



深圳兆日科技股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人魏恺言、主管会计工作负责人陈自力及会计机构负责人(会计主管人员)李景声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临的风险和应对措施具体详见“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 公司债相关情况	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录	123

释义

释义项	指	释义内容
兆日科技、公司、本公司	指	深圳兆日科技股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
平安证券、保荐机构	指	平安证券股份有限公司
控股股东	指	新疆晁骏股权投资有限公司
电子支付密码器系统	指	用于支撑实现银行支付密码业务的系统，由电子支付密码器、支付密码核验设备及系统、银行支付密码业务相关软件等部分组成。
密码芯片	指	一种可独立进行密钥生成、数字签名、数据加解密的集成电路产品，内部拥有独立的处理器和存储单元，以及实现密码算法的数字逻辑电路，主要用来提供数据加解密和安全认证等密码安全功能。
金融票据	指	各银行和非银行金融机构签发、使用或接受的，用于记载资金支付或具有较高价值的票据。
信息防伪	指	在票据防伪领域中，区别于传统的原材料防伪和印刷工艺防伪的一种新型防伪技术手段。信息防伪结合了现代密码技术、安全芯片技术、自动识别等信息技术，通过将票据文字信息、图像信息、材质信息和票据签发人的身份信息等进行采集、数字化、加密和解密运算、信息传递和处理，以达到用计算机或其他电子设备自动准确判断票据签发人身份、票据信息的完整性和真实性以及票据签发人无法抵赖签发内容等安全、防伪目的。
对公移动支付	指	企业用户通过手机、智能终端等移动设备，依托移动通信网络或借助智能终端与支付受理终端之间的信息交互技术发起支付指令，实现货币资金转移。
纸纹(PaperPrint)	指	所谓“纸纹”就是纸张内部的植物纤维和填料等物质自然构成的三维微观纹理。
纸纹技术	指	本文特指利用纸张内部的独一无二的特殊纹理进行票据唯一性和真实性鉴别的技术。
纸纹防伪产品	指	利用纸质载体内部三维微观纹理（纸纹）的唯一性，通过对比纸纹来鉴别物体的真伪，进而达到在金融票据、文档卷宗、奢侈品证书等领域防伪的目的。
企业 T 信	指	适合于企业内部高效办公、安全沟通的移动通讯产品。
银企通	指	一种基于移动互联网技术的、打通了银行和企业的业务、审批、支付等场景化流程的对公业务创新平台，融合了全套对公移动支付和通讯安全的软件、硬件及平台产品。
MSTP	指	Multiple Service Telecom Platform，基于云计算技术的移动通讯平台。

金融科技（Fintech）	指	Financial Technology 的缩写，即传统金融和现代信息技术的融合型产业，通过利用大数据、云计算、区块链、人工智能等各类科技手段革新传统金融行业所提供的产品和服务，提升效率并有效降低运营成本。
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	兆日科技	股票代码	300333
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳兆日科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兆日科技		
公司的外文名称（如有）	Sinosun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SINOSUN		
公司的法定代表人	魏恺言		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余凯	吴玉兰
联系地址	深圳市福田区泰然八路泰然大厦 C 座 1605	深圳市福田区泰然八路泰然大厦 C 座 1605
电话	0755-23609873	0755-23609873
传真	0755-83420054	0755-83420054
电子信箱	IR@sinosun.com.cn	IR@sinosun.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	111,194,976.95	108,139,349.06	2.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,399,258.58	12,213,946.33	-23.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,767,443.44	5,719,603.31	0.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,440,329.83	6,881,925.42	-469.67%
基本每股收益（元/股）	0.0280	0.0364	-23.08%
稀释每股收益（元/股）	0.0280	0.0364	-23.08%
加权平均净资产收益率	1.13%	1.43%	-0.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	858,050,179.19	891,215,777.64	-3.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	816,040,081.36	826,800,822.78	-1.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,472,000.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,800,723.70	理财产品收益
减：所得税影响额	640,908.56	
合计	3,631,815.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要产品及用途

深圳兆日科技股份有限公司以现代信息技术解决票据防伪起家，经过多年发展，公司已成为一家在金融科技领域专注于票据防伪及银行对公移动支付安全产品研发及销售的国家高新技术企业，公司主要技术及产品包括电子支付密码器系统及密码芯片、银企通对公移动支付系统及终端设备、移动通讯云平台、企业通讯办公T信、金融票据纸纹防伪系统及终端、模块，主要用于对公企业票据防伪、对公移动支付通讯与安全以及企业移动商业服务等，公司主要客户是全国各大银行，产品广泛应用于银行对公开户企业及部分大型金融机构及企事业单位。

（二）经营模式

1、研发模式

公司是以研发创新为立司之本的国家高新技术企业，研发模式包括内部自主研发、委托开发、与高校及科研机构成立联合实验室等模式，在不同研发模式下，公司均通过严格的内部控制研发管理流程进行研发管理。公司通过了CMMI-4级评估认证，标志着公司在过程组织能力、软件研发能力、项目管理能力以及方案交付能力等方面实现了与国际先进项目管理理念的接轨，达到了量化管理级的国际先进水平，进一步提升了兆日科技在软件开发领域的竞争力。通过导入ISO 9001质量管理体系及CMMI软件能力成熟度集成模型认证，公司建立了行之有效的研发管理内部控制流程。从产品的立项申请、开发策划、确认设计需求、设计和开发、内部验收测试、产品移交确认评审及试产等全过程，均有详细的内部控制流程。在研发体系设计方面，按照矩阵式结构进行管理，从研发资源管理和研发产品管理两个维度构建组织架构。研发资源管理架构是按研发资源地域布局、专业技术类别、人员规模等要素将研发体系划分不同的研发中心或部门。研发产品管理架构是按产品类型将研发体系划分不同的产品群、产品、模块组。通过多种研发模式组合和有效研发管控流程的建立，公司研发体系跨部门运作协同，人员创造性主动性强，研发流程高效有序，保证了公司强有力的技术创新能力。

2、销售模式

公司已建立起覆盖全国的市场销售网络，根据不同的市场需求及产品特点，公司采取灵活的销售模式满足客户需求：

1) 直销或银行代理销售

公司主要采用银行直销、银行代理销售的模式，公司参加并入围各级商业银行组织的招投标，中标后，公司与银行签署直销或代销协议，将产品直接销售给银行或采用支付代收费的方式通过银行将产品销售给对公开户企业。

2) 设备租赁

除了直接销售产品外，根据客户需求及产品特点，公司部分产品采用租赁收取服务费的销售模式。即公司作为出租人与客户签订租赁合同，将设备出租给客户，客户按期支付租金。

3) 产品+解决方案定制

公司银企通对公移动支付系统在银行间推广时，根据不同银行的要求，依托公司的支付安全产品及相关技术储备为客户提供个性化解决方案。

4) 共同运营模式

公司银企通系统是全新的银企对公移动支付平台，除了支付功能，还包括企业经营的交易、财务管理、办公管理、商旅服务等全系列功能。公司在推广银企通系统时，可能会根据市场的需求采取共同运营的销售模式。

3、生产及采购模式

公司采用轻资产运营，产品生产大部分采用委外加工的生产模式，公司采购元器件后将硬件的装配工作委托给其他第三方专业工厂。此外，为满足公司部分新产品的生产工艺要求，公司自建了生产线，用于部分新产品生产的高端加工、组装和测试环节。生产管理人员对元器件的采购及产品生产过程中的各道工序进行严格检验，把控产品质量。公司产品生产的质

量监督人员、工艺人员、生产人员之间协作配合，严格按照产品、技术、质量、进度等要求，落实产品生产计划，确保生产任务符合相关标准和交付计划。

在供应商管理方面，公司严格按照供应商评审制度，对供应商的资质、供货能力、管理水平、产品质量及价格进行详细评审，每种原材料都考评多家合格供应商，以保证原材料供应的良性竞争。在采购交货管理方面，公司原材料采购与生产计划衔接良好，公司存货周转率处于优良水平。

（三）业绩驱动因素

公司传统产品电子支付密码系统已成熟应用市场多年，经营情况稳定，是公司营业收入保持稳定的重要基础。近几年，公司致力于战略转型升级，加大对金融科技创新产品的投入，公司前期布局的银企通对公移动支付系统和纸纹防伪产品贡献了部分业绩，新产品新技术是公司未来发展的潜力所在。

金融科技的发展日新月异，公司通过不断的加大对新产品新技术的投入，以增强公司的竞争力，随之带来的公司费用也持续增长，给公司的业绩带来一定的压力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期内无新增的对外股权投资。
固定资产	本报告期内固定资产没有发生重大变化。
无形资产	本报告期内，公司部分资本化研发支出达到预定用途转为无形资产，公司无形资产增加。
在建工程	本报告期无新增的在建工程。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
兆日投资有限公司 100% 股权（该公司投资持有云启基金 6.12% 股权）	2014 年公司投资设立兆日投资有限公司，该公司持有云启基金 6.12% 股权。	兆日投资有限公司总资产 3402.26 万元	香港	该子公司主要负责境外投资，该公司在 2014 年投资云启基金。	及时跟进基金的运作情况，督促经营者防范各方面的投资风险。	本报告期内未收到分红款。	4.17%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、通过持续技术革新，保持行业领先的科技创新优势

公司具有市场领先的技术优势，拥有多项专利成果，其产品及技术多次获得省部级和国家级科技奖项，公司“电子支付密码器系统安全保密子系统及其技术规范”曾荣获国务院颁发的国家科学技术进步二等奖。公司纸纹防伪技术是物质特征识别领域的一项革命性技术，填补了国内国际相关领域的技术空白，并申请了相关国际、国内专利。于2013年经过严格测试和专家组评审获得国家质监局颁发的“防伪技术评审证书”，同时还荣获中国国际金融博览会“最佳金融科技成就奖”，中国自动识别技术协会“优秀技术成果奖”，中国国际金融展“优秀金融机具奖”等众多奖项。纸纹防伪技术达到国内国际先进水平，形成公司独特的技术优势，丰富了防伪行业的竞争格局。

银企通系统是公司基于对银行业对公移动支付业务安全与通讯需求的深入理解、以多年的金融信息安全技术储备为支撑而自主研发的对公移动支付系统，对于银行业将传统业务与金融科技相融合、实现银行业务创新转型具有重要的战略意义。

2、加强品牌建设，强化品牌形象

公司多年来深耕金融信息安全，深入理解并挖掘金融机构在信息安全方面的需求，凭借优异的产品技术方案及服务体验，逐步与全国各大商业银行建立了长期稳定的合作关系，公司票据防伪、支付安全相关产品已覆盖全国各大银行的分、支行及营业网点，市场占有率业内领先。公司销售渠道成熟、完善，银行客户信用程度较高、回款能力强，是公司优质的客户基础。公司秉承“选择兆日，不仅是选择了安全”的服务宗旨，切实解决金融机构的安全需求，不断提升兆日品牌优势。

3、高度重视人才效应，打造核心技术和管理团队

经过多年的发展与积累，公司集聚了一批具有先进管理经验、知识结构搭配合理、视野开阔、具有创新开拓精神的管理、技术、营销等人才，公司凝聚力强，员工专业及综合素养高，公司激励机制运行有效、人才队伍稳定，为公司长期可持续发展打下了坚实的基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）经营业绩

报告期内，公司围绕年度经营计划，有序开展各项业务，整体经营情况平稳。

在传统电子支付密码器系统销售方面，公司积极扩大营销渠道，继续保持传统优势业务市场，在行业渗透率上升，市场竞争加剧的情况下，仍然保持了产品销售数量和销售收入略有增长，巩固了公司的市场地位。本报告期内，公司实现营业收入1.11亿元，较上年同期增长2.83%，营业成本4,152.97万元，较上年同期下降6.47%，产品综合毛利率有所上升。

同时，公司持续深化转型升级战略，积极推广公司新产品在金融科技领域及票证、商品防伪等其他领域的应用，产生销售费用1,387.54万元，较上年同期增长20.43%；公司是研发导向型高科技公司，管理费用和研发费用相对较高，本报告期，公司产生管理费用1,562.76万元，较上年同期增长4.98%，研发费用2,153.57万元，较上年同期增长13.63%。公司闲置货币资金主要用来购买理财产品和定期存款，本报告期内，计入财务费用的利息收入518.08万元，计入投资收益的利息收入280.07万元。此外，受母子公司之间利润结构的影响，本报告期内少数股东损益增加，本报告期公司实现归属上市公司股东净利润939.93万元，同比下降23.04%。

（二）研发项目进展

1、银企通对公移动支付系统

公司银企通平台提供企业内部、企业与银行及企业之间基于移动互联的安全沟通能力，是面向中小微企业银企直联的安全IT化工具，将企业内部的业务流、审批流与对外的支付流对接，让企业可以享受基于交易场景的金融服务。具有可扩展更丰富的交易场景，支持所有电子渠道业务，将对公支付融入企业的各种场景。银行还可对沉淀的企业经营数据进行分析，主动提供高效、低成本、风险可控的金融服务。银企通平台可以承载的对公创新业务包括：新型移动对公支付、数字支票、对公业务预填单、企业理财、代发工资、新单位结算卡、专属客户经理、电子对账、广告窄告、企业信用卡。在企业服务方面，银企通平台还作为企业的移动化行政类、财务类、移动办公工具，为企业提供请假、用章、合同签订、物品领用、外出公干、用款、差旅报销、电话会议、企业公告等服务，通过向企业提供安全的IT化工具，帮助企业提升运营效率、降低经营成本。此外，银企通平台还融合了机票、酒店、打车等商旅服务。企业日常的经营数据，包括资金流、信息流、上下游供应商债权债务等信息，都可以被保存在该服务平台。银行利用大数据分析模型，可以以较低的成本，得到大批量的企业信用画像，快速识别企业的还款意愿和还款能力，大幅降低了贷款评估成本，这样不仅增加了优质中小微企业的贷款额度，又有效控制了贷款风险。

2019年上半年，公司全新银企通对公移动支付系统已在全国多家银行推广使用。通过金融管家服务，开发适合在移动终端办理的金融交易，满足客户多样化的业务需求，提高客户业务办理效率，为客户提供方便、快捷的一站式金融服务。移动办公服务将传统银行金融服务扩展至企业全员提供金融与非金融服务，在丰富对公移动服务的同时为中小企业降低经营成本，节省时间与精力，提高企业经营管理效率。通过内部管理服务，银行人员可总结运营推广、客户使用效果，辅助调整运营推广与新功能上线策略，提高客户体验度。同时，通过大数据分析，挖掘潜在客户，加强对口产品营销，解决客户存在痛点问题，实现对每个中小微企业的低成本精准服务，构筑金融服务生态圈。

2、纸纹防伪技术

公司纸纹技术目前已应用于金融票据防伪、智慧银行、企事业单位纸质卷宗智能管理等领域。此外，公司还积极探索纸纹防伪技术在其他票证、商品防伪以及非纸质材料领域应用的可能性。根据银行业网点无人化的发展趋势，很多银行都在或准备部署智慧柜员机（STM），以替代银行柜台的功能，使用STM可以减少银行网点的办公面积和相关的设备成本，以及节省人力成本。除了少数极其复杂的业务外，银行一般的日常业务都完全可以由STM完成。而在银行对公业务中，处理票据是其中很重要的一项业务，而公司自主研发的纸纹防伪技术是目前票据业务防伪很好的方式，公司作为这项关键防伪技术的供应商，与各大STM厂商合作，将纸纹防伪技术做成模块，嵌入到STM中。

针对商品防伪与溯源领域，兆日科技推出了基于手机的“纸芯片”方案。该方案使得消费者只需要拿出手机，对着商品

标签或商品本身拍照，即可识别商品真伪。其突出的优势与价值在于：首先，实现了防伪介质的不可复制，纸芯片方案可通过读取标签本身的纹理来鉴别标签真伪，这样就无法通过复制真标签来造假，将使得假货在纸芯片方案的鉴定下无所遁形。其次，实现了防伪介质的不可转移，将纸芯片方案直接应用于商品上，如皮质奢侈品女包、名贵服装、金属藏品和首饰、名贵大理石、名贵手表等，将使得用了真包装、真标签的假商品，无法再欺骗消费者，而是通过鉴定商品本身来达到防伪目的。该方案实现了手机扫码溯源与手机拍照防伪的统一，一次扫码即可实现溯源和防伪的目的。此外，这项方案具有零教育成本的优势，只需要通过手机拍照即可实现，消费者无需再去阅读和学习商品的防伪说明书，就能知道怎么鉴定商品真伪。

（三）营销推广活动

2019年上半年，公司持续加大新技术新产品营销推广力度，扩大公司产品的品牌影响力。公司是中国防伪行业协会优秀会员单位，获2019年中国防伪行业优秀企业证书，是深圳市商用密码行业协会会员单位。报告期内，公司多次参加行业展会、协会论坛、金融机构宣讲会等，积极推广公司新技术新产品。2019年3月，公司参展2019防伪与智能追溯技术高峰论坛；2019年4月，公司参展中国国际包装容器展。通过一系列的营销推广活动，扩大了公司纸纹防伪技术及银企通对公移动支付技术在金融机构及其他商品防伪领域的影响力，为公司带来潜在的商业合作伙伴。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	111,194,976.95	108,139,349.06	2.83%	公司传统业务产品成熟、市场稳定，营业收入基本保持稳定。
营业成本	41,529,743.09	44,401,160.19	-6.47%	主要受产品销售结构的影响，营业成本下降。
销售费用	13,875,402.97	11,521,308.30	20.43%	公司加大新产品市场推广力度。
管理费用	15,627,607.60	14,886,602.74	4.98%	
财务费用	-5,132,285.03	-5,292,806.55	3.03%	
所得税费用	7,052,549.02	7,481,745.04	-5.74%	
研发投入	26,122,241.17	24,956,826.53	4.67%	公司持续深化转型升级战略，加大新产品研发力度。
经营活动产生的现金流量净额	-25,440,329.83	6,881,925.42	-469.67%	1)本报告期内，公司销售收入增加，报告期内应收账款增加额比上年同期增加较多，所以销售商品提供劳务收到的现金流入减少；2)本报告期内公司加大新产品的研发和推广力度，期间费用上升；3)以上经营活动现金流入减少，经营活动现金流出增加使得经营活动产生的现金流量净额减少。
投资活动产生的现金流量	122,811,221.42	69,848,499.21	75.83%	本报告期内，公司无其他新增的对

净额				外投资，主要投资活动就是购买银行发行的保本理财产品，受购买理财产品的产品周期、金额等结构的影响，本报告期内投资活动产生的现金流量净额变动较大。
筹资活动产生的现金流量净额	-39,360,000.00	-40,320,000.00	2.38%	本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动的原因是因为本报告期与上年同期比较现金分红金额不同所致。
现金及现金等价物净增加额	58,010,891.59	36,447,193.80	59.16%	以上三种业务活动的变动导致本报告期现金及现金等价物净增加额变动较大。
投资收益	2,800,723.70	7,096,913.51	-60.54%	本报告期投资收益金额全部为理财产品利息收入 280.07 万元，上年同期包含 281.68 万元的云启基金分红收益和 428 万元的理财产品利息收入，本报告期受购买理财产品本金和利率的影响，利息收入减少。
其他收益	2,425,825.42	354,695.80	583.92%	变动的主要原因为本报告期内公司收到的政府补助增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子支付密码系统	107,913,653.58	40,023,248.42	62.91%	1.90%	-7.56%	6.41%
分地区						
北方地区	67,071,321.82	18,805,161.13	71.96%	16.60%	4.57%	4.69%
南方地区	42,501,335.11	21,777,468.04	48.76%	-13.00%	-14.12%	1.37%
分行业						
票据防伪行业	108,105,096.84	40,043,236.49	62.96%	1.62%	-7.61%	6.24%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,800,723.70	10.01%	理财产品收益。	不确定
公允价值变动损益	0.00			
信用减值损失	984,449.99	3.52%	本报告期，公司采用新金融工具准则，冲回上年计提的坏账准备。	不可持续

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	362,457,419.72	42.24%	367,215,807.55	42.50%	-0.26%	公司货币资金购买理财产品计入其他流动资产科目核算，本报告期末有5,000万元理财产品，上年同期末有8,500万元理财产品；本报告期末公司货币资金与理财产品合计数为4.12亿元，上年同期末余额为4.52亿元，变动的主要原因为本报告期内公司现金分红方案的实施，支付给普通股股东和少数股东分红合计3,936万元。
应收账款	36,892,504.68	4.30%	30,576,671.45	3.54%	0.76%	
存货	69,156,913.88	8.06%	49,961,322.56	5.78%	2.28%	公司主要是根据客户的订单需求安排采购和生产，本报告期末存货较上年同期增加，主要是因为本报告期末公司代销客户的铺货需求增加。
投资性房地产	71,980,659.46	8.39%	73,874,887.30	8.55%	-0.16%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	108,967,875.53	12.70%	112,985,978.92	13.08%	-0.38%	
其他流动资产	53,233,259.32	6.20%	88,709,202.75	10.27%	-4.07%	本报告期内，公司现金分红的利润分配方案的实施使得公司的货币资金金额减少，公司可用于购买理财产品的资金减少。
其他权益工具投	30,970,345.00	3.61%			3.61%	本报告期内，公司执行新金融工具准则，按照新准则的规定，公司将原计

资						入可供出售金融资产的股权投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目核算。
无形资产	74,929,355.61	8.73%	69,029,381.36	7.99%	0.74%	本报告期内，公司部分资本化研发支出达到预定用途转为无形资产，公司无形资产增加。
开发支出	19,524,773.49	2.28%	15,351,013.35	1.78%	0.50%	本报告期内，公司继续加大对研发项目的投入。
递延所得税资产	18,266,616.12	2.13%	12,795,623.51	1.48%	0.65%	本报告期内，公司可抵扣亏损和内部交易未实现利润增加，使得公司可抵扣暂时性差异增加。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4. 其他权益工具投资	30,970,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,970,345.00
金融资产小计	30,970,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,970,345.00
上述合计	30,970,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,970,345.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	30,970,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,816,828.21	30,970,345.00	自有资金
合计	30,970,345.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,816,828.21	30,970,345.00	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	58,748.85
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	40,061
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明**一、募集资金金额到位情况：**

公司实际募集资金净额为人民币 587,488,524.42 元，已于 2012 年 6 月 25 日全部到位，经利安达会计师事务所有限责任公司审验确认，并出具了利安达验字[2012]第 1038 号验资报告。公司对于募集资金实行专户存储，对于募集资金的使用严格执行审批程序，并根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件制定了《募集资金管理制度》，规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，保证专款专用。

截止到 2012 年 7 月 20 日，公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、中国农业银行股份有限公司深圳东部支行、中国建设银行股份有限公司深圳市分行上步支行、招商银行股份有限公司深圳泰然支行、中国工商银行股份有

限公司深圳喜年支行签订了《募集资金三方监管协议》。2018 年 10 月，公司与平安证券分别和广东华兴银行股份有限公司深圳分行、宁波银行股份有限公司深圳科技园支行、上海银行股份有限公司深圳分行、广发银行股份有限公司深圳深南支行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。2019 年 3 月，公司与广州银行股份有限公司深圳龙华支行签署募集资金三方监管协议并在该银行开立募集资金专用结算账户。三方监管协议的内容参照深圳证券交易所范本拟订，无重大差异。

二、 募集资金的实际使用情况：

募集资金净额为 58,748.85 万元，报告期投入募集资金总额 0 万元，已累计投入募集资金总额 40,061.00 万元，募集资金账户余额为 28,632.82 万元（包括尚未使用的超募资金 19,181.52 万元，利息净收入 9,451.30 万元）。

1. 本报告期募投项目支出情况：公司募投项目在 2015 年中已经结项并将节余募集资金 2,722.42 万元（包含利息收入）用以补充流动资金，本报告期内不存在募投项目支出。

2. 本报告期不存在使用募集资金的情况。

3. 超募资金累计利息净收入 9,451.30 万元。

4. 本报告期，公司不存在募集资金投向变更情况。

5. 公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、及准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

注 1：(1)募集资金总体使用情况中累计已使用募集资金总额与(2)募集资金承诺项目情况中的截至期末累计投入金额合计差异为 2,722.42 万元，差异原因为：募投项目结项节余募集资金用于补充流动资金 2,722.42 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
电子支付密码系统升级改造项目	否	7,541.61	7,541.61	0	6,081.38	80.64%	2015 年 07 月 01 日	379.37	11,335.74	否	否
金融票据防克隆产品研发及产业化项目	否	4,025.72	4,025.72	0	3,257.2	80.91%	2014 年 07 月 01 日	7.44	210.32	否	否
承诺投资项目小计	--	11,567.33	11,567.33	0	9,338.58	--	--	386.81	11,546.06	--	--
超募资金投向											
无											
补充流动资金（如有）	--	28,000	28,000	0	28,000	100.00%	--	--	--	--	--

超募资金投向小计	--	28,000	28,000	0	28,000	--	--			--	--
合计	--	39,567.3 3	39,567.3 3	0	37,338.5 8	--	--	386.81	11,546.0 6	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	<p>“电子支付密码系统升级改造项目”原项目已达到预定可使用状态，新产品推向市场并贡献了部分业绩。在该项目研发过程中，金融信息安全行业市场需求动态变化，特别是金融科技的发展催生了传统金融创新转型需求，公司也随之不断探索、调整研发思路与技术方向。公司现有的银企通对公移动支付系统在原项目基础上进行了拓展和延伸，原项目研发体系发生了较大的变化，新兴的对公移动支付行业实现规模化应用需要一定的过程。</p> <p>“金融票据防克隆产品研发及产业化项目”已经批量生产并在全国多家商业银行销售，为公司贡献了部分业绩。由于票据电子化的迅速发展，以及央行对于纸质票据电子化的宏观政策导向的影响，对于公司纸纹防伪技术应用于纸质金融票据防伪产生了一定负面影响。本报告期内，公司积极推进纸纹防伪技术在金融票据防伪、智慧银行、商品防伪与溯源领域的应用。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2019年1月7日，第三届董事会第十一次会议审议并通过了《关于使用超募资金择机购买银行短期保本理财产品的议案》，议案主要内容如下：公司拟使用额度不超过人民币14,000.00万元的超募资金（含利息）购买短期银行保本理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用；以上事项自获公司董事会审议通过之日起一年内有效（若首笔理财产品为一年期的，则自买入该理财产品的收益结算日起一年内有效）。</p> <p>报告期内，公司以超募资金购买理财产品情况进展如下：</p> <p>（1）公司以超募资金4000万元购买广发银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为2018年12月10日到2019年3月11日，到期收回本金，收到利息收入41.88万元。</p> <p>（2）公司以超募资金6000万元购买上海银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为2018年12月18日到2019年3月19日，到期收回本金，收到利息收入65.82万元。</p> <p>（3）公司以超募资金4000万元购买兴业银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为2019年1月11日到2019年4月11日，到期收回本金，收到利息收入39.45万元。</p> <p>（4）公司以超募资金3000万元购买上海银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为2019年3月21日到2019年6月20日，到期收回本金，收到利息收入26.93万元。</p> <p>（5）公司以超募资金1000万元购买上海银行发行的保本浮动收益型理财产品，期限为2019年6月25日到2019年9月24日，尚未到期赎回。</p>										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	不适用										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、 电子支付密码系统升级改造项目 “电子支付密码系统升级改造项目”累计投入募集资金 6,081.38 万元，累计投入比例为 80.64%，节余募集资金 1,460.23 万元（不含利息收入净额），节约金额占承诺投资总额的比例为 19.36%，不存在重大差异。本项目募集资金节余的主要原因是项目实施过程中，严格管控成本，合理配置资源，在确保项目质量及顺利建设的前提下，节约部分软硬件购置成本，以及流动资金预算尚未完全投入使用，从而节约了项目实际总投资。</p> <p>2、 金融票据防克隆产品研发及产业化项目 “金融票据防克隆产品研发及产业化项目”累计投入募集资金 3,257.20 万元，累计投入比例为 80.91%，节余募集资金 768.52 万元（不含利息收入净额），节约金额占承诺投资总额的比例为 19.09%，不存在重大差异。本项目募集资金节余的主要原因是项目实施过程中，严格管控成本，合理配置资源，在确保项目质量及顺利建设的前提下，节约部分软硬件购置成本，以及流动资金预算尚未完全投入使用，从而节约了项目实际总投资。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	其他尚未使用的募集资金存放于募集资金专项账户和部分用于购买安全性高、流动性好的短期银行保本理财产品，严格按照募集资金管理的规则和制度管理和使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	8,000	4,000	0
银行理财产品	募集资金	14,000	1,000	0
合计		22,000	5,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2018年12月10日	2019年03月11日	组合投资	协议约定	4.20%	41.88	41.88	全部收回		是	不确定	
上海银行	商业银行	保本浮动收益型	6,000	募集资金	2018年12月18日	2019年03月19日	组合投资	协议约定	4.40%	65.82	65.82	全部收回		是	不确定	
宁波银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年12月13日	2019年03月13日	组合投资	协议约定	4.20%	41.42	41.42	全部收回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2018年12月21日	2019年03月21日	组合投资	协议约定	4.20%	41.42	41.42	全部收回		是	不确定	
兴业银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	募集资金	2019年01月11日	2019年04月11日	组合投资	协议约定	4.00%	39.45	39.45	全部收回		是	不确定	
上海银行	商业银行	保本浮动收益型	3,000	募集资金	2019年03月21日	2019年06月20日	组合投资	协议约定	3.60%	26.93	26.93	全部收回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益型	4,000	自有资金	2019年03月21日	2019年06月19日	组合投资	协议约定	4.05%	39.95	39.95	全部收回		是	不确定	
上海银行	商业银行	保本浮动收益型	1,000	募集资金	2019年06月25日	2019年09月24日	组合投资	协议约定	3.70%			尚未到期赎回		是	不确定	
广发银行	商业银行	保本浮动收益	4,000	自有资金	2019年06	2019年09	组合投资	协议约定	3.95%			尚未到期		是	不确定	

		型			月 19 日	月 19 日						赎回				
合计			34,000	--	--	--	--	--	296.87	296.87		--		--	--	--

注：1 此处的收益金额为含增值税收益，不含增值税净收益金额 280.07 万元

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京兆日科技有限责任公司	子公司	主要从事密码芯片和电子支付密码器系统的研发与销售等	3000 万元	139,098,074.53	57,081,107.05	132,149,975.54	4,757,251.59	3,518,159.94
南通兆日微电子有限公	子公司	从事的业务主要是根据	50 万元	39,204,436.11	35,243,932.73	37,307,000.37	31,983,726.90	23,987,795.18

司		北京兆日的订单情况安排密码芯片的委外加工和封装测试						
兆日投资有限公司	子公司	境外业务拓展、境外技术合作及境外投资并购	990 万美元	34,022,641.81	34,022,641.81			
武汉兆日科技有限责任公司	子公司	计算机软件、硬件、电子通讯产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通讯设备。	4000 万元	40,742,592.90	39,582,435.19	7,313,283.01	-495,980.59	-474,926.13
深圳兆日国际旅行社有限责任公司	子公司	票务代理、代订酒店等商旅服务	1000 万元	9,253,742.93	9,121,893.91	10,987.68	-873,134.68	-832,037.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1.北京兆日科技有限责任公司（以下简称“北京兆日”）为公司的全资子公司，主要从事密码芯片和电子支付密码器系统的销售等。2019年上半年，北京兆日产品销售收入增加，毛利率上升，净利润有所增加。
- 2.南通兆日微电子有限公司（以下简称“南通兆日”）是北京兆日的控股子公司，从事的业务主要是根据北京兆日的订单情况安排密码芯片的委外加工和封装测试。报告期内，密码芯片销量增加，该公司的收入与利润相应的增加。
- 3.兆日投资有限公司（以下简称“兆日投资”）是公司的全资子公司，主要从事境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购等。
- 4.武汉兆日科技有限责任公司（以下简称“武汉兆日”）是公司的全资子公司，是公司应用软件类技术研发中心。报告期内，深圳兆日对武汉兆日增资500万元。该公司的收入全部来源于为深圳兆日提供技术开发服务所得。
- 5.深圳兆日国际旅行社有限责任公司（以下简称“兆日旅行社”）是武汉兆日的全资子公司，该公司主要负责公司全新银企通系统平台的票务代理、代订酒店等商旅服务业务。报告期内，武汉兆日对兆日旅行社增资970万元。截至目前，公司该部分业务尚处于发展的初期阶段，规模较小。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业变革和技术创新风险

现代金融业是科技驱动型行业，在互联网企业向金融领域突飞猛进的同时，传统金融机构也加快了金融科技创新的步伐，纷纷探索应用创新型金融业务领域。此外，传统金融机构和互联网企业之间在金融科技领域的合作也越来越多，金融科技作为以新技术为核心的创新型行业，立足于新理念、新政策形成澎湃的力量，将重塑中国金融产业新生态。

公司以票据防伪起家，利用自身在金融信息安全领域的深厚技术储备和对于银行业务创新需求的深刻理解，把握金融行业变革的时机，深入推进公司在金融票据防伪、银行对公移动支付业务的创新应用。由于金融科技行业特别是其B端市场正处于重塑、融合、变革阶段，公司为配合银行业所进行的对公移动支付技术创新能否在金融科技变革的浪潮中获得市场的认可仍然存在一定的风险。

2、费用投入上升带来经营业绩压力的风险

公司目前正处于开拓业务、实现转型升级的关键时期，作为研发导向型的高新技术企业，技术创新是公司发展的根基和核心原动力。公司积极拥抱金融科技行业变革的机遇，加强在研发创新上的投入，公司有深圳、武汉、西安、北京四个研发中心，近几年，公司研发及管理费用上升较快，占营业收入的比重较大。同时，为推动公司新技术新产品在金融行业的应用，公司在营销推广方面也投入较多资源，带来公司销售费用投入较大。公司各项费用投入的加大带来一定的经营业绩压力的风险。

3、市场竞争风险

公司传统电子支付密码器系统已在银行间被广泛使用，随着行业渗透率进一步上升，市场竞争有进一步加剧的风险，在公司新产品尚未大规模贡献利润的情况下，对公司业绩可能带来一定程度的影响。

面对以上行业变革的不确定性带来的技术创新风险、传统行业市场竞争加剧、技术创新投入加大造成的经营业绩风险，公司将全面做好经营管理工作：首先，采取积极的营销策略，保持和巩固公司在传统票据防伪行业的领先优势地位，缓解公司在转型升级时期的经营压力。此外，更重要的是，以创新为基石，利用自身多年潜心票据防伪、金融安全行业的优势，基于对金融科技创新趋势的深刻把握、和成熟完善的金融机构营销渠道，积极推进公司对公移动支付和票据防伪相关技术和产品的技术创新、商用落地和规模应用，实现公司的业务转型升级和可持续发展。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.41%	2019 年 01 月 24 日	2019 年 01 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	22.40%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	魏恺言;新疆晁骏股权投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“在本承诺函签署之日，本人/本公司未生产、开发任何与发行人及其下属子公司生产的产品及构成竞争或可能构成竞争的	2011年4月15日	长期有效	正常履行中

			<p>产品，未直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，本人/本公司将不生产、开发任何与发行人及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自本承诺函签署之日起，如本人/本公司进一步拓展产品和业</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>务范围，本人/本公司将不与发行人及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人及其下属子公司拓展后产品或业务产生竞争，则本人/本公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。在本人/本公司与发行人存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本人/本公司将向发行人赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	魏恺言;陈自力	股份减持承诺	<p>股份锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的发行人股份不超过</p>	2012年06月18日	长期有效	正常履行中

			本人直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2016年11月，公司将位于泰然大厦C座2401房、2402房的自有物业租赁给非关联企业使用，建筑面积1448.50平方米，每月租金人民币283,906元（含税），租赁期至2019年10月31日。本报告期内，公司收到租金收入162.23万元，折旧成本94.71万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2019年1月9日，经公司第三届董事会第十一次会议决议通过拟将企业类型变更为内资企业，内容详见公司2019年1月9日在巨潮资讯网上披露的编号为2019-004的公告。该事项经2019年第一次临时股东大会审议通过之后已在工商办理完成变更手续。

2、2019年1月9日，经公司第三届董事会第十一次会议决议通过拟变更公司经营范围，内容详见公司2019年1月9日在巨潮资讯网上披露的编号为2019-003的公告。该事项经2019年第一次临时股东大会审议通过之后已在工商办理完成变更手续。

3、报告期内，公司收到深圳市科技创新委员会划拨的企业研发资助资金 147.2 万元，内容详见公司2019年4月1日在巨潮资讯网上披露的编号为2019-014的公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,104,933	1.52%						5,104,933	1.52%
3、其他内资持股	5,104,933	1.52%						5,104,933	1.52%
境内自然人持股	5,104,933	1.52%						5,104,933	1.52%
二、无限售条件股份	330,895,067	98.48%						330,895,067	98.48%
1、人民币普通股	330,895,067	98.48%						330,895,067	98.48%
三、股份总数	336,000,000	100.00%						336,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

 适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		55,175	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
新疆晁骏股权投资有限公司	境内非国有法人	20.20%	67,861,952	-3,920,000		67,861,952	质押	28,340,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.91%	9,783,600	0		9,783,600		
魏恺言	境内自然人	1.52%	5,106,577	-1,700,000	5,104,933	1,644		
蔡洪保	境内自然人	0.42%	1,394,400	188,697		1,394,400		
施长春	境内自然人	0.31%	1,037,500	1,037,500		1,037,500		
叶卓强	境内自然人	0.28%	926,000	926,000		926,000		
吴晓薇	境内自然人	0.27%	906,003	3		906,003		
彭垒	境内自然人	0.23%	780,900	780,900		780,900		
孔强	境内自然人	0.21%	691,200	269,800		691,200		
林华妹	境内自然人	0.19%	650,200	650,200		650,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明	魏恺言是新疆晁骏股权投资有限公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
新疆晁骏股权投资有限公司	67,861,952		人民币普通股	67,861,952				
中央汇金资产管理有限责任公司	9,783,600		人民币普通股	9,783,600				
蔡洪保	1,394,400		人民币普通股	1,394,400				
施长春	1,037,500		人民币普通股	1,037,500				
叶卓强	926,000		人民币普通股	926,000				

吴晓薇	906,003	人民币普通股	906,003
彭垒	780,900	人民币普通股	780,900
孔强	691,200	人民币普通股	691,200
林华妹	650,200	人民币普通股	650,200
项胜雷	645,200	人民币普通股	645,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
魏恺言	董事长、总经理	现任	65,911,565	0	3,700,000	62,211,565			
陈自力	董事、财务总监	现任	3,862,623	0	500,000	3,362,623			
NG YI PIN	董事	现任							
BAI JIANXIONG	董事、副总经理	现任							
余凯	副总经理、董事会秘书	现任							
吴永平	独立董事	现任							
黄绍伟	独立董事	现任							
周政宁	独立董事	现任							
孙霞	监事	现任							
蒋继红	监事	现任							
钱晓峰	监事	现任							
合计	--	--	69,774,188	0	4,200,000	65,574,188	0	0	0

注：1 以上持股数的统计含董监高个人直接持股以及间接持股的合计数，间接持股根据股东告知函而统计得出。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳兆日科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	362,457,419.72	304,446,528.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	36,892,504.68	12,848,304.64
应收款项融资		
预付款项	189,744.61	608,735.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,546,635.52	1,356,922.46
其中：应收利息	1,702,954.13	
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	69,156,913.88	61,610,588.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,233,259.32	181,072,726.12
流动资产合计	525,476,477.73	561,943,805.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		30,970,345.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	30,970,345.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	71,980,659.46	72,927,773.38
固定资产	108,967,875.53	110,815,574.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,929,355.61	64,868,818.74
开发支出	19,524,773.49	25,065,566.72
商誉	6,848,289.37	6,848,289.37
长期待摊费用	1,085,786.88	1,111,319.00
递延所得税资产	18,266,616.12	16,664,285.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	332,573,701.46	329,271,972.08
资产总计	858,050,179.19	891,215,777.64
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,433,265.36	6,382,544.33
预收款项	62,390.00	3,398,478.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,636,366.60	20,396,082.74
应交税费	5,976,840.12	7,342,449.95
其他应付款	984,148.04	21,492,453.58
其中：应付利息		
应付股利		19,200,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	25,093,010.12	59,012,008.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	25,093,010.12	59,012,008.85
所有者权益：		
股本	336,000,000.00	336,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,846,154.44	387,846,154.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,599,418.62	33,599,418.62
一般风险准备		
未分配利润	58,594,508.30	69,355,249.72
归属于母公司所有者权益合计	816,040,081.36	826,800,822.78
少数股东权益	16,917,087.71	5,402,946.01
所有者权益合计	832,957,169.07	832,203,768.79
负债和所有者权益总计	858,050,179.19	891,215,777.64

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	303,896,190.26	219,809,442.06
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	64,912,871.13	24,258,394.37

应收款项融资		
预付款项		10,365.34
其他应收款	2,496,752.32	32,620,683.56
其中：应收利息	1,702,954.13	
应收股利		30,000,000.00
存货	20,365,961.91	22,787,902.37
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,244,852.48	181,072,726.12
流动资产合计	442,916,628.10	480,559,513.82
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,233,701.56	95,233,701.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	71,980,659.46	72,927,773.38
固定资产	82,778,265.04	84,510,329.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,422,858.00	67,432,940.23
开发支出	20,157,091.04	28,340,318.60
商誉		
长期待摊费用	1,085,786.88	1,111,319.00
递延所得税资产	7,974,248.16	8,422,965.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	364,632,610.14	357,979,347.20
资产总计	807,549,238.24	838,538,861.02

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,864,974.39	6,377,997.36
预收款项		19,230.75
合同负债		
应付职工薪酬	4,025,142.88	15,259,585.04
应交税费	1,009,104.91	351,681.49
其他应付款	594,159.92	850,025.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	9,493,382.10	22,858,520.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	9,493,382.10	22,858,520.33
所有者权益：		

股本	336,000,000.00	336,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,846,154.44	387,846,154.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,599,418.62	33,599,418.62
未分配利润	40,610,283.08	58,234,767.63
所有者权益合计	798,055,856.14	815,680,340.69
负债和所有者权益总计	807,549,238.24	838,538,861.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	111,194,976.95	108,139,349.06
其中：营业收入	111,194,976.95	108,139,349.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	89,440,026.76	86,326,435.43
其中：营业成本	41,529,743.09	44,401,160.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,003,841.56	1,858,211.60
销售费用	13,875,402.97	11,521,308.30
管理费用	15,627,607.60	14,886,602.74
研发费用	21,535,716.57	18,951,959.15

财务费用	-5,132,285.03	-5,292,806.55
其中：利息费用		
利息收入	5,180,868.07	5,318,748.29
加：其他收益	2,425,825.42	354,695.80
投资收益（损失以“-”号填列）	2,800,723.70	7,096,913.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	984,449.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-256,155.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,965,949.30	29,008,367.04
加：营业外收入		47,000.00
减：营业外支出		507.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,965,949.30	29,054,859.35
减：所得税费用	7,052,549.02	7,481,745.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,913,400.28	21,573,114.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,913,400.28	21,573,114.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	9,399,258.58	12,213,946.33
2.少数股东损益	11,514,141.70	9,359,167.98
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,913,400.28	21,573,114.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,399,258.58	12,213,946.33
归属于少数股东的综合收益总额	11,514,141.70	9,359,167.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0280	0.0364

(二) 稀释每股收益	0.0280	0.0364
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：魏恺言

主管会计工作负责人：陈自力

会计机构负责人：李景

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	81,801,587.71	63,732,040.95
减：营业成本	47,814,122.79	43,688,936.67
税金及附加	1,280,517.39	1,125,407.80
销售费用	8,741,148.61	7,454,843.28
管理费用	10,133,635.67	10,516,447.70
研发费用	21,209,157.68	17,726,753.78
财务费用	-5,010,149.33	-5,165,004.17
其中：利息费用		
利息收入	5,032,212.75	5,202,103.38
加：其他收益	2,421,991.76	354,695.80
投资收益（损失以“-”号填列）	2,800,723.70	4,280,085.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	128,362.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		109,672.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,984,232.38	-6,870,890.59
加：营业外收入		47,000.00

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,984,232.38	-6,823,890.59
减：所得税费用	448,716.93	-1,023,583.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,535,515.45	-5,800,307.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,535,515.45	-5,800,307.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	2,535,515.45	-5,800,307.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	100,397,111.04	119,640,036.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	949,991.76	354,695.80
收到其他与经营活动有关的现金	4,949,913.94	4,843,410.39
经营活动现金流入小计	106,297,016.74	124,838,143.14
购买商品、接受劳务支付的现金	49,539,246.75	49,678,670.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	48,599,122.31	40,737,044.23
支付的各项税费	21,962,403.16	18,143,358.52
支付其他与经营活动有关的现金	11,636,574.35	9,397,144.89
经营活动现金流出小计	131,737,346.57	117,956,217.72
经营活动产生的现金流量净额	-25,440,329.83	6,881,925.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,000,000.00	406,830,000.00
取得投资收益收到的现金	2,968,767.12	7,353,718.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	292,968,767.12	414,183,718.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,157,545.70	12,505,219.42
投资支付的现金	160,000,000.00	331,830,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	170,157,545.70	344,335,219.42
投资活动产生的现金流量净额	122,811,221.42	69,848,499.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,360,000.00	40,320,000.00
其中：子公司支付给少数股东的	19,200,000.00	

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	39,360,000.00	40,320,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-39,360,000.00	-40,320,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,769.17
五、现金及现金等价物净增加额	58,010,891.59	36,447,193.80
加：期初现金及现金等价物余额	304,446,528.13	330,768,613.75
六、期末现金及现金等价物余额	362,457,419.72	367,215,807.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	52,997,467.11	80,143,169.71
收到的税费返还	949,991.76	354,695.80
收到其他与经营活动有关的现金	4,803,060.36	4,726,765.48
经营活动现金流入小计	58,750,519.23	85,224,630.99
购买商品、接受劳务支付的现金	54,246,807.35	49,929,284.12
支付给职工以及为职工支付的现金	35,945,193.76	32,646,406.95
支付的各项税费	4,739,032.70	4,649,322.77
支付其他与经营活动有关的现金	7,198,977.72	6,327,959.19
经营活动现金流出小计	102,130,011.53	93,552,973.03
经营活动产生的现金流量净额	-43,379,492.30	-8,328,342.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,000,000.00	406,830,000.00
取得投资收益收到的现金	32,968,767.12	22,536,890.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	322,968,767.12	429,366,890.42
购建固定资产、无形资产和其他	10,342,526.62	12,168,666.26

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	165,000,000.00	331,830,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	175,342,526.62	343,998,666.26
投资活动产生的现金流量净额	147,626,240.50	85,368,224.16
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,160,000.00	40,320,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,160,000.00	40,320,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,160,000.00	-40,320,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	84,086,748.20	36,719,882.12
加：期初现金及现金等价物余额	219,809,442.06	281,428,673.54
六、期末现金及现金等价物余额	303,896,190.26	318,148,555.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				33,599,418.62		69,355,249.72		826,800,822.78	5,402,946.01	832,203,768.79

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	336,000.00			387,846,154.44				33,599,418.62	69,355,249.72	826,800,822.78	5,402,946.01	832,203,768.79		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-10,760,741.42	-10,760,741.42	11,514,141.70	753,400.28		
(一)综合收益总额									9,399,258.58	9,399,258.58	11,514,141.70	20,913,400.28		
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配									-20,160,000.00	-20,160,000.00		-20,160,000.00		
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-20,160,000.00	-20,160,000.00		-20,160,000.00		
4. 其他														

二、本年期初余额	336,000,000.00				387,846,154.44				33,599,418.62	58,234,767.63		815,680,340.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-17,624,484.55		-17,624,484.55
（一）综合收益总额										2,535,515.45		2,535,515.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,160,000.00		-20,160,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,160,000.00		-20,160,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				33,599,418.62	40,610,283.08		798,055,856.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				32,576,285.73	89,346,571.61		845,769,011.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	336,000,000.00				387,846,154.44				32,576,285.73	89,346,571.61		845,769,011.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-46,120,307.01		-46,120,307.01
(一)综合收益总额										-5,800,307.01		-5,800,307.01
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-40,320,000.00		-40,320,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,320,000.00		-40,320,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	336,000,000.00				387,846,154.44				32,576,285.73	43,226,264.60		799,648,704.77

三、公司基本情况

深圳兆日科技股份有限公司（原名“深圳市兆日信息技术有限公司”、“兆日科技（深圳）有限公司”，以下简称“公司”、“本公司”）系由深圳晁骏投资发展有限公司、深圳晁合投资发展有限公司、南通市通州区长河湾软件技术有限公司、信阳金鹏投资管理有限公司、北京盛世瑞华投资管理有限公司、北京东方大海咨询有限公司、天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、平安财智投资管理有限公司、AbleCheerLimited、GGV（Sinosun）Limited、NewOrientalAsiaLimited、PrimroseCapitalLimited、AsianKingDevelopmentLimited、IntelCapital（Cayman）Corporation为发起人，于2011年2月在兆日科技（深圳）有限公司基础上改制设立的股份有限公司。公司注册资本计人民币84,000,000.00元，注册地为广东省深圳市。公司取得深圳市市场监督管理局颁发的注册号为第440301501139978号的《企业法人营业执照》。

2012年6月19日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2012]693号文《关于核准深圳兆日科技股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司向社会公开发行境内上市内资股（A股）28,000,000股。2012年6月28日，根据深圳证券交易所深证上[2012]201号《关于深圳兆日科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》，本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌上市。公司注册资本增至计人民币112,000,000.00元。

经公司2015年第一次临时股东大会审议通过：以截至2015年6月30日公司股份总数112,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增20股，共计转增股本224,000,000股，转增股本后公司总股本增加至336,000,000股。

本公司经营范围主要包括：计算机软件、硬件、电子产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备（不含手机）。许可经营项目：销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品。一般经营项目：无许可经营项目：计算机软件、硬件、电子产品的技术开发、销售和技术咨询；生产经营通信设备（不含手机）；机械设备租赁（不含金融租赁）；自有物业租赁；增值电信业务。集成电路的设计、开发、咨询、转让、销售；计算机应用系统集成、计算机软硬件、电子元器件销售。本公司法定代表人为魏恺言。

本公司的母公司为新疆晁骏股权投资有限公司（原名“深圳晁骏投资发展有限公司”，以下简称“晁骏投资”）。公司实际控制人为魏恺言。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月21日决议批准报出。

本公司本报告期内纳入合并财务报表范围的子公司共5户，没有发生变化，具体情况详见本附注八“合并范围的变更”，附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事计算机软件、硬件、电子产品的经营以及软件产品的开发和销售。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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”、22“无形资产”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、34“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半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。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一

步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），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、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，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、17“长期股权投资”或本附注四、10“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、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，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、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及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。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

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

（7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估

信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（优质客户组合）	本组合为应收银行、事业单位等优质客户的款项。
组合3（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合4（关联方组合）	合并范围内关联方的应收款项
组合5（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（优质客户组合）	预计存续期
组合3（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合4（关联方组合）	预计存续期
组合5（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（优质客户组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合5（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、应收票据

见“10 金融工具”会计政策。

12、应收账款

见“10 金融工具”会计政策。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“10 金融工具”会计政策。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。本公司对库存商品按型号分类计提存货跌价准备。对原材料按照库存商品的使用状态，考虑零配件的互换性及材料使用的专用性分类计提存货跌价准备。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物采用一次摊销法。

15、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合

并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

16、长期应收款

见“10 金融工具”会计政策。

17、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、10“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股东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股东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股东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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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、6、（2）“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。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年、50 年	0-5.00	1.9-4.75
运输工具	年限平均法	5 年、10 年	0-5.00	20.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	0-5.00	33.33-19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

20、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、23“长期资产减值”。

21、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。

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

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

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) 内部研究开发支出会计政策

公司根据研发项目特点,具体研发流程如下:

- ①概念收集:根据公司发展战略收集信息并分析,形成“概念产品”。
- ②项目预研:对“概念产品”进行市场调研与技术预研。
- ③项目立项:根据预研结果,制定《项目立项申请报告》申请正式立项。
- ④开发任务书:通过立项评审的项目,制定并下达项目《开发任务书》。
- ⑤项目开发设计:包括需求分析、总体方案与概要设计、详细设计与单元测试。
- ⑥内部验收测试:对项目进行内部验收测试。
- ⑦产品试产及鉴定:对验收测试后的产品进行试产,并进行质量检验和鉴定。
- ⑧项目总结:项目完成后进行项目总结,发布产品。

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。

各项目研发投入的资本化和费用化以通过立项评审,制定《开发任务书》为划分标准,在通过立项评审,制定《开发任务书》之前,新项目相关的概念信息的收集、整理和分析,以及“概念产品”的技术与市场调研,具有计划性和探索性的特点,符合企业会计准则关于内部研究开发费用研究阶段的界定。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。

23、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。

24、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。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。其中：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、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。

27、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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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）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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其

作为授予权益工具的取消处理。

28、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、18“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。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（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。本公司销售模式包括直销、经销及通过银行网点代理销售。

直销是指本公司与客户签订销售合同，由客户直接付款采购本公司产品的销售模式。经销是指本公司与经销商签订销售合同，由经销商采购本公司产品再对外销售。本公司对于直销及经销于商品发至客户（经销商）且经客户（经销商）验收时点，确认销售收入。

本公司通过银行网点代理销售是指本公司与商业银行签署代销协议，由各商业银行网点销售给在商业银行开户的企事业单位。商业银行根据已销售给在其开户的企事业单位的销售清单与本公司结算，本公司据此确认销售收入。在商业银行未销售给在其开户的企事业单位之前，商品的所有权仍属本公司所有。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

30、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。

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。

31、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。

（4）所得税的抵销

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

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

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(2) 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。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

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

(5) 非金融非流动资产减值准备

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

明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

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

（7）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。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新金融工具准则的会计政策	第三届董事会第十三次会议	

1、新金融工具准则的会计政策

财政部 2017 颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等四项金融工具相关会计准则（简称“新金融工具准则”），要求境内

上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。

2、修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》主要变更内容如下：

(1) 以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

(3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

本报告期，公司首次执行新金融工具准则，首次执行新金融工具准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益，具体如下：根据新金融工具准则，公司将原计入可供出售金融资产的30,970,345.00元对外股权投资，本报告期期初公司将该非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示，金额30,970,345.00元，不需要调整期初未分配利润或其他综合收益。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	304,446,528.13	304,446,528.13	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,848,304.64	12,848,304.64	0.00
应收款项融资			
预付款项	608,735.34	608,735.34	0.00

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,356,922.46	1,356,922.46	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	61,610,588.87	61,610,588.87	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	181,072,726.12	181,072,726.12	0.00
流动资产合计	561,943,805.56	561,943,805.56	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	30,970,345.00		-30,970,345.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		30,970,345.00	30,970,345.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	72,927,773.38	72,927,773.38	0.00
固定资产	110,815,574.79	110,815,574.79	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,868,818.74	64,868,818.74	0.00
开发支出	25,065,566.72	25,065,566.72	0.00
商誉	6,848,289.37	6,848,289.37	0.00
长期待摊费用	1,111,319.00	1,111,319.00	0.00

递延所得税资产	16,664,285.08	16,664,285.08	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	329,271,972.08	329,271,972.08	0.00
资产总计	891,215,777.64	891,215,777.64	0.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,382,544.33	6,382,544.33	0.00
预收款项	3,398,478.25	3,398,478.25	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,396,082.74	20,396,082.74	0.00
应交税费	7,342,449.95	7,342,449.95	0.00
其他应付款	21,492,453.58	21,492,453.58	0.00
其中：应付利息			
应付股利	19,200,000.00	19,200,000.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	59,012,008.85	59,012,008.85	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	59,012,008.85	59,012,008.85	0.00
所有者权益：			
股本	336,000,000.00	336,000,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	387,846,154.44	387,846,154.44	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,599,418.62	33,599,418.62	0.00
一般风险准备			
未分配利润	69,355,249.72	69,355,249.72	0.00
归属于母公司所有者权益合计	826,800,822.78	826,800,822.78	0.00
少数股东权益	5,402,946.01	5,402,946.01	0.00
所有者权益合计	832,203,768.79	832,203,768.79	0.00
负债和所有者权益总计	891,215,777.64	891,215,777.64	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	219,809,442.06	219,809,442.06	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	24,258,394.37	24,258,394.37	0.00
应收款项融资			
预付款项	10,365.34	10,365.34	0.00
其他应收款	32,620,683.56	32,620,683.56	0.00
其中：应收利息			
应收股利	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00
存货	22,787,902.37	22,787,902.37	0.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	181,072,726.12	181,072,726.12	0.00
流动资产合计	480,559,513.82	480,559,513.82	0.00
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	95,233,701.56	95,233,701.56	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	72,927,773.38	72,927,773.38	0.00
固定资产	84,510,329.34	84,510,329.34	0.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	67,432,940.23	67,432,940.23	0.00
开发支出	28,340,318.60	28,340,318.60	0.00
商誉			
长期待摊费用	1,111,319.00	1,111,319.00	0.00
递延所得税资产	8,422,965.09	8,422,965.09	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	357,979,347.20	357,979,347.20	0.00
资产总计	838,538,861.02	838,538,861.02	0.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,377,997.36	6,377,997.36	0.00
预收款项	19,230.75	19,230.75	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	15,259,585.04	15,259,585.04	0.00
应交税费	351,681.49	351,681.49	0.00
其他应付款	850,025.69	850,025.69	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	22,858,520.33	22,858,520.33	0.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	22,858,520.33	22,858,520.33	0.00
所有者权益：			
股本	336,000,000.00	336,000,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	387,846,154.44	387,846,154.44	0.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,599,418.62	33,599,418.62	0.00
未分配利润	58,234,767.63	58,234,767.63	0.00
所有者权益合计	815,680,340.69	815,680,340.69	0.00
负债和所有者权益总计	838,538,861.02	838,538,861.02	0.00

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司首次执行新金融工具准则，首次执行新金融工具准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益，具体如下：

根据新金融工具准则，公司将原计入可供出售金融资产的30,970,345.00元对外股权投资，本报告期期初公司将该非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示，金额30,970,345.00元，不需要调整期初未分配利润或其他综合收益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 5%、6%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税（注①）。从 2019 年 4 月 1 日起原适用 16% 增值税率的调整为 13% 的税率。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴（注②）。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%、20%、25%、16.5% 计缴（各个主体的所得税税率明细见下表）。
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳兆日科技股份有限公司	15%
北京兆日科技有限责任公司	25%
南通兆日微电子有限公司	25%
兆日投资有限公司	16.5%
武汉兆日科技有限责任公司	20%
深圳兆日国际旅行社有限责任公司	20%

2、税收优惠

根据财税[2000]第025号文《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、及国发（2011）4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，本公司软件产品享受增值税实际税负超过3%部分的即征即退政策。

本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同确认，于2018年11月9日取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为GR201844203341。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司兆日旅行社和武汉兆日2019年均符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

注①：本公司及子公司北京兆日科技有限责任公司和武汉兆日科技有限责任公司从事技术服务的收入按6%税率计缴增值税。

本公司投资性房产的租金收入按5%的征收率缴纳增值税。

本公司及北京兆日之子公司南通兆日微电子有限公司增值税税率为16%。从 2019 年 4 月 1 日起原适用 16% 增值税率的调整为 13% 的税率。

注②：本公司及本公司之子公司北京兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的7%计缴；南通兆日城市维护建设税按实际缴纳流转税额的5%计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	185,723.28	108,319.35
银行存款	362,271,696.44	304,338,208.78
合计	362,457,419.72	304,446,528.13
其中：存放在境外的款项总额	3,052,296.81	3,052,296.81

其他说明

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,892,504.68	100.00%			36,892,504.68	13,548,529.36	100.00%	700,224.72	5.17%	12,848,304.64
其中：										
优质客户组合	36,892,504.68	100.00%			36,892,504.68					
执行新金融工具准则前按照账龄组合计提						13,548,529.36	100.00%	700,224.72	5.17%	12,848,304.64
合计	36,892,504.68	100.00%			36,892,504.68	13,548,529.36	100.00%	700,224.72	5.17%	12,848,304.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：优质客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
优质客户组合	36,892,504.68	0.00	0.00%
合计	36,892,504.68		--

确定该组合依据的说明：

本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，基于其信用风险特征，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，公司将信用风险极低的银行、事业单位等优质客户进行分类组合并预期信用损失率为0。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用减值损失	700,224.72		700,224.72		0.00
合计	700,224.72		700,224.72		0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本报告期内，公司执行新金融工具准则，对于应收账款，公司选择按照存续期内预期信用损失的金额计量信用减值损失，基于起信用风险特征将其划分为不同的组合，并确定其预期信用损失率。本报告期末，公司应收账款全部为优质客户组合，其预期信用损失率为0，所以本报告期末公司应收账款计提信用减值损失金额为0。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为11,274,280元，占应收账款期末余额合计数的比例为30.56%，相应计提的信用减值准备金额为0元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	189,744.61	100.00%	608,735.34	100.00%
合计	189,744.61	--	608,735.34	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 189,744.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,702,954.13	
其他应收款	1,843,681.39	1,356,922.46
合计	3,546,635.52	1,356,922.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,702,954.13	
合计	1,702,954.13	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

保证金类组合	1,843,681.39	1,356,922.46
合计	1,843,681.39	1,356,922.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
保证金类组合	284,225.27		284,225.27	0.00
合计	284,225.27		284,225.27	

本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，基于其信用风险特征，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，公司将日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款进行分类组合并预期信用损失率为0。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京东升知春物业管理中心	物业保证金	444,499.17	1 年以内	24.11%	0.00
广东华兴银行股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.42%	0.00
人民银行宁波支行	保证金	100,000.00	5 年以上	5.42%	0.00

建行广东省分行	保证金	50,000.00	5 年以上	2.71%	0.00
神州数码(武汉)科技园有限公司	物业保证金	33,519.04	2-3 年	1.82%	0.00
合计	--	728,018.21	--	39.49%	0.00

5、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,084,233.34	1,418,723.09	6,665,510.25	5,259,861.24	1,418,723.09	3,841,138.15
库存商品	51,169,262.95	389,076.46	50,780,186.49	40,423,720.18	389,076.46	40,034,643.72
委托加工物资	11,711,217.14		11,711,217.14	17,734,807.00		17,734,807.00
合计	70,964,713.43	1,807,799.55	69,156,913.88	63,418,388.42	1,807,799.55	61,610,588.87

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,418,723.09					1,418,723.09
库存商品	389,076.46					389,076.46
合计	1,807,799.55					1,807,799.55

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,233,259.32	1,072,726.12
结构性存款	50,000,000.00	180,000,000.00
合计	53,233,259.32	181,072,726.12

其他说明：

7、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云启基金	30,970,345.00	30,970,345.00
合计	30,970,345.00	30,970,345.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Yun Qi Partners I, L.P.	0.00	0.00	0.00	0.00	本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。	

其他说明：

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	76,874,081.38			76,874,081.38

2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	76,874,081.38			76,874,081.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,946,308.00			3,946,308.00
2.本期增加金额	947,113.92			947,113.92
(1) 计提或摊销	947,113.92			947,113.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,893,421.92			4,893,421.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	71,980,659.46			71,980,659.46
2.期初账面价值	72,927,773.38			72,927,773.38

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,967,875.53	110,815,574.79
合计	108,967,875.53	110,815,574.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	125,176,894.55	2,897,316.38	5,052,841.54	133,127,052.47
2.本期增加金额	223,300.97		202,729.28	426,030.25
(1) 购置	223,300.97		202,729.28	426,030.25
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	125,400,195.52	2,897,316.38	5,255,570.82	133,553,082.72
二、累计折旧				
1.期初余额	15,644,068.43	2,641,901.38	4,025,507.87	22,311,477.68
2.本期增加金额	1,850,902.37	85,300.02	337,527.12	2,273,729.51
(1) 计提	1,850,902.37	85,300.02	337,527.12	2,273,729.51
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	17,494,970.80	2,727,201.40	4,363,034.99	24,585,207.19
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	107,905,224.72	170,114.98	892,535.83	108,967,875.53
2.期初账面价值	109,532,826.12	255,415.00	1,027,333.67	110,815,574.79

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	商标	办公自动化系统	合计
一、账面原值							
1.期初余额		520,600.00		79,508,380.66	49,013.45	1,344,352.04	81,422,346.15
2.本期增加金额				15,208,634.43			15,208,634.43
(1) 购置							
(2) 内部研发				15,208,634.43			15,208,634.43
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额						426,195.44	426,195.44
(1) 处置						426,195.44	426,195.44
4.期末余额		520,600.00		94,717,015.09	49,013.45	918,156.60	96,204,785.14
二、累计摊销							

1.期初余额		520,600.00		14,857,253.58	49,013.45	1,126,660.38	16,553,527.41
2.本期增加金额				5,081,316.60		66,780.96	5,148,097.56
(1) 计提							
3.本期减少金额						426,195.44	426,195.44
(1) 处置						426,195.44	426,195.44
4.期末余额		520,600.00		19,938,570.18	49,013.45	767,245.90	21,275,429.53
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值				74,778,444.91	0.00	150,910.70	74,929,355.61
2.期初账面价值				64,651,127.08		217,691.66	64,868,818.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 99.80%。

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
银企通终端 应用软件 APP	6,921,439.73				6,921,439.73			
企业 T 信	8,287,194.70				8,287,194.70			
银企通终端	9,856,932.29							9,856,932.29
PaaS 平台 (01)		1,789,266.86						1,789,266.86
银企通 SaaS 平台(01)		4,200,978.67						4,200,978.67
银企通客户 端开发平台 (01)		3,677,595.67						3,677,595.67
合计	25,065,566.72	9,667,841.20			15,208,634.43			19,524,773.49

其他说明

各项目研发投入资本化和费用化以通过立项评审，制定《开发任务书》为划分标准，在通过立项评审，制定《开发任务书》之前，新项目相关的概念信息的收集、整理和分析，以及“概念产品”的技术与市场调研，具有计划性和探索性的特点，符合会计准则关于内部研究开发费用研究阶段的界定。项目通过立项评审制定《开发任务书》批准后，项目已经经过前期大量市场调研，并对项目在技术、市场、人力、资金等方面的可行性进行了充分的论证研究，已具有针对性，形成成果的可能性较大，具备开发阶段的特点，符合会计准则关于研究开发费用开发阶段的界定。

公司本报告期内资本化的研发支出主要项目就是银企通对公移动支付系统。

“银企通对公移动支付系统”是响应银行客户因业务转型及创新需要而研发的对公移动支付解决方案。公司自主研发的全新银企通系统于本报告期内在原有基本业务功能上不断完善升级，增加该系统平台的其他业务模块，使该产品更加符合市场需求。本报告期内，全新银企通系统已在部分银行实现销售。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制企业 合并	6,848,289.37					6,848,289.37
合计	6,848,289.37					6,848,289.37

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系本公司于2009年6月收购北京兆日100%股权形成。收购对价为零，与北京兆日收购日可辨认净资产公允价值计人民币-6,848,289.37元之间的差额，本公司将该差额在合并财务报表中以商誉列示。本期末本公司管理层对该商誉进行减值测试，估计与商誉相关的资产组可收回金额高于其账面价值，确认该商誉不存在减值迹象。

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
纸纹租赁设备	17,827.70		11,330.96		6,496.74
停车位费用	1,093,491.30		14,201.16	0.00	1,079,290.14
合计	1,111,319.00		25,532.12		1,085,786.88

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,807,799.55	317,386.04	2,792,249.54	504,383.90
内部交易未实现利润	40,453,258.56	10,073,792.93	30,350,058.84	7,504,753.48
可抵扣亏损	52,792,880.54	7,728,813.41	54,267,711.08	8,137,618.05
应付职工薪酬	220,000.00	55,000.00	726,803.62	181,700.90
预提服务费用	366,495.00	91,623.75	1,343,315.00	335,828.75
合计	95,640,433.65	18,266,616.13	89,480,138.08	16,664,285.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,266,616.12		16,664,285.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	12,433,265.36	6,382,544.33
合计	12,433,265.36	6,382,544.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

16、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	62,390.00	3,398,478.25
合计	62,390.00	3,398,478.25

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,396,082.74	37,755,239.43	52,514,955.57	5,636,366.60
二、离职后福利-设定提存计划		3,933,523.14	3,933,523.14	
三、辞退福利		265,300.00	265,300.00	
合计	20,396,082.74	41,954,062.57	56,713,778.71	5,636,366.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,396,082.74	31,999,725.70	46,759,441.84	5,636,366.60
2、职工福利费		809,621.67	809,621.67	
3、社会保险费		1,831,019.58	1,831,019.58	
其中：医疗保险费		1,642,078.39	1,642,078.39	
工伤保险费		53,589.40	53,589.40	
生育保险费		135,351.79	135,351.79	
4、住房公积金		3,114,872.48	3,114,872.48	
合计	20,396,082.74	37,755,239.43	52,514,955.57	5,636,366.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,838,141.57	3,838,141.57	

2、失业保险费		95,381.57	95,381.57	
合计		3,933,523.14	3,933,523.14	

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	964,986.66	1,860,464.10
企业所得税	3,770,098.60	4,808,761.01
个人所得税	371,416.71	352,793.27
城市维护建设税	87,533.42	106,132.43
教育附加	72,579.94	92,719.41
房产税	696,819.15	90,791.21
土地使用税	7,547.74	4,853.72
印花税	5,857.90	25,934.80
合计	5,976,840.12	7,342,449.95

其他说明：

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		19,200,000.00
其他应付款	984,148.04	2,292,453.58
合计	984,148.04	21,492,453.58

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利		19,200,000.00
合计		19,200,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	366,495.00	1,343,315.00
押金	567,812.00	567,812.00
其他	49,841.04	381,326.58
合计	984,148.04	2,292,453.58

20、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	336,000,000.00						336,000,000.00

其他说明：

21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	387,846,154.44			387,846,154.44
合计	387,846,154.44			387,846,154.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,599,418.62			33,599,418.62
合计	33,599,418.62			33,599,418.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	69,355,249.72	98,477,710.81
调整后期初未分配利润	69,355,249.72	98,477,710.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,399,258.58	12,213,946.33

应付普通股股利	20,160,000.00	40,320,000.00
期末未分配利润	58,594,508.30	70,371,657.14

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

24、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,572,656.93	40,582,629.17	106,378,792.31	43,339,968.70
其他业务	1,622,320.02	947,113.92	1,760,556.75	1,061,191.49
合计	111,194,976.95	41,529,743.09	108,139,349.06	44,401,160.19

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

25、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	620,670.69	535,228.32
教育费附加	518,045.35	446,532.38
房产税	787,635.56	788,235.57
土地使用税	17,081.46	3,840.57
车船使用税	6,760.00	6,760.00
印花税	53,648.50	77,614.76
合计	2,003,841.56	1,858,211.60

其他说明:

26、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	7,335,273.06	5,509,416.93
社保、公积金等	2,031,945.41	1,644,909.73
福利费	124,897.62	120,224.01
差旅费	1,911,324.92	1,459,444.21
办公费	179,347.37	268,091.29
业务招待费	423,446.42	546,241.54
运杂费	536,188.20	371,237.31
业务宣传费	651,780.49	505,919.25
通讯费	1,013.05	3,080.30
培训及会务费	47,898.28	269,290.14
销售服务费	518,962.60	662,719.24
其他	113,325.55	160,734.35
合计	13,875,402.97	11,521,308.30

其他说明：

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,319,219.22	6,107,292.01
社保、公积金等	1,329,358.21	1,277,744.89
福利费	654,731.86	923,273.21
差旅费	311,855.50	335,291.72
办公费	1,860,102.50	1,738,047.76
业务招待费	49,797.45	39,716.03
通讯费	282,459.91	238,710.38
交通费	9,075.91	6,952.56
培训会务费	2,669.81	5,829.37
房租、水电	1,453,625.60	1,677,688.19
折旧及摊销	2,354,711.63	2,536,056.62
合计	15,627,607.60	14,886,602.74

其他说明：

28、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,689,060.79	11,139,413.01
社保	2,182,870.46	2,109,179.32
住房公积金	1,186,899.51	1,210,428.60
福利费	29,992.19	23,837.20
差旅费	769,991.43	409,852.73
办公费	10,753.97	14,526.71
业务招待费	5,542.00	4,740.20
市内交通费	6,490.90	2,143.30
培训会务费	101,842.29	34,190.55
其他研发投入	470,956.43	587,475.09
无形资产摊销	5,081,316.60	3,416,172.44
合计	21,535,716.57	18,951,959.15

其他说明：

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-5,180,868.07	-5,318,748.29
银行手续费	48,583.04	62,710.91
汇兑损益		-36,769.17
合计	-5,132,285.03	-5,292,806.55

其他说明：

30、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	949,991.76	354,695.80
深圳市科技创新委员会划拨的企业研发资助资金	1,472,000.00	
其他	3,833.66	

31、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,816,828.21
理财产品收益	2,800,723.70	4,280,085.30
合计	2,800,723.70	7,096,913.51

其他说明：

32、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	284,225.27	
应收账款坏账损失	700,224.72	
合计	984,449.99	

其他说明：

33、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-256,155.90
合计		-256,155.90

其他说明：

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		47,000.00	
合计		47,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		507.69	
合计		507.69	

其他说明：

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,654,880.06	6,765,243.11
递延所得税费用	-1,602,331.04	716,501.93
合计	7,052,549.02	7,481,745.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	27,965,949.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,538,720.16
子公司适用不同税率的影响	580,296.15
调整以前期间所得税的影响	1,082.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-73,853.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	6,303.94
所得税费用	7,052,549.02

其他说明

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入收到的现金	3,477,913.94	4,796,410.39
政府补助	1,472,000.00	47,000.00
合计	4,949,913.94	4,843,410.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	11,446,829.74	9,332,979.89
支付往来款	189,744.61	64,165.00
合计	11,636,574.35	9,397,144.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,913,400.28	21,573,114.31
加：资产减值准备	-984,449.99	256,155.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,220,843.43	3,388,601.24
无形资产摊销	5,148,097.56	3,496,540.58
长期待摊费用摊销	25,532.12	25,820.22
财务费用（收益以“-”号填列）		-36,769.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,800,723.70	-7,096,913.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,602,331.04	716,501.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,546,325.01	-2,251,494.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,991,005.58	-5,923,076.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,823,367.90	-7,266,554.38
经营活动产生的现金流量净额	-25,440,329.83	6,881,925.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	362,457,419.72	367,215,807.55
减: 现金的期初余额	304,446,528.13	330,768,613.75
现金及现金等价物净增加额	58,010,891.59	36,447,193.80

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	362,457,419.72	304,446,528.13
其中: 库存现金	185,723.28	108,319.35
可随时用于支付的银行存款	362,271,696.44	304,338,208.78
三、期末现金及现金等价物余额	362,457,419.72	304,446,528.13

其他说明:

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	443,989.82	6.8747	3,052,296.81
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

2014年6月，本公司在香港设立全资子公司兆日投资有限公司，主要负责境外业务拓展、境外技术合作和境外投资并购等，主要经营地是香港，记账本位币为人民币，记账本位币的选择依据是兆日投资有限公司是本公司的全资子公司，其经营活动完全受本公司的控制，为了方便核算，所以选择本公司的记账本位币作为其记账本位币。

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技创新委员会划拨的企业研发资助资金	1,472,000.00	其他收益	1,472,000.00
软件产品增值税退税	949,991.76	其他收益	949,991.76
税收优惠补助	3,833.66	其他收益	3,833.66

八、合并范围的变更

1、其他

本报告期内，公司的合并范围并未发生变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京兆日科技有限责任公司	北京	北京	支付密码产品、密码芯片、税控收款机组件	100.00%		非同一控制下企业合并
南通兆日微电子有限公司	南通	南通	密码芯片		52.00%	非同一控制下企业合并
兆日投资有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立

武汉兆日科技有 限责任公司	武汉	武汉	计算机软件、硬 件、电子通信产 品的技术开发、 销售和技术咨 询；生产经营通 信设备。	100.00%		设立
深圳兆日国际旅 行社有限责任公 司	深圳	深圳	票务代理		100.00%	设立

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
南通兆日微电子有限公 司	48.00%	11,514,141.70		16,917,087.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
南通兆 日微电 子有限 公司	39,082,3 00.92	122,135. 19	39,204,4 36.11	3,960,50 3.38		3,960,50 3.38	56,387,4 60.38	268,353. 43	56,655,8 13.81	45,399,6 76.26		45,399,6 76.26

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
南通兆日微 电子有限公司	37,307,000.3 7	23,987,795.1 8	23,987,795.1 8	26,402,383.2 2	30,251,377.7 1	19,498,266.6 2	19,498,266.6 2	12,246,009.0 7

其他说明：

2、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的香港子公司以美元进行对外投资外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	上年末
现金及现金等价物	444,733.77	444,733.77

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本报告期		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值1%	30,574.11	30,574.11	30,522.97	30,522.97
现金及现金等价物	对人民币贬值1%	-30,574.11	-30,574.11	-30,522.97	-30,522.97

(2) 本公司无银行借款，故不存在利率风险—现金流量变动风险。

2、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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新疆晁骏股权投资有限公司	新疆石河子	从事非上市企业的股权投资、通过认购	3,500.00 万元	20.20%	20.20%

		非公开发行股票或者受让股权等方式持有上市公司股份以及相关咨询服务。			
--	--	-----------------------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

2019 年上半年，母公司新疆晁骏股权投资有限公司累计减持本公司股份 392 万股，持股比例下降至 20.20%。

本企业最终控制方是魏恺言。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Yun Qi Partners I, L.P. (云启基金)	子公司之参股公司、董事 NG YI PIN 任云启基金管理合伙人
启攀微电子(上海)有限公司	公司高管任其董事

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,592,402.00	2,556,804.00

(2) 其他关联交易

本公司之香港子公司兆日投资有限公司(以下简称“兆日投资”)于2014年7月与Yun Qi Partners I, L.P.(原名: Spring Rock Partners I, L.P.)(以下简称“云启基金”)签订《认购意向协议》:香港子公司拟以有限合伙人身份认购云启基金,首期认购的基金份额不超过500万美元(约合人民币3100万元),已于2014年7月15日投资150万美元,2014年11月14日投资100万美元,2015年2月10日投资250万美元。截止2019年6月30日,累计投资金额为500万美元。

NG YI PIN 先生为本公司现任董事(非独立董事),未在公司担任行政职务;同时,NG YI PIN 先生为云启基金的管理合伙人。

该事项已经本公司第二届董事会第四次会议审议通过。

本报告期内,公司未收到云启基金分红,也未增加新的投资。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要说明的其他资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	64,912,871.13	100.00%			64,912,871.13	24,333,709.13	100.00%	75,314.76	0.31%	24,258,394.37
其中：										
关联方组合	64,489,833.02	99.35%			64,489,833.02	23,269,414.02	95.63%			23,269,414.02
优质客户组合	423,038.11	0.65%			423,038.11					

	11				1					
执行新金融工具准则前按照账龄组合计提						1,064,295.11	4.37%	75,314.76	7.08%	988,980.35
合计	64,912,871.13	100.00%			64,912,871.13	24,333,709.13	100.00%	75,314.76	0.31%	24,258,394.37

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	64,489,833.02	0.00	0.00%
合计	64,489,833.02		--

确定该组合依据的说明:

本组合为合并范围内的关联方组合。

按组合计提坏账准备: 优质客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
优质客户组合	432,008.11	0.00	0.00%
合计	432,008.11	0.00	--

确定该组合依据的说明:

基于其信用风险特征, 本组合为应收银行、事业单位等优质客户的款项。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

合计	0.00
----	------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
执行新金融工具准则前按照账龄组合计提	75,314.76		75,314.76		0.00
合计	75,314.76		75,314.76		0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本报告期内，公司执行新金融工具准则，对于应收账款，公司选择按照存续期内预期信用损失的金额计量信用减值损失，基于起信用风险特征将其划分为不同的组合，并确定其预期信用损失率。本报告期末，公司应收账款为优质客户组合和关联方组合，其预期信用损失率为0，所以本报告期末公司应收账款计提信用减值损失金额为0。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,702,954.13	
应收股利		30,000,000.00
其他应收款	793,798.19	2,620,683.56
合计	2,496,752.32	32,620,683.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,702,954.13	

合计	1,702,954.13
----	--------------

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京兆日科技有限责任公司		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金类	793,798.19	2,620,683.56
合计	793,798.19	2,620,683.56

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
执行新金融工具准则前按账龄计提的坏账准备	53,047.26		53,047.26	0.00
合计	53,047.26		53,047.26	

本报告期内，公司执行新金融工具准则，对于其他应收款，公司选择按照存续期内预期信用损失的金额计量信用减值损失，基于起信用风险特征将其划分为不同的组合，并确定其预期信用损失率。本报告期末，公司其他应收款为保证金类组合，其预期信用损失率为0，所以本报告期末公司其他应收款计提信用减值损失金额为0。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东华兴银行股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	12.60%	
中国电信西安分公司	押金	10,938.36	1 年以内	1.38%	

魏景鸽	员工借款	10,000.00	1 年以内	1.26%	
张自彦	员工借款	10,000.00	1 年以内	1.26%	
深圳市泰然物业管理 有限公司	押金	7,404.00	5 年以上	0.93%	
合计	--	138,342.36	--	17.43%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,233,701.56		100,233,701.56	95,233,701.56		95,233,701.56
合计	100,233,701.56		100,233,701.56	95,233,701.56		95,233,701.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京兆日科技有 限责任公司	29,000,000.00		0.00	29,000,000.00		
兆日投资有限公 司	31,233,701.56	0.00	0.00	31,233,701.56		
武汉兆日科技有 限责任公司	35,000,000.00	5,000,000.00	0.00	40,000,000.00		
合计	95,233,701.56	5,000,000.00	0.00	100,233,701.56		

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,167,267.63	46,867,008.87	61,985,561.77	42,641,822.75
其他业务	1,634,320.08	947,113.92	1,746,479.18	1,047,113.92
合计	81,801,587.71	47,814,122.79	63,732,040.95	43,688,936.67

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,800,723.70	4,280,085.30
合计	2,800,723.70	4,280,085.30

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,472,000.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,800,723.70	理财产品收益
减：所得税影响额	640,908.56	
合计	3,631,815.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.0280	0.0280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70%	0.0172	0.0172

3、其他

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的2019年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

深圳兆日科技股份有限公司

董事长：魏恺言_____

董事会批准报送日期：2019年8月21日