	94,207,565.63
流动负债合计		2,505,268,009.45	1,929,900,390.94
非流动负债：			
长期借款	六、27	860,943,033.42	233,163,273.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	37,271,912.83	9,351,212.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	34,906,067.70	20,020,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		933,121,013.95	262,534,486.84
负债合计		3,438,389,023.40	2,192,434,877.78
股东权益：			
股本	六、31	1,902,159,229.00	1,923,597,501.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	153,415,558.41	220,908,695.57
减：库存股	六、33		38,525,177.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、34	96,417,455.37	75,593,568.46
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,054,820,247.30	915,758,650.75
归属于母公司股东权益合计		3,206,812,490.08	3,097,333,238.78
少数股东权益		119,799,394.64	167,487,224.37
股东权益合计		3,326,611,884.72	3,264,820,463.15
负债和股东权益总计		6,765,000,908.12	5,457,255,340.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		449,380,563.33	229,269,251.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	1,697,423,326.99	1,415,222,003.38
预付款项		27,701,779.26	21,226,799.81
其他应收款	十五、2	434,748,913.43	48,709,696.95
存货		214,810,389.76	175,341,272.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,704,608.42	3,942,766.88
其他流动资产			
流动资产合计		2,825,769,581.19	1,893,711,791.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		85,975,000.00	23,075,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			83,354,608.42
长期股权投资	十五、3	1,524,762,203.63	1,692,876,677.50
投资性房地产		454,056.12	67,717.88
固定资产		92,783,784.90	83,291,209.39
在建工程		11,445,697.53	8,560,139.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,442,693.42	15,530,115.96
开发支出		22,860,169.66	
商誉			
长期待摊费用		5,774,993.19	7,174,187.36
递延所得税资产		18,320,825.66	17,251,970.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,799,819,424.11	1,931,181,626.16
资产总计		4,625,589,005.30	3,824,893,417.20

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）

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		622,790,000.00	150,000,000.00
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		849,062,474.08	738,982,332.99
预收款项		36,272,708.31	37,846,952.63
应付职工薪酬		31,574,853.84	27,016,793.70
应交税费		18,412,958.82	32,314,993.12
其他应付款		63,628,433.85	89,161,240.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,049,302.74	16,332,239.83
其他流动负债		64,057,464.22	56,253,158.43
流动负债合计		1,704,848,195.86	1,147,907,711.66
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		37,271,912.83	9,351,212.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		34,906,067.70	20,020,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,177,980.53	29,371,212.98
负债合计		1,877,026,176.39	1,177,278,924.64
股东权益：			
股本		1,902,159,229.00	1,923,597,501.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		154,732,501.26	222,225,638.42
减：库存股			38,525,177.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,257,087.78	75,433,200.87
一般风险准备			
未分配利润		595,414,010.87	464,883,329.27
股东权益合计		2,748,562,828.91	2,647,614,492.56
负债和股东权益总计		4,625,589,005.30	3,824,893,417.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,527,415,275.10	2,572,487,726.02
其中：营业收入	六、36	2,527,415,275.10	2,572,487,726.02
二、营业总成本		2,281,177,436.08	2,201,570,717.87
其中：营业成本	六、36	1,719,623,943.94	1,735,580,804.22
税金及附加	六、37	8,831,616.49	8,829,538.16
销售费用	六、38	253,769,209.28	202,093,511.85
管理费用	六、39	136,147,800.18	143,520,387.52
研发费用	六、40	47,573,406.42	67,055,041.33
财务费用	六、41	26,575,526.70	4,914,072.04
其中：利息费用		29,888,739.08	12,431,341.16
利息收入		6,009,102.95	8,144,217.52
资产减值损失	六、42	88,655,933.07	39,577,362.75
加：其他收益	六、43	28,821,457.86	19,217,258.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	-15,546,223.82	-332,511.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		701,495.18	-329,995.02
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）	六、45	140,347.93	-274,190.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		259,653,420.99	389,527,564.67
加：营业外收入	六、46	1,012,453.18	924,153.63
减：营业外支出	六、47	5,111,322.05	549,691.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,554,552.12	389,902,026.97
减：所得税费用	六、48	41,741,956.23	56,623,230.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,812,595.89	333,278,796.41
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,812,595.89	333,278,796.41
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,957,188.18	21,452,970.55
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		216,769,784.07	311,825,825.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		213,812,595.89	333,278,796.41
归属于母公司股东的综合收益总额		216,769,784.07	311,825,825.86
归属于少数股东的综合收益总额		-2,957,188.18	21,452,970.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1137	0.1635
（二）稀释每股收益		0.1133	0.1620

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,609,062,291.59	1,539,039,797.07
其中：营业收入	十五、4	1,609,062,291.59	1,539,039,797.07
二、营业总成本		1,425,034,688.05	1,360,457,309.95
减：营业成本	十五、4	1,187,345,833.70	1,128,987,250.34
税金及附加		3,509,366.34	2,626,590.60
销售费用		155,978,253.33	130,297,869.39
管理费用		42,804,478.58	39,833,648.33
研发费用		8,345,181.01	28,741,324.34
财务费用		16,902,496.50	660,806.77
其中：利息费用		24,202,103.10	8,790,756.17
利息收入		8,991,722.43	8,236,677.02
资产减值损失		10,149,078.59	29,309,820.18
加：其他收益		14,878,497.27	7,358,924.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	42,318,891.76	6,645,004.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		701,495.18	-329,995.02
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）		-27,386.82	-59,413.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,197,605.75	192,527,003.55
加：营业外收入		219,799.54	364,801.60
减：营业外支出		3,742,726.99	370,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		237,674,678.30	192,521,805.15
减：所得税费用		29,435,809.18	24,944,918.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,238,869.12	167,576,886.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,238,869.12	167,576,886.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		208,238,869.12	167,576,886.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,079,476,370.28	2,362,625,064.46
收到的税费返还		14,068,289.74	8,420,908.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	50,180,943.51	48,930,688.96
经营活动现金流入小计		2,143,725,603.53	2,419,976,662.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,703,592,093.13	1,658,431,115.66
支付给职工以及为职工支付的现金		295,699,382.80	285,584,411.00
支付的各项税费		128,845,681.28	118,797,113.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	206,563,464.84	147,036,676.46
经营活动现金流出小计		2,334,700,622.05	2,209,849,316.81
经营活动产生的现金流量净额		-190,975,018.52	210,127,345.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,207,382.84	504,216,783.33
取得投资收益收到的现金		2,240,636.15	36,732.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		452,030.00	1,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、49	709,012,495.32	320,054,925.38
投资活动现金流入小计		906,912,544.31	824,309,891.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,221,849.92	203,500,099.31
投资支付的现金		335,438,797.24	561,671,066.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,506,662.18	
支付其他与投资活动有关的现金	六、49	755,907,657.78	215,625,809.92
投资活动现金流出小计		1,557,074,967.12	980,796,975.60
投资活动产生的现金流量净额		-650,162,422.81	-156,487,084.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,500,000.00	
取得借款收到的现金		1,479,450,059.52	723,499,940.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	6,000,000.00	5,028,059.53
筹资活动现金流入小计		1,525,950,059.52	728,528,000.01
偿还债务支付的现金		313,416,687.61	532,435,216.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,924,324.82	84,346,538.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,290,000.00	14,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	116,166,974.35	10,197,583.08
筹资活动现金流出小计		527,507,986.78	626,979,338.01
筹资活动产生的现金流量净额		998,442,072.74	101,548,662.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,528.14	-283,503.29
五、现金及现金等价物净增加额		157,507,159.55	154,905,420.23
加：期初现金及现金等价物余额		662,555,637.29	507,650,217.06
六、期末现金及现金等价物余额		820,062,796.84	662,555,637.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,446,815,298.66	1,266,873,589.30
收到的税费返还		2,400,744.52	151,190.00
收到其他与经营活动有关的现金		18,455,974.60	25,338,038.33
经营活动现金流入小计		1,467,672,017.78	1,292,362,817.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,151,812,343.98	983,234,744.14
支付给职工以及为职工支付的现金		147,593,747.42	139,871,843.57
支付的各项税费		53,694,050.24	37,466,008.10
支付其他与经营活动有关的现金		106,525,025.63	50,902,476.95
经营活动现金流出小计		1,459,625,167.27	1,211,475,072.76
经营活动产生的现金流量净额		8,046,850.51	80,887,744.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,600,000.00
取得投资收益收到的现金		51,033,365.63	15,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	1,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		233,510,664.83	130,415,118.53
投资活动现金流入小计		284,544,630.46	150,316,468.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,933,003.86	26,399,407.65
投资支付的现金		14,194,607.00	85,780,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,850,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		375,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		508,977,610.86	202,179,407.65
投资活动产生的现金流量净额		-224,432,980.40	-51,862,939.12
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		620,790,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		626,790,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,346,387.65	175,532,434.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,265,084.40	66,067,032.04
支付其他与筹资活动有关的现金		106,166,974.35	7,700,873.58
筹资活动现金流出小计		203,778,446.40	249,300,340.56
筹资活动产生的现金流量净额		423,011,553.60	-99,300,340.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,509.32	-276,946.68
五、现金及现金等价物净增加额		206,827,933.03	-70,552,481.49
加：期初现金及现金等价物余额		214,312,140.04	284,864,621.53
六、期末现金及现金等价物余额		421,140,073.07	214,312,140.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,923,597,501.00				220,908,695.57	38,525,177.00			75,593,568.46		915,759,650.75	167,487,224.37	3,264,820,463.15
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	1,923,597,501.00				220,908,695.57	38,525,177.00			75,593,568.46		915,759,650.75	167,487,224.37	3,264,820,463.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,438,272.00				-67,493,137.16	-38,525,177.00			20,823,886.91		139,061,596.55	-47,687,829.73	61,791,421.57
（一）综合收益总额											216,769,784.07	-2,957,188.18	213,812,595.89
（二）所有者投入和减少资本	-21,438,272.00				-67,493,137.16	-38,525,177.00						-34,440,641.55	-84,846,873.71
1、股东投入的普通股	-21,438,272.00				-83,650,728.24	-5,883,823.50						40,500,000.00	-58,705,176.74
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					16,157,591.08	-32,641,353.50							48,798,944.58
4、其他													-74,940,641.55
（三）利润分配									20,823,886.91		-77,708,187.52	-10,290,000.00	-67,174,300.61
1、提取盈余公积									20,823,886.91		-20,823,886.91		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配													
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													
四、本年年末余额	1,902,159,229.00				153,415,558.41	-38,525,177.00			96,417,455.37		1,054,820,247.30	119,799,394.64	3,326,611,884.72

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,926,729,576.00				216,362,642.02	69,951,962.00			58,835,879.83		678,378,928.30	165,350,408.23	2,975,705,472.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,926,729,576.00				216,362,642.02	69,951,962.00			58,835,879.83		678,378,928.30	165,350,408.23	2,975,705,472.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,132,075.00				4,546,053.55	-31,426,785.00			16,757,688.63		237,379,722.45	2,136,816.74	289,114,990.77
（一）综合收益总额											311,825,925.86	21,452,970.55	333,278,796.41
（二）所有者投入和减少资本	-3,132,075.00				4,546,053.55	-31,426,785.00						-4,616,154.41	28,224,609.14
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	-3,132,075.00				4,546,053.55	-31,426,785.00						5,627.19	32,846,390.74
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									16,757,688.63		-74,446,103.41	-14,700,000.00	-72,388,414.78
2、提取一般风险准备									16,757,688.63		-16,757,688.63		
3、对所有者的分配													
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													
四、本年年末余额	1,923,597,501.00				220,908,695.57	38,525,177.00			75,593,568.46		915,758,650.75	167,487,224.37	3,284,820,463.15

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数							所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,923,597,501.00				222,225,638.42	38,525,177.00			75,433,200.87		464,883,329.27	2,647,614,492.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,923,597,501.00				222,225,638.42	38,525,177.00			75,433,200.87		464,883,329.27	2,647,614,492.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,438,272.00				-67,493,137.16	-38,525,177.00			20,823,886.91		130,530,881.60	100,948,336.35
（一）综合收益总额												208,238,869.12
（二）所有者投入和减少资本	-21,438,272.00				-67,493,137.16	-38,525,177.00						-50,406,232.16
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	-21,438,272.00				-67,493,137.16	-38,525,177.00						-50,406,232.16
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									20,823,886.91		-77,708,187.52	-56,884,300.61
2、提取一般风险准备									20,823,886.91		-20,823,886.91	
3、对所有者分配												
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、本年年末余额	1,902,159,229.00				154,732,501.26				96,257,087.78		595,414,010.87	2,748,562,828.91

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数						所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,926,729,576.00				217,894,760.25	69,951,962.00	56,675,512.24		371,752,546.41		2,505,100,432.90	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,926,729,576.00				217,894,760.25	69,951,962.00	56,675,512.24		371,752,546.41		2,505,100,432.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,132,075.00				4,330,878.17	-31,426,785.00	16,757,686.63		93,130,782.86		142,514,059.66	
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	-3,132,075.00				4,330,878.17	-31,426,785.00			167,576,866.27		167,576,866.27	
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	-3,132,075.00				4,330,878.17	-31,426,785.00						
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							16,757,686.63		-74,446,103.41		-57,688,414.78	
2、提取一般风险准备							16,757,686.63		-16,757,686.63			
3、对所有者分配												
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、本年年末余额	1,923,597,501.00				222,225,638.42	38,525,177.00	75,433,200.87		464,883,329.27		2,647,614,692.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳达实智能股份有限公司**2018 年度合并财务报表附注**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况**1. 企业注册地和总部地址。**

深圳达实智能股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“达实智能”), 持深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914403006188861815 的企业法人营业执照。

公司注册地址: 深圳市南山区高新技术工业村 W1 栋 A 座五楼

公司总部地址: 深圳市南山区高新技术产业园达实智能大厦

法定代表人: 刘磅

注册资本: 190215.9229 万人民币

2. 企业的业务性质

信息技术服务业

3. 主要经营活动

公司经营范围: 互联网、云计算软件与平台服务; 物联网系统研发与应用服务; 智慧医疗信息系统研发与集成服务; 医疗大数据开发与应用服务; 医疗专业系统咨询、设计、集成服务; 医疗投资管理; 智能交通含轨道交通信号监控系统开发、技术咨询设计、销售与集成服务; 智能建筑系统开发与集成、技术咨询设计; 机电总包服务; 智能卡、智能管控、安防监控等终端设备与软件的研发、销售及应用服务; 能源监测与节能服务; 合同能源管理服务; 新能源技术开发和咨询设计服务; 电力销售业务; 电力网络增量配电网投资建设服务; 相关领域境内及境外工程设计、安装及技术咨询。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营) 互联网医疗服务。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

5. 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司及所属公司共计 24 家, 详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及

其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“四、31、重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价

值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“四、5、合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“四、13、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“四、13、长期股权投资”或本附注“四、9、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“四、13、长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“四、13、长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发

生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术

确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。
	单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如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。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括

在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	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，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3年以上	50.00	50.00

本公司按照到期而未收到应收融资租赁款的计提坏账准备，计提标准：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00
1—2年	5.00
2—3年	10.00
3年以上	50.00

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	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(3) 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，存在减值迹象的，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。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、工程施工、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

工程施工成本核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入，按配比原则结转营业成本。项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本，并结转工程施工成本。

本公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收款项中反映。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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

售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“四、9、金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“四、5、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

当期损益。

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

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

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

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

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

14、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20、长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
节能专用设备	年限平均法	主要受益期	-	-

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20、长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20、长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公

司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	5
专利权	5
非专利技术	5
PPP项目收益权	合同约定受益期

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、20、长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

①设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。主要交易方式的具体销售确认的时间为：按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

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

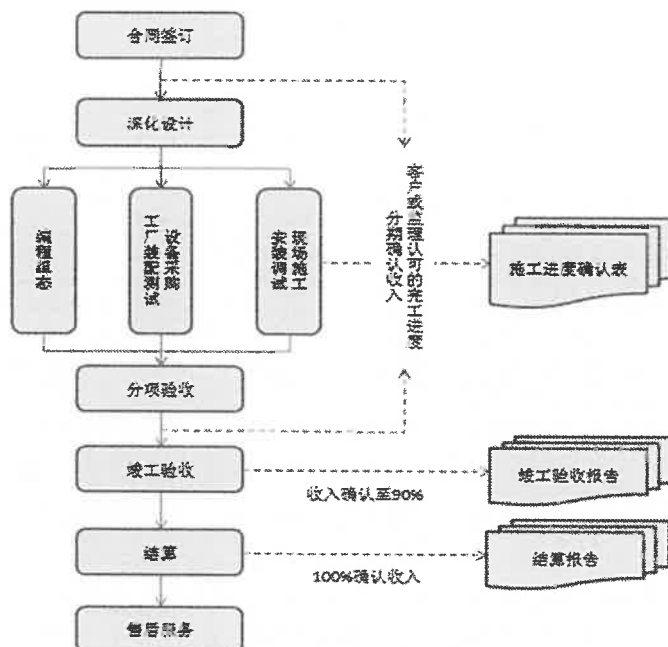
(4) 建造合同收入

依据《企业会计准则—建造合同》的规定，本公司的建造合同收入确认原则为完工百分比法。完工百分比法是指根据合同完工进度确认合同收入和成本的方法。具体原则为：

①建造合同收入，当下列条件均能满足时按完工百分比法予以确认：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

②完工百分比计算办法和建造工程收入确认原则



公司建造合同业务采用完工百分比法中的工作量法确认收入。按工程进度，公司工程项目一般处于三种状态：未完工、竣工、结算。公司确认项目工作量主要依靠客户或第三方监理单位确认的工程完工进度单或关键节点的正式报告（如工程竣工报告及工程结算报告）。

公司建造工程收入确认的资料依据：

提供方	内容	文件名称
客户或监理单位	中间进度确认报告	《工作联系单》、《工作进度确认函》或《工程形象进度报告》
	竣工报告	《工程竣工验收单》或《工程竣工报告》
	结算报告	《工程结算书》或《工程结算报告》
公司工程部门	完工进度资料	《工程实施进度表》或《项目完工结算表》

建造工程的完工进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%

建造工程项目预计的总工作量根据建造工程预算资料合理预计，建造工程预算资料是由达实智能工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

建造工程收入确认原则：

未完工结算建造工程的工程收入=完工进度×合同总收入—以前会计年度累计已确认的工程收入

竣工未结算建造工程的工程收入=90%×合同总收入—以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工结算建造工程的工程收入=结算收入（或已全额结算收入）—以前会计年度累计已确认的工程收入

③如果建造合同的结果不能可靠地估计，且合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，于发生时立即确认为费用，不确认收入。

④如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

（5）节能服务合同业务收入

节能服务合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为 3-15 年；在经营过程中，公司为节能项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

节能服务合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目期确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧计入节能服务业务成本，与节能服务相关的费用计入当期费用。

（6）租赁收入：租赁服务费收入按照合同约定确认收入，租息收入以天为基数按照权责发生制原则计入当月收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

28、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①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；②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；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“四、12、持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发<2018 年度一般企业财务报表格式>的通知》

(财会[2018]15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,公司 2018 年度财务报表按照修订后的财务报表格式进行编制,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。本公司执行上述规定的主要影响如下:

①“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,合并后“应收票据及应收账款”科目本期余额为 2,650,396,966.43 元,上期余额为 2,184,811,704.84 元;

②“其他应收款”、“应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”,合并后“其他应收款”科目本期余额为 221,127,062.28 元,上期余额为 89,191,358.87 元;

③“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,合并后“应付票据及应付账款”科目本期余额为 1,221,820,566.83 元,上期余额为 1,099,197,083.59 元;

④“其他应付款”、“应付利息”和“应付股利”合并列示为“其他应付款”,合并后“其他应付款”科目本期余额为 101,236,695.47 元,上期余额为 116,889,633.85 元;

⑤将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示,重分类后“研发费用”本期金额为 47,573,406.42 元,上期金额为 67,055,041.33 元;

⑥将个人所得税手续费返还等补助重分类至“其他收益”列示,重分类后“其他收益”本期金额为 28,821,457.86 元,上期金额为 19,217,258.52 元。

(2) 会计估计变更

本公司本年无重要的会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“四、25、收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以

后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司自行开发的无形资产，管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资

产生产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(1) 本公司发生的部分增值税应税销售行为，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

(2) 合并范围内不同企业所得税税率纳税主体情况：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	深圳达实智能股份有限公司	15%
2	江苏达实久信医疗科技有限公司	15%
3	常州丹迪医疗器械有限公司	25%
4	江苏达实久信数字医疗科技有限公司	25%
5	江苏达实久信智慧物流系统有限公司	25%
6	江苏久信净化设备有限公司	25%
7	深圳达实信息技术有限公司	15%
8	深圳达实融资租赁有限公司	25%
9	昌都市达实投资咨询有限公司	15%
10	云浮市济天企业管理有限公司	25%
11	深圳达实智慧医疗有限公司	25%
12	上海达实自动化工程有限公司	25%
13	遵义达实绿色智慧发展有限公司	25%
14	珠海达实科技发展有限公司	20%
15	淮南达实智慧城市投资发展有限公司	25%

序号	纳税主体名称	所得税税率
16	深圳达实软件有限公司	25%
17	雄安达实智慧科技有限公司	25%
18	江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	25%
19	深圳市小鹿暖暖科技有限公司	25%
20	湖南桃江达实智慧医养有限公司	25%
21	合肥达实信息科技有限公司	25%
22	成都聚雅医信科技有限公司	25%
23	仁怀达实绿色智慧发展有限公司	25%
24	达实智能科技(成都)有限公司	25%
25	汕头达实智慧医疗投资发展有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据2016年3月23日发布的财税[2016]36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》中附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十七款规定“一、下列项目 免征增值税：(二十七)同时符合下列条件的合同能源管理服务：(1)节能服务公司实施合同能源管理项目相关技术，应当符合国家质量监督检验检疫总局和国家标准化管理委员会发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)规定的技术要求。(2)节能服务公司与用能企业签订节能效益分享型合同，其合同格式和内容，符合《中华人民共和国合同法》和《合同能源管理技术通则》(GB/T24915-2010)等规定”。本公司提供的节能服务业务符合该政策，享受免征增值税优惠。

(2) 本公司及子公司深圳达实信息技术有限公司、江苏达实久信医疗科技有限公司均系国家级高新技术企业，依据企业所得税法的规定适用15%的企业所得税税率。

(3) 本公司子公司珠海达实科技发展有限公司符合小型微利企业的判定标准，按照规定自行享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，并按20%税率缴纳企业所得税。

(4) 根据常州市经济和信息化委员会、江苏省常州市国家税务局、江苏省常州地产税务局《关于落实全市第七十四批通过双软认定的企业名单和软件产品目录及第三十五批通过延续登记的软件产品目录的通知》(常经信软件(2012)315号)，江苏达实久信数字医疗科技有限公司通过双软认定(即软件产品认证和软件企业认证)。江苏达实久信数字医疗科技有限公司享受“两免三减半”的税收优惠政策，从开始获利年度起执行“两免三减半”的税收优惠政策，2018年度为江苏达实久信数字医疗科技有限公司的第四个获利年度，享受减半征收的税收优惠政策。

(5) 根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》第三条规定“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率”，子公司深圳达实融资租赁有限公司所属三级企业昌都市达实投资咨询有限公司符合该政策。

(6) 自2011年1月1日起根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策

的通知》执行软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%/16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	397,235.80	369,167.75
银行存款	836,992,824.40	662,186,469.54
其他货币资金	54,987,855.91	48,433,783.92
合 计	892,377,916.11	710,989,421.21
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：使用有限制的款项

项目	期末数	期初数
保函保证金	11,460,249.82	16,651,832.45
银票保证金	43,527,606.09	25,954,688.11
法院冻结款	7,327,263.36	5,827,263.36
定期存款质押	10,000,000.00	-
合计数	72,315,119.27	48,433,783.92

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	511,416,550.30	426,173,544.05
应收账款	2,138,980,416.13	1,758,638,160.79
合 计	2,650,396,966.43	2,184,811,704.84

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,876,197.88	12,881,482.77
商业承兑汇票	451,540,352.42	413,292,061.28
合 计	511,416,550.30	426,173,544.05

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,330,033.78	43,000,000.00

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	9,516,449.35	-
合计	22,846,483.13	43,000,000.00

③年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	179,993,946.60
合计	179,993,946.60

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	110,227,419.80	4.71	60,227,419.80	54.64	50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,225,225,953.62	95.07	136,245,537.49	6.12	2,088,980,416.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,219,948.57	0.22	5,219,948.57	100.00	-
合计	2,340,673,321.99	100.00%	201,692,905.86	8.62	2,138,980,416.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,227,419.80	0.54	10,227,419.80	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,876,115,135.37	99.01	117,476,974.58	6.26	1,758,638,160.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,622,472.76	0.45	8,622,472.76	100.00	-
合计	1,894,965,027.93	100.00	136,326,867.14	7.19	1,758,638,160.79

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽盛运重工机械有限责任公司	100,000,000.00	50,000,000.00	50.00%	注 1
中国人民解放军第九十一中心医院	4,111,935.00	4,111,935.00	100.00%	期限长, 无法收回
镇江华龙广场置业有限公司	2,735,338.40	2,735,338.40	100.00%	诉讼, 回收有风险
黑龙江省建工集团有限公司	2,030,146.40	2,030,146.40	100.00%	期限长, 无法收回
中国人民解放军第二军医大学东方肝胆外科医院	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00%	期限长, 无法收回
合计	110,227,419.80	60,227,419.80	-	-

(续)

应收账款 (按单位)	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国人民解放军第九十一中心医院	4,111,935.00	4,111,935.00	100.00%	期限长, 无法收回
镇江华龙广场置业有限公司	2,735,338.40	2,735,338.40	100.00%	诉讼, 回收有风险
黑龙江省建工集团有限责任公司	2,030,146.40	2,030,146.40	100.00%	期限长, 无法收回
中国人民解放军第二军医大学东方肝胆外科医院	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00%	期限长, 无法收回
合计	10,227,419.80	10,227,419.80	—	—

注 1: 2017 年 7 月 3 日, 本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司与安徽盛运重工机械有限责任公司 (以下简称“盛运重工”) 签订编号为 DASZLPJBL2017026 号《国内保理业务合同》, 提供票据保理融资额度人民币 100,000,000.00 元。盛运重工于 2017 年 7 月 3 日将其持有安徽盛运环保 (集团) 股份有限公司 (以下简称“盛运环保”, 股票代码 300090) 的商业承兑汇票转让给公司办理了票据保理融资, 金额为人民币 100,000,000.00 元, 融资期限为 2017 年 7 月 13 日至 2018 年 7 月 12 日。

截止 2018 年 12 月 31 日, 上述应收票据 100,000,000.00 元已逾期, 盛运环保因经营情况发生重大变化, 银行账户被冻结, 已进入重组清算阶段。按照《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定的要求, 结合公司对该客户回款的风险分析与评估, 以及可回收性的判断, 公司对该笔应收款项计提 50,000,000.00 元减值准备。

B、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,420,168,874.58	42,605,066.24	3.00
1 至 2 年	544,600,037.42	27,230,001.88	5.00
2 至 3 年	159,545,128.62	15,954,512.86	10.00
3 年以上	100,911,913.00	50,455,956.51	50.00
合计	2,225,225,953.62	136,245,537.49	6.12

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,217,900,392.64	36,537,011.77	3.00
1 至 2 年	398,859,297.86	19,942,964.89	5.00
2 至 3 年	171,701,811.31	17,170,181.13	10.00
3 年以上	87,653,633.56	43,826,816.79	50.00
合计	1,876,115,135.37	117,476,974.58	6.26

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（除前10名外汇总列示）

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市罗湖区笋岗街道办事处	820,372.30	820,372.30	100.00%	无法收回
深圳市罗湖区清水河街道办事处	757,147.46	757,147.46	100.00%	无法收回
江苏润地房地产开发有限公司	739,189.48	739,189.48	100.00%	无法收回
诸暨市信息中心	422,000.00	422,000.00	100.00%	无法收回
营口嘉裕置业有限公司	361,854.08	361,854.08	100.00%	无法收回
深圳市福田区建筑工务局	304,011.38	304,011.38	100.00%	无法收回
中铁四局集团机电设备安装有限公司	255,143.00	255,143.00	100.00%	无法收回
三亚四海永富投资管理有限公司	249,015.00	249,015.00	100.00%	无法收回
深圳市武龙源房地产开发有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00%	无法收回
深圳市盐田区建筑工程事务局	170,394.63	170,394.63	100.00%	无法收回
诸暨市招投标中心	124,000.00	124,000.00	100.00%	无法收回
其他	806,821.24	806,821.24	100.00%	
合计	5,219,948.57	5,219,948.57	—	—

(续)

应收账款（按单位）	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州新翔房地产发展有限公司	1,163,977.57	1,163,977.57	100.00%	无法收回
四川佳年华置地有限责任公司	848,463.03	848,463.03	100.00%	无法收回
深圳市罗湖区笋岗街道办事处	820,372.30	820,372.30	100.00%	无法收回
深圳市罗湖区清水河街道办事处	757,147.46	757,147.46	100.00%	无法收回
重庆长安建设工程有限公司	660,323.16	660,323.16	100.00%	无法收回
深圳市南山区物业管理办公室	590,315.11	590,315.11	100.00%	无法收回
沈阳奥园新城置业有限公司	431,337.00	431,337.00	100.00%	无法收回
诸暨市信息中心	422,000.00	422,000.00	100.00%	无法收回
营口嘉裕置业有限公司	361,854.08	361,854.08	100.00%	无法收回
绿地集团银川学府置业有限公司	306,316.00	306,316.00	100.00%	无法收回
其他	2,260,367.05	2,260,367.05	100.00%	
合计	8,622,472.76	8,622,472.76	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 78,978,583.95 元；本年无收回或转回坏账准备。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,097,521.40

其中：重要的应收账款核销情况（前十名）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河北众诚房地产开发集团有限公司	工程款	249,033.87	无法收回	否
漯河建业昌建置业有限公司	工程款	152,154.00	无法收回	否
恒大地产集团江津有限公司	工程款	145,980.00	无法收回	否
中建电子工程有限公司	工程款	142,326.30	无法收回	否
杭州纳远信息科技有限公司	工程款	125,660.00	无法收回	否
北京东投国信信息技术有限公司	工程款	107,928.57	无法收回	否
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	工程款	105,292.00	无法收回	否
浙江吉融科技有限公司	工程款	77,624.00	无法收回	否
济南名都置业有限公司	工程款	75,095.07	无法收回	否
合肥浦发通信技术开发有限责任公司	工程款	72,850.00	无法收回	否
合 计		1,253,943.81		

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽省宿州市立医院	工程款	94,578,470.97	1至2年	4.04%	4,728,923.55
		67,500,000.00	1年以内	2.88%	2,025,000.00
安徽盛运重工机械有限责任公司	保理融资	100,000,000.00	1年以内	4.27%	50,000,000.00
中国建筑一局（集团）有限公司	工程款	24,094,583.70	1年以内	1.03%	722,837.51
		41,648,578.77	1至2年	1.78%	2,082,428.94
深圳市地铁集团有限公司	工程款	58,113,564.90	1年以内	2.48%	1,743,406.95
		20,337,349.19	1至2年	0.87%	1,016,867.46
		578,829.96	2至3年	0.02%	57,883.00
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	54,400,000.00	1年以内	2.32%	1,632,000.00
合 计		461,251,377.49		19.69%	

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司于2018年12月24日与深圳市中小担商业保理有限公司签订《保理融资额度合同》，公司根据《保理融资额度合同》于12月24日向深圳市中小担商业保理有限公司提交了《保理业务申请书》，深圳市中小担商业保理有限公司以不附追索权的方式受让本公司与买方交易产生的应收账款3031万元，公司风险报酬已转移，对上述应收账款终止确认。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	109,116,995.17	58.61	127,263,591.33	90.52
1 至 2 年	66,285,821.17	35.61	5,885,688.59	4.19
2 至 3 年	3,493,652.27	1.88	5,249,123.92	3.73
3 年以上	7,261,401.04	3.90	2,195,798.96	1.56
合计	186,157,869.65	100.00%	140,594,202.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	工程款	30,000,000.00	1 年以内	16.12%
		60,200,000.00	1 至 2 年	32.34%
深圳市建装业集团股份有限公司	室内装修施工合同预付款	14,675,393.93	1 年以内	7.88%
南京天加贸易有限公司	采购商品	7,772,049.06	1 年以内	4.17%
北京智凡一通科技有限公司	工程款	4,900,981.92	1 年以内	2.63%
北京天雪锦业机电有限公司	采购商品	2,850,000.00	1 年以内	1.53%
合计		120,398,424.91		64.67%

(3) 账龄超过 1 年主要的预付款项

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	账龄超过一年的原因
中国江苏国际经济技术合作集团有限公司	工程款	30,000,000.00	1 年以内	工程未结算
	工程款	60,200,000.00	1 至 2 年	工程未结算
泰雷兹（香港）有限公司	工程款	1,070,204.18	2 至 3 年	工程未结算
上海沂玄建材有限公司	采购商品	860,468.00	1 至 2 年	暂付材料款
广东威创视讯科技股份有限公司	工程款	530,000.00	1 至 2 年	工程未结算
成都宏达洁净技术工程有限公司	工程款	500,000.00	2 至 3 年	工程未结算
合计		93,160,672.18		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	220,513,728.95	89,191,358.87
应收利息	613,333.33	-
应收股利	-	-
合计	221,127,062.28	89,191,358.87

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	235,570,892.77	99.91	15,057,163.82	6.39	220,513,728.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	224,000.00	0.09	224,000.00	100.00	-
合计	235,794,892.77	100.00	15,281,163.82	6.48	220,513,728.95

(续)

类别	年初余额				
	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	97,938,945.54	99.93	8,747,586.67	8.93	89,191,358.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	70,000.00	0.07	70,000.00	100.00	-
合计	98,008,945.54	100.00	8,817,586.67	9.00	89,191,358.87

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	191,003,075.12	5,731,429.67	3.00
1至2年	18,940,989.48	947,049.47	5.00
2至3年	11,086,823.57	1,108,682.36	10.00
3年以上	14,540,004.60	7,270,002.32	50.00
合计	235,570,892.77	15,057,163.82	6.39

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,931,060.88	1,797,931.84	3.00
1至2年	17,316,304.26	865,815.21	5.00
2至3年	10,654,876.44	1,065,487.64	10.00

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	10,036,703.96	5,018,351.98	50.00
合 计	97,938,945.54	8,747,586.67	8.93

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
诸暨市公共资源交易中心	29,000.00	29,000.00	100.00%	无法收回
中国电信股份有限公司深圳分公司/计费中心	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法收回
前锦网络信息技术(上海)有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	无法收回
成都市温江区鑫金康置业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回
宁港城市建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	无法收回
合 计	224,000.00	224,000.00	—	—

(续)

其他应收款 (按单位)	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国电信股份有限公司深圳分公司/计费中心	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法收回
成都市温江区鑫金康置业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回
合 计	70,000.00	70,000.00	—	—

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 6,850,945.84 元；本年无收回或转回坏账准备。

③本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	30,679.17

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	3,529,759.45	3,132,766.33
押金保证金	97,810,421.81	76,163,703.04
租金	80,897.18	83,552.70
往来款	870,131.34	733,274.47
企业资金拆借款	9,000,000.00	15,500,000.00
应收长期股权投资处置款	122,400,000.00	-

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	2,103,682.99	2,395,649.00
合计	235,794,892.77	98,008,945.54

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
上海臻龙投资管理合伙企业(有限合伙)	股权转让款	122,400,000.00	1年以内	51.91%	3,672,000.00
眉山市中医医院	履约保证金	19,392,380.00	1年以内	8.22%	581,771.40
深圳市一林科技有限公司	资金拆借款	9,000,000.00	1年以内	3.82%	270,000.00
淄博市中心医院	履约保证金	8,179,063.80	1-2年	3.47%	408,953.19
遵义新区建设集团有限公司	押金保证金	5,823,010.58	3年以上	2.47%	2,911,505.29
合计		164,794,454.38		69.89%	

(2) 应收利息情况

项目	年末余额	年初余额
融资保理利息	613,333.33	-
合计	613,333.33	-

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,027,674.10	-	19,027,674.10
在产品	3,312,097.63	-	3,312,097.63
库存商品	7,323,314.07	-	7,323,314.07
建造合同形成的已完工未结算资产	292,649,116.76	-	292,649,116.76
发出商品	9,742,157.06	-	9,742,157.06
合计	332,054,359.62	-	332,054,359.62

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,418,172.19	-	15,418,172.19
在产品	3,049,457.54	-	3,049,457.54
库存商品	10,949,347.97	-	10,949,347.97
建造合同形成的已完工未结算资产	235,295,114.56	-	235,295,114.56
发出商品	21,625,307.13	-	21,625,307.13

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,820.51	-	2,820.51
合 计	286,340,219.90	-	286,340,219.90

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为：无。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	4,586,218,910.34
累计已确认毛利	1,387,813,414.56
减：预计损失	-
已办理结算的金额	5,681,383,208.14
建造合同形成的已完工未结算资产	292,649,116.76

6、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	177,889,773.87	129,023,981.98	详见附注六、9
合 计	177,889,773.87	129,023,981.98	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	60,527,674.67	37,199,397.59
预缴税款	1,999,161.74	3,134,537.18
理财产品	45,000,000.00	-
房租	252,098.79	156,681.08
合 计	107,778,935.20	40,490,615.85

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	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	85,975,000.00	-	85,975,000.00	23,075,000.00	-	23,075,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	85,975,000.00	-	85,975,000.00	23,075,000.00	-	23,075,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	85,975,000.00	-	85,975,000.00	23,075,000.00	-	23,075,000.00

(2) 年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	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京中轨股权投资中心(有限合伙)	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
深圳市嘉诚富通基金管理合伙企业(有限合伙)	17,500,000.00	1,700,000.00	-	19,200,000.00	-	-	-	-	50.00%	-
北京达实德润能源科技有限公司	575,000.00	-	-	575,000.00	-	-	-	-	5.00%	-
上海达实联欣科技发展有限公司	-	61,200,000.00	-	61,200,000.00	-	-	-	-	17.00%	323,365.63
合计	23,075,000.00	62,900,000.00	-	85,975,000.00	-	-	-	-		323,365.63

9、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	114,387,115.44	1,266,275.86	113,120,839.58	76,778,824.35	1,266,275.86	75,512,548.49
减：未实现融资收益	10,839,304.40	-	10,839,304.40	7,302,443.49	-	7,302,443.49
分期收款提供劳务	212,635,116.13	-	212,635,116.13	231,352,612.39	-	231,352,612.39
合计	316,182,927.17	1,266,275.86	314,916,651.31	300,828,993.25	1,266,275.86	299,562,717.39

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
上海沧洱实业有限公司	-	8,132,370.30	-	1,156,246.90	-	-
小计	-	8,132,370.30	-	1,156,246.90	-	-
二、联营企业						
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	8,339,972.30	-	-	-162,831.78	-	-
融智节能环保(深圳)有限公司	8,884,113.90	-	-	-623,411.21	-	-
山东茗信股权投资管理有限公司	10,294,756.68	-	-	331,491.27	-	-
泰山健康保险股份有限公司	1,280,000.00	-	-	-	-	-
小计	28,798,842.88	-	-	-454,751.72	-	-
合计	28,798,842.88	8,132,370.30	-	701,495.18	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海沧洱实业有限公司	-	-	-	9,288,617.20	-
小 计	-	-	-	9,288,617.20	-
二、联营企业					
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	-	-	-8,177,140.52	-	-
融智节能环保(深圳)有限公司	-	-	-	8,260,702.69	-
山东茗信股权投资管理有限公司	-	-	-	10,626,247.95	-
泰山健康保险股份有限公司	-	-	-	1,280,000.00	-
小 计	-	-	-8,177,140.52	20,166,950.64	-
合 计	-	-	-8,177,140.52	29,455,567.84	-

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	135,060,407.74	-	-	135,060,407.74
2、本年增加金额	7,726,764.89	-	-	7,726,764.89
(1) 固定资产转入	7,726,764.89	-	-	7,726,764.89
3、本年减少金额	40,838,442.28	-	-	40,838,442.28
(1) 股权转让转出	40,838,442.28	-	-	40,838,442.28
4、年末余额	101,948,730.35	-	-	101,948,730.35
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	68,944,560.36	-	-	68,944,560.36
2、本年增加金额	13,269,765.50	-	-	13,269,765.50
(1) 计提或摊销	5,929,338.85	-	-	5,929,338.85
(2) 固定资产转入	7,340,426.65	-	-	7,340,426.65
3、本年减少金额	24,892,618.17	-	-	24,892,618.17
(1) 股权转让转出	24,892,618.17	-	-	24,892,618.17
4、年末余额	57,321,707.69	-	-	57,321,707.69
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	44,627,022.66	-	-	44,627,022.66
2、年初账面价值	66,115,847.38	-	-	66,115,847.38

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(4) 投资性房地产抵押情况：期末用于抵押借款的投资性房地产账面价值 44,172,966.54 元。

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	162,304,668.60	166,620,641.28
固定资产清理	-	-
合 计	162,304,668.60	166,620,641.28

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	节能专用设备	合 计
一、固定资产原值					
1、年初余额	136,623,714.95	13,792,583.36	31,333,752.34	174,840,154.16	356,590,204.81
2、本年增加金额	-	1,674,568.13	2,445,306.27	65,673,186.33	69,793,060.73
(1) 购置	-	1,674,568.13	2,383,304.97	-	4,057,873.10
(2) 在建工程转入	-	-	-	17,673,186.33	17,673,186.33
(3) 企业合并增加	-	-	62,001.30	-	62,001.30
(4) 售后回租	-	-	-	48,000,000.00	48,000,000.00
3、本年减少金额	8,904,522.78	5,485,332.15	5,415,224.95	67,001,497.65	86,806,577.53
(1) 处置或报废	1,177,757.89	3,075,777.00	947,571.62	-	5,201,106.51
(2) 股权转让	-	2,409,555.15	4,467,653.33	8,971,476.02	15,848,684.50
(3) 转投资性房地产	7,726,764.89	-	-	-	7,726,764.89
(4) 售后回租	-	-	-	58,030,021.63	58,030,021.63
4、年末余额	127,719,192.17	9,981,819.34	28,363,833.66	173,511,842.84	339,576,688.01
二、累计折旧					
1、年初余额	68,496,741.46	10,638,312.92	19,984,622.35	90,849,886.80	189,969,563.53
2、本年增加金额	7,325,015.11	768,377.95	2,566,328.89	23,887,952.42	34,547,674.37
(1) 计提	7,325,015.11	768,377.95	2,542,276.16	23,887,952.42	34,523,621.64
(2) 企业合并增加	-	-	24,052.73	-	24,052.73
3、本年减少金额	8,433,389.20	4,910,791.90	4,347,373.76	29,553,663.63	47,245,218.49
(1) 处置或报废	1,092,962.55	2,921,988.15	855,924.21	-	4,870,874.91

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	节能专用设备	合 计
(2) 股权转让	-	1,988,803.75	3,491,449.55	4,337,574.30	9,817,827.60
(3) 转投资性房地产	7,340,426.65	-	-	-	7,340,426.65
(4) 售后回租	-	-	-	25,216,089.33	25,216,089.33
4、年末余额	67,388,367.37	6,495,898.97	18,203,577.48	85,184,175.59	177,272,019.41
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1、年末账面价值	60,330,824.80	3,485,920.37	10,160,256.18	88,327,667.25	162,304,668.60
2、年初账面价值	68,126,973.49	3,154,270.44	11,349,129.99	83,990,267.36	166,620,641.28

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

④未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑤固定资产抵押情况：期末用于抵押借款的房屋及建筑物账面价值 33,412,906.11 元。

(2) 固定资产清理：无

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
达实大厦改扩建	629,362,388.84	-	629,362,388.84	338,492,338.07	-	338,492,338.07
达实大厦营销中心装修工程	7,174,547.86	-	7,174,547.86	3,089,046.52	-	3,089,046.52
合肥京东方中央空调水蓄冷节能服务项目	8,136,787.71	-	8,136,787.71	7,506,759.39	-	7,506,759.39
洪泽湖医养融合体项目	10,734,692.10	-	10,734,692.10	-	-	-
淮南智慧医疗 PPP 项目	25,914,898.96	-	25,914,898.96	34,774,532.08	-	34,774,532.08
深圳集中式空调能效管控技术工程实验室	3,016,635.73	-	3,016,635.73	884,159.58	-	884,159.58
桃江县人民医院南院院区建设工程项目	907,990.34	-	907,990.34	-	-	-
久信展厅改造	1,334,566.56	-	1,334,566.56	-	-	-
展厅改造	-	-	-	169,220.14	-	169,220.14
中粮置地工程冷站节能服务项目	292,274.09	-	292,274.09	-	-	-
合 计	686,874,782.19	-	686,874,782.19	384,916,055.78	-	384,916,055.78

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
达实大厦改扩建	930,324,400.00	338,492,338.07	290,870,050.77	-	-	629,362,388.84
合计	930,324,400.00	338,492,338.07	290,870,050.77	-	-	629,362,388.84

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
达实大厦改扩建	67.65%	工程于2019年3月达到预定可使用状态	32,715,846.26	27,958,329.91	9.20%	自有资金及银行贷款
合计	---	---	32,715,846.26	27,958,329.91	---	---

注：达实大厦改扩建项目新达实大厦已于2019年3月达到预定可使用状态，转入固定资产，新达实大厦转入固定资产原值793,522,509.13元，暂估工程款108,179,376.74元。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	项目收款权	软件及软件著作权	合计
一、原值					
1、年初余额	27,313,471.00	14,452,411.93	51,996,148.50	42,173,619.99	135,935,651.42
2、本年增加金额	-	-	32,878,197.19	42,919,214.31	75,797,411.50
(1) 购置	-	-	-	6,011,784.21	6,011,784.21
(2) 内部研发	-	-	-	25,608,934.80	25,608,934.80
(3) 企业合并增加	-	-	-	11,298,495.30	11,298,495.30
(4) 其他转入	-	-	32,878,197.19	-	32,878,197.19
3、本年减少金额	-	-	-	1,770,511.82	1,770,511.82
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
(3) 股权转让	-	-	-	1,770,511.82	1,770,511.82
4、年末余额	27,313,471.00	14,452,411.93	84,874,345.69	83,322,322.48	209,962,551.10
二、累计摊销					
1、年初余额	2,216,139.57	7,196,037.21	5,777,349.83	10,509,626.49	25,699,153.10
2、本年增加金额	1,523,565.33	1,998,653.42	9,887,124.49	10,116,581.70	23,525,924.94
(1) 计提	1,523,565.33	1,998,653.42	9,887,124.49	9,946,697.06	23,356,040.30
(2) 企业合并增加	-	-	-	169,884.64	169,884.64
3、本年减少金额	-	-	-	437,243.86	437,243.86
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 股权转让	-	-	-	437,243.86	437,243.86
4、年末余额	3,739,704.90	9,194,690.63	15,664,474.32	20,188,964.33	48,787,834.18

项 目	土地使用权	专利权	项目收款权	软件及软件著作权	合计
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	23,573,766.10	5,257,721.30	69,209,871.37	63,133,358.15	161,174,716.92
2、年初账面价值	25,097,331.43	7,256,374.72	46,218,798.67	31,663,993.50	110,236,498.32

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 29.61%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

15、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
项目 1	-	17,346,708.95	-	-	17,346,708.95	-	-
项目 2	-	10,064,101.83	-	7,222,455.55	2,841,646.28	-	-
项目 3	-	8,314,434.75	-	-	454,904.33	-	7,859,530.42
项目 4	-	7,981,836.52	-	7,826,831.50	155,005.02	-	-
项目 5	-	7,425,176.03	-	-	7,425,176.03	-	-
项目 6	-	5,519,040.73	-	-	722,610.94	-	4,796,429.79
项目 7	-	5,291,323.54	-	-	-	-	5,291,323.54
项目 8	-	4,498,089.25	-	-	708,226.24	-	3,789,863.01
项目 9	-	3,533,168.81	-	3,254,136.88	279,031.93	-	-
项目 10	-	3,303,062.02	-	1,871,015.10	1,432,046.92	-	-
项目 11	-	2,615,298.48	-	1,628,189.15	987,109.33	-	-
项目 12	-	2,438,091.15	-	-	444,903.76	-	1,993,187.39
项目 13	-	2,389,848.33	-	-	1,170,294.87	-	1,219,553.46
项目 14	-	2,258,038.35	-	-	330,880.61	-	1,927,157.74
项目 15	-	1,842,654.26	-	1,615,580.92	227,073.34	-	-
项目 16	-	1,588,531.73	-	1,361,458.39	227,073.34	-	-
项目 17	-	1,501,521.19	-	-	227,073.34	-	1,274,447.85
项目 18	238,635.09	840,154.81	-	-	-	-	1,078,789.90
项目 19	159,446.25	798,996.58	-	-	-	-	958,442.83
其他项目汇总	1,958,771.54	2,539,886.59	-	829,267.31	1,511,002.74	1,958,771.54	199,616.54
合 计	2,356,852.88	92,089,963.90	-	25,608,934.80	36,490,767.97	1,958,771.54	30,388,342.47

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
上海腾隆变配电设备管理有限公司	5,902,248.73	-	-	-	5,902,248.73	-
上海达实联欣科技发展有限公司	155,406,465.96	-	-	-	155,406,465.96	-
江苏达实久信医疗科技有限公司	621,786,969.96	-	-	-	-	621,786,969.96
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	-	2,826,403.28	-	-	-	2,826,403.28
成都聚雅医信科技有限公司	-	3,500,640.00	-	-	-	3,500,640.00
合计	783,095,684.65	6,327,043.28	-	-	161,308,714.69	628,114,013.24

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
上海达实联欣科技发展有限公司	25,102,454.25	-	-	-	25,102,454.25	-
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	-	2,826,403.28	-	-	-	2,826,403.28
合计	25,102,454.25	2,826,403.28	-	-	25,102,454.25	2,826,403.28

注：2018年8月31日，公司对外转让上海达实联欣科技发展有限公司34%股权，不再对上海达实联欣科技发展有限公司实施控制，同时转销该合并商誉及合并商誉减值准备，上海达实联欣科技发展有限公司因合并上海腾隆变配电设备管理有限公司产生的商誉也同时减少。

(3) 江苏达实久信医疗科技有限公司合并商誉减值测试情况

①基于以下原因，公司将江苏达实久信医疗科技有限公司全部资产及负债整体认定为商誉所涉及的资产组：

- a、符合公司管理层对该等资产组的日常经营管理方式和对资产的持续使用方式；
- b、按此资产组确定，与初始形成该等商誉时的资产组划分一致；

②评估方法：

资产组可回收价值等于资产预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。由于资产组不存在销售协议，也不存在类似资产交易的活跃市场，无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额，因此采用收益法对资产组的可回收价值进行估值。采用的收益法对资产组的可回收价值进行估值与商誉形成时采用的方法、以前年度减值测试采用的方法一致。

③主要假设及依据

a、假设资产组生产所需的原辅材料等所有投入和产出的产品或者其他产出均处在正常的市场交易过程中，并依照基准日已有的结算条件进行结算；

b、假设资产组相对应的经济体于评估基准日所具有的经营团队、财务结构、业务模式、市场环境等基础上按照其既有的经营目标持续经营；假设资产组相对应的所有资产均按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用；

c、假设与资产组相关的预计资产的未来现金流量，是以资产组的当前状况为基础；

d、假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

④可回收金额计算的重要参数

a、2018年至2024年为预测期，2024年以后为永续期。

b、根据江苏达实久信医疗科技有限公司本部主营业务收入前三年平均增长率（17%）对未来收入增长率进行预测：

江苏达实久信医疗科技有限公司本部净化工程业务，未来五年业务收入在前一年的基础上，按17%、16%、15%、12%、12%增长；

江苏达实久信医疗科技有限公司本部物流工程业务，2019年收入增长按该业务前三年平均增长率，之后按15%、15%、12%、12%递增；

江苏达实久信医疗科技有限公司本部售后服务业务，未来五年收入按17%、15%、15%、12%、12%递增；

江苏达实久信医疗科技有限公司子公司江苏达实久信数字医疗科技有限公司业务，未来五年综合按20%、15%、15%、12%、12%递增。

c、收益法预测的基础为资产组税前自由现金流，故折现率相应采用税前的加权平均资本成本（税前WACC），资产组可回收金额测算采用的折算率为14.55%。

⑤商誉减值测试过程

项目	资产组（单位：万元）
商誉账面余额①	62,178.70
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	62,178.70
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	62,178.70
资产组按合并日可辨认净资产公允价值在存续期间持续计算至2018年12月31日的公允价值⑥	55,909.99
包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑦=⑤+⑥	118,088.69
扣除溢余资产、非经营性资产负债、付息债务后包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑧	121,811.41
资产组预计可回收金额⑨	126,064.20
商誉减值损失（大于0时）⑩=⑧-⑨	-

注：深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司就江苏达实久信数字医疗科技有限公司合并商誉所涉及的资产组可回收价值出具了鹏信资评报字[2019]第S034号评估报告。

（4）成都聚雅医信科技有限公司合并商誉减值测试情况

①基于以下原因，公司将成都聚雅医信科技有限公司全部资产及负债整体认定为商誉所涉及的资产组：

- a、符合公司管理层对该等资产组的日常经营管理方式和对资产的持续使用方式；
- b、按此资产组确定，与初始形成该等商誉时的资产组划分一致；

②评估方法：

资产组可回收价值等于资产预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。由于资产组不存在销售协议，也不存在类似资产交易的活跃市场，无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额，因此采用收益法对资产组的可回收价值进行估值。采用的收益法对资产组的可回收价值进行估值与商誉形成时采用的方法、以前年度减值测试采用的方法一致。

③主要假设及依据

a、假设资产组生产所需的原辅材料等所有投入和产出的产品或者其他产出均处在正常的市场交易过程中，并依照基准日已有的结算条件进行结算；

b、假设资产组相对应的经济体于评估基准日所具有的经营团队、财务结构、业务模式、市场环境等基础上按照其既有的经营目标持续经营；假设资产组相对应的所有资产均按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用；

c、假设对资产组的确认与认定、初始计量及其于评估基准日前的后续计量均符合有关会计准则的规定；

d、假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，与资产组相关的业务所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化；假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

f、根据公司与四川聚雅科技有限公司签订的股权转让协议及相关协议，公司向四川聚雅科技有限公司支付 1,350 万元取得成都聚雅医信科技有限公司 100% 股权，公司将“淮南智慧城市民生领域建设 PPP 项目”中区域人口健康信息平台建设实施分包给成都聚雅医信科技有限公司，在该项目通过项目甲方或项目甲方指定的验收方验收，且该项目通过“国家医疗健康信息互联互通标准化成熟度四级甲等测评”，则公司按合同约定进度支付股权转让款；若因成都聚雅医信科技有限公司的产品本身问题或团队实施能力问题，使得淮南项目无法通过项目验收以及四级甲等测评，则剩余股权转让款无需支付，成都聚雅医信科技有限公司的整体股权转让款将调整为人民币 675 万元。本次商誉减值测试假设成都聚雅医信科技有限公司产品本身或团队实施能力，能够确保淮南项目通过项目验收以及四级甲等测评。

④可回收金额计算的重要参数

a、2018 年至 2024 年为预测期，2024 年以后为永续期；

b、成都聚雅医信科技有限公司成立于 2018 年 7 月，时间较短，截至 2018 年底已承接的淮南项目尚未结算，公司根据已承接项目、过往团队承接项目情况、项目周期、团队人员配置对未来营业

收入进行预测。成都聚雅医信科技有限公司 2018 至 2019 年承接项目合同金额 1,580 万元，2020 年、2021 年承接项目合同金额分别预计为 1,800 万元，考虑完工进度后 2019 年至 2021 年营业收入预计分别为 1,120.69 万元、1,318.97 万元、1,637.93 万元，基于对稳健增长因素的考虑，远期 2022 年、2023 年营业收入按增长率 5% 计算；

c、收益法预测的基础为资产组税前自由现金流，故折现率相应采用税前的加权平均资本成本（税前 WACC），资产组可回收金额测算采用的折算率为 16.41%。

⑤商誉减值测试过程

项目	资产组（单位万元）
商誉账面余额①	350.06
商誉减值准备余额②	-
商誉的账面价值③=①-②	350.06
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	350.06
资产组按合并日可辨认净资产公允价值在存续期间持续计算至 2018 年 12 月 31 日的公允价值⑥	1,033.93
包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑦=⑤+⑥	1,383.99
扣除溢余资产、非经营性资产负债、付息债务后包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑧	1,182.63
资产组预计可回收金额⑨	1,202.31
商誉减值损失（大于 0 时）⑩=⑧-⑨	-

注：深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司就成都聚雅医信科技有限公司合并商誉所涉及的资产组可回收价值出具了鹏信资评报字[2019]第 S033 号评估报告。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	9,601,277.43	2,248,455.83	2,838,720.00	632,943.84	8,378,069.42
会费	75,000.00	-	30,000.00	-	45,000.00
房租	-	4,178,661.33	1,381,668.11	-	2,796,993.22
合计	9,676,277.43	6,427,117.16	4,250,388.11	632,943.84	11,220,062.64

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	218,240,345.56	38,452,617.29	146,410,729.67	22,289,875.16
内部交易未实现利润	20,641,754.93	3,479,858.08	6,454,183.83	906,652.59
固定资产折旧、无形资产摊销	412,500.00	103,125.00	1,748,959.90	262,343.99
政府补助	19,720,000.00	2,958,000.00	20,020,000.00	3,003,000.00
合计	259,014,600.49	44,993,600.37	174,633,873.40	26,461,871.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	36,669,550.77	20,847,702.37
合 计	36,669,550.77	20,847,702.37

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	1,644,942.55	1,655,522.02	
2020 年	2,568,989.80	1,896,639.45	
2021 年	5,705,877.99	4,027,094.95	
2022 年	14,143,305.43	13,268,445.95	
2023 年	12,606,435.00	-	
合 计	36,669,550.77	20,847,702.37	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	-	142,290,000.00
保证、质押借款	30,000,000.00	-
信用借款	771,790,000.00	150,000,000.00
票据贴现	42,337,043.58	76,200,150.22
合 计	844,127,043.58	368,490,150.22

(2) 公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司于 2018 年 11 月 14 日向汇丰银行（中国）有限公司深圳分行申请循环贷款授信 80,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 30,000,000.00 元，本笔贷款由本公司提供连带责任担保。此外，公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司以北京金一文化发展股份有限公司应收账款（包括对应于应收账款债务人的金钱债务的相关（不论是现有的或将有的，或是实际的或或有的）权利或利益）为质押物，对上述贷款提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日，公司对北京金一文化发展股份有限公司应收账款余额为 0 元。

20、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	236,782,228.73	186,838,310.84
应付账款	985,038,338.10	912,358,772.75
合 计	1,221,820,566.83	1,099,197,083.59

(1) 应付票据情况

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	27,309,249.93	10,707,493.79

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	209,472,978.80	176,130,817.05
合 计	236,782,228.73	186,838,310.84

注：本年末已到期未支付的应付票据：无

(2) 应付账款情况

种 类	年末余额	年初余额
1年以内	734,644,513.79	660,279,067.84
1至2年	126,898,011.26	145,948,000.04
2至3年	59,436,901.99	57,642,283.14
3年以上	64,058,911.06	48,489,421.73
合 计	985,038,338.10	912,358,772.75

(3) 账龄超过1年的应付账款前五名

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
重庆信泛通智能科技有限公司	9,413,895.14	1年以内	结算未完成
	8,238,261.45	1至2年	
深圳市深安视通科技发展有限公司	5,981,791.55	1年以内	结算未完成
	5,783,490.82	1至2年	
	2,495,483.88	2至3年	
广州广电运通金融电子股份有限公司	217,520.00	1年以内	结算未完成
	1,883,854.25	1至2年	
	6,901,474.95	2至3年	
成都巨安智能化工程有限公司	2,437,312.73	1至2年	结算未完成
	3,763,806.07	2至3年	
	2,330,082.17	3年以上	
新加坡科技电子有限公司	6,564,102.60	1至2年	结算未完成
合 计	56,011,075.61	-----	-----

注：本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的应付账款标准为100万元。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	57,788,921.06	97,954,441.86
1至2年	7,194,134.73	5,085,264.30
2至3年	1,162,537.97	1,881,154.98
3年以上	2,529,789.95	1,852,340.01
合 计	68,675,383.71	106,773,201.15

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
中铁成都投资发展有限公司	3,449,999.93	1至2年	工程未结算
广州名科计算机网络有限公司	733,320.00	1至2年	工程未结算
	501,123.24	2至3年	工程未结算
合计	4,684,443.17	-----	-----

注：本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的预收款项标准为100万元。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	51,525,461.13	311,210,730.72	310,274,508.31	52,461,683.54
二、离职后福利-设定提存计划	-	23,001,276.59	23,001,276.59	-
三、辞退福利	57,410.80	1,752,544.63	1,809,955.43	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	51,582,871.93	335,964,551.94	335,085,740.33	52,461,683.54

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	51,525,461.13	288,430,097.06	287,503,266.56	52,452,291.63
2、职工福利费	-	4,412,055.99	4,409,985.99	2,070.00
3、社会保险费	-	9,903,332.09	9,903,332.09	-
其中：医疗保险费	-	8,268,023.78	8,268,023.78	-
工伤保险费	-	715,300.81	715,300.81	-
生育保险费	-	920,007.50	920,007.50	-
4、住房公积金	-	7,128,381.85	7,128,381.85	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,302,787.55	1,295,465.64	7,321.91
6、其他	-	34,076.18	34,076.18	-
合计	51,525,461.13	311,210,730.72	310,274,508.31	52,461,683.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	22,499,675.13	22,499,675.13	-
2、失业保险费	-	501,601.46	501,601.46	-
合计	-	23,001,276.59	23,001,276.59	-

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,299,297.39	5,950,303.70

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	37,076,143.25	50,413,014.57
个人所得税	1,069,831.46	1,137,776.90
城市维护建设税	92,491.80	284,523.84
教育费附加	331,413.97	452,466.71
地方教育费附加	220,566.22	282,615.55
土地使用税	85,500.15	103,581.36
房产税	94,917.52	283,788.98
印花税	14,755.34	998.80
其他	30,170.60	18,574.37
合 计	42,315,087.70	58,927,644.78

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	98,430,361.94	115,118,194.83
其中：备用金	3,161,079.80	6,470,780.05
押金保证金	63,090,754.53	45,316,133.84
限制性股票激励回购义务	-	38,525,177.00
其他	32,178,527.61	24,806,103.94
应付利息	2,806,333.53	739,282.77
应付股利	-	1,032,156.25
合 计	101,236,695.47	116,889,633.85

(2) 其他应付款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	59,862,094.23	90,687,665.42
1至2年	24,221,472.95	8,821,802.15
2至3年	4,578,792.45	6,834,086.58
3年以上	9,768,002.31	8,774,640.68
合 计	98,430,361.94	115,118,194.83

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
深圳虾皮信息科技有限公司	8,300,094.44	1年以内	房租押金
	1,440,738.28	1至2年	房租押金
珠海市蓝海之略医疗股份有限公司	9,171,091.66	1至2年	押金

项 目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
深圳市美力机电安装有限公司	713,500.00	1年以内	押金
	1,136,050.00	1至2年	押金
上海达实联欣科技发展有限公司	106,479.83	1年以内	押金
	666,317.13	1至2年	押金
	208,989.98	2至3年	押金
	629,767.87	3年以上	押金
北京洁诚服务管理有限公司	1,105,676.00	1至2年	未结算
深圳蓝色光标互动营销有限公司	656,690.00	1至2年	房租押金
深圳市深安视通科技发展有限公司	625,354.79	3年以上	押金
合 计	24,760,749.98		

注：本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的其他应付款标准为50万元。

(4) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
长期借款利息	1,308,324.08	414,413.64
短期借款应付利息	1,498,009.45	324,869.13
合 计	2,806,333.53	739,282.77

(5) 应付股利情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	-	1,032,156.25
合 计	-	1,032,156.25

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、27）	19,599,999.96	17,499,999.96
1年内到期的长期应付款（附注六、28）	19,049,302.74	16,332,239.83
合 计	38,649,302.70	33,832,239.79

26、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	135,982,245.92	94,207,565.63
合 计	135,982,245.92	94,207,565.63

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证、抵押、质押借款	780,543,033.38	250,663,273.82
信用借款	100,000,000.00	-

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	19,599,999.96	17,499,999.96
合 计	860,943,033.42	233,163,273.86

(1) 2017年6月27日，本公司所属子公司淮南达实智慧城市投资发展有限公司与徽商银行股份有限公司淮南国庆中路支行签订授信字第 186032017032301 号固定资产贷款授信协议，授信金额 9,000.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，贷款余额为 56,484,700.00 元。本笔贷款以所属子公司淮南达实智慧城市投资发展有限公司与淮南市人民政府信息化工作办公室签订的淮南智慧市民生领域建设（智慧医疗）PPP 项目协议中未来 9 年应收淮南市政府共计 23,850.00 万元款项作为质押担保。

(2) 2017 年 10 月 11 日，本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司与中国光大银行股份有限公司深圳宝新支行签订 JK38011710001 号流动资金借款合同，贷款期限为四年，截至 2018 年 12 月 31 日贷款余额为 49,583,333.38 元。本笔贷款由本公司提供担保外，深圳达实融资租赁有限公司以其对峡江县人民医院 18,786,273.00 元、余干县人民医院 36,214,209.99 元、南部县人民医院 57,585,525.20 元应收债权提供质押担保。

(3) 2018 年 09 月 28 日，本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司与浙商银行股份有限公司深圳分行签订 2092500 浙商银借字 2018 第 01176 号借款合同，用于“向防城港澳加粮油工业有限公司购买租赁物”，贷款期限两年，贷款金额为 35,000,000.00 元，2018 年 12 月 31 日，贷款余额为 34,475,000.00 元。本笔贷款由本公司提供担保外，深圳达实融资租赁有限公司以其 10,000,000.00 元定期存款以及将租赁物出租给防城港澳加粮油工业有限公司的所有租金收入对本笔贷款提供质押担保。

(4) 本公司所属子公司深圳达实信息技术有限公司于 2016 年 7 月 5 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银（深圳）固贷字第 C268201604190001 号借款合同，贷款金额为 640,000,000.00 元，用于“达实智能大厦项目”项目建设，贷款期限为十年。截止至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 640,000,000.00 元。本笔贷款由本公司提供担保外，深圳达实信息技术有限公司以南山街道科技南一路高新工业村 C2 栋厂房（粤（2018）深圳市不动产权第 0210712 号）及南山街道科技南一路达实大厦 101（粤（2018）深圳市不动产权第 0215894 号）房产以及全部应收租金收入为本笔贷款提供抵押及质押担保。

28、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	62,401,747.80	27,831,977.76
减：未确认融资费用	6,080,532.23	2,148,524.95
应付融资租赁款净额	56,321,215.57	25,683,452.81
减：一年内到期部分（附注六、25）	19,049,302.74	16,332,239.83
合 计	37,271,912.83	9,351,212.98

29、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
即征即退增值税	12,451,673.94	-	-	-	12,451,673.94	-	-	是
基于物联网大数据的智慧能源监控系统关键技术研发资金	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-	-	是
动态冰蓄冷及其节能控制技术在商用建筑中的应用示范政府项目补助	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	是
深圳市南山区财政局工业增加值奖励	2,411,300.00	-	-	-	2,411,300.00	-	-	是
深圳市科技创新委员会资助款	1,871,000.00	-	-	-	1,871,000.00	-	-	是
18年南山区自主创新产业发展专项资金	700,000.00	-	-	-	700,000.00	-	-	是
上海市青浦区扶持资金	546,800.00	-	-	-	546,800.00	-	-	是
深圳市企业研究开发资助款	534,000.00	-	-	-	534,000.00	-	-	是
省级工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
增值税扶持资金	363,148.70	-	-	-	363,148.70	-	-	是
创新人才补助	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	是
专利资助	299,680.00	-	-	-	299,680.00	-	-	是
稳岗补贴	261,718.08	-	-	-	261,718.08	-	-	是
深圳市南山区经济促进局工业旅游资助	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	是
个税手续费返还	373,257.14	-	-	-	373,257.14	-	-	是
人才实训基地计划资助	134,500.00	-	-	-	134,500.00	-	-	是
杨浦财政局科技专项资金	106,000.00	-	-	-	106,000.00	-	-	是
科学技术进步奖	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
企业倍增支持计划项目补助	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
其他专项政府补助	268,380.00	-	-	-	268,380.00	-	-	是
合计	28,521,457.86	4,000,000.00	-	-	24,521,457.86	-	-	

注：本年尚未实际收到的政府补助情况：无

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	收益相关	12,451,673.94	-	-
深圳市财政委员会节能环保补贴款	收益相关	3,000,000.00	-	-
动态冰蓄冷及其节能控制技术在商用建筑中的应用示范政府项目补助	收益相关	3,000,000.00	-	-
深圳市南山区财政局工业增加值奖励	收益相关	2,411,300.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市科技创新委员会资助款	收益相关	1,871,000.00	-	-
智能建筑人工环境下的实时机电节能控制技术产业化项目补贴	收益相关	1,300,000.00	-	-
18年南山区自主创新产业发展专项资金	收益相关	700,000.00	-	-
上海市青浦区扶持资金	收益相关	546,800.00	-	-
深圳市企业研究开发资助款	收益相关	534,000.00	-	-
省级工业和信息产业转型升级专项资金	收益相关	500,000.00	-	-
增值税扶持资金	收益相关	363,148.70	-	-
创新人才补助	收益相关	300,000.00	-	-
专利资助	收益相关	299,680.00	-	-
稳岗补贴	收益相关	261,718.08	-	-
深圳市南山区经济促进局工业旅游资助	收益相关	200,000.00	-	-
个税手续费返还	收益相关	373,257.14	-	-
人才实训基地计划资助	收益相关	134,500.00	-	-
杨浦财政局科技专项资金	收益相关	106,000.00	-	-
科学技术进步奖	收益相关	100,000.00	-	-
企业倍增支持计划项目补助	收益相关	100,000.00	-	-
其他专项政府补助	收益相关	268,380.00	-	-
合计	—	28,821,457.86	-	-

(3) 本年退回的政府补助情况：无

30、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	20,020,000.00	4,000,000.00	4,300,000.00	19,720,000.00	尚不符合其他收益确认条件
未确认售后租回损益	-	15,186,067.70	-	15,186,067.70	未确认售后租回损益
合计	20,020,000.00	19,186,067.70	4,300,000.00	34,906,067.70	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
深圳市财政委员会节能环保补贴款	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	与收益相关
大型建筑主动蓄冷中央空调系统合同能源管理产业化项目补助	7,500,000.00	-	-	-	-	-	7,500,000.00	与收益相关
大型建筑主动蓄冷的中央空调系统合同能源管理产业化项目（深发改（2015）1581号）	2,220,000.00	-	-	-	-	-	2,220,000.00	与收益相关
广东省建筑节能与环境控制工程技术研究中心（粤科规财字[2014]205号）	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
深圳集中式空调能效管控技术工程实验室	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
深圳市财政委员会关于节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重大污染治理工程政府补助	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00	与收益相关
智能建筑人工环境下的实时机电节能控制技术产业化项目补助（深发改[2017]516号）	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-	-	与收益相关
基于物联网大数据的智慧能源监控系统关键技术研发	-	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
合计	20,020,000.00	4,000,000.00	-	4,300,000.00	-	-	19,720,000.00	

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,923,597,501.00	-	-	-	-21,438,272.00	-21,438,272.00	1,902,159,229.00

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	219,445,929.25	16,157,591.08	83,650,728.24	151,952,792.09
其他资本公积	1,462,766.32	-	-	1,462,766.32
合计	220,908,695.57	16,157,591.08	83,650,728.24	153,415,558.41

（1）本报告期资本溢价（股本溢价）增加系公司限制性股票激励费用企业所得税税前可抵扣差异增加资本公积 16,157,591.08 元。

（2）本报告期资本溢价（股本溢价）减少系股票回购注销股份减少资本公积 83,650,728.24 元。

33、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	-	99,948,204.74	99,948,204.74	-
股权激励授予限制性股票的回购义务	38,525,177.00	-	38,525,177.00	-
合计	38,525,177.00	99,948,204.74	138,473,381.74	-

（1）公司第六届董事会第十三次会议审议、2018年第二次临时股东大会决议通过了《关于回购公司股份的预案》，同意公司用自有资金回购公司部分社会公众股份，回购的股份用作注销以减少公司注册资本。自 2018 年 3 月 15 日至 2018 年 5 月 31 日回购了 19,318,322 股流通股份，占回购股份方案实施前公司总股本的 1.00%，最高成交价为 5.5 元/股，最低成交价为 4.95 元/股。公司于 2018 年 6 月 29 日完成股份回购注销手续。

（2）限制性股票激励计划相关内容详见附注十一、股份支付说明。

34、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	75,593,568.46	20,823,886.91		96,417,455.37
合 计	75,593,568.46	20,823,886.91		96,417,455.37

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	915,758,650.75	678,378,928.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	915,758,650.75	678,378,928.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	216,769,784.07	311,825,825.86
减：提取法定盈余公积	20,823,886.91	16,757,688.63
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	56,884,300.61	57,688,414.78
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	1,054,820,247.30	915,758,650.75

36、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,512,555,112.68	1,712,184,136.03	2,547,682,627.09	1,723,754,411.27
其他业务	14,860,162.42	7,439,807.91	24,805,098.93	11,826,392.95
合 计	2,527,415,275.10	1,719,623,943.94	2,572,487,726.02	1,735,580,804.22

其中：主营业务分行业划分

主营业务项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧建筑及智慧节能	1,281,342,766.30	906,185,508.05	1,414,044,485.59	1,018,860,655.92
智慧交通	216,667,044.10	146,493,613.90	137,947,337.98	101,558,641.07
智慧医疗	937,062,247.41	625,087,507.69	914,999,683.58	585,308,777.65
其他	77,483,054.87	34,417,506.39	80,691,119.94	18,026,336.63
合 计	2,512,555,112.68	1,712,184,136.03	2,547,682,627.09	1,723,754,411.27

37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,015,317.71	2,822,078.99
教育费附加	1,352,002.32	1,700,331.53
地方教育费附加	909,982.54	1,069,141.89
房产税	1,388,906.30	1,193,302.56
土地使用税	428,851.24	428,419.84
车船使用税	18,342.90	16,385.44
印花税	1,648,553.42	1,478,852.01
河道费	18,720.00	86,933.22
其他	50,940.06	34,092.68
合 计	8,831,616.49	8,829,538.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	134,537,675.32	110,547,457.11
差旅费	25,131,036.80	22,792,239.53
社会保险费	15,576,098.49	12,548,000.34
工程及售后维护费	13,643,761.72	7,923,612.06
业务及劳务费	23,066,815.20	16,382,363.10
会务及展览费	6,239,406.19	5,508,041.48
咨询会员费、设计费	5,362,134.53	3,834,927.80
房租费	4,617,066.88	2,824,101.21
无形资产、长期待摊等资产摊销	4,540,935.42	2,130,598.06
住房公积金	2,982,983.19	2,370,913.05
其他	18,071,295.54	15,231,258.11
合 计	253,769,209.28	202,093,511.85

39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	52,592,430.94	60,305,434.70
折旧	11,430,397.57	9,133,673.87
无形资产、长期待摊等资产摊销	10,299,672.64	8,420,795.40
社会保险费	10,162,785.36	10,113,942.96

项 目	本年发生额	上年发生额
咨询及审计费	8,826,292.17	8,258,772.72
租赁费	5,995,659.14	4,159,207.36
差旅费	5,954,433.68	7,194,722.41
福利费	4,551,258.55	5,524,680.31
水电费及物管费	3,711,924.89	5,393,440.27
办公费	3,583,995.22	2,777,905.69
其他	19,038,950.02	22,237,811.83
合 计	136,147,800.18	143,520,387.52

40、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
医院轨道物流系统集成与样机研发	17,346,708.95	6,544,317.60
基于 CPS 的医院轨道物流信息采集与传输技术研究	7,425,176.03	4,711,089.72
新一代手术导航机器人	-	10,162,426.77
达实云门禁系统	4,668,164.53	4,885,894.22
城市轨道交通能源管理系统	-	6,679,093.57
智能建筑设备运维移动互联网平台研发	-	4,606,837.73
动态冰蓄冷及其节能控制技术研究	-	3,416,914.27
城市轨道交通 AFC 设备运维系统	-	3,302,546.42
智慧医院 BIM+FM 运维管理平台开发	-	3,093,241.44
智慧医院后勤运维综合管控平台开发	-	3,054,633.39
机场智慧行李分拣中心监控平台研发 ABSSV1.0	2,841,646.28	-
BIM 智能空调控制系统	749,301.12	1,448,792.74
达实时数据库 dasRdbv3.0 开发	-	1,922,578.80
视频分析的主控室智能监控系统	987,563.94	525,438.87
4K 高清数字一体化手术室系统	1,432,046.92	58,671.40
无人机电力线巡检系统	1,041,680.35	352,258.21
基于物联网大数据的智慧能源监控系统关键技术研发	1,170,294.87	-
物联网智能家居终端	-	1,108,354.81
中央空调模糊控制系统 HVAC-FCS1.0	279,031.93	790,801.68
基于 BIM 的环境监测系统管理软件	261,821.92	773,184.96
基于 BIM 的空调管理系统软件	103,788.15	927,689.00
手术部资产定位管理系统	987,109.33	-
SmartIBMS	969,025.03	-
肝胆专科数字一体化手术室系统	-	955,736.72

项 目	本年发生额	上年发生额
其他项目	7,310,047.07	7,734,539.01
合 计	47,573,406.42	67,055,041.33

41、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	29,888,739.08	12,431,341.16
减：利息收入	6,009,102.95	8,144,217.52
未确认融资损失	-	-
减：未确认融资收益	231,684.34	460,486.82
手续费	2,426,318.74	803,931.93
汇兑损益	501,256.17	283,503.29
合 计	26,575,526.70	4,914,072.04

42、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	85,829,529.79	29,897,466.45
商誉减值损失	2,826,403.28	9,679,896.30
合 计	88,655,933.07	39,577,362.75

43、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
即征即退增值税	12,451,673.94	7,599,622.74	-
深圳市财政委员会节能环保补贴款	3,000,000.00	-	3,000,000.00
动态冰蓄冷及其节能控制在商用建筑中的应用示范政府项目补助	3,000,000.00	-	3,000,000.00
深圳市南山区财政局工业增加值奖励	2,411,300.00	1,819,200.00	2,411,300.00
深圳市科技创新委员会资助款	1,871,000.00	-	1,871,000.00
智能建筑人工环境下的实时机电节能控制技术产业化项目深发改[2017]516号	1,300,000.00	-	1,300,000.00
18年南山区自主创新产业发展专项资金	700,000.00	-	700,000.00
上海市青浦区扶持资金	546,800.00	2,520,700.00	546,800.00
深圳市企业研究开发资助款	534,000.00	-	534,000.00
省级工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00	50,000.00	500,000.00
个税手续费返还	373,257.14	135,397.12	373,257.14
增值税扶持资金	363,148.70	821,286.19	363,148.70
创新人才补助	300,000.00	50,000.00	300,000.00
专利资助	299,680.00	334,182.50	299,680.00
其他专项政府补助	268,380.00	28,600.00	268,380.00
稳岗补贴	261,718.08	196,624.66	261,718.08

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
深圳市南山区经济促进局工业旅游资助	200,000.00	-	200,000.00
人才实训基地计划资助	134,500.00	122,700.00	134,500.00
杨浦财政局科技专项资金	106,000.00	275,000.00	106,000.00
企业倍增支持计划项目补助	100,000.00	-	100,000.00
科学技术进步奖	100,000.00	30,000.00	100,000.00
深圳市民营及中小企业发展专项资金	-	108,890.00	-
深圳市住房和建设局绿色建筑标识评价补贴	-	50,000.00	-
企业所得税手续费返还	-	18,852.11	-
主动蓄能的分布式冷热电联产系统集成研究补助	-	400,000.00	-
深圳市战略新兴产业发展专项资金	-	70,000.00	-
深圳市南山区财政局南山区建筑节能技术工程技术研究开发中心专项资金	-	3,000,000.00	-
深圳市住房和建设局市公安局机关合同能源管理节能改造项目补助款	-	416,203.20	-
深圳市南山区住房和建设局 2017 年度南山区自主创新产业发展专项资金	-	300,000.00	-
南山区发展和改革局节能减排专项资金资助款	-	850,000.00	-
上海市青浦区朱家角镇政府奖励款	-	20,000.00	-
合 计	28,821,457.86	19,217,258.52	16,369,783.92

44、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	701,495.18	-329,995.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,432,428.28	-2,516.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	323,365.63	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-3,138,656.35	-
合 计	-15,546,223.82	-332,511.89

45、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的资产处置利得或损失	140,347.93	-274,190.11	140,347.93
其中：固定资产	140,347.93	-274,190.11	140,347.93
合 计	140,347.93	-274,190.11	140,347.93

46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没收入	17,322.59	-	17,322.59
党群经费补助	206,000.00	50,000.00	206,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	789,130.59	874,153.63	789,130.59
合 计	1,012,453.18	924,153.63	1,012,453.18

47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失	1,327,659.56	-	1,327,659.56
捐赠支出	845,710.00	390,000.00	845,710.00
罚没支出	47,438.69	26.98	47,438.69
存货毁损报废损失	288,743.20	6,748.68	288,743.20
其他	2,601,770.60	152,915.67	2,601,770.60
合 计	5,111,322.05	549,691.33	5,111,322.05

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	62,063,636.40	59,907,085.34
递延所得税费用	-20,321,680.17	-3,283,854.78
合 计	41,741,956.23	56,623,230.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	255,554,552.12
按法定/适用税率计算的所得税费用（按母公司税率）	38,333,182.82
子公司适用不同税率的影响	-2,564,742.03
调整以前期间所得税的影响	729,326.19
非应税收入的影响	2,331,933.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,498,623.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	109,889.81
本年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	2,781,222.83
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-32,375.00
税法规定的额外可扣除费用	-4,445,994.39
其他	888.60
所得税费用	41,741,956.23

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
施工、投标等保证金收支净额	22,544,340.05	22,397,110.91

项 目	本年发生额	上年发生额
其他收益、递延收益收到的政府补助	12,345,231.48	8,522,100.36
利息收入	4,129,713.25	8,428,919.13
保函及票据保证金收支净额	1,778,361.33	8,569,300.88
其他	9,383,297.40	1,013,257.68
合 计	50,180,943.51	48,930,688.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用等	123,989,925.93	110,892,617.30
对外捐赠	845,710.00	390,000.00
施工、投标、保函等保证金收支净额	63,506,246.61	23,263,493.72
保函保证金收支净额	14,280,199.38	493,168.00
其他	3,941,382.92	11,997,397.44
合 计	206,563,464.84	147,036,676.46

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保本型银行理财款	692,050,000.00	320,025,506.85
外部公司拆借还款	16,103,972.22	-
其他	858,523.10	29,418.53
合 计	709,012,495.32	320,054,925.38

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保本型银行理财款	737,050,000.00	200,000,000.00
外部公司拆借资金	9,000,000.00	-
处置子公司收到现金净额	9,857,657.78	-
其他	-	15,625,809.92
合 计	755,907,657.78	215,625,809.92

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资保证金	-	5,028,059.53
外部资金拆借款	6,000,000.00	-
合 计	6,000,000.00	5,028,059.53

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
限制性股票中介费	-	23,521.83

项 目	本年发生额	上年发生额
出质银行定期存单	10,000,000.00	-
限制性股票回购款	105,136,974.35	7,677,351.75
其他	1,030,000.00	2,496,709.50
合计	116,166,974.35	10,197,583.08

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,812,595.89	333,278,796.41
加：资产减值准备	88,655,933.07	39,577,362.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,452,960.49	42,434,956.93
无形资产摊销	23,356,040.30	13,619,706.68
长期待摊费用摊销	4,250,388.11	3,097,842.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-140,347.93	274,190.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	658.95	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	27,460,437.65	12,714,844.45
投资损失（收益以“-”号填列）	15,546,223.82	332,511.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,997,621.48	-3,109,241.54
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）	-86,408,628.84	41,813,008.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-656,823,979.58	-253,356,988.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	158,860,321.03	-20,549,645.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-190,975,018.52	210,127,345.54
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：		
现金的年末余额	820,062,796.84	662,555,637.29
减：现金的年初余额	662,555,637.29	507,650,217.06
加：现金等价物的年末余额	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	157,507,159.55	154,905,420.23

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	6,850,000.00
其中：深圳市小鹿暖暖科技有限公司	200,000.00
成都聚雅医信科技有限公司	6,650,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,343,337.82
其中：深圳市小鹿暖暖科技有限公司	4,243,397.82
成都聚雅医信科技有限公司	99,940.00
取得子公司支付的现金净额	2,506,662.18

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中：上海达实联欣科技发展有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,857,657.78
其中：上海达实联欣科技发展有限公司	9,857,657.78
处置子公司收到的现金净额	-9,857,657.78

注：本年收到的处置子公司的现金净额在支付的其他与投资活动有关的现金科目列示。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	820,062,796.84	662,555,637.29
其中：库存现金	397,235.80	369,167.75
可随时用于支付的银行存款	819,665,561.04	662,186,469.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	820,062,796.84	662,555,637.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	72,315,119.27	保函及票据保证金、定期存款质押贷款、银行存款冻结 参见附注六、1 货币资金
应收票据	43,000,000.00	有追索权的票据贴现
固定资产	33,412,906.11	抵押贷款

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	44,172,966.54	抵押贷款
在建工程	629,362,388.84	抵押贷款
合 计	822,263,380.76	

注：应收账款质押情况参见附注六、19 短期借款及附注六、27 长期借款。

52、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	733,848.67		4,053,961.09
其中：美元	12,121.79	6.8308	82,801.62
欧元	499,972.56	7.8473	3,923,434.67
港元	41,754.32	0.8762	36,585.14
日元	180,000.00	0.0619	11,139.66
应收账款	1,836,314.97		14,410,114.39
其中：欧元	1,836,314.97	7.8473	14,410,114.39

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
成都聚雅医信科技有限公司	13,500,000.00	100.00	股权受让	2018-8-30	取得控制权	-	-1,660,096.16
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	8,377,140.52	100.00	股权受让	2018-3-19	取得控制权	-	-1,502,712.80

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

被投资单位	取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	2015年8月	10,000,000.00	40% (权益法核算)	现金出资
	2018年3月	200,000.00	60%	股权受让

(2) 合并成本及商誉

项 目	成都聚雅医信科技有限公司	深圳市小鹿暖暖科技有限公司
合并成本		
—现金	13,500,000.00	200,000.00
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	8,177,140.52
合并成本合计	13,500,000.00	8,377,140.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,999,360.00	5,550,737.24
商誉	3,500,640.00	2,826,403.28

注：公司 2018 年对成都聚雅医信科技有限公司并购的对价为货币资产。2017 年年末公司对深圳市小鹿暖暖科技有限公司持股 40%，为公司联营企业，本期并购完成后，深圳市小鹿暖暖科技有限公司为公司全资子公司。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	成都聚雅医信科技有限公司		深圳市小鹿暖暖科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	99,940.00	99,940.00	4,243,397.82	4,243,397.82
其他应收款	-	-	3,858.54	3,858.54
存货	-	-	11,235.90	11,235.90
其他流动资产	-	-	27,832.89	27,832.89
固定资产	-	-	37,948.57	37,948.57
无形资产	9,900,000.00	9,900,000.00	1,228,610.66	1,228,610.66
开发支出	-	-	15,970.50	15,970.50
资产总计	9,999,940.00	9,999,940.00	5,568,854.88	5,568,854.88
负债：				
预收账款	-	-	4,927.50	4,927.50
应交税费	-	-	9,170.14	9,170.14
其他应付款	580.00	580.00	4,020.00	4,020.00
负债总计	580.00	580.00	18,117.64	18,117.64
净资产	9,999,360.00	9,999,360.00	5,550,737.24	5,550,737.24
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	9,999,360.00	9,999,360.00	5,550,737.24	5,550,737.24

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法

①成都聚雅医信科技有限公司资产主要构成为公司成立时原股东以经评估(川天平评报字【2018】0333号)的 8 项软件著作权入股的无形资产，并购日公允价值与并购日账面价值相同；

②深圳市小鹿暖暖科技有限公司资产主要构成为货币资金及公司自行开发的软件及软件著作权，并购日公允价值与并购日账面价值相同；

2、同一控制下企业合并

2018 年，本公司未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

2018 年，本公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海达实联欣科技发展有限公司	122,400,000.00	34%	转让	2018-8-30	股权转让协议约定日期	-13,432,428.28

(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
上海达实联欣科技发展有限公司	17%	64,338,656.35	61,200,000.00	-3,138,656.35	充分知悉情况的交易双方自愿进行交易的价格	-

5、其他原因的合并范围变动

名称	子公司级次	股权取得方式	股权取得时点	新增方式
湖南桃江达实智慧医养有限公司	二级子公司	货币出资	2018-3-30	新设
合肥达实信息科技有限公司	二级子公司	货币出资	2018-8-14	新设
达实智能科技(成都)有限公司	二级子公司	货币出资	2018-2-01	新设
深圳达实智慧医疗有限公司	二级子公司	货币出资	2018-1-23	新设
云浮市济天企业管理有限公司	三级子公司	货币出资	2018-12-20	新设

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏达实久信医疗科技有限公司	常州	常州	数字化手术室的研发、医用机器人导航系统的研发、微创手术平台系统的研发；空气净化处理机、不锈钢柜橱、保温柜、保冷柜的制造、加工；一类医用X射线附属设备及部件的制造；建筑装饰工程、净化工程设计、施工；数字化手术室软件开发、销售、安装；空气净化设备的销售、安装；物流传输系统的设计、安装及相关装置的销售；信息管理系统软件与硬件开发、销售、技术服务；II类医疗器械：6856病房护理设备及器具、6870软件，III类医疗器械：6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具的销售	100.00		非同一控制下企业合并
常州丹迪医疗器械有限公司	常州	常州	一类医疗器械销售；医用X射线胶片观察装置、不锈钢制品的制造，加工		100.00	非同一控制下企业合并
江苏久信净化设备有限公司	常州	常州	室内空气净化器、车载空气净化器、空气净化消毒设备的制造、销售、安装。		100.00	非同一控制下企业合并
江苏达实久信智慧物流系统有限公司	常州	常州	传输物流系统的设计、安装及相关装置的销售。		100.00	非同一控制下企业合并

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	
江苏达实久信数字医疗科技有限公司	常州	常州	二类 6870 软件的生产；医疗信息管理系统软件与硬件开发、销售、技术服务；医疗器械（除三类）的销售与技术服务；医疗设备安装工程、楼宇智能化系统工程的设计、施工；数字化手术室系统软件的研发、销售、安装；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外		100.00	非同一控制下企业合并
深圳达实信息技术有限公司	深圳	深圳	开发、销售非接触式智能卡应用产品及系统、计算机网络、计算机软件、办公自动化设备、网络连接设备；提供上述产品相应的技术服务；生产智能卡读写终端、智能控制设备（由分支机构生产）；自有物业租赁。生产非接触式智能卡应用产品及系统、计算机网络、计算机软件、办公自动化设备、网络连接设备；提供上述产品相应的安装、维修服务	100.00		非同一控制下企业合并
深圳达实融资租赁有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁资产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务有关的商业保理业务（非银行融资类）	75.00		通过设立方式取得
昌都市达实投资咨询有限公司	昌都	昌都	财务咨询、投资咨询、管理咨询、税务咨询、商务咨询兼并重组咨询（咨询不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其限制项目）		100.00	通过设立方式取得
云浮市济天企业管理有限公司	云浮	云浮	企业管理服务		100.00	通过设立方式取得
深圳达实智慧医疗有限公司	深圳	深圳	能源监测与节能服务；合同能源管理服务；新能源技术开发和咨询设计服务（以上均不含需许可审批项目）互联网医疗服务、互联网、云计算软件与平台服务；物联网系统研发与应用服务；智慧医疗信息系统研发与集成服务；医疗大数据开发与应用服务；医疗专业系统咨询、设计、集成服务；医疗大数据与人工智能开发和生产（不含限制项目）；城市智慧医疗创新研究；智慧医院建设和运营管理；智慧医疗展览和体验	100.00		通过设立方式取得
上海达实自动化工程有限公司	上海	上海	楼宇自动化、工业自动化、办公自动化系统的设计、开发、安装、调试及维修服务	90.00		同一控制下企业合并
遵义达实绿色智慧发展有限公司	遵义	遵义	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（智慧城市建设、基础设施建设、科普设施建设、展览设施建设、绿色节能项目建设；项目咨询及管理	100.00		通过设立方式取得
珠海达实科技发展有限公司	珠海	珠海	研发能源管理产品；IC卡读写机具产品、安装监控设备和信息终端、智能大厦监控系统、现场网络控制设备、机电设备和仪器仪表的技术开发及相关系统软件销售；承接建筑智能化系统和工业自动化系统的设计、集成、安装、技术咨询；提供能源监测、节能咨询服务	100.00		通过设立方式取得

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	
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	淮南	淮南	智慧城市 PPP 项目投资, 智慧医疗 PPP 项目投资, 智慧教育 PPP 项目投资, 互联网医疗经营 (不含医学治疗), 健康养生管理咨询, 心理咨询 (不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医疗行为), 健康档案管理技术平台的研发和运营, 商务信息咨询, 经济信息咨询, 计算机编程, 计算机软硬件的技术开发销售, 基础设施投资, 绿色节能建筑投资, 投资咨询及管理, 承接建筑智能化系统和工业自动化的设计、集成、安装、技术咨询, 节能咨询服务。	70.00		通过设立方式取得
深圳达实软件有限公司	深圳	深圳	物联网、智慧医院、智慧交通、智能建筑应用系统软件和产品软件开发和销售。	100.00		通过设立方式取得
雄安达实智慧科技有限公司	保定	保定	互互联网、云计算软件与平台服务, 物联网系统研发与应用服务; 智慧医疗信息系统研发与集成服务, 医疗大数据开发与应用服务, 智能交通含轨道交通信号监控系统开发、技术咨询设计、销售与集成服务; 智能建筑系统开发与集成、技术咨询设计, 机电总包服务, 机电设备安装工程; 能源监测与节能服务、合同能源管理服务, 新能源技术开发和咨询设计服务, 电力建设工程施工, 承装、承修、承试电力设施, 变电站、施工用电箱式变压器的运行管理、设备调试、维修保养服务	100.00		通过设立方式取得
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	淮安	淮安	医养一体化健康服务, 健康养生管理及咨询服务, 医疗和健康养生项目投资、建设、运营	70.00		通过设立方式取得
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	深圳	深圳	计算机编程; 计算机软件设计	100.00		非同一控制下企业合并
湖南桃江达实智慧医养有限公司	益阳	益阳	医疗和健康养生项目投资、建设、运营; 医养一体化健康服务经营; 医疗养生服务; 健康养生管理及咨询服务	90.00		通过设立方式取得
合肥达实信息科技有限公司	合肥	合肥	互联网、云计算计算机软件研发与平台服务; 物联网系统研发与应用服务; 智慧医疗信息系统研发与集成服务; 医疗大数据开发与应用服务; 医疗项目投资 (未经金融监管部门批准, 不得从事吸收存款, 融资担保, 代客理财等金融业务); 智能交通含轨道交通信号监控系统开发、技术咨询、设计、产品销售与集成服务; 智能建筑系统开发与集成、技术咨询、设计; 机电总包服务; 智能卡、智能管控、安防监控、终端设备与软件的研发、销售及应用服务; 能源监测与节能服务; 合同能源管理服务; 新能源技术开发和咨询设计服务; 售电业务; 电网项目投资建设服务	100.00		通过设立方式取得
成都聚雅医信科技有限公司	成都	成都	软件开发、销售; 电子技术咨询、技术转让; 计算机系统集成; 销售; 计算机软硬件及辅助设备、办公用品及耗材、一类医疗器械、电子产品、安防设备 (国家有专项规定的除外); 楼宇智能化工程设计 (凭资质证书经营); 计算机网络工程施工 (凭资质证书经营)	100.00		非同一控制下企业合并

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	
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	仁怀	仁怀	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（建筑智能化及机电设备工程、净化工程（手术室、供应室、ICU病房）、制氧工程、屏蔽防辐射工程、高压氧舱工程、实验室工程、检验室工程、隔离病房工程、锅炉工程的设计、采购、集成及安装。）	100.00	-	通过设立方式取得
达实智能科技（成都）有限公司	成都	成都	大数据服务；云计算服务；物联网系统、智慧医疗系统、智能交通系统、智能建筑系统的设计、技术开发、技术咨询、销售与集成服务；智能终端设备与软件的技术开发、销售及技术服务；信息系统集成服务；数据处理与存储服务；能源监测服务；合同能源管理服务；新能源技术开发、咨询、设计服务；节能设计、评估、认证服务；节能工程施工；碳交易市场服务；机电工程；智能电网建设服务；电力系统设备销售	100.00	-	通过设立方式取得
汕头达实智慧医疗投资发展有限公司	汕头	汕头	智慧医疗项目投资，智慧城市项目投资，基础设施投资，绿色节能建筑投资，投资咨询；健康养生管理咨询、心理咨询（不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导），健康档案管理技术平台的研发，商务信息咨询；增值电信业务，计算机软硬件的技术开发销售，承接建筑智能化系统和工业自动化的设计、集成、安装、技术咨询，能源监测、综合节能和用能咨询服务，新能源的技术开发和技术咨询服务，合同能源管理	100.00	-	通过设立方式取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	30.00%	1,095,383.11	-	11,689,310.22
深圳达实融资租赁有限公司	25.00%	-5,744,838.09	-	67,444,428.21
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	30.00%	-324,343.28	-	40,159,975.45
湖南桃江达实智慧医养有限公司	10.00%	-42,731.80	-	-42,731.80

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	18,308,474.84	95,507,002.59	113,815,477.43	18,366,410.02	56,484,700.00	74,851,110.02
深圳达实融资租赁有限公司	568,326,591.98	115,849,887.26	684,176,479.24	349,940,433.01	64,458,333.42	414,398,766.43
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	99,043,446.89	11,180,441.06	110,223,887.95	857,303.12	-	857,303.12
湖南桃江达实智慧医养有限公司	195,476.77	1,435,386.84	1,630,863.61	2,058,181.62	-	2,058,181.62

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	19,500,000.00	3,651,277.04	3,651,277.04	14,653,321.72	14,424,528.30	5,301,534.09	5,301,534.09	-23,470,663.12
深圳达实融资租赁有限公司	41,172,101.50	-22,979,352.40	-22,979,352.40	2,329,584.76	63,070,237.83	42,017,577.62	42,017,577.62	59,520,253.93
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	500,616.51	-1,081,144.26	-1,081,144.26	-2,543,155.50	-	-52,270.91	-52,270.91	9,089.30
湖南桃江达实智慧医养有限公司	-	-427,318.01	-427,318.01	540,240.58	-	-	-	-

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
融智节能环保(深圳)有限公司	深圳	深圳	节能技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；合同能源管理服务；销售环保设备、建筑材料、节能照明、电子零件、电器设备；节能方案的设计；建筑工程咨询；建筑智能化系统的设计、集成；商务信息咨询；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；分布式光伏发电及相关配套系统的技术开发、设计、系统建设及相关设施的运营、管理；分布式供冷设施、供热设施和热电联产设施的技术开发、设计、系统建设及相关设施的运营（不涉及外商投资准入特别管理措施）、管理（不含限制性和禁止性项目，涉及许可证管理及其他专项规定管理的，取得许可后方可经营）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。售电服务。	40%		权益法
山东茗信股权投资管理有限公司	济南	济南	股权投资管理；企业管理咨询。（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；未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）	20%		权益法
上海沧洱实业有限公司	上海	上海	房地产咨询，建筑防水建设工程专业施工，建筑劳务分包，企业管理咨询，建筑设备租赁，文化艺术交流策划咨询，计算机软硬件开发，销售计算机网络设备、计算机软硬件及周边产品、化工产品及其原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）	51%		权益法

注：根据上海沧洱实业有限公司 2018 年 10 月 22 日股东会决议，公司与上海臻龙投资管理合伙企业（有限合伙）共同控制上海沧洱实业有限公司。

(2) 重要联营企业及合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山东茗信股权投资管理有限公司	融智节能环保(深圳)有限公司	上海沧洱实业有限公司	山东茗信股权投资管理有限公司	融智节能环保(深圳)有限公司	上海沧洱实业有限公司
流动资产	34,174,879.91	11,445,990.13	6,704,890.77	31,941,642.88	18,737,288.57	-
其中：现金和现金等价物	4,154,185.31	9,654,924.84	539,257.27	26,821,058.28	10,207,735.69	-

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	山东茗信股权投资管理有限公司	融智节能环保(深圳)有限公司	上海沧洱实业有限公司	山东茗信股权投资管理有限公司	融智节能环保(深圳)有限公司	上海沧洱实业有限公司
非流动资产	20,016,312.40	15,786,884.40	6,111,050.23	20,029,344.34	20,302,072.74	-
资产合计	54,191,192.31	27,232,874.53	12,815,941.00	51,970,987.22	39,039,361.31	-
流动负债	1,073,810.05	499,827.65	2,463,597.32	511,061.31	10,773,171.63	-
非流动负债	-	6,067,584.19	-	-	6,055,904.92	-
负债合计	1,073,810.05	6,567,411.84	2,463,597.32	511,061.31	16,829,076.55	-
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	53,117,382.26	20,665,462.69	10,352,343.68	51,459,925.91	22,210,284.76	-
按持股比例计算的净资产份额	10,623,476.45	8,266,185.08	5,279,695.28	10,291,985.18	8,884,113.90	-
调整事项	2,771.50	-5,482.39	4,008,921.92	2,771.50	-	-
其中：公允价值调整	-	-	4,008,921.92	-	-	-
其他	2,771.50	-5,482.39	-	2,771.50	-	-
对企业权益投资的账面价值	10,626,247.95	8,260,702.69	9,288,617.20	10,294,756.68	8,884,113.90	-
营业收入	970,873.79	14,593,553.21	6,727,831.07	782,018.89	27,998,015.85	-
财务费用	-647,234.88	1,872.21	-341.38	-681,697.99	-408,260.35	-
净利润	1,657,456.35	-1,558,528.00	3,169,943.51	1,428,820.45	182,972.83	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	1,657,456.35	-1,558,528.00	3,169,943.51	1,428,820.45	182,972.83	-
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-	-	-	-	-

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司仅持有少量美元、港币、日元现金和银行存款，因此本公司管理层认为公司所面临的外汇风险不大。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款。目前本公司及下属公司银行借款存在采用浮动利率的情况，如发生贷款基准利率大幅波动的情况，将对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司采取投标及合同评审制度及风控委员会评估风险制度、进行风险评估及合同审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(二) 金融资产转移

参见本附注六、2 应收票据及应收账款。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
拉萨市达实投资发展有限公司	拉萨市	投资兴办实业（具体项目另报）；国内商业、物资供销业；软件技术开发、经济信息咨询；通讯产品销售及研发；自营和代理各类商品及技术的净出口业务	20,000,000.00	19.02%	19.02%

注：本公司实际控制人为刘磅，系拉萨市达实投资发展有限公司的第一大股东，本公司董事长、总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳达实物业服务有限公司	受同一实际控制人控制的公司
界首市达实置业有限公司	实际控制人直系亲属担任监事的公司

5、主要关联方交易情况

关联方	关联交易内容	本年发生额
深圳达实物业服务有限公司	水电及管理费	715,415.54
融智节能环保（深圳）有限公司	担保	45,000,000.00
融智节能环保（深圳）有限公司	工程收入	892,051.28
融智节能环保（深圳）有限公司	咨询收入	182,075.47

6、期末关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
①融智节能环保（深圳）有限公司	57,690.00	1,730.70
其他应收账款：		
①深圳达实物业服务有限公司	500,000.00	15,000.00
②融智节能环保（深圳）有限公司	39,193.75	1,175.81
1年内到期的非流动资产：		
①界首市达实置业有限公司	1,704,608.42	-

(2) 应付项目

项目名称	年末余额
应付账款：	
深圳达实物业服务有限公司	9,739.68
长期应付款：	
融智节能环保（深圳）有限公司	8,167,557.64

十一、股份支付

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	13,489,350.00

项 目	相关内容
公司本年失效的各项权益工具总额	21,438,272.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

(1) 2015 年授予限制性股票情况

经公司 2015 年第一次临时股东大会及第五届董事会第十三次会议审议批准，公司实施了第二期限限制性股票激励计划，并于 2015 年 2 月 5 日完成了限制性股票的首次授予登记，具体情况如下：

- a、授予日：2015 年 1 月 5 日。
- b、授予人数及数量：首次授予的激励对象为 193 人，首次授予 580 万股，占授予时当前总股本 25,580 万股的 2.27%。预留股份 64 万股。
- c、授予价格：15.76 元/股。
- d、股票来源：激励计划股票来源为达实智能向激励对象定向发行股票。
- e、锁定期：激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，分别为 1 年、2 年和 3 年，均自授予之日起计。
- f、解锁期：在解锁期内，若达到本激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，实际可解锁数量应与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。

(2) 2016 年授予限制性股票情况

经第五届董事会第三十二次会议批准，公司实施了第二期限限制性股票激励计划预留股份的授予，并于 2016 年 3 月 25 日完成了限制性股票的授予登记，具体情况如下：

- a、授予日：2015 年 12 月 25 日。
- b、授予人数及数量：授予的激励对象为 18 人，授予 74.6 万股，占授予时当前总股本 64,248.2792 万股的 0.12%。
- c、授予价格：10.84 元/股。
- d、股票来源：激励计划股票来源为达实智能向激励对象定向发行股票。
- e、锁定期：激励对象获授的限制性股票适用不同的锁定期，分别为 1 年和 2 年，均自授予之日起计。
- f、解锁期：在解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁，实际可解锁数量与激励对象上一年度绩效评价结果挂钩。

(3) 2016 年解锁的限制性股票情况

2016 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了见《关于第二期限限制性股票激励计划第一个解锁期条件满足的议案》的议案，第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为 3,121,800 股，占公司当时股本总额的 0.4853%，解锁日即上市流通日为 2016 年 5 月 5 日解锁。

(4) 2016 年回购限制性股票情况

公司 2016 年 4 月 21 日第五届董事会第三十六次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股

票的议案》，公司回购注销限制性股票 829,400 股；公司 2016 年 9 月 12 日第六届董事会第一次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和 2016 年 10 月 20 日第六届董事会第二次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格及回购注销数量的议案》，公司回购注销限制性股票 468,600 股。

(5) 2017 年解锁的限制性股票情况

2017 年 4 月 13 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划第二个解锁期条件及预留股份第一个解锁期条件满足的议案》，本次解除限售的首次授予股份数量为 8,509,050 股，占总股本 0.4416%，本次解除限售的预留股份数量为 945,375 股，占总股本 0.0491%，合计解除限售的股份总数 9,454,425 股，占总股本的 0.49%。解锁日即上市流通日为 2017 年 5 月 10 日解锁。

(6) 2017 年回购限制性股票情况

公司 2017 年 4 月 13 日第六届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司回购注销限制性股票 3,132,075 股，占注销前公司总股本的比例为 0.1626%。

(7) 2018 年解锁及回购限制性股票情况

2018 年 3 月 29 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划第三个解锁期条件及预留股份第二个解锁期条件满足的议案》，同意公司按照激励计划的相关规定办理解锁事宜，解锁数量为 13,489,350 股。同日，董事会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据激励计划的相关规定，对部分激励对象获授的全部或部分限制性股票进行回购注销，合计 2,119,950 股。2018 年 4 月 18 日，上述解锁股份上市流通。2018 年 5 月 28 日，上述回购注销手续完成。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至报告日公司涉及的主要未决诉讼及仲裁情况

①镇江华龙广场置业有限公司起诉本公司要求办理热水及空调系统节能服务项目验收并退还已支付的服务费；本公司反诉对方继续按合同支付节能项目拖欠的服务费 577.61 万元，一审判决镇江华龙广场置业有限公司支付本公司节能服务费人民币 5,433,225.60 元及支付逾期付款违约金人民币 570,079.66 元，驳回镇江华龙广场置业有限公司的诉讼请求，目前，镇江华龙广场置业有限公司正在上诉过程中，公司已全额计提应收账款减值。

②深圳市禾鸿兴智能科技有限公司诉讼请求达实智能支付洛阳中心医院项目拖欠的综合布线系统、计算机网络系统等设备采购款 1,472.53 万元，一审判决本公司支付原告深圳市禾鸿兴智能科技有限公司货款 8,898,022.53 元及逾期付款利息 50125.53 元。二审裁定撤销深圳市南山区人民法院

(2016)粤 0305 民初 11525 号民事判决，本案发回深圳市南山区人民法院重审，目前案件正在重审过程中。

③海南铭博达房地产开发有限公司请求本公司支付三亚华美达酒店项目因不按图纸施工等给酒店造成的维修费、返工费材料费等费用 200 万元人民币，赔偿酒店营业损失人民币 200 万元，支付工期延误违约金 351.4 万元。本公司请求海南铭博达房地产开发有限公司支付拖欠的工程款、结算款、质保款和违约金共计人民币 2,162,643.92 元，公司已按会计政策计提 50%减值，目前案件正在一审审理过程中。

④本公司诉讼请求浙江横店建筑工程有限公司海南分公司、浙江横店建筑工程有限公司、三亚民生旅业有限责任公司及时办理海棠湾威斯汀度假酒店项目工程结算，支付拖欠的工程款 1,526.97 万元，并支付逾期支付工程款违约金。公司已按账龄区间及会计政策计提减值准备，目前案件正在一审审理过程中。

⑤本公司诉讼请求株洲市大汉房地产开发有限公司支付株洲大汉希尔顿酒店项目拖欠的工程验收款、工程结算款、逾期利息并退还履约保证金共计人民币 5,123,663.22 元。目前案件正在一审工程鉴定过程中，公司已按会计政策计提 50%减值。

⑥江苏远大电缆有限公司请求本公司支付向其采购的电缆货款 149.50 万元，目前案件正在一审审理过程中。

⑦本公司向专利复审委请求佩尔优节能科技股份有限公司的“一种多贮水槽水蓄能系统及其使用方法”发明专利专利权全部无效，经国家知识产权局审查决定专利部分无效，目前公司已提行政诉讼。

⑧绵阳市瑞生科技有限公司诉讼请求公司支付成都地铁 2 号线工程项目所欠工程款 193.18 万元及资金占用利息，目前案件正在一审审理过程中。

⑨陈港、贵州碧海混凝土有限公司请求本公司支付毕节医院工程项目租用工程车等停工损失 274 万元，一审判决驳回原告陈港、贵州碧海混凝土有限公司的诉讼请求，目前二审尚未开始审理。

⑩本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司诉讼请求湖南升华科技有限公司及江西升华新材料有限公司分别偿还保理融资本金 61,000,000.00 元、34,000,000.00 元及逾期利息，要求湖南升华科技有限公司、彭澎、彭澍、醴陵市升华投资管理有限公司共同承担对湖南升华科技有限公司全部债务的连带清偿义务。考虑到彭澍及醴陵市升华投资管理有限公司提供的 10,970,106 股、3,504,731 股富临精工（证券代码：300432）股票质押及彭澎提供的连带担保保证，本公司所属子公司深圳达实融资租赁有限公司未计提减值准备。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①本公司对合并范围外企业提供担保情况如下表所示：

担保对象	担保期限	担保额度	截至 2018 年 12 月 31 日实际提款金额	担保受益人	担保方式	备注
中煤矿建总医院	2016-8-8 至 2027-8-7	80,000,000.00	80,000,000.00	中国建设银行	连带责任担保	

担保对象	担保期限	担保额度	截至2018年12月31日实际提款金额	担保受益人	担保方式	备注
融智节能环保(深圳)有限公司	2018-1-18至2023-12-31	45,000,000.00	45,000,000.00	三菱日联融资租赁(中国)有限公司	一般责任担保	上述额度内的对外担保事项实际发生时,融智节能环保(深圳)有限公司其他股东将依据其持股比例提供相应担保,融智节能环保(深圳)有限公司为本次担保提供反担保。

此外,公司与北京银行深圳分行签订综合授信合同,北京银行深圳分行为本公司提供包括180,000,000.00元买方信贷额度在内的综合授信。根据公司第六届第二十次董事会决议,买方信贷业务的申请人为年收入在50,000,000.00元以上的地、市级以上级别的公立三甲医院,公司作为保证人在50,000,000.00元额度下提供连带责任保证,具体对象以业务实际发生对象为准。截止2018年12月31日,公司尚未开展上述买方信贷业务。

②合并范围内企业担保情况参见“附注六、19短期借款”及“附注六、27长期借款”。

(3) 其他或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日,本公司为承接工程项目出具的未到期投标、履约及预付款保函共计120份,合计金额为381,275,036.10元。其中未到期投标、履约及预付款保函的明细(前10名之外部分汇总列示)如下:

受益人	金额	到期日	开具银行
安徽省宿州市立医院	45,856,000.00	2019/12/1	中国银行股份有限公司
淮南市卫生和计划生育委员会	30,000,000.00	2021/12/4	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司
安信证券股份有限公司、民太安保险公估集团股份有限公司	14,436,900.00	2019/11/15	平安银行股份有限公司
重庆市城市建设发展有限公司	11,459,322.17	2019/2/28	南京银行股份有限公司
石家庄市轨道交通有限责任公司	10,325,223.52	2021/6/30	平安银行股份有限公司
深圳市地铁集团有限公司	10,169,686.70	2021/11/20	平安银行股份有限公司
深圳市地铁集团有限公司	10,169,686.70	2020/12/1	平安银行股份有限公司
仁怀市人民医院	10,000,000.00	2019/7/17	平安银行股份有限公司
东莞市民盈房地产开发有限公司	9,500,000.00	2019/5/1	中国建设银行股份有限公司
上海申通地铁集团有限公司	8,450,000.05	2020/12/31	中信银行股份有限公司
其他	220,908,216.96	--	--
合计	381,275,036.10	--	--

注:若公司未按合同履行,将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的赔偿额。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

根据2019年4月29日召开公司第六届第二十三次会议审议通过的2018年度公司权益分配方案,

2018 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度进行分配，该预案尚需股东大会批准。

3、销售退回

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大销售退回事项。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的日后划分为持有待售情况。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的前期差错更正事项。

2、债务重组

2018 年公司分别与江苏沃得房地产开发有限公司、哈尔滨泰鸿房地产开发有限公司完成债务重组，以房产偿还其所欠工程款 2,858,944.00 元、1,895,525.00 元，公司将房产处置后共收回款项 2,370,000.00 元、780,000.00 元，公司已分别对上述两家公司所欠工程款计提减值准备 116,920.32 元、159,889.12 元，由于债务重组产生的损失为 372,023.68 元、955,635.88 元。

3、资产置换

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无资产置换事项。

4、年金计划

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无年金计划。

5、终止经营

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无终止经营事项。

6、分部信息

参见本附注六、36 营业收入与营业成本。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十五、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	年末余额	年初余额
应收票据	296,943,998.40	86,181,475.28
应收账款	1,400,479,328.59	1,329,040,528.10
合 计	1,697,423,326.99	1,415,222,003.38

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,390,972.88	1,000,000.00
商业承兑汇票	289,553,025.52	85,181,475.28
合计	296,943,998.40	86,181,475.28

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,100,980.35	-
商业承兑汇票	7,062,476.35	-
合计	16,163,456.70	-

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,735,338.40	0.18	2,735,338.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,485,535,612.25	99.51	85,056,283.66	5.73	1,400,479,328.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,591,546.17	0.31	4,591,546.17	100.00	-
合计	1,492,862,496.82	100.00	92,383,168.23	6.19	1,400,479,328.59

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,735,338.40	0.19	2,735,338.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,406,470,385.18	99.25	77,429,857.08	5.51	1,329,040,528.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,918,154.86	0.56	7,918,154.86	100.00	-
合计	1,417,123,878.44	100.00	88,083,350.34	6.22	1,329,040,528.10

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
镇江华龙广场置业有限公司	2,735,338.40	2,735,338.40	100.00%	无法收回
合计	2,735,338.40	2,735,338.40	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	873,030,850.62	25,546,068.83	2.93
1至2年	442,496,293.25	15,829,343.75	3.58
2至3年	102,104,697.68	9,728,985.73	9.53
3年以上	67,903,770.70	33,951,885.35	50.00
合计	1,485,535,612.25	85,056,283.66	5.73

C、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（除前10名外汇总列示）

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市罗湖区笋岗街道办事处	820,372.30	820,372.30	100.00%	无法收回
深圳市罗湖区清水河街道办事处	757,147.46	757,147.46	100.00%	无法收回
江苏润地房地产开发有限公司	739,189.48	739,189.48	100.00%	无法收回
营口嘉裕置业有限公司	361,854.08	361,854.08	100.00%	无法收回
深圳市福田区建筑工程局	304,011.38	304,011.38	100.00%	无法收回
中铁四局集团机电设备安装有限公司	255,143.00	255,143.00	100.00%	无法收回
三亚四海永富投资管理有限公司	249,015.00	249,015.00	100.00%	无法收回
深圳市武龙源房地产开发有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00%	无法收回
深圳市盐田区建筑工程事务局	170,394.63	170,394.63	100.00%	无法收回
广州新中新工程技术有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	无法收回
大同市泰和春实业有限责任公司	114,000.00	114,000.00	100.00%	无法收回
其他	490,418.84	490,418.84	100.00%	
合计	4,591,546.17	4,591,546.17	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 5,247,435.72 元；本年无收回或转回坏账准备。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	670,808.40

其中主要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河北众诚房地产开发集团有限公司	工程款	249,033.87	无法收回	否
漯河建业昌建置业有限公司	工程款	152,154.00	无法收回	否
恒大地产集团江津有限公司	工程款	145,980.00	无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
济南名都置业有限公司	工程款	75,095.07	无法收回	否
广西荣和建设开发有限公司	工程款	27,707.38	无法收回	否
长春隆基房地产开发有限公司	工程款	15,675.00	无法收回	否
南京卓根实业有限公司	工程款	3,564.08	无法收回	否
哈尔滨宝力通市场开发管理有限公司	工程款	1,599.00	无法收回	否
合计		670,808.40		

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽省宿州市立医院	工程款	94,578,470.97	1至2年	6.34%	4,728,923.55
	工程款	67,500,000.00	1年以内	4.52%	1,943,773.43
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	工程款	93,500,000.00	1年以内	6.26%	-
深圳市地铁集团有限公司	工程款	58,113,564.90	1年以内	3.89%	1,743,406.95
中国建筑第八工程局有限公司	工程款	54,400,000.00	1年以内	3.64%	1,632,000.00
遵义达实绿色智慧发展有限公司	工程款	42,590,531.79	1年以内	2.85%	-
合计		410,682,567.66		27.51%	10,048,103.93

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司于2018年12月24日与深圳市中小担商业保理有限公司签订《保理融资额度合同》，公司根据《保理融资额度合同》于12月24日向深圳市中小担商业保理有限公司提交了《保理业务申请书》，深圳市中小担商业保理有限公司以不附追索权的方式受让本公司与买方交易产生的应收账款3031万元，公司风险报酬已转移，对上述应收账款终止确认。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	434,748,913.43	48,709,696.95
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	434,748,913.43	48,709,696.95

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	-	-	-	-	-

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	444,664,582.94	99.97	9,915,669.51	2.23	434,748,913.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,000.00	0.03	120,000.00	100.00	-
合计	444,784,582.94	100.00	10,035,669.51	2.26	434,748,913.43

(续)

类别	年初余额				
	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	53,850,523.60	99.96	5,140,826.65	9.55	48,709,696.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.04	20,000.00	100.00	-
合计	53,870,523.60	100.00	5,160,826.65	9.58	48,709,696.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	417,848,912.56	5,145,994.30	1.23%
1至2年	11,197,892.81	251,394.64	2.25%
2至3年	8,226,520.57	822,652.06	10.00%
3年以上	7,391,257.00	3,695,628.51	50.00%
合计	444,664,582.94	9,915,669.51	2.23%

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	30,643,310.02	601,092.39	1.96%
1至2年	12,289,308.01	614,465.40	5.00%
2至3年	3,834,209.81	383,420.98	10.00%
3年以上	7,083,695.76	3,541,847.88	50.00%
合计	53,850,523.60	5,140,826.65	9.55%

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都市温江区鑫金康置业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁港城市建设发展有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	—	—

(续)

其他应收款（按单位）	年初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都市温江区鑫金康置业有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：本年计提坏账准备金额 4,901,642.87 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,800.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,470,178.64	243,567.50
押金保证金	66,862,636.44	41,590,721.22
内部往来款	252,485,768.78	10,606,897.63
应收股权投资处置款	122,400,000.00	-
其他	1,565,999.08	1,429,337.25
合计	444,784,582.94	53,870,523.60

(5) 按欠款方归集年末余额前五名（非关联方）的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
上海臻龙投资管理合伙企业（有限合伙）	股权处置款	122,400,000.00	1年以内	27.52%	3,672,000.00
眉山市中医医院	履约保证金	19,392,380.00	1年以内	4.36%	581,771.40
中轨投资控股有限公司	履约保证金	4,750,000.00	2至3年	1.07%	475,000.00
前海兴邦金融租赁有限责任公司	履约保证金	4,800,000.00	1年以内	1.08%	144,000.00
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1年以内	0.45%	60,000.00
		900,000.00	2至3年	0.20%	90,000.00
合计	—	154,242,380.00	—	34.68%	5,022,771.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,495,306,635.79	-	1,495,306,635.79	1,664,077,834.62	-	1,664,077,834.62
对联营、合营企业投资	29,455,567.84	-	29,455,567.84	28,798,842.88	-	28,798,842.88
合 计	1,524,762,203.63	-	1,524,762,203.63	1,692,876,677.50	-	1,692,876,677.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海达实自动化工程有限公司	2,868,938.71	-	-	2,868,938.71	-	-
深圳达实信息技术有限公司	219,485,556.56	-	-	219,485,556.56	-	-
上海达实联欣科技发展有限公司	201,148,339.35	-	201,148,339.35	-	-	-
深圳达实融资租赁有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
遵义达实绿色智慧发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
珠海达实科技发展有限公司	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00	-	-
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	-	8,377,140.52	-	8,377,140.52	-	-
江苏久信医疗科技有限公司	971,975,000.00	-	-	971,975,000.00	-	-
淮南达实智慧城市投资发展有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-
仁怀达实绿色智慧发展有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
深圳达实软件有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
雄安达实智慧科技有限公司	1,500,000.00	8,500,000.00	-	10,000,000.00	-	-
江苏洪泽湖达实智慧医养有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
成都聚雅医信科技有限公司	-	15,500,000.00	-	15,500,000.00	-	-
合 计	1,664,077,834.62	32,377,140.52	201,148,339.35	1,495,306,635.79	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
上海沧洱实业有限公司	-	8,132,370.30	-	1,156,246.90	-	-
小 计	-	8,132,370.30	-	1,156,246.90	-	-
二、联营企业						
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	8,339,972.30	-	-	-162,831.78	-	-

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
融智节能环保(深圳)有限公司	8,884,113.90		-	-623,411.21	-	-
山东茗信股权投资管理有限公司	10,294,756.68	-	-	331,491.27	-	-
泰山健康保险股份有限公司	1,280,000.00		-	-	-	-
小计	28,798,842.88	-	-	-454,751.72	-	-
合计	28,798,842.88	8,132,370.30	-	701,495.18	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
上海沧洱实业有限公司	-	-	-	9,288,617.20	-
小计	-	-	-	9,288,617.20	-
二、联营企业					
深圳市小鹿暖暖科技有限公司	-	-	-8,177,140.52	-	-
融智节能环保(深圳)有限公司	-	-	-	8,260,702.69	-
山东茗信股权投资管理有限公司	-	-	-	10,626,247.95	-
泰山健康保险股份有限公司	-	-	-	1,280,000.00	-
小计	-	-	-8,177,140.52	20,166,950.64	-
合计	-	-	-8,177,140.52	29,455,567.84	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,606,442,112.35	1,187,345,833.70	1,538,363,628.03	1,128,987,250.34
其他业务	2,620,179.24	-	676,169.04	-
合计	1,609,062,291.59	1,187,345,833.70	1,539,039,797.07	1,128,987,250.34

其中：主营业务分行业划分

主营业务项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智慧建筑及智慧节能	1,154,540,101.77	872,697,727.15	1,093,679,046.14	825,210,892.71
智慧交通	208,260,209.71	140,984,315.07	134,994,555.34	100,266,961.37
智慧医疗	210,518,139.99	149,034,313.58	296,781,648.70	193,576,025.00
其他	33,123,660.88	24,629,477.90	12,908,377.85	9,933,371.26
合计	1,606,442,112.35	1,187,345,833.70	1,538,363,628.03	1,128,987,250.34

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	701,495.18	-329,995.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,277,312.70	-8,325,000.00
成本法核算的长期股权投资在持有期间的股利	50,710,000.00	15,300,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	323,365.63	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-3,138,656.35	-
合 计	42,318,891.76	6,645,004.98

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-13,292,080.35	固定资产及长期股权投资处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,369,783.92	参见“附注六、43 其他收益”
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	-1,327,659.56	参见“附注六、47 营业外支出”
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年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	-	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,771,209.31	参见“附注六、46 营业外收入及 47 营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-1,021,165.30	
所得税影响额	1,911,633.81	
少数股东权益影响额（税后）	346,751.84	
合 计	-3,279,550.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.1137	0.1133
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.85	0.1154	0.1150

深圳达实智能股份有限公司

二〇一九年四月二十九日



营业执照

统一社会信用代码
91110107089698790Q



扫描二维码
即可查询企业信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 胡柏利
 成立日期 2013年12月13日
 合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日
 主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

经营范围 审查企业会计账簿、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、出具相关报告、基本建设前期财务决算审计、代建记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规和规定的其它业务。(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。)



登记机关
2019年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000068

说明

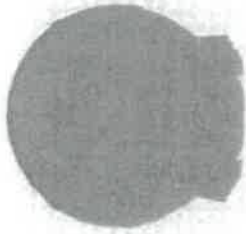
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162


批准执业文号: 京财会许可(2013)0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



证书序号: 000712

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
中勤万信会计师事务所**(特殊普通合伙)** 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: