

广脉科技股份有限公司

审计报告

和信审字（2018）第 000211 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	6-9
2、合并及公司利润表	10-11
3、合并及公司现金流量表	12-13
4、合并及公司所有者权益(股东权益)变动表	14-17
5、财务报表附注	18-59



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年四月九日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 广脉科技股份有限公司2017年度审计报告
报告文号: 和信审字(2018)第000211号
客户名称: 广脉科技股份有限公司
报告时间: 2018-04-09
签字注册会计师: 王晶 (CPA: 230100071847)
马福珠 (CPA: 370100011225)



05312018030046286660
报告文号: 和信审字(2018)第000211号

事务所名称: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 0531-81666288
传真: 0531-81666288
通讯地址: 济南市文化东路59号盐业大厦七层
电子邮件:



防伪查询网址: <http://www.sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字(2018)第 000211 号

广脉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广脉科技股份有限公司（以下简称广脉科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广脉科技公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入的确认

1、事项描述



如财务报表附注五、24 所列示，广脉科技公司 2017 年度营业收入 10,529.53 万元，其中：系统集成收入 8,729.01 万元。系统集成收入指广脉科技公为运营商提供移动通信网络覆盖服务，包括方案设计、现场施工、设备安装、开通调试和后期维护。广脉科技公司在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，与系统集成有关的成本能够可靠计量时，确认系统集成收入的实现。由于收入为广脉科技公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

广脉科技公司属于软件和信息技术服务业，2017 年度主要产品为公网无线通信系统集成、高铁无线系统集成及维护和 ICT 及智慧城市系统集成。我们对广脉科技公司系统集成服务相关的内部控制的设计与执行进行评估；对销售与收款循环进行穿行测试及控制测试；检查与收入确认相关的原始资料，包括中标通知书、工程施工合同、验收单、销售发票、银行收款单据等；根据本期收入情况选取样本，对重要的客户执行函证程序以确认销售收入；对主要合同的利润情况进行了分析性复核程序；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单信息等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货中在产品的确认

1、事项描述

如财务报表附注五、5 所列示，截至 2017 年 12 月 31 日，广脉科技公司存货为 1,662.03 万元，其中在产品 1,539.90 万元，为已开工未结算的系统集成项目。根据公司对系统集成项目的核算方法，工程在完工前通过存货科目对工程已发生的成本进行归集，包括工程材料成本、人工成本和其他工程费用。工程完工并经验收后结转营业成本。由于工程成本的归集、项目成本的结转有赖于广脉科技公司业务管理，期末项目的存在情况、进展状态对广脉科技公司财务报表有重大影响，因此我们将存货在产品的确定为关键审计事项。

2、审计应对

广脉科技公司主要业务为提供无线通信网络覆盖解决方案，其业务周期较长，2017 年广脉科技公司业务规模进一步扩大，存货占用资源不断增加。我们对广脉



科技公司与存货管理相关的内部控制的设计与执行情况进行评估，实施穿行测试及控制测试程序；检查与成本确认相关的原始资料，包括劳务采购合同及结算单、设备采购合同、出入库单据、采购发票、付款银行回单等；对期末在施工工程项目现场抽取样本进行执行盘点程序；复核广脉科技公司成本分配计算表；根据本期采购情况选取样本，对重要的供应商执行函证程序以确认采购额。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广脉科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广脉科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广脉科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获



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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就广脉科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月九日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广联科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	32,044,817.58	55,694,665.84
结算备付金			
拆出资金			
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	五、2	74,865,202.23	35,208,310.61
预付款项	五、3	2,490,937.31	1,046,619.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	4,783,181.13	2,893,584.17
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,620,311.68	20,390,137.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		130,804,249.93	115,233,317.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	8,734,246.42	1,156,257.00
在建工程	五、8	9,344,278.97	376,027.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	1,827.46	3,797.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	696,855.67	339,660.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,777,608.52	2,875,743.00
资产总计		150,581,258.45	118,109,060.50

法定代表人：
(签名并盖章)主管会计工作负责人：
(签名并盖章)会计机构负责人：
(签名并盖章)

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	五、11	5,607,841.00	
应付账款	五、12	48,280,803.16	26,751,414.27
预收款项	五、13	2,668,192.65	7,007,939.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	3,217,576.36	2,365,502.98
应交税费	五、15	6,674,251.72	4,009,454.84
应付利息	五、16	782.17	
应付股利			
其他应付款	五、17	47,758.76	92,839.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		68,497,205.82	40,227,151.28
非流动负债：			
长期借款	五、18	380,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、19		288,966.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,000.00	288,966.67
负债合计		68,877,205.82	40,516,117.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、20	59,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	9,908,205.17	9,908,205.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,479,549.87	868,473.74
一般风险准备			
未分配利润	五、23	13,316,297.59	7,816,263.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		83,704,052.63	77,592,942.55
少数股东权益			
所有者权益合计		83,704,052.63	77,592,942.55
负债和所有者权益总计		150,581,258.45	118,109,060.50

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		31,844,268.79	55,694,665.84
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	十二、1	74,865,202.23	35,208,310.61
预付款项		2,490,937.31	1,046,619.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	4,783,181.13	2,893,584.17
存货		16,620,311.68	20,390,137.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		130,603,901.14	115,233,317.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	200,000.00	
投资性房地产			
固定资产		8,734,246.42	1,156,257.00
在建工程		9,344,278.97	376,027.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,627.46	3,797.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		696,855.67	339,660.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,977,008.52	2,875,743.00
资产总计		150,580,909.66	118,109,060.50

法定代表人：
(签名并盖章)

赵国印

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王欢

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘健

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,607,841.00	
应付账款		48,280,803.16	26,751,414.27
预收款项		2,668,192.65	7,007,939.57
应付职工薪酬		3,217,576.36	2,365,502.98
应交税费		6,674,251.72	4,009,454.84
应付利息		782.17	
应付股利			
其他应付款		47,758.76	92,839.62
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		66,497,205.62	40,227,151.28
非流动负债：			
长期借款		380,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			288,966.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		380,000.00	288,966.67
负债合计		66,877,205.62	40,516,117.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		59,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,908,205.17	9,908,205.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,479,549.87	868,473.74
未分配利润		13,315,948.80	7,816,263.64
所有者权益合计		83,703,703.84	77,592,942.55
负债和所有者权益总计		150,580,909.66	118,109,060.50

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

合并利润表

2017年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入	五、24	105,295,262.34	80,360,666.87
其中：营业收入	五、24	105,295,262.34	80,360,666.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,587,271.12	72,491,868.11
其中：营业成本	五、24	79,464,424.85	56,180,263.36
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	五、25	134,210.30	280,882.38
销售费用	五、26	1,323,202.63	1,243,524.71
管理费用	五、27	18,225,303.48	13,487,751.26
财务费用	五、28	-53,468.88	105,859.54
资产减值损失	五、29	2,493,598.74	1,194,586.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	343,425.18	968,595.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-119,786.22	
其他收益	五、32	1,139,368.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,070,996.85	8,837,393.94
加：营业外收入	五、33	260.00	1,285,198.69
减：营业外支出	五、34	1,516.69	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,069,740.16	10,122,393.63
减：所得税费用	五、35	958,650.08	1,437,653.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,111,110.08	8,684,737.38
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,111,110.08	8,684,737.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,111,110.08	8,684,737.38
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,111,110.08	8,684,737.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,111,110.08	8,684,737.38
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.17
（二）稀释每股收益		0.10	0.17

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

4-16-12

利润表

2017年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十二、4	105,295,262.34	80,360,666.87
减：营业成本	十二、4	79,464,424.85	56,180,263.36
税金及附加		134,210.30	280,882.38
销售费用		1,323,202.63	1,242,524.71
管理费用		16,225,303.48	13,487,751.26
财务费用		-53,120.09	105,859.54
资产减值损失		2,493,598.74	1,194,586.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	343,425.18	968,595.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-119,786.22	
其他收益		1,139,366.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,070,648.06	8,837,393.94
加：营业外收入		280.00	1,285,196.69
减：营业外支出		1,516.69	200.00
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		7,069,411.37	10,122,390.63
减：所得税费用		958,650.08	1,437,653.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,110,761.29	8,684,737.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,110,761.29	8,684,737.38
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,110,761.29	8,684,737.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：
(签名并盖章)

民 国
印 章

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王 欢
印 章

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘 健
印 章

合并现金流量表

2017年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上期数
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		68,845,518.13	71,619,774.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	2,096,198.38	1,894,689.25
经营活动现金流入小计		70,941,716.51	73,514,463.25
购买商品、接受劳务支付的现金		47,491,384.35	46,041,977.39
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			
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		14,585,134.84	8,049,496.24
支付的各项税费		3,163,295.60	2,062,806.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	14,747,164.77	12,361,503.98
经营活动现金流出小计		79,978,979.56	68,515,784.41
经营活动产生的现金流量净额		-9,035,263.05	4,998,678.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,010,000.00	136,037,622.63
取得投资收益收到的现金		343,425.18	968,595.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,366,425.18	137,006,217.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,747,134.62	770,826.78
投资支付的现金		64,010,000.00	136,037,622.63
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		81,757,134.62	136,808,449.41
投资活动产生的现金流量净额		-17,390,709.44	197,768.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,495,094.34
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		380,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		380,000.00	13,495,094.34
偿还债务支付的现金			3,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325.90	145,273.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		325.90	3,895,273.99
筹资活动产生的现金流量净额		379,674.10	9,599,820.35
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		-26,046,298.39	14,796,267.59
加：期初现金及现金等价物余额		54,974,665.84	40,178,398.25
六、期末现金及现金等价物余额		28,928,367.45	54,974,665.84

法定代表人：
(签名并盖章)

赵国

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王欢

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘健

现金流量表

2017年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
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	68,845,518.13	71,619,774.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,095,849.59	1,894,689.25
经营活动现金流入小计	70,941,367.72	73,514,463.25
购买商品、接受劳务支付的现金	47,481,384.35	46,041,977.39
支付给职工以及为职工支付的现金	14,585,134.84	8,049,496.24
支付的各项税费	3,163,295.60	2,062,806.80
支付其他与经营活动有关的现金	14,747,164.77	12,361,503.98
经营活动现金流出小计	79,976,979.56	68,515,784.41
经营活动产生的现金流量净额	-9,035,611.84	4,998,678.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	64,010,000.00	136,037,622.63
取得投资收益收到的现金	343,425.18	968,595.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	64,366,425.18	137,006,217.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,747,134.62	770,826.78
投资支付的现金	64,210,000.00	136,037,622.63
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	81,957,134.62	136,808,449.41
投资活动产生的现金流量净额	-17,590,709.44	197,768.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,495,094.34
取得借款收到的现金	380,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	380,000.00	13,495,094.34
偿还债务支付的现金		3,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	325.90	145,273.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	325.90	3,895,273.99
筹资活动产生的现金流量净额	379,674.10	9,599,820.35
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	-26,246,647.18	14,796,267.59
加：期初现金及现金等价物余额	54,974,665.84	40,178,398.25
六、期末现金及现金等价物余额	28,728,018.66	54,974,665.84

法定代表人：
(签名并盖章)

赵国印

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王欢

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘健

合并所有者权益（股东权益）变动表

2017年度

编制单位：广晟科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	59,000,000.00			9,908,205.17				868,473.74		7,816,263.64		77,592,942.55
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	59,000,000.00			9,908,205.17				868,473.74		7,816,263.64		77,592,942.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								611,076.13		5,500,033.95		6,111,110.08
（一）综合收益总额										5,500,033.95		5,500,033.95
（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								611,076.13		-611,076.13		
1.提取盈余公积								611,076.13		-611,076.13		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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	59,000,000.00			9,908,205.17				1,479,549.87		13,316,297.69		83,704,052.63

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

赵国民印

王欢印

刘健印

合并所有者权益（股东权益）变动表（续）

2017年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：广林科技股份有限公司

项目	上期数					归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	32,000,000.00					9,908,205.17	341,311.08				341,311.08	3,071,796.75		55,413,110.83
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	32,000,000.00					9,908,205.17	341,311.08				341,311.08	3,071,796.75		55,413,110.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00					6,495,094.34	527,162.66				527,162.66	4,744,463.89		22,179,831.72
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00					6,495,094.34								8,684,737.38
1.所有者投入的普通股	7,000,000.00					7,000,000.00								13,495,094.34
2.其他权益工具持有者投入资本														14,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他						-504,905.66								-504,905.66
（三）利润分配														
1.提取盈余公积							868,473.74				868,473.74	-868,473.74		
2.提取一般风险准备							868,473.74				868,473.74	-868,473.74		
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）						3,413,110.83	-341,311.08				-341,311.08	3,071,796.75		
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	39,000,000.00					9,908,205.17	868,473.74				868,473.74	7,816,253.64		77,599,942.55

法定代表人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

所有者权益（股东权益）变动表

2017年度

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	59,000,000.00							868,473.74	7,816,263.64	77,592,942.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	59,000,000.00							868,473.74	7,816,263.64	77,592,942.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								611,076.13	5,499,685.16	6,110,761.29
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								611,076.13	-611,076.13	
2.对所有者（或股东）的分配								611,076.13	-611,076.13	
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.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	59,000,000.00							1,479,549.87	13,315,948.80	83,793,703.84

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)



Handwritten signature of Zhao Min



Handwritten signature of Wang Ying



Handwritten signature of Chen Jian

所有者权益（股东权益）变动表（续）

2017年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期数				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,000,000.00								341,311.08	3,071,799.75	55,413,110.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,000,000.00								341,311.08	3,071,799.75	55,413,110.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				9,908,205.17				527,162.65	4,744,461.89	22,179,831.72
（一）综合收益总额										8,684,737.38	8,684,737.38
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				6,495,094.34						13,495,094.34
1.所有者投入的普通股	7,000,000.00				7,000,000.00						14,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					-504,905.66						-504,905.66
（三）利润分配									868,473.74	-868,473.74	
1.提取盈余公积									868,473.74	-868,473.74	
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					3,413,110.83				-341,311.08	-3,071,799.75	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他					3,413,110.83				-341,311.08	-3,071,799.75	
（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	59,000,000.00				9,908,205.17				868,473.74	7,816,261.64	77,592,942.55

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

广脉科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广脉科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州广脉科技有限公司于2016年3月31日整体变更设立的股份有限公司, 现持有统一社会信用代码为913301085930545135的营业执照, 注册资本为5,900万元, 股份总数5,900万股(每股面值1元), 公司总部位于浙江省杭州市。

经营范围: 服务: 计算机网络技术、计算机软件、通信设备、计算机系统集成、广播系统的技术开发、技术服务、成果转让, 通信基站设施租赁和维护保养, 通信设备租赁和维护保养; 承接: 通信工程、建筑智能化工程、安防工程、计算机网络工程、楼宇综合布线; 批发、零售: 通讯产品、电子产品。

本财务报表由本公司董事会于2018年4月9日批准报出。

2、合并报表范围

截至2017年12月31日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江广脉腾科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“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, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、8、应收账款”、“三、11、固定资产”、“三、17、收入”。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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。正常营业周期通常短于一年。正常营业周期不能确定的，以一年（12 个月）作为正常营业周期。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

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

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣

告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(提示:如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括:初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产(或衍生金融负债),按照成本计量。

(3) 金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债:(1)承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失

	的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--------------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

9、存货

(1) 存货的分类

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：在正常生产经营过程中持有以备出售的库存商品，处在生产、安装过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 成本构成及成本核算方法

公司将外购的各类原件、配件等物流计入原材料，按实际采购成本入账。系统集成项目实施过程中，发生的各项成本包括材料成本、人工成本和与项目直接相关的其他支出，项目成本按具体项目进行归集。领用材料时，发出存货按加权平均法计价，计入所属项目的材料成本；公司人工及其他与工程或服务项目非一一对应的成本方面，公司采用按各项目当期完成产值的比例对成本投入进行分配；其他与项目相关的成本，直接计入所属项目的成本。

系统集成项目完工并经客户验收后，将该项目归集的成本结转至营业成本。对无需安装的产品销售，在产品移交客户并取得客户签收资料后结转营业成本。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33

号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
------	-----------	-----------	---------

专用设备	5-10		10.00-20.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

15、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

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

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

17、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通

常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体原则

①系统集成收入：系统集成收入指公司为运营商提供移动通信网络覆盖服务，包括方案设计、现场施工、设备安装、开通调试和后期维护。公司在系统安装调试完毕且项目通过运营商的初步验收后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，与系统集成有关的成本能够可靠计量时，确认系统集成收入的实现。

②通信器材销售收入：当公司将购入的移动通信网络覆盖设备销售给运营商或其他通信设备经营商时，产品销售不需要安装的，在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得收款的证据，且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现；产品销售需要安装的，在运营商完成对产品安装的初步验收后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

③通信基础设施运营收入：通信基础设施运营收入指公司为运营商提供周边信号覆盖服务，公司在与运营商签订服务合同后，根据合同约定服务期限和服务总金额，按月分摊金额，确定相关的收入已经收到或取得收款的证据，与通信基础设施运营有关的成本能够可靠计量时，确认通信基础设施运营收入的实现。

18、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

20、经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

21、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	业经董事会审议批准	其他收益 1,139,366.67

在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	业经董事会审议批准	资产处置收益 -119,786.22
---	-----------	-----------------------

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

续表

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江广腾科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于 2017 年 12 月 15 日发布的《关于浙江省 2017 年第一批复审高新技术企业备案的复函》国科火字〔2017〕201 号，本公司通过高新技术企业复审，复审有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日所得税减按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	49,888.44	4,090.70
银行存款	28,878,479.01	54,970,575.14
其他货币资金	3,116,250.13	720,000.00
合计	32,044,617.58	55,694,665.84

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,433,897.83	720,000.00

银行承兑汇票保证金	1,682,352.30	
合计	3,116,250.13	720,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23
合计	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,166,344.08	100.00	1,958,033.47	5.27	35,208,310.61
合计	37,166,344.08	100.00	1,958,033.47	5.27	35,208,310.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,293,838.18	3,764,691.91	5.00
1 至 2 年	3,375,706.57	337,570.66	10.00
2 至 3 年	422,920.22	126,876.07	30.00
3 至 4 年	3,751.80	1,875.90	50.00
合计	79,096,216.77	4,231,014.54	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,272,981.07 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江科晓通信技术有限公司	15,374,204.34	19.44	768,710.22
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	8,435,011.01	10.66	421,750.55
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	5,819,029.00	7.36	290,951.45
中国移动通信集团浙江有限公司	3,808,350.00	4.81	190,417.50
中国铁塔股份有限公司杭州市分公司	3,613,915.07	4.57	212,940.74

合计	37,050,509.42	46.84	1,884,770.46
----	---------------	-------	--------------

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,466,768.65	99.03	1,024,259.87	97.86
1至2年	23,368.66	0.94	22,360.00	2.14
2至3年	800.00	0.03		
合计	2,490,937.31	100.00	1,046,619.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
哈尔滨嘉恒通信技术有限公司	460,324.31	18.48
杭州众传数字设备有限公司	283,733.25	11.39
杭州朋诺机械工程有限公司	278,290.50	11.17
上海劲陶实业有限公司	153,589.58	6.17
杭州欧维客信息科技股份有限公司	150,345.00	6.04
合计	1,326,282.64	53.25

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13
合计	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,087,656.45	100.00	194,072.28	6.29	2,893,584.17
合计	3,087,656.45	100.00	194,072.28	6.29	2,893,584.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,404,963.47	170,248.18	5.00
1 至 2 年	1,567,152.54	156,715.25	10.00
2 至 3 年	125,755.07	37,726.52	30.00
3 至 4 年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	5,197,871.08	414,689.95	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,617.67 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,762,152.41	2,854,009.85
应收暂付款	161,200.87	135,796.60
备用金	274,517.80	97,850.00
合计	5,197,871.08	3,087,656.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	1,148,355.68	2 年以内	22.09	99,284.94
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔	押金保证金	1,032,500.00	1 年以内	19.86	51,625.00
上海通信招标有限公司	押金保证金	655,000.00	2 年以内	12.60	55,750.00
华信咨询设计研究院有限公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	8.66	22,500.00
中国通信建设集团有限公司	押金保证金	180,174.00	1 年以内	3.47	9,008.70
合计		3,466,029.68		66.68	238,168.64

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	15,398,984.10		15,398,984.10	20,256,619.58		20,256,619.58
库存商品	1,221,327.58		1,221,327.58	133,517.43		133,517.43
合计	16,620,311.68		16,620,311.68	20,390,137.01		20,390,137.01

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00					2.69	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					2.69	

7、固定资产

项目	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额		342,649.57	2,180,551.54	2,523,201.11
2. 本期增加金额	8,675,064.78	81,025.64	22,792.87	8,778,883.29
(1) 购置		81,025.64	22,792.87	103,818.51
(2) 在建工程转入	8,675,064.78			8,675,064.78
3. 本期减少金额			736,515.57	736,515.57
处置或报废			736,515.57	736,515.57
4. 期末余额	8,675,064.78	423,675.21	1,466,828.84	10,565,568.83
二、累计折旧				
1. 期初余额		82,495.32	1,284,448.79	1,366,944.11
2. 本期增加金额	451,631.91	98,591.85	517,883.89	1,068,107.65
计提	451,631.91	98,591.85	517,883.89	1,068,107.65
3. 本期减少金额			603,729.35	603,729.35
处置或报废			603,729.35	603,729.35
4. 期末余额	451,631.91	181,087.17	1,198,603.33	1,831,322.41
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,223,432.87	242,588.04	268,225.51	8,734,246.42

2. 期初账面价值		260,154.25	896,102.75	1,156,257.00
-----------	--	------------	------------	--------------

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基站建设工程	4,914,464.08		4,914,464.08	376,027.64		376,027.64
美丽乡村视频图像采集服务项目	4,429,814.89		4,429,814.89			
合计	9,344,278.97		9,344,278.97	376,027.64		376,027.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
基站建设工程		376,027.64	13,213,501.22	8,675,064.78		4,914,464.08	
美丽乡村视频图像采集服务项目			4,429,814.89			4,429,814.89	
合计		376,027.64	17,643,316.11	8,675,064.78		9,344,278.97	

续表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基站建设工程					自有资金
美丽乡村视频图像采集服务项目					自有资金
合计					

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,850.00	10,850.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,850.00	10,850.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	7,052.50	7,052.50
2. 本期增加金额	2,170.04	2,170.04
计提	2,170.04	2,170.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,222.54	9,222.54

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,627.46	1,627.46
2. 期初账面价值	3,797.50	3,797.50

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,645,704.49	696,855.67	2,152,105.75	322,815.86
政府补助			112,300.00	16,845.00
合计	4,645,704.49	696,855.67	2,264,405.75	339,660.86

11、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,607,841.00	
合计	5,607,841.00	

12、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	48,280,803.16	26,751,414.27
合计	48,280,803.16	26,751,414.27

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,668,192.65	7,007,939.57
合计	2,668,192.65	7,007,939.57

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,365,502.98	14,390,077.48	13,538,004.10	3,217,576.36

离职后福利-设定提存计划		1,047,130.74	1,047,130.74	
合计	2,365,502.98	15,437,208.22	14,585,134.84	3,217,576.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,365,502.98	12,969,914.44	12,117,841.06	3,217,576.36
(2) 职工福利费		127,916.53	127,916.53	
(3) 社会保险费		789,940.73	789,940.73	
其中：医疗保险费		698,087.16	698,087.16	
工伤保险费		18,370.71	18,370.71	
生育保险费		73,482.86	73,482.86	
(4) 住房公积金		462,086.00	462,086.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		40,219.78	40,219.78	
合计	2,365,502.98	14,390,077.48	13,538,004.10	3,217,576.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		973,647.88	973,647.88	
失业保险费		73,482.86	73,482.86	
合计		1,047,130.74	1,047,130.74	

15、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	5,338,801.17	2,408,069.69	
企业所得税	1,292,452.67	1,549,184.55	
城市维护建设税		22,132.41	
个人所得税	41,385.28	11,561.21	
教育费附加		9,485.32	
地方教育附加		6,323.54	
其他	1,612.60	2,698.12	
合计	6,674,251.72	4,009,454.84	

16、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	782.17	
合计	782.17	

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	30,319.76	92,839.62
押金保证金	11,209.00	
其他	6,230.00	
合计	47,758.76	92,839.62

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
保证借款	380,000.00		6.175
合计	380,000.00		6.175

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	288,966.67	149,800.00	438,766.67		
合计	288,966.67	149,800.00	438,766.67		

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
雏鹰计划企业科技创新项目	93,333.34		93,333.34			与资产相关
移动网络效果监控系统的设计与应用项目	83,333.33		83,333.33			与资产相关
轨道交通车地智能无线传输系统项目	112,300.00	149,800.00	262,100.00			与资产相关
合计	288,966.67	149,800.00	438,766.67			

20、股本

项目	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	59,000,000.00						59,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	9,908,205.17			9,908,205.17
合计	9,908,205.17			9,908,205.17

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	868,473.74	611,076.13		1,479,549.87
合计	868,473.74	611,076.13		1,479,549.87

其他说明：本期增加系公司根据本期净利润的 10%提取的法定盈余公积

23、未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	7,816,263.64	3,071,799.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,111,110.08	8,684,737.38
减：提取法定盈余公积	611,076.13	868,473.74
其他		3,071,799.75
期末未分配利润	13,316,297.59	7,816,263.64

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,295,262.34	79,464,424.85	80,360,666.87	56,180,263.36
合计	105,295,262.34	79,464,424.85	80,360,666.87	56,180,263.36

(2) 主营业务收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成收入	87,290,131.97	64,714,619.22	55,098,609.08	36,185,025.29
通信器材销售收入	17,054,426.43	14,007,294.14	25,262,057.79	19,995,238.07
通信基础设施运营收入	950,703.94	742,511.49		
合计	105,295,262.34	79,464,424.85	80,360,666.87	56,180,263.36

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		114,513.69
城市建设维护税	44,234.35	69,324.65
教育费附加	18,957.57	29,710.61
地方教育附加	12,638.37	19,807.02
地方水利建设基金		32,216.87

其他	58,380.01	15,309.54
合计	134,210.30	280,882.38

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	672,877.76	440,836.45
折旧和摊销		338.25
办公咨询费	109,104.27	44,375.20
交通差旅费	207,064.82	156,844.67
业务招待费	181,400.94	348,248.26
其他	152,754.84	251,881.88
合计	1,323,202.63	1,242,524.71

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,847,543.89	2,294,164.96
研究开发费	4,776,227.80	5,558,475.07
办公费	3,222,697.29	1,654,287.30
业务招待费	1,533,804.24	1,077,369.81
咨询费	729,021.96	1,363,546.45
交通差旅费	926,539.23	1,006,669.04
折旧和摊销	159,375.95	254,858.45
物料消耗	29,301.12	278,300.18
其他	792.00	80.00
合计	16,225,303.48	13,487,751.26

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,108.07	138,453.61
减：利息收入	65,773.64	37,932.78
手续费等	11,196.69	5,338.71
合计	-53,468.88	105,859.54

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,493,598.74	1,194,586.86

合计	2,493,598.74	1,194,586.86
----	--------------	--------------

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	343,425.18	968,595.18
合计	343,425.18	968,595.18

31、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-119,786.22		-119,786.22
合计	-119,786.22		-119,786.22

32、其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
雏鹰计划企业科技创新项目	93,333.34		与资产相关
移动网络效果监控系统的设计与应用项目	83,333.33		与资产相关
轨道交通车地智能无线传输系统项目	262,100.00		与资产相关
区发改局住房补助	415,600.00		与收益相关
杭州财政局产业扶持资金	285,000.00		与收益相关
合计	1,139,366.67		

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,285,196.67	
其他	280.00	0.02	280.00
合计	280.00	1,285,196.69	280.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业新三板挂牌		1,000,000.00	与收益相关
“小升规”企业财政补助		50,000.00	与收益相关
雏鹰计划企业科技创新项目		93,333.33	与资产相关
移动网络效果监控系统的设计与应用项目		66,666.67	与资产相关

轨道交通车地智能无线传输系统项目		74,866.67	与资产相关
其他		330.00	与收益相关
合计		1,285,196.67	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,516.69	200.00	1,516.69
合计	1,516.69	200.00	1,516.69

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,315,844.89	1,599,996.28
递延所得税费用	-357,194.81	-162,343.03
合计	958,650.08	1,437,653.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,069,760.16
按法定税率计算的所得税费用	1,060,464.02
子公司适用不同税率的影响	-52.31
调整以前期间所得税的影响	23,392.22
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,550.16
研发费用加计扣除的影响	-474,704.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	958,650.08

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来资金	470,710.59	176,907.45
收到保证金	709,314.15	629,519.00
收到政府补助	850,400.00	1,050,330.00

收到银行存款利息收入	65,773.64	37,932.78
收到其他		0.02
合计	2,096,198.38	1,894,689.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来资金	3,335,320.23	145,162.02
支付保证金	2,396,250.13	2,822,307.54
支付期间费用	9,014,357.72	9,393,834.42
支付其他	1,236.69	200.00
合计	14,747,164.77	12,361,503.98

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,111,110.08	8,684,737.38
加: 资产减值准备	2,493,598.74	1,194,586.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,068,107.65	658,616.64
无形资产摊销	2,170.04	2,170.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	119,786.22	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,108.07	138,453.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-343,425.18	-968,595.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-357,194.81	-162,343.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,769,825.33	-5,067,784.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,880,654.89	-22,622,237.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,980,305.70	23,141,075.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,035,263.05	4,998,678.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	28,928,367.45	54,974,665.84
减：现金的期初余额	54,974,665.84	40,178,398.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,046,298.39	14,796,267.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,928,367.45	54,974,665.84
其中：库存现金	49,888.44	4,090.70
可随时用于支付的银行存款	28,878,479.01	54,970,575.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	28,928,367.45	54,974,665.84

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	3,116,250.13	保函保证金/票据保证金
合计	3,116,250.13	

39、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
雏鹰计划企业科技创新项目	93,333.34	其他收益	93,333.34
移动网络效果监控系统的设计与应用项目	83,333.33	其他收益	83,333.33
轨道交通车地智能无线传输系统项目	112,300.00	其他收益	112,300.00
市工业统筹区配套	149,800.00	其他收益	149,800.00
区发改局住房补助	415,600.00	其他收益	415,600.00
杭州财政局产业扶持资金	285,000.00	其他收益	285,000.00

六、合并范围的变更

本年度新设子公司浙江广腾科技有限公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

浙江广脉科技有限公司	杭州	杭州	通讯	100.00		100.00	设立
------------	----	----	----	--------	--	--------	----

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据			5,607,841.00			5,607,841.00
应付账款	48,280,803.16					48,280,803.16

应付利息	782.17					782.17
其他应付款	47,758.76					47,758.76
长期借款				380,000.00		380,000.00
合计	48,329,344.09		5,607,841.00	380,000.00		54,317,185.09

续表

项目	期初余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
应付账款	26,751,414.27					26,751,414.27
其他应付款	92,839.62					92,839.62
合计	26,844,253.89					26,844,253.89

九、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

2、本企业的实际控制人情况

本企业最终控制人是赵国民。

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
徐煜	实际控制人配偶

4、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵国民、徐煜	380,000.00	2017年10月24日	2018年10月23日	否

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	137.16 万元	82.53 万元

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23
合计	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,166,344.08	100.00	1,958,033.47	5.27	35,208,310.61
合计	37,166,344.08	100.00	1,958,033.47	5.27	35,208,310.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,293,838.18	3,764,691.91	5.00
1 至 2 年	3,375,706.57	337,570.66	10.00
2 至 3 年	422,920.22	126,876.07	30.00
3 至 4 年	3,751.80	1,875.90	50.00
合计	79,096,216.77	4,231,014.54	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,272,981.07 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合	坏账准备

		计数的比例(%)	
浙江科晓通信技术有限公司	15,374,204.34	19.44	768,710.22
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	8,435,011.01	10.66	421,750.55
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	5,819,029.00	7.36	290,951.45
中国移动通信集团浙江有限公司	3,808,350.00	4.81	190,417.50
中国铁塔股份有限公司杭州市分公司	3,613,915.07	4.57	212,940.74
合计	37,050,509.42	46.84	1,884,770.46

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13
合计	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,087,656.45	100.00	194,072.28	6.29	2,893,584.17
合计	3,087,656.45	100.00	194,072.28	6.29	2,893,584.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,404,963.47	170,248.18	5.00
1至2年	1,567,152.54	156,715.25	10.00
2至3年	125,755.07	37,726.52	30.00
3至4年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	5,197,871.08	414,689.95	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,617.67 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	4,762,152.41	2,854,009.85

应收暂付款	161,200.87	135,796.60
备用金	274,517.80	97,850.00
合计	5,197,871.08	3,087,656.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	1,148,355.68	2年以内	22.09	99,284.94
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔	押金保证金	1,032,500.00	1年以内	19.86	51,625.00
上海通信招标有限公司	押金保证金	655,000.00	2年以内	12.60	55,750.00
华信咨询设计研究院有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	8.66	22,500.00
中国通信建设集团有限公司	押金保证金	180,174.00	1年以内	3.47	9,008.70
合计		3,466,029.68		66.68	238,168.64

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00			
合计	200,000.00		200,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江广腾科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计		200,000.00		200,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,295,262.34	79,464,424.85	80,360,666.87	56,180,263.36
合计	105,295,262.34	79,464,424.85	80,360,666.87	56,180,263.36

(2) 主营业务收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

系统集成收入	87,290,131.97	64,714,619.22	55,098,609.08	36,185,025.29
通信器材销售收入	17,054,426.43	14,007,294.14	25,262,057.79	19,995,238.07
三方运营业务收入	950,703.94	742,511.49		
合计	105,295,262.34	79,464,424.85	80,360,666.87	56,180,263.36

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品处置投资收益	343,425.18	968,595.18
合计	343,425.18	968,595.18

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-119,786.22	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,139,366.67	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	343,425.18	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		

20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,236.69	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-204,265.34	
23. 少数股东权益影响额		
合计	1,157,503.60	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.08	0.08

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.53	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.71	0.15	0.15

（3）每股收益计算过程

项目	代码	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润（I）	P0	6,111,110.08
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润（II）	P0	4,953,606.48
期初股份总数	S0	59,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份数	M0	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	
发行在外的普通股加权平均数	S	59,000,000.00
基本每股收益（I）		0.10
基本每股收益（II）		0.08
调整后的归属于普通股股东的当期净利润（I）	P1	6,111,110.08

调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	PI	4,953,606.48
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		59,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.10
稀释每股收益(II)		0.08

①基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

广脉科技股份有限公司（公章）

二〇一八年四月九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

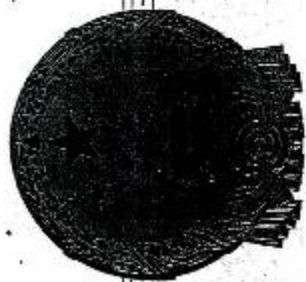


登记机关

<http://sdxy.gov.cn>



2017 09 06
年 月 日



证书序号: 000484

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇〇九年五月五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月五日

证书序号: NO. 026705

说明

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

发证机关:

2017 年 09 月 30 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师: 王晖

办公场所: 济南市历下区文化东路59号
恒业大厦7层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 37010001

注册资本(出资额): 1155万元

批准设立文号: 鲁财会协字(2000) 63号

批准设立日期: 2000-07-29



姓名: 王丽
 Full name: 王丽
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981-12-15
 Date of birth: 1981-12-15
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 230103811215426
 Identity card No: 230103811215426



年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 2018年注册会计师年检合格专用章

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

230100071847

证书编号
 No. of Certificate

黑龙江省注册会计师协会

批准注册机构
 Authorized Institute of CPAs

发证日期
 Date of Issuance

二〇〇三年十二月二日





姓名 马福珠
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1985-03-21
 Date of birth
 工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 331082198503213947
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号
 No. of Certificate

370100011225

批准注册协会
 Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期
 Date of Issuance

2017年 04月 24日



年 月 日

关于广脉科技股份有限公司

前期差错更正的专项说明

关于广脉科技股份有限公司 前期差错更正的专项说明

天健函〔2020〕446号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了广脉科技股份有限公司（以下简称广脉科技公司或公司）的2019年度财务报表，并出具了标准无保留意见《审计报告》（天健审（2020）4456号）。根据相关要求，现将广脉科技公司有关前期差错更正说明如下。

一、前期差错更正

（一）因滞后取得决算定案表的调整

公司信息通信系统集成业务以验收通过作为收入确认时点，并按项目预决算金额确认收入。待项目审计决算完成后，按决算定案表金额调整当期收入和成本。因受运营商内部决算和审批流程影响，公司个别决算定案表的实际取得时间晚于决算定案表签署时间，导致以前年度存在滞后按决算定案表调整收入和成本的情况。经审慎研究，广脉科技公司对上述情形进行了追溯调整。

（二）生产费用分配方式修正

公司以前年度将每月产生的全部工费成本于各信息通信系统集成及 ICT 与行业应用项目间进行分配时，采用了以项目收入作为分配基数，未完成项目不分配当月工费成本的简易方法。为在分配方法可接受性和一致性基础上，更加强化工费成本分配的合理性和精确性，经审慎研究，广脉科技公司将工费成本的分配方法修正为以项目预算成本作为分配基数，未完成项目纳入当月工费成本分配范围，并进行了追溯调整。

此外，对于合同服务期限内分期确认收入的 ICT 与行业应用项目维保服务，公司以前年度存在已经发生的维保服务工费支出未及时结转营业成本的情况，为

使收入成本配比更加精确，经审慎研究，广脉科技公司对上述情形进行了追溯调整。

（三）项目成本结转差错更正

公司以前年度个别项目成本暂估不准确，导致营业成本结转不完整，结余成本挂账于存货。为使收入成本配比更加精确，经审慎研究，广脉科技公司对上述情形进行了追溯调整。

（四）运营资产和预付租赁费列报更正

公司为资产运营服务购建的通信网络基础设施以及预付的租赁费，以前年度广脉科技公司作为存货列报，为更清晰地反映公司营运资产状况和投资支出，公司将通信网络基础设施调整为长期资产科目列报，预付 1 年以内的租赁费调整为其他流动资产列报，预付 1 年以上的租赁费调整为长期待摊费用列报，并进行了追溯调整。

（五）员工奖励列报差错更正

公司以前年度有通过对外支付劳务费的形式发放员工年终奖金的情况。对上述列报差错，广脉科技公司已通过改进制度、加强内控等方式进行了纠正，并进行了追溯调整。

（六）合并报表资本公积核算差错更正

2018 年度，少数股东向子公司浙江广腾科技有限公司（以下简称广腾公司）增资，公司 2018 年度编制合并财务报表时按少数股东增资导致母公司股权稀释计算确认资本公积，因广腾公司各股东均尚未出资到位，为更准确核算归属于母公司所有者及少数股东的权益，公司按实缴资本确认持有的股东权益，按认缴比例确认对应的股东损益，不确认资本公积。经审慎研究，广脉科技公司对上述核算差错进行了追溯调整。

（七）其他核算差错

公司以前年度存在薪酬计提不准确、一年内到期的长期借款列报不准确、采购暂估含增值税进项税等核算差错，为使以前年度的财务信息更加准确，广脉科技公司对上述情况进行了更正并追溯调整。

经公司董事会审议通过，对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，比较财务报表受影响的报表项目及更正金额详见本说明之“二、对比较财务报表的影响”。

二、对比较财务报表的影响

因前期差错更正，对比较财务报表的影响见下表：

报表项目	2017 年 12 月 31 日（2017 年度）		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收账款	74,865,202.23	-238,259.31	74,626,942.92
预付款项	2,490,937.31	-1,334,176.72	1,156,760.59
其他应收款	4,783,181.13	841,215.96	5,624,397.09
存货	16,620,311.68	-7,751,263.72	8,869,047.96
其他流动资产		1,389,863.16	1,389,863.16
固定资产	8,734,246.42	-170,697.97	8,563,548.45
在建工程	9,344,278.97	2,589,954.65	11,934,233.62
长期待摊费用		113,120.69	113,120.69
递延所得税资产	696,855.67	12,054.21	708,909.88
应付账款	48,280,803.16	1,931,588.75	50,212,391.91
应付职工薪酬	3,217,576.36	218,032.71	3,435,609.07
应交税费	6,674,251.72	-2,518.12	6,671,733.60
长期借款	380,000.00	-80,000.00	300,000.00
一年内到期的非流动负债		80,000.00	80,000.00
盈余公积	1,479,549.87	-539,398.94	940,150.93
未分配利润	13,316,297.59	-6,155,893.45	7,160,404.14
营业收入	105,295,262.34	869,495.24	106,164,757.58
营业成本	79,464,424.85	3,253,258.95	82,717,683.80
销售费用	1,323,202.63	3,470.72	1,326,673.35
管理费用	16,225,303.48	535,030.15	16,760,333.63
资产减值损失	2,493,598.74	106,695.33	2,600,294.07
所得税费用	958,650.08	-16,004.30	942,645.78

（续上表）

报表项目	2018 年 12 月 31 日 (2018 年度)		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收票据及应收账款	93,133,489.76	-380,608.03	92,752,881.73
预付款项	3,434,388.52	-713,175.36	2,721,213.16
其他应收款	6,807,822.53	38,887.30	6,846,709.83
存货	29,567,715.53	-9,264,133.56	20,303,581.97
其他流动资产	300,340.90	1,388,532.60	1,688,873.50
固定资产	39,640,291.18	591,474.56	40,231,765.74
在建工程	2,794,074.35	1,236,207.94	4,030,282.29
长期待摊费用		303,879.89	303,879.89
递延所得税资产	1,431,409.08	-369,352.85	1,062,056.23
应付票据及应付账款	90,457,341.55	-5,559,577.98	84,897,763.57
预收款项	1,487,960.59	-41,810.34	1,446,150.25
应付职工薪酬	3,053,350.01	1,261,183.42	4,314,533.43
应交税费	4,601,732.87	3,931,478.03	8,533,210.90
长期借款	29,450,000.00	-13,100,000.00	16,350,000.00
一年内到期的非流动负债		13,100,000.00	13,100,000.00
资本公积	21,661,260.15	193,171.43	21,854,431.58
盈余公积	1,618,311.11	-498,578.78	1,119,732.33
未分配利润	13,777,072.63	-6,117,309.74	7,659,762.89
少数股东权益	1,085,500.32	-336,843.55	748,656.77
营业收入	122,911,737.10	-67,345.99	122,844,391.11
营业成本	96,510,670.48	-2,118,786.40	94,391,884.08
销售费用	1,650,469.10	63,336.05	1,713,805.15
管理费用	15,537,317.39	1,504,405.75	17,041,723.14
研发费用	5,482,208.30	161,879.00	5,644,087.30
资产减值损失	2,349,045.18	4,680.80	2,353,725.98
所得税费用	-313,156.49	381,407.06	68,250.57
少数股东损益	-157,671.11	-143,672.12	-301,343.23

三、与前任会计师事务所的沟通

我们作为广脉科技公司聘任的 2019 年度审计的后任会计师事务所，已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定，就上述差错更正事项向前任会计师事务所进行了发函。

四、结论

我们认为，广脉科技公司本次前期差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定。

本说明仅供广脉科技公司披露前期差错更正之目的使用。



中国注册会计师：

傅伟明



中国注册会计师：

叶斌



二〇二〇年四月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼		

负责人 胡少先

经营范围
审计企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定及其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020

国家市场监督管理总局监制

本营业执照于2020年11月11日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送2020年度报告。

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

仅为广脉科技股份有限公司前期差错更正的事项说明之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营。未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



说明

证书序号：0007666

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广脉科技股份有限公司前期差错更正的专项说明之目的而提供文件的复印件，~~不得用于其他任何目的~~。因健全会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44



发证日期: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为广脉科技股份有限公司前期差错更正的专项说明材料提供原件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质。未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



姓名 廖伟国
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-04-23
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 320521197804230064
Identity card No.

证书编号: 320500N10173
No. of Certificate
发证机构 浙江德天会计师事务所
Authorized Person of CPA
发证日期: 2005 年 05 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书与年检合格, 有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为广脉科技股份有限公司前期差错更正的专项说明之目的而提供文件的复印件, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



高利强

Full name: 高利强
Sex: 男
Date of birth: 1981-10-24
Working unit: 天德会计师事务所(普通合伙)
Identity card no.: 330622198110243012

证书编号: 330000180250
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institution of CPA
发证日期: 2008 年 03 月 30 日
Date of Issuance

仅为广脉科技股份有限公司前期差错更正的专项说明之目的而提供
文件的复理性，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送
或披露。

(特殊普通合伙)

广脉科技股份有限公司

审计报告

和信审字（2019）第 000113 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司所有者权益(股东权益)变动表	15-18
5、财务报表附注	19-62



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年四月二十二日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 广脉科技股份有限公司审计报告

报告文号： 和信审字（2019）第000113号

客户名称： 广脉科技股份有限公司

报告时间： 2019-04-22

签字注册会计师： 王晶 （CPA: 230100071847）

马福珠 （CPA: 370100011225）



0105312019042001123483

报告文号：和信审字（2019）第000113号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 0531-81666288

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpaepvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字(2019)第 000113 号

广脉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广脉科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



计事项：

（一）收入的确认

1、事项描述

广脉科技公司 2018 年度营业收入 12,291.17 万元，其中：系统集成产品线收入 7,403.69 万元，占比达 60.24%；ICT 与行业应用产品线收入 3,713.68 万元，占比达 30.21%。系统集成产品线指广脉科技公司为运营商提供移动通信网络覆盖服务，包括方案设计、现场施工、设备安装、开通调试和后期维护。广脉科技公司在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，与系统集成产品线有关的成本能够可靠计量时，确认系统集成产品线收入的实现。ICT 与行业应用产品线指广脉科技公司结合行业用户的个性化需求，将信息通信技术应用于行业需求，为客户提供信息与通信融合类服务，在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。由于收入为广脉科技公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

广脉科技公司属于软件和信息技术服务业，2018 年度主要产品为系统集成、ICT 与行业应用、运营服务及数字内容运营。我们对广脉科技公司系统集成产品线和 ICT 与行业应用产品线相关的内部控制的设计与执行进行评估；对销售与收款循环进行穿行测试及控制测试；检查与收入确认相关的原始资料，包括中标通知书、工程施工合同、验收单、销售发票、银行收款单据等；根据本期收入情况选取样本，对重要的客户执行函证程序以确认销售收入；对主要合同的利润情况进行了分析性复核程序；针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至验收单信息等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货中在产品的确认

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，广脉科技公司存货为 2,956.77 万元，其中在产品 2,267.98 万元，为已开工未结算的系统集成项目。根据广脉科技公司对系统集成



项目的核算方法，工程在完工前通过存货科目对工程已发生的成本进行归集，包括工程材料成本、人工成本和其他工程费用。工程完工并经验收后结转营业成本。由于工程成本的归集、项目成本的结转有赖于广脉科技公司业务管理，期末项目的存在情况、进展状态对广脉科技公司财务报表有重大影响，因此我们将存货中在产品的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

广脉科技公司主要业务为提供信息通信网络服务解决方案，其业务周期较长，2018 年广脉科技公司业务规模进一步扩大，存货占用资源不断增加。我们对广脉科技公司与存货管理相关的内部控制的设计与执行情况进行评估，实施穿行测试及控制测试程序；检查与成本确认相关的原始资料，包括劳务采购合同及结算单、设备采购合同、出入库单据、采购发票、付款银行回单等；对期末在施工工程项目现场抽取样本进行执行盘点程序；复核广脉科技公司成本归集分配计算表；根据本期采购情况选取样本，对重要的供应商执行函证程序以确认采购额。

（三）固定资产的减值测试

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止，广脉科技公司固定资产账面价值为人民币 3,964.03 万元，其中：固定资产账面净值为人民币 3,964.03 万元，固定资产减值准备为人民币 0 元，固定资产占资产总额的 16.49%，其中因运营服务而构建的专用设备占固定资产比例为 99.33%，是合并财务报表的重要项目。运营服务指广脉科技公司搭建信息通信基础设施为客户提供服务。管理层在固定资产减值测试过程中需要对未来现金流量以及折现率等做出重大判断和假设，有可能受到管理层偏向的影响，我们将固定资产的减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

广脉科技公司属于软件和信息技术服务业，2018 年度信息通信基础设施运营服务全面扩展，相关运营专用设备大量投入。我们了解并评估了广脉科技公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；检查信息通信基础设施相对应的技术服务合同及收款进度；实地勘察相关专用设备，并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题；复核广脉科技公司管理层对



现金流量预测所采用的关键假设和重要参数；检查财务报表中关于固定资产减值列示和披露的充分性和完整性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广脉科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广脉科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广脉科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获



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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就广脉科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审



计意见承担全部责任。

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

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

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

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十二日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	61,949,527.76	32,044,617.58
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	93,133,489.76	74,865,202.23
预付款项	五、3	3,434,388.52	2,490,937.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	6,807,822.53	4,783,181.13
买入返售金融资产			
存货	五、5	29,567,715.53	16,620,311.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	300,340.90	
流动资产合计		195,193,285.00	130,804,249.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	29,640,291.18	8,734,246.42
在建工程	五、9	2,794,074.35	9,344,278.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	341,239.27	1,627.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,431,409.08	696,855.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,207,013.88	19,777,008.52
资产总计		240,400,298.88	150,581,258.45

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、12	5,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	90,457,341.55	53,888,644.16
预收款项	五、14	1,487,960.59	2,668,192.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	3,053,350.01	3,217,576.36
应交税费	五、16	4,601,732.87	6,674,251.72
其他应付款	五、17	2,207,769.65	48,540.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		106,808,154.67	66,497,205.82
非流动负债：			
长期借款	五、18	29,450,000.00	380,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		29,450,000.00	380,000.00
负债合计		136,258,154.67	66,877,205.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、19	66,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	21,661,260.15	9,908,205.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	1,618,311.11	1,479,549.87
一般风险准备			
未分配利润	五、22	13,777,072.63	13,316,297.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,056,643.89	83,704,052.63
少数股东权益		1,085,500.32	
所有者权益（或股东权益）合计		104,142,144.21	83,704,052.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		240,400,298.88	150,581,258.45

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)



王欢

刘健

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		60,970,745.64	31,844,268.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	93,133,469.76	74,865,202.23
预付款项		2,308,863.97	2,490,937.31
其他应收款	十三、2	6,680,208.08	4,783,181.13
存货		24,618,515.69	16,620,311.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		187,711,823.14	130,603,901.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	53,000,000.00	200,000.00
投资性房地产			
固定资产		39,640,291.18	8,734,246.42
在建工程		2,794,074.35	9,344,278.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		341,239.27	1,627.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,047,641.44	696,855.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,823,246.24	19,977,008.52
资产总计		285,535,069.38	150,580,909.66

法定代表人：
(签名并盖章)

赵国印

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王欢

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘健

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		90,770,973.06	53,888,644.16
预收款项		1,404,414.04	2,668,192.65
应付职工薪酬		2,921,198.28	3,217,576.36
应交税费		4,543,171.72	6,674,251.72
其他应付款		47,407,769.65	48,540.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		152,047,526.75	66,497,205.82
非流动负债：			
长期借款		29,450,000.00	380,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		29,450,000.00	380,000.00
负债合计		181,497,526.75	66,877,205.82
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		66,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,854,431.58	9,908,205.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,618,311.11	1,479,549.87
未分配利润		14,564,799.94	13,315,948.80
所有者权益(或股东权益)合计		104,037,542.63	83,703,703.84
负债和所有者权益(或股东权益)总计		285,535,069.38	150,580,909.66

法定代表人：
(签名并盖章)

王 国 赵 印

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王 欢 印

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘 健 印

合并利润表

2018年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入		122,911,737.10	105,295,262.34
其中：营业收入	五、21	122,911,737.10	105,295,262.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,193,039.75	99,587,271.12
其中：营业成本	五、23	96,510,670.48	79,464,424.85
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	五、24	385,491.65	134,210.30
销售费用	五、25	1,650,469.10	1,323,202.63
管理费用	五、26	15,537,317.39	11,449,075.68
研发费用	五、27	5,482,208.30	4,776,227.80
财务费用	五、28	1,277,837.65	-53,468.88
其中：利息费用		1,310,642.86	1,108.07
利息收入		47,854.87	65,773.64
资产减值损失	五、29	2,349,045.18	2,493,598.74
加：其他收益	五、30	332,918.00	1,139,366.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	105,502.39	343,425.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-29,850.82	-119,786.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,266.92	7,070,996.85
加：营业外收入	五、33	1,441.76	280.00
减：营业外支出	五、34		1,516.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,708.68	7,069,760.16
减：所得税费用	五、35	-313,166.49	958,650.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,865.17	6,111,110.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		441,865.17	6,111,110.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.少数股东损益		-157,671.11	
2.归属于母公司所有者的净利润		599,536.28	6,111,110.08
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		441,865.17	6,111,110.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		599,536.28	6,111,110.08
归属于少数股东的综合收益总额		157,671.11	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.10
（二）稀释每股收益		0.01	0.10

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

4-1-2-13

利润表

2018年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十三、4	122,742,576.51	105,295,262.34
减：营业成本	十三、4	96,730,147.23	79,464,424.85
税金及附加		385,027.20	134,210.30
销售费用		1,189,072.85	1,323,202.63
管理费用		14,768,423.02	11,449,075.68
研发费用		5,000,086.91	4,776,227.80
财务费用		1,278,351.68	-53,120.09
其中：利息费用		1,310,642.86	1,108.07
利息收入		46,411.61	65,424.85
资产减值损失		2,342,328.63	2,493,598.74
加：其他收益		332,918.00	1,139,366.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	105,502.39	343,425.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,850.82	-119,786.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,457,708.56	7,070,648.06
加：营业外收入		480.09	280.00
减：营业外支出			1,516.69
三、利润总额（亏损总额“-”号填列）		1,458,188.65	7,069,411.37
减：所得税费用		70,576.27	958,650.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,387,612.38	6,110,761.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,387,612.38	6,110,761.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,387,612.38	6,110,761.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

王欢
4-1-2-14

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘健

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上期数
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		114,973,260.94	68,845,518.13
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36、（1）	7,827,148.34	2,096,198.38
经营活动现金流入小计		122,800,409.28	70,941,716.51
购买商品、接受劳务支付的现金		76,244,974.50	47,481,384.35
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			
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		19,758,154.10	14,585,134.84
支付的各项税费		2,552,608.69	3,163,295.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、36、（2）	17,253,397.56	14,747,164.77
经营活动现金流出小计		115,809,134.85	79,976,979.56
经营活动产生的现金流量净额		6,991,274.43	-9,035,263.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,930,000.00	64,010,000.00
取得投资收益收到的现金		105,502.39	343,425.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,036,502.39	64,366,425.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,017,569.20	17,747,134.62
投资支付的现金		34,930,000.00	64,010,000.00
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		63,947,569.20	81,757,134.62
投资活动产生的现金流量净额		-28,911,066.81	-17,390,709.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	
取得借款收到的现金		40,650,000.00	380,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,950,000.00	380,000.00
偿还债务支付的现金		6,580,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,237,601.14	325.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,817,601.14	325.90
筹资活动产生的现金流量净额		53,132,398.86	379,674.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		31,212,606.48	-26,046,298.39
加：期初现金及现金等价物余额		28,928,367.45	54,974,665.84
六、期末现金及现金等价物余额		60,140,973.93	28,928,367.45

法定代表人：
(签名并盖章)



主管会计工作负责人：
(签名并盖章)



会计机构负责人：
(签名并盖章)



4-1-2-15

现金流量表

2018年度

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
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	114,660,395.35	68,845,518.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,825,703.41	2,095,849.59
经营活动现金流入小计	122,486,098.76	70,941,367.72
购买商品、接受劳务支付的现金	69,771,971.64	47,481,384.35
支付给职工以及为职工支付的现金	18,918,352.22	14,585,134.84
支付的各项税费	2,552,510.51	3,163,295.60
支付其他与经营活动有关的现金	16,380,423.29	14,747,164.77
经营活动现金流出小计	107,623,257.66	79,976,979.56
经营活动产生的现金流量净额	14,862,841.10	-9,035,611.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	34,930,000.00	64,010,000.00
取得投资收益收到的现金	105,502.39	343,425.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	35,036,502.39	64,366,425.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,017,569.20	17,747,134.62
投资支付的现金	42,530,000.00	64,210,000.00
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	71,547,569.20	81,957,134.62
投资活动产生的现金流量净额	-36,511,066.81	-17,590,709.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	19,250,000.00	
取得借款收到的现金	40,650,000.00	380,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	59,900,000.00	380,000.00
偿还债务支付的现金	6,580,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,237,601.14	325.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,817,601.14	325.90
筹资活动产生的现金流量净额	52,082,398.86	379,674.10
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	30,434,173.15	-26,246,647.18
加：期初现金及现金等价物余额	28,728,018.66	54,974,665.84
六、期末现金及现金等价物余额	59,162,191.81	28,728,018.66

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

4-1-2-16

会计机构负责人：
(签名并盖章)

合并所有者权益（股东权益）变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

本期数														
归属于母公司所有者权益														
项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债										其他	
一、上年期末余额	59,000,000.00			9,308,205.17				1,479,549.87		13,316,297.59		83,704,052.63		
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	59,000,000.00			9,308,205.17				1,479,549.87		13,316,297.59		83,704,052.63		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00			11,753,054.98				138,761.24		460,775.04	1,085,500.32	20,438,031.58		
（一）综合收益总额										599,536.28	-137,671.11	441,865.17		
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00			11,753,054.98							1,243,171.43	19,996,226.41		
1.所有者投入的普通股	7,000,000.00			11,753,054.98							1,243,171.43	19,996,226.41		
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								138,761.24		-138,761.24				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	66,000,000.00			21,061,260.15				1,618,311.11		13,777,072.63	1,085,500.32	104,142,144.21		

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

合并所有者权益（股东权益）变动表（续）

2018年度

单位：元 币种：人民币

项目	上期数									
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年期末余额	59,000,000.00				9,908,205.17				888,473.74	7,816,263.64
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	59,000,000.00				9,908,205.17				888,473.74	7,816,263.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额									611,076.13	5,500,023.95
（二）所有者投入和减少资本										6,111,110.08
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									611,076.13	-611,076.13
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	59,000,000.00				9,908,205.17				1,479,549.87	13,316,287.59

法定代表人：
(签名并盖章)

王欢

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

2018

会计机构负责人：
(签名并盖章)

刘健

刘健

所有者权益（股东权益）变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：广脉科技股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,000,000.00				9,908,205.17				1,479,549.87	13,315,948.80	83,703,703.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,000,000.00				9,908,205.17				1,479,549.87	13,315,948.80	83,703,703.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				11,946,226.41				138,761.24	1,248,851.14	20,333,838.79
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00				11,946,226.41						
1.所有者投入的普通股	7,000,000.00				11,946,226.41						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									138,761.24	-138,761.24	
2.对所有者（或股东）的分配									138,761.24	-138,761.24	
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											
（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	66,000,000.00				21,854,431.58				1,618,311.11	14,564,799.94	104,037,542.63

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)



所有者权益（股东权益）变动表（续）

2018年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：广微科技股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	59,000,000.00				9,908,205.17				868,473.74	7,816,283.64	77,592,942.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	59,000,000.00				9,908,205.17				868,473.74	7,816,283.64	77,592,942.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									611,076.13	5,499,685.16	6,110,761.29
（一）综合收益总额										6,110,761.29	6,110,761.29
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									611,076.13	-611,076.13	
2.对所有者（或股东）的分配									611,076.13	-611,076.13	
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											
（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	59,000,000.00				9,908,205.17				1,479,549.87	13,315,948.83	83,703,703.84

法定代表人：
(签名并盖章)

主管会计工作负责人：
(签名并盖章)

会计机构负责人：
(签名并盖章)

赵国印

王欢印

刘健

广脉科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广脉科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州广脉科技有限公司于 2016 年 3 月 31 日整体变更设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为 913301085930545135 的营业执照，注册资本为 5,900 万元，股份总数 5,900 万股（每股面值 1 元），公司总部位于浙江省杭州市。

本公司属信息技术服务行业。主要经营活动服务：计算机网络技术、计算机软件、通信设备、计算机系统集成、广播系统的技术开发、技术服务、成果转让，通信基站设施租赁和维护保养，通信设备租赁和维护保养；承接：通信工程、建筑智能化工程、安防工程、计算机网络工程、楼宇综合布线；批发、零售：通讯产品、电子产品。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 22 日第二届董事会第三次会议批准对外报出。

2、合并报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江广腾科技有限公司
杭州广浩科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、8、应收账款”、“三、11、固定资产”、“三、17、收入”。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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。正常营业周期通常短于一年。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

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

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

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

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②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。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万元以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认,单独测试未发生减值的应收款,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

9、存货

(1) 存货的分类

公司根据存货存在的实际状态,将存货划分为:在正常生产经营过程中持有以备出售的库存商品,处在生产、安装过程中的在产品,在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时,采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间

的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5-10		10.00-20.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在

以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

14、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其

使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

15、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

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

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

17、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体原则

①系统集成产品线收入：系统集成产品线收入指公司为运营商提供移动通信网络覆盖服务，包括方案设计、现场施工、设备安装、开通调试和后期维护。公司在系统安装调试完毕且项目通过运营商的初步验收后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，与系统集成产品线有关的成本能够可靠计量时，确认系统集成产品线收入的实现。

②ICT 与行业应用产品线收入：ICT 与行业应用产品线收入指公司结合行业用户的个性化需求，将信息通信技术应用行业需求，为客户提供信息与通信融合类服务，在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

③运营服务产品线收入：运营服务产品线收入指公司为运营商提供周边信号覆盖服务，公司与运营商签订服务合同后，根据合同约定服务期限和服务总金额，按月分摊金额，确定相关的收入已经收到或取得收款的证据，与运营服务产品线有关的成本能够可靠计量时，确认运营服务产品线收入的实现。

④数字内容运营产品线收入：数字内容运营产品线收入是指公司为运营商及内容型互联网公司提供数字内容整合运营服务，包括内容引入、营销策划、计费能力耦合、大数据精准营销及渠道分发

等。公司在提供相关数字内容运营产品服务并收到相应对账单后，确认收入。

18、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

20、经营租赁

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

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

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

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

21、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年 9 月 30 日及以后期间的财务报表。		详见表一

表一：2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	74,865,202.23
应收账款	74,865,202.23		
应收利息		其他应收款	4,783,181.13

应收股利			
其他应收款	4,783,181.13		
固定资产	8,734,246.42	固定资产	8,734,246.42
固定资产清理			
在建工程	9,344,278.97	在建工程	9,344,278.97
工程物资			
应付票据	5,607,841.00	应付票据及应付账款	53,888,644.16
应付账款	48,280,803.16		
应付利息	782.17		
应付股利		其他应付款	48,540.93
其他应付款	47,758.76		
管理费用	16,225,303.48	管理费用	11,449,075.68
		研发费用	4,776,227.80

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江广腾科技有限公司	25%
杭州广浩科技有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据

(1) 根据浙江省地方税务局于 2016 年 11 月 30 日发布的《关于暂停征收地方水利建设基金有关事项的公告》（浙江省地方税务局公告 2016 年第 19 号），本公司自 2016 年 11 月 1 日（费款所属期）起，暂停缴纳地方水利建设基金。

(2) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心于 2017 年 12 月 15 日发布的《关于浙江省 2017 年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字（2017）201 号），本公司通过高新技术企业复审，复审有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日所得税减按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	18,281.21	49,888.44
银行存款	60,119,418.89	28,878,479.01
其他货币资金	1,811,827.66	3,116,250.13
合计	61,949,527.76	32,044,617.58

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,263,897.83	1,433,897.83
银行承兑汇票保证金	544,656.00	1,682,352.30
第三方支付平台	3,273.83	
合计	1,811,827.66	3,116,250.13

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	544,656.00	1,682,352.30
保函保证金	1,263,897.83	1,433,897.83
合计	1,808,553.83	3,116,250.13

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	93,133,489.76	74,865,202.23
合计	93,133,489.76	74,865,202.23

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,330,880.06	100.00	6,197,390.30	6.24	93,133,489.76
合计	99,330,880.06	100.00	6,197,390.30	6.24	93,133,489.76

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23
合计	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,456,464.38	4,372,823.22	5.00
1 至 2 年	9,031,771.00	903,177.10	10.00
2 至 3 年	2,499,661.80	749,898.54	30.00
3 至 4 年	342,982.88	171,491.44	50.00
合计	99,330,880.06	6,197,390.30	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,970,132.62 元，本期实际核销的坏账准备金额 3,756.86 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,756.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	15,000,266.25	15.10	750,013.31
中国铁塔股份有限公司杭州市分公司	9,654,051.77	9.72	482,702.59
中移建设有限公司浙江分公司	6,682,388.24	6.73	334,119.41
中兴捷维通讯技术有限责任公司	6,127,469.73	6.17	364,243.94
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	6,039,118.32	6.08	301,955.92
合计	43,503,294.31	43.80	2,233,035.17

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,823,859.41	82.22	2,466,768.65	99.03
1 至 2 年	610,529.11	17.78	23,368.66	0.94

2至3年			800.00	0.03
合计	3,434,388.52	100.00	2,490,937.31	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
哈尔滨嘉恒通信技术有限公司	1,360,324.31	39.61
优酷信息技术(北京)有限公司	1,000,000.00	29.12
福建联畅网络科技有限公司	221,320.00	6.44
杭州海康威视科技有限公司	162,255.00	4.72
杭州步创电气设备有限公司	115,691.00	3.37
合计	2,859,590.31	83.26

4、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,807,822.53	4,783,181.13
合计	6,807,822.53	4,783,181.13

其他应收款部分:

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,601,425.04	100.00	793,602.51	10.44	6,807,822.53
合计	7,601,425.04	100.00	793,602.51	10.44	6,807,822.53

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13
合计	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	4,741,872.35	237,093.62	5.00
1 至 2 年	1,776,784.58	177,678.46	10.00
2 至 3 年	962,768.11	288,830.43	30.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
合计	7,601,425.04	793,602.51	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 378,912.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	156,948.70	161,200.87
押金保证金	7,088,915.85	4,762,152.41
备用金	355,560.49	274,517.80
合计	7,601,425.04	5,197,871.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司江苏分公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	21.05	80,000.00
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	16.21	10,000.00
		1,032,500.00	1-2 年		103,250.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔分公司	押金保证金	9,758.67	1 年以内	15.24	487.93
		311,012.57	1-2 年		31,101.26
		837,343.11	2-3 年		251,202.93
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	311,400.80	1 年以内	4.24	15,570.04
		11,209.00	1-2 年		1,120.90
中国移动通信集团河南有限公司	押金保证金	315,000.00	1 年以内	4.14	15,750.00
合计		4,628,224.15		60.88	508,483.06

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	22,679,751.74		22,679,751.74	15,398,984.10		15,398,984.10
库存商品	6,887,963.79		6,887,963.79	1,221,327.58		1,221,327.58
合计	29,567,715.53		29,567,715.53	16,620,311.68		16,620,311.68

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣增值税	300,340.90		
合计	300,340.90		

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00					2.69	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					2.69	

8、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,640,291.18	8,734,246.42
固定资产清理		
合计	39,640,291.18	8,734,246.42

固定资产部分：

项目	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	8,675,064.78	423,675.21	1,466,828.84	10,565,568.83
2. 本期增加金额	35,188,300.49		32,450.34	35,220,750.83
(1) 购置			32,450.34	32,450.34
(2) 在建工程转入	35,188,300.49			35,188,300.49
3. 本期减少金额			300,170.94	300,170.94
处置或报废			300,170.94	300,170.94
4. 期末余额	43,863,365.27	423,675.21	1,199,108.24	45,486,148.72

二、累计折旧				
1. 期初余额	451,631.91	181,087.17	1,198,603.33	1,831,322.41
2. 本期增加金额	4,035,355.63	100,623.00	147,876.62	4,283,855.25
计提	4,035,355.63	100,623.00	147,876.62	4,283,855.25
3. 本期减少金额			269,320.12	269,320.12
处置或报废			269,320.12	269,320.12
4. 期末余额	4,486,987.54	281,710.17	1,077,159.83	5,845,857.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,376,377.73	141,965.04	121,948.41	39,640,291.18
2. 期初账面价值	8,223,432.87	242,588.04	268,225.51	8,734,246.42

9、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,794,074.35	9,344,278.97
工程物资		
合计	2,794,074.35	9,344,278.97

在建工程情况：

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基站建设工程	2,794,074.35		2,794,074.35	4,914,464.08		4,914,464.08
美丽乡村视频图像采集服务项目				4,429,814.89		4,429,814.89
合计	2,794,074.35		2,794,074.35	9,344,278.97		9,344,278.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
基站建设工程		4,914,464.08	17,525,634.57	19,646,024.30		2,794,074.35	

美丽乡村视频图像采集服务项目		4,429,814.89	11,112,461.30	15,542,276.19		
合计		9,344,278.97	28,638,095.87	35,188,300.49		2,794,074.35

续表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
基站建设工程					自有资金
美丽乡村视频图像采集服务项目					自有资金
合计					

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,850.00	10,850.00
2. 本期增加金额	347,022.99	347,022.99
购置	347,022.99	347,022.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	357,872.99	357,872.99
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,222.54	9,222.54
2. 本期增加金额	7,411.18	7,411.18
计提	7,411.18	7,411.18
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,633.72	16,633.72
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	341,239.27	341,239.27
2. 期初账面价值	1,627.46	1,627.46

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,990,992.81	1,049,320.58	4,645,704.49	696,855.67

可弥补亏损	1,528,354.00	382,088.50		
合计	8,519,346.81	1,431,409.08	4,645,704.49	696,855.67

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

13、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,946,588.00	5,607,841.00
应付账款	88,510,753.55	48,280,803.16
合计	90,457,341.55	53,888,644.16

应付票据部分：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,815,520.00	5,607,841.00
商业承兑汇票	131,068.00	
合计	1,946,588.00	5,607,841.00

应付账款部分：

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	88,510,753.55	48,280,803.16
合计	88,510,753.55	48,280,803.16

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,487,960.59	2,668,192.65
合计	1,487,960.59	2,668,192.65

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,217,576.36	18,242,669.04	18,406,895.39	3,053,350.01
离职后福利-设定提存计划		1,310,664.25	1,310,664.25	
辞退福利		22,997.46	22,997.46	

合计	3,217,576.36	19,576,330.75	19,740,557.10	3,053,350.01
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,217,576.36	15,965,914.20	16,130,140.55	3,053,350.01
(2) 职工福利费		447,469.47	447,469.47	
(3) 社会保险费		1,118,017.56	1,118,017.56	
其中：医疗保险费		992,762.62	992,762.62	
工伤保险费		19,801.70	19,801.70	
生育保险费		105,453.24	105,453.24	
(4) 住房公积金		604,574.00	604,574.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		106,693.81	106,693.81	
合计	3,217,576.36	18,242,669.04	18,406,895.39	3,053,350.01

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,290,799.46	1,290,799.46	
失业保险费		19,864.79	19,864.79	
合计		1,310,664.25	1,310,664.25	

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
增值税	4,038,042.32	5,338,801.17	
城市维护建设税	75,050.06		
教育费附加	32,164.31		
地方教育附加	21,442.87		
企业所得税	404,517.03	1,292,452.67	
个人所得税	23,788.28	41,385.28	
其他	6,728.00	1,612.60	
合计	4,601,732.87	6,674,251.72	

17、其他应付款**总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	73,823.89	782.17
应付股利		
其他应付款	2,133,945.76	47,758.76
合计	2,207,769.65	48,540.93

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	62,441.39	782.17
短期借款应付利息	11,382.50	
合计	73,823.89	782.17

其他应付款部分：

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,120,309.00	11,209.00
应付暂收款	13,636.76	30,319.76
其他		6,230.00
合计	2,133,945.76	47,758.76

18、长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间(%)
保证借款	29,450,000.00	380,000.00	4.350-12.615
合计	29,450,000.00	380,000.00	

19、股本

项目	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	59,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00	66,000,000.00

其他说明：根据 2018 年 11 月 26 日股东大会决议，公司增加注册资本 700 万元，由赵国民、赵淑飞、王欢等以货币出资。新增注册资本业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（和信验字（2018）第 000086 号）。公司于 2019 年 1 月 20 日取得《关于广脉科技股份有限公司股票发行股票登记的函》（股转系统函（2019）251 号），于 2019 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份的登记，于 2019 年 3 月 4 日办妥工商变更登记手续。

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	9,908,205.17	12,250,000.00	496,945.02	21,661,260.15
合计	9,908,205.17	12,250,000.00	496,945.02	21,661,260.15

其他说明：

根据 2018 年 5 月 25 日，本公司与阮海强签订的《浙江广腾科技有限公司增资协议》，阮海强对浙江广腾科技有限公司进行增资，本公司按增资后的持股比例享有子公司浙江广腾科技有限公司可辨认净资产增加 292,636.64 元，计入资本公积。

根据 2018 年 11 月 12 日，本公司与阮海强签订的《浙江广腾科技有限公司增资协议》，阮海强对

浙江广腾科技有限公司进行增资，本公司按增资后的持股比例享有子公司浙江广腾科技有限公司可辨认净资产减少 485,808.07 元，计入资本公积。

根据 2018 年 11 月 26 日股东大会决议，公司增加注册资本 700 万元，由赵国民、赵淑飞、王欢等以货币出资。公司实际收到出资款 1,925 万元，其中 700 万元作为实收资本，剩余 1,225 万元计入资本公积。另外发行费用 303,773.59 元冲减资本公积。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,479,549.87	138,761.24		1,618,311.11
合计	1,479,549.87	138,761.24		1,618,311.11

22、未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	13,316,297.59	7,816,263.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	599,536.28	6,111,110.08
减：提取法定盈余公积	138,761.24	611,076.13
期末未分配利润	13,777,072.63	13,316,297.59

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,911,737.10	96,510,670.48	105,295,262.34	79,464,424.85
合计	122,911,737.10	96,510,670.48	105,295,262.34	79,464,424.85

(2) 主营业务收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成产品线	74,036,856.62	64,384,087.53	86,478,056.08	67,252,232.94
ICT 与行业应用产品线	37,136,805.09	25,136,877.99	17,866,502.32	11,469,680.42
运营服务产品线	11,681,414.80	6,929,210.44	950,703.94	742,511.49
数字内容运营产品线	56,660.59	60,494.52		
合计	122,911,737.10	96,510,670.48	105,295,262.34	79,464,424.85

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	116,548.93	44,234.35
教育费附加	49,949.54	18,957.57
地方教育附加	33,299.70	12,638.37
其他	185,693.48	58,380.01
合计	385,491.65	134,210.30

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,110,876.36	672,877.76
办公咨询费	24,927.87	109,104.27
交通差旅费	214,002.17	207,064.82
业务招待费	203,497.35	181,400.94
其他	97,165.35	152,754.84
合计	1,650,469.10	1,323,202.63

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,887,235.17	4,847,543.89
办公费	3,532,978.21	3,222,697.29
业务招待费	2,254,882.35	1,533,804.24
咨询费	400,506.96	729,021.96
交通差旅费	1,969,419.79	926,539.23
折旧和摊销	91,850.05	159,375.95
物料消耗	281,742.97	29,301.12
其他	118,701.89	792.00
合计	15,537,317.39	11,449,075.68

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,655,125.33	2,476,840.73
物料消耗	813,633.70	389,122.72
折旧和摊销	89,729.02	395,569.92
工艺设计费	21,400.00	756,166.11
委托研发	231,088.01	
其他	671,232.24	758,528.32
合计	5,482,208.30	4,776,227.80

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,310,642.86	1,108.07
减：利息收入	47,854.87	65,773.64
手续费等	15,049.66	11,196.69
合计	1,277,837.65	-53,468.88

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,349,045.18	2,493,598.74
合计	2,349,045.18	2,493,598.74

30、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
雏鹰计划企业科技创新项目	60,000.00	93,333.34	与收益相关
财政局贷款贴息补助	6,700.00		与收益相关
杭州财政局产业扶持资金	35,000.00	285,000.00	与收益相关
财政局2017年度人才激励专项资金	20,518.00		与收益相关
财政局杭财教会第一批专利专项资助	1,200.00		与收益相关
财政局2017年度瞪羚企业资助资金	209,500.00		与收益相关
区发改局住房补助		415,600.00	与收益相关
轨道交通车地智能无线传输系统项目		262,100.00	与资产相关
移动网络效果监控系统的设计与应用项目		83,333.33	与资产相关
合计	332,918.00	1,139,366.67	

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	105,502.39	343,425.18
合计	105,502.39	343,425.18

32、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	-29,850.82	-119,786.22	-29,850.82
合计	-29,850.82	-119,786.22	-29,850.82

33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,441.76	280.00	1,441.76
合计	1,441.76	280.00	1,441.76

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1,516.69	
合计		1,516.69	

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	421,396.92	1,315,844.89
递延所得税费用	-734,553.41	-357,194.81
合计	-313,156.49	958,650.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	128,708.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,306.30
子公司适用不同税率的影响	-132,948.00
调整以前期间所得税的影响	16,879.89
非应税收入的影响	
研究开发费加计扣除的影响	-619,075.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	402,680.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-313,156.49

36、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来资金	4,187,487.19	470,710.59
收到保证金	3,258,406.52	709,314.15
收到政府补助	332,918.00	850,400.00

收到银行存款利息收入	47,854.87	65,773.64
收到其他	481.76	
合计	7,827,148.34	2,096,198.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来资金	4,504,854.15	3,335,320.23
支付保证金	1,950,710.22	2,396,250.13
支付期间费用	10,797,833.19	9,014,357.72
支付其他		1,236.69
合计	17,253,397.56	14,747,164.77

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	441,865.17	6,111,110.08
加: 资产减值准备	2,349,045.18	2,493,598.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,283,855.25	1,068,107.65
无形资产摊销	7,411.18	2,170.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	29,850.82	119,786.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,310,642.86	1,108.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-105,502.39	-343,425.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-734,553.41	-357,194.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,947,403.85	3,769,825.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,578,069.92	-47,880,654.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,934,133.54	25,980,305.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,991,274.43	-9,035,263.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	60,140,973.93	28,928,367.45

减：现金的期初余额	28,928,367.45	54,974,665.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,212,606.48	-26,046,298.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,140,973.93	28,928,367.45
其中：库存现金	18,281.21	49,888.44
可随时用于支付的银行存款	60,119,418.89	28,878,479.01
可随时用于支付的其他货币资金	3,273.83	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	60,140,973.93	28,928,367.45

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,808,553.83	保函保证金/票据保证金
合计	1,808,553.83	

39、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
雏鹰计划企业科技创新项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
财政局贷款贴息补助	6,700.00	其他收益	6,700.00
杭州财政局产业扶持资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
财政局 2017 年度人才激励专项资金	20,518.00	其他收益	20,518.00
财政局杭财教会第一批专利专项资助	1,200.00	其他收益	1,200.00
财政局 2017 年度瞪羚企业资助资金	209,500.00	其他收益	209,500.00

六、合并范围的变更

本年度新设子公司杭州广浩科技有限公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

浙江广腾科技有限公司	杭州	杭州	通讯	83.33		83.33	设立
杭州广浩科技有限公司	杭州	杭州	通讯	60.00		60.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
浙江广腾科技有限公司	17.67	-45,374.91		1,197,796.52
杭州广浩科技有限公司	40.00	-112,296.20		-112,296.20

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江广腾科技有限公司	7,062,227.79	170,302.33	7,232,530.12	47,188.05		47,188.05
杭州广浩科技有限公司	776,440.84	213,465.31	989,906.15	270,646.64		270,646.64

续表

子公司名称	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
浙江广腾科技有限公司	200,348.79		200,348.79			

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江广腾科技有限公司	56,660.59	-665,006.72		-7,133,591.18
杭州广浩科技有限公司	610,125.87	-280,740.49		-737,975.49

续表

子公司名称	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
浙江广腾科技有限公司		348.79		348.79

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：详见本附注“五、20、资本公积”之说明。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	浙江广腾科技有限公司
处置对价	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	193,171.43
差额	-193,171.43
其中：调整资本公积	-193,171.43

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负

风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2018年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
应付票据及应付账款	90,218,671.55		238,670.00			90,457,341.55
其他应付款	2,207,769.65					2,207,769.65
短期借款			5,000,000.00			5,000,000.00
长期借款				29,450,000.00		29,450,000.00
合计	92,426,441.20		5,238,670.00	29,450,000.00		127,115,111.20

续表

项目	期初余额					
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
应付票据及应付账款	48,280,803.16		5,607,841.00			53,888,644.16

其他应付款	48,540.93					48,540.93
长期借款				380,000.00		380,000.00
合计	48,329,344.09		5,607,841.00	380,000.00		54,317,185.09

九、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

2、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是赵国民。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐煜	实际控制人配偶

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐煜、赵国民	12,000,000.00	2018年2月26日	2020年11月7日	否
赵国民、徐煜	17,450,000.00	2018年3月7日	2020年8月9日	否
赵国民、徐煜	5,000,000.00	2018年10月8日	2019年4月7日	否

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	151.56 万元	137.16 万元

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	93,133,489.76	74,865,202.23
合计	93,133,489.76	74,865,202.23

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,330,880.06	100.00	6,197,390.30	6.24	93,133,489.76
合计	99,330,880.06	100.00	6,197,390.30	6.24	93,133,489.76

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23
合计	79,096,216.77	100.00	4,231,014.54	5.35	74,865,202.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,456,464.38	4,372,823.22	5.00
1 至 2 年	9,031,771.00	903,177.10	10.00
2 至 3 年	2,499,661.80	749,898.54	30.00
3 至 4 年	342,982.88	171,491.44	50.00
合计	99,330,880.06	6,197,390.3	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,970,132.62 元；本期核销的坏账准备金额 3,756.86 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,756.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	15,000,266.25	15.10	750,013.31
中国铁塔股份有限公司杭州市分公司	9,654,051.77	9.72	482,702.59
中移建设有限公司浙江分公司	6,682,388.24	6.73	334,119.41
中兴捷维通讯技术有限责任公司	6,127,469.73	6.17	364,243.94
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	6,039,118.32	6.08	301,955.92
合计	43,503,294.31	43.80	2,233,035.17

2、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,680,208.08	4,783,181.13
合计	6,680,208.08	4,783,181.13

其他应收款部分:

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,467,094.04	100.00	786,885.96	10.54	6,680,208.08
合计	7,467,094.04	100.00	786,885.96	10.54	6,680,208.08

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13
合计	5,197,871.08	100.00	414,689.95	7.98	4,783,181.13

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,607,541.35	230,377.07	5.00
1 至 2 年	1,776,784.58	177,678.46	10.00
2 至 3 年	962,768.11	288,830.43	30.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
合计	7,467,094.04	786,885.96	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 372,196.01 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	153,092.70	161,200.87
押金保证金	6,958,490.85	4,762,152.41
备用金	355,510.49	274,517.80
合计	7,467,094.04	5,197,871.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
中招国际招标有限公司江苏分公司	押金保证金	1,600,000.00	1 年以内	21.43	80,000.00
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	16.51	10,000.00
		1,032,500.00	1-2 年		103,250.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔分公司	押金保证金	9,758.67	1 年以内	15.51	487.93
		311,012.57	1-2 年		31,101.26
		837,343.11	2-3 年		251,202.93
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	311,400.80	1 年以内	4.32	15,570.04
		11,209.00	1-2 年		1,120.90
中国移动通信集团河南有限公司	押金保证金	315,000.00	1 年以内	4.22	15,750.00
合计		4,628,224.15		61.99	508,483.06

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,000,000.00		53,000,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	53,000,000.00		53,000,000.00	200,000.00		200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江广腾科技有限公司	200,000.00	49,800,000.00		50,000,000.00		
杭州广浩科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	200,000.00	52,800,000.00		53,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,742,576.51	96,730,147.23	105,295,262.34	79,464,424.85
合计	122,742,576.51	96,730,147.23	105,295,262.34	79,464,424.85

(2) 主营业务收入及成本列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成产品线	74,036,856.62	64,881,713.40	86,478,056.08	67,252,232.94
ICT 与行业应用产品线	37,024,305.09	24,919,223.39	17,866,502.32	11,469,680.42
运营服务产品线	11,681,414.80	6,929,210.44	950,703.94	742,511.49
合计	122,742,576.51	96,730,147.23	105,295,262.34	79,464,424.85

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	105,502.39	343,425.18
合计	105,502.39	343,425.18

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-29,850.82	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	332,918.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		

8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	105,502.39	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,441.76	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-61,597.87	
23. 少数股东权益影响额	-163.97	
合计	348,249.49	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（证监会公告〔2010〕2号）、《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（2008）》（证监会公告〔2008〕43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下

（1）本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.010	0.010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.004	0.004

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.14	0.08	0.08

广脉科技股份有限公司（公章）

二〇一九年四月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

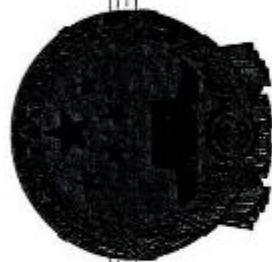
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

<http://sdxy.gov.cn>





证书序号: 000484

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王晖



发证时间: 二〇〇九年五月五日

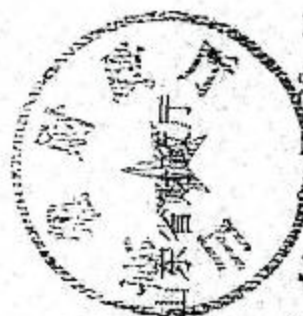
证书号: 49

证书有效期至: 二〇〇九年五月五日

证书序号: NO. 026705

说明

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



发证机关:

2017 年 09 月 30 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

名称:

王晖

主任会计师:

济南市历下区文化东路59号
盐业大厦7层

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

37010001

会计师事务所编号:

1155万元

注册资本(出资额):

鲁财会协字(2000)63号

批准设立文号:

2000-07-29

批准设立日期:



姓 名 王 磊
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1981-12-15
Date of birth
工 作 单 位 山东和信会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身 份 证 号 230103198112154260
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年
月
日



姓名 马珊珊
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-03-21
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 331082198503213947
Identity card No



年度检验合格 2019年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年度合格专用章

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

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年度合格专用章

山东省注册会计师协会
2019年
注册会计师
年度合格专用章

广脉科技股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—73 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕4456号

广脉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广脉科技股份有限公司（以下简称广脉科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广脉科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）、五（二）1及十二（二）。

广脉科技公司的营业收入主要来自于信息通信系统集成、ICT 及行业应用、资产运营服务、数字内容服务。2019 年度，广脉科技公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 19,006.08 万元。

广脉科技公司已在财务报表附注中披露了各类业务的收入确认政策，其中信息通信系统集成业务在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后，确认全部收入。ICT 与行业应用业务中 ICT 与行业应用服务在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后，确认全部收入；维保服务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入；硬件销售在客户收货并签收确认后，确认全部收入。资产运营服务业务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。数字内容服务业务在提供相关数字内容服务并收到相应对账单后，确认收入。

由于营业收入是广脉科技公司关键业绩指标之一，可能存在广脉科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、工程量统计表、验收单、决算定案表、对账单、签收单等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否

在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货的计价和分摊

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）6。

截至 2019 年 12 月 31 日，广脉科技公司存货账面余额为人民币 4,287.70 万元，占资产总额的 14.53%。期末存货主要为已开工未完成的信息通信系统集成项目和 ICT 与行业应用项目，由于公司工程项目数量繁多，在确定公司工程项目成本的过程中，广脉科技公司需对每个项目的工程量和工程进度进行判断，以归集和分配成本费用。

由于存货金额重大，且项目成本的归集和分配过程涉及管理层判断，我们将存货的计价和分摊确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的计价和分摊，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货计价和分摊相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解公司对项目的工程量和工程进度的判断过程，抽样检查工程预算成本表、工程量统计表等文件；

(3) 抽样检查项目成本费用的归集核算相关的支持性文件，包括对应的采购合同、采购发票、材料领用单据、劳务结算单等支持性文件；抽样检查项目成本分配表，对工费分摊进行复核；

(4) 结合应付账款函证，以抽样方式向主要供应商函证本期采购额；

(5) 以抽样方式比较分析类似项目的成本差异，评价项目成本的合理性；

(6) 检查与存货的计价和分摊相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广脉科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广脉科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督广脉科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

明盛印伟



中国注册会计师：

斌叶



二〇二〇年四月二十九日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	67,290,609.59	61,949,527.76	短期借款	14	5,008,400.34	5,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	1,000,000.00		应付票据	15	6,003,030.18	1,946,588.00
应收账款	3	112,276,542.31	92,752,881.73	应付账款	16	111,918,076.36	82,951,175.57
应收款项融资				预收款项	17	13,264,596.14	1,446,150.25
预付款项	4	1,194,591.78	2,721,213.16	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	6,537,604.95	6,846,709.83	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	4,407,720.29	4,314,533.43
存货	6	42,875,978.93	20,303,581.97	应交税费	19	11,934,380.55	8,533,210.90
合同资产				其他应付款	20	2,796,102.91	2,207,769.65
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	3,111,749.33	1,688,873.50	持有待售负债			
流动资产合计		234,288,076.89	186,262,787.95	一年内到期的非流动负债	21	12,265,061.31	13,100,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		167,597,368.08	119,489,427.80
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	22	4,519,963.36	16,350,000.00
可供出售金融资产			1,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资	8	452,438.34		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	9	39,957,900.47	40,231,765.74	递延所得税负债			
在建工程	10	17,698,396.77	4,030,282.29	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		4,519,963.36	16,350,000.00
油气资产				负债合计		172,117,331.44	135,849,427.80
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	11	271,834.63	341,239.27	股本	23	69,000,000.00	66,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	12	764,766.96	303,879.89	永续债			
递延所得税资产	13	1,679,485.64	1,062,056.23	资本公积	24	33,619,525.92	21,854,431.58
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		60,724,822.81	46,969,223.42	其他综合收益	25	-465,427.41	
资产总计		295,012,899.70	233,232,011.37	专项储备	26	2,460,750.86	1,119,732.33
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	27	17,716,329.07	7,659,762.89
				归属于母公司所有者权益合计		122,331,178.44	96,633,926.80
				少数股东权益		564,389.82	748,656.77
				所有者权益合计		122,895,568.26	97,382,583.57
				负债和所有者权益总计		295,012,899.70	233,232,011.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 73 页

4-1-3-9

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



脉科技 母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:脉科技股份有限公司

资产	注册号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注册号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		84,636,686.06	60,970,745.64	短期借款		5,008,400.34	5,000,000.00
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,000,000.00		应付票据		6,003,030.18	1,946,588.00
应收账款	1	111,258,931.07	92,731,159.98	应付账款		112,015,443.23	83,261,274.88
应收款项融资				预收款项		11,073,183.88	1,404,414.04
预付款项		388,530.99	1,622,685.11	合同负债			
其他应收款	2	5,608,327.90	6,719,095.38	应付职工薪酬		3,948,345.63	4,105,122.86
存货		37,418,506.35	15,395,801.32	应交税费		11,754,681.08	8,470,951.45
合同资产				其他应付款		946,213.76	2,207,769.65
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		12,265,061.31	13,100,000.00
其他流动资产		2,849,691.09	1,389,826.85	其他流动负债			
流动资产合计		223,160,773.46	178,829,314.28	流动负债合计		163,014,359.41	119,496,120.88
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		4,519,963.36	16,350,000.00
可供出售金融资产			1,000,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	9,200,000.00	7,800,000.00	长期应付款			
其他权益工具投资		452,438.34		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		39,935,814.79	40,231,765.74	递延所得税负债			
在建工程		17,698,396.77	4,030,282.29	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		4,519,963.36	16,350,000.00
油气资产				负债合计		167,534,322.77	135,846,120.88
使用权资产				所有者权益:			
无形资产		271,834.63	341,239.27	股本		69,000,000.00	66,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中:优先股			
长期待摊费用		764,766.96	303,879.89	永续债			
递延所得税资产		1,510,601.96	1,060,091.28	资本公积		33,619,525.92	21,854,431.58
其他非流动资产				减:库存股			
非流动资产合计		69,833,853.45	54,767,258.47	其他综合收益		-455,427.41	
资产总计		292,994,626.91	233,596,572.75	专项储备			
				盈余公积		2,460,750.86	1,119,732.33
				未分配利润		20,845,454.77	8,776,287.96
				所有者权益合计		125,460,304.14	97,750,451.87
				负债和所有者权益总计		292,994,626.91	233,596,572.75

法定代表人:

赵国印

主管会计工作的负责人:

第 8 页

4-1-3-10

刘健

会计机构负责人:

刘健

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并利润表

2019年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：广脉科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		190,060,755.10	122,844,391.11
其中：营业收入	1	190,060,755.10	122,844,391.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		174,763,760.89	120,454,828.97
其中：营业成本	1	142,649,839.74	94,391,884.08
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	1,487,237.66	385,491.65
销售费用	3	5,420,403.21	1,713,805.15
管理费用	4	15,518,562.59	17,041,723.14
研发费用	5	7,776,810.54	5,644,087.30
财务费用	6	1,910,907.15	1,277,837.65
其中：利息费用		1,958,552.56	1,310,642.86
利息收入		82,798.48	47,854.87
加：其他收益	7	1,113,295.95	332,918.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	187,891.27	105,502.39
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			
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）	9	-2,570,578.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-2,353,725.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-29,850.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,027,602.88	444,405.73
加：营业外收入	12	9.76	1,441.76
减：营业外支出	13	1,192,930.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,834,681.75	445,847.49
减：所得税费用	14	1,931,363.99	68,250.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,903,317.76	377,596.92
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,903,317.76	377,596.92
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（净亏损以“-”号填列）		11,397,584.71	678,940.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-494,266.95	-301,343.23
六、其他综合收益的税后净额	15	-465,427.41	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-465,427.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-465,427.41	
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		-465,427.41	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		10,437,890.35	377,596.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,932,157.30	678,940.15
归属于少数股东的综合收益总额		-494,266.95	-301,343.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.17	0.01
（二）稀释每股收益		0.17	0.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第9页 共75页

4-1-3-11

天健会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章



广脉科技股份有限公司 利润表

2019年度

会企02表

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	160,294,218.45	122,625,253.68
减：营业成本	1	116,517,485.27	94,549,118.89
税金及附加		1,420,793.47	385,027.20
销售费用		2,641,169.39	1,243,402.53
管理费用		13,238,917.38	16,267,222.67
研发费用	2	6,687,316.35	5,099,319.54
财务费用		1,911,925.05	1,278,351.68
其中：利息费用		1,958,552.56	1,310,642.86
利息收入		78,787.11	46,411.61
加：其他收益		989,186.77	332,918.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	171,788.29	105,502.39
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			
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）		-2,475,842.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,345,866.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-29,850.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,561,743.69	1,865,514.56
加：营业外收入		4.17	480.09
减：营业外支出		1,153,279.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,408,468.06	1,865,994.65
减：所得税费用		1,998,282.72	70,180.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,410,185.34	1,795,814.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,410,185.34	1,795,814.01
（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		-465,427.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-465,427.41	
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		-465,427.41	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		12,944,757.93	1,795,814.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人




主管会计工作的负责人

第 10 页 共 73 页

4-1-3-12




会计机构负责人




天职会计师事务所(普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：广联科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		194,667,312.88	115,040,721.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,513,912.01	5,726,808.15
经营活动现金流入小计		199,181,224.89	120,767,530.14
购买商品、接受劳务支付的现金		130,311,442.95	81,568,576.44
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			
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		22,669,808.42	20,439,650.27
支付的各项税费		4,502,517.07	2,550,844.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,068,038.61	15,971,832.32
经营活动现金流出小计		176,551,807.05	120,530,903.24
经营活动产生的现金流量净额		22,629,417.84	236,626.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		187,891.27	105,502.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	64,500,000.00	34,930,000.00
投资活动现金流入小计		64,687,891.27	35,036,672.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,688,337.43	22,263,091.67
投资支付的现金			
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	4	64,500,000.00	34,930,000.00
投资活动现金流出小计		82,188,337.43	57,193,091.67
投资活动产生的现金流量净额		-17,500,446.16	-22,156,419.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,310,000.00	20,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		310,000.00	1,050,000.00
取得借款收到的现金		17,300,000.00	40,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,610,000.00	60,950,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	6,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,918,196.72	1,237,601.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	397,000.00	
筹资活动现金流出小计		32,315,196.72	7,817,601.14
筹资活动产生的现金流量净额		294,803.28	53,132,398.86
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		5,423,774.96	31,212,606.48
加：期初现金及现金等价物余额		60,140,973.93	28,928,367.45
六、期末现金及现金等价物余额		65,564,748.89	60,140,973.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	162,845,274.55	114,660,225.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,672,082.16	5,724,403.22
经营活动现金流入小计	167,517,356.71	120,384,628.57
购买商品、接受劳务支付的现金	103,180,074.96	75,113,366.66
支付给职工以及为职工支付的现金	20,372,033.25	19,600,248.40
支付的各项税费	4,170,461.79	2,550,746.03
支付其他与经营活动有关的现金	17,130,195.30	15,012,073.91
经营活动现金流出小计	144,852,765.30	112,276,435.00
经营活动产生的现金流量净额	22,664,591.41	8,108,193.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	171,788.29	105,502.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,170.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	61,000,000.00	34,930,000.00
投资活动现金流入小计	61,171,788.29	35,036,672.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,672,549.43	22,263,091.67
投资支付的现金	1,400,000.00	7,600,000.00
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	61,000,000.00	34,930,000.00
投资活动现金流出小计	80,072,549.43	64,793,091.67
投资活动产生的现金流量净额	-18,900,761.14	-29,756,419.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	19,250,000.00
取得借款收到的现金	17,300,000.00	40,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	32,300,000.00	59,900,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	6,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,918,196.72	1,237,601.14
支付其他与筹资活动有关的现金	397,000.00	
筹资活动现金流出小计	32,315,196.72	7,817,601.14
筹资活动产生的现金流量净额	-15,196.72	52,082,398.86
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	3,748,633.55	30,434,173.15
加：期初现金及现金等价物余额	59,162,191.81	28,728,018.66
六、期末现金及现金等价物余额	62,910,825.36	59,162,191.81

法定代表人

赵国印

主管会计工作的负责人

刘健

会计机构负责人

刘健

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

	本期				上期				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	21,454,431.38			9,216,287.90	97,750,431.47	59,330,023.10			157,036,742.47
二、本年增减变动									
（一）综合收益总额									
1. 净利润									
2. 其他综合收益									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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									
三、本期期末余额	21,454,431.38			9,216,287.90	97,750,431.47	59,330,023.10			157,036,742.47

法定代表人：赵国民 财务总监：刘健 审计机构：天健会计师事务所（普通合伙）

广脉科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广脉科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州广脉科技有限公司（以下简称广脉有限公司），广脉有限公司系由钟慧敏、李铁共同出资组建，于 2012 年 3 月 22 日在杭州市工商行政管理局滨江分局登记注册，注册资本 50 万元。广脉有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，于 2016 年 3 月 31 日整体变更为股份有限公司，总部位于浙江省杭州市，现持有统一社会信用代码为 913301085930545135 的营业执照，注册资本 6,600 万元，股份总数 6,600 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件与信息服务行业。主要经营活动为信息通信系统集成、ICT 及行业应用、资产运营服务、数字内容服务等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 29 日第二届第十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江广腾科技有限公司（以下简称广腾公司）和杭州广浩科技有限公司（以下简称广浩公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款—合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收合并财务报表范围内的关联方款项外的其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收合并财务报表范围内的关联方账款外的应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5-10	0	10-20
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认与成本核算的具体方法

（1）信息通信系统集成业务收入

公司为运营商提供移动通信网络覆盖服务，在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后，确认全部收入。

（2）ICT 与行业应用业务收入

1) ICT 与行业应用服务：公司将信息通信技术应用于行业需求，为客户提供信息与通信融合类服务，在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后，确认全部收入。

2) 维保服务：为 ICT 与行业应用服务提供后期维保服务，根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。

3) 硬件销售：公司销售设备、零部件等硬件，在客户收货并签收确认后，确认全部收入。

(3) 资产运营服务业务收入

公司为运营商提供周边信号覆盖服务，根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。

(4) 数字内容服务业务收入

公司为运营商及内容型互联网公司提供数字内容整合运营服务，在提供相关数字内容服务并收到相应对账单后，确认收入。

(5) 成本核算方法

信息通信系统集成业务、ICT 与行业应用业务成本主要为材料、外包劳务、工费成本，其中材料、外包劳务按照项目直接归集，工费成本按照项目预算成本进行分配。资产运营服务业务成本主要为资产折旧及摊销、其他费用，其中资产折旧及摊销按照项目直接归集，其他费用按照实际发生直接计入相关项目成本。数字内容服务业务成本主要为外购会员权益成本，按照移动加权平均法结转成本。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	92,752,881.73	应收票据	
		应收账款	92,752,881.73
应付票据及应付账款	84,897,763.57	应付票据	1,946,588.00
		应付账款	82,951,175.57

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
短期借款	5,000,000.00	11,382.50	5,011,382.50

一年内到期的非流动负债	13,100,000.00	27,676.67	13,127,676.67
长期借款	16,350,000.00	34,764.72	16,384,764.72
其他应付款	2,207,769.65	-73,823.89	2,133,945.76

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	61,949,527.76	以摊余成本计量的金融资产	61,949,527.76
应收账款	贷款和应收款项	92,752,881.73	以摊余成本计量的金融资产	92,752,881.73
其他应收款	贷款和应收款项	6,846,709.83	以摊余成本计量的金融资产	6,846,709.83
可供出售金融资产	可供出售金融资产	1,000,000.00		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,000,000.00
短期借款	其他金融负债	5,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	5,011,382.50
应付票据	其他金融负债	1,946,588.00	以摊余成本计量的金融负债	1,946,588.00
应付账款	其他金融负债	82,951,175.57	以摊余成本计量的金融负债	82,951,175.57
其他应付款	其他金融负债	2,207,769.65	以摊余成本计量的金融负债	2,133,945.76
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	13,100,000.00	以摊余成本计量的金融负债	13,127,676.67
长期借款	其他金融负债	16,350,000.00	以摊余成本计量的金融负债	16,384,764.72

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
1). 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金	61,949,527.76			61,949,527.76

应收账款	92,752,881.73			92,752,881.73
其他应收款	6,846,709.83			6,846,709.83
可供出售金融资产—按成本计量	1,000,000.00	-1,000,000.00		
以摊余成本计量的总金融资产	162,549,119.32	-1,000,000.00		161,549,119.32

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

其他权益工具投资		1,000,000.00		1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		1,000,000.00		1,000,000.00

2). 金融负债

摊余成本

短期借款	5,000,000.00	11,382.50		5,011,382.50
应付票据	1,946,588.00			1,946,588.00
应付账款	82,951,175.57			82,951,175.57
其他应付款	2,207,769.65	-73,823.89		2,133,945.76
一年内到期的非流动负债	13,100,000.00	27,676.67		13,127,676.67
长期借款	16,350,000.00	34,764.72		16,384,764.72
以摊余成本计量的总金融负债	121,555,533.22			121,555,533.22

(4) 2019年1月1日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	6,205,536.37			6,205,536.37
其他应收款	869,598.60			869,598.60

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 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	16%、13%[注]、10%、9%[注]、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告2019年第39号），自2019年4月1日起，公司适用增值税税率由16%和10%分别调整为13%和9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2017年第一批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），本公司通过高新技术企业复审，有效期三年，故2019年度企业所得税减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	40,140.70	18,281.21
银行存款	65,516,816.38	60,119,418.89
其他货币资金	1,733,652.51	1,811,827.66

合 计	67,290,609.59	61,949,527.76
-----	---------------	---------------

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括使用受限的银行承兑汇票保证金 1,725,860.70 元及使用不受限的第三方支付平台账户余额 7,791.81 元。

2. 应收票据

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,793,063.99	100.00	8,516,521.68	7.05	112,276,542.31
合 计	120,793,063.99	100.00	8,516,521.68	7.05	112,276,542.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,958,418.10	100.00	6,205,536.37	6.27	92,752,881.73
合 计	98,958,418.10	100.00	6,205,536.37	6.27	92,752,881.73

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,734,039.31	4,586,701.97	5.00
1-2 年	25,304,382.07	2,530,438.21	10.00
2-3 年	2,389,699.05	716,909.72	30.00
3-4 年	1,364,943.56	682,471.78	50.00
小 计	120,793,063.99	8,516,521.68	7.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,205,536.37	2,310,985.31						8,516,521.68
小 计	6,205,536.37	2,310,985.31						8,516,521.68

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	29,943,787.23	24.79	1,951,702.67
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	14,137,485.88	11.70	706,874.29
浙江融创信息产业有限公司	10,677,194.95	8.84	533,859.75
中移建设有限公司浙江分公司	7,146,628.05	5.92	687,212.55
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	6,330,871.98	5.24	316,543.60
小 计	68,235,968.09	56.49	4,196,192.86

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,020,263.40	85.41		1,020,263.40	2,476,409.24	91.00		2,476,409.24
1-2 年	75,497.38	6.32		75,497.38	244,803.92	9.00		244,803.92
2-3 年	98,831.00	8.27		98,831.00				
合 计	1,194,591.78	100.00		1,194,591.78	2,721,213.16	100.00		2,721,213.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京爱奇艺科技有限公司	697,946.77	58.43
广州市任丰贸易有限公司	98,131.00	8.21
杭州奔浪信息技术有限公司	76,504.42	6.40
杭州鼎奕图文有限公司	50,000.00	4.19
浙江建友工程咨询有限公司	47,612.00	3.99
小 计	970,194.19	81.22

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,646,796.79	100.00	1,109,191.84	14.51	6,537,604.95
其中：其他应收款	7,646,796.79	100.00	1,109,191.84	14.51	6,537,604.95
合 计	7,646,796.79	100.00	1,109,191.84	14.51	6,537,604.95

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,716,308.43	100.00	869,598.60	11.27	6,846,709.83
其中：其他应收款	7,716,308.43	100.00	869,598.60	11.27	6,846,709.83
合 计	7,716,308.43	100.00	869,598.60	11.27	6,846,709.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,646,796.79	1,109,191.84	14.51
其中：1年以内	4,397,123.05	219,856.15	5.00
1-2年	1,324,129.47	132,412.95	10.00
2-3年	1,467,879.65	440,363.90	30.00
3-4年	231,909.55	115,954.78	50.00
4-5年	125,755.07	100,604.06	80.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	7,646,796.79	1,109,191.84	14.51

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	242,837.79	163,128.01	463,632.80	869,598.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-66,206.48	66,206.48		
—转入第三阶段		-146,787.97	146,787.97	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	43,224.84	49,866.43	166,501.97	259,593.24
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,000.00	20,000.00

其他变动				
期末数	219,856.15	132,412.95	756,922.74	1,109,191.84

(3) 本期实际核销其他应收款 20,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,110,576.93	7,088,915.85
应收暂付款	287,972.06	394,010.09
备用金	248,247.80	233,382.49
合 计	7,646,796.79	7,716,308.43

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	1,832,500.00	1 年以内: 600,000.00 1-2 年: 200,000.00 2-3 年: 1,032,500.00	23.96	359,750.00
北京爱奇艺科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	6.54	25,000.00
杭州海康威视科技有限公司	押金保证金	490,000.00	1 年以内	6.41	24,500.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔分公司	押金保证金	409,306.36	1-2 年: 9,758.67 2-3 年: 311,012.57 3-4 年: 88,535.12	5.35	138,547.20
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	5.23	20,000.00
小 计		3,631,806.36		47.49	567,797.20

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	242,196.27		242,196.27	1,133,650.35		1,133,650.35
库存商品	5,621,618.01		5,621,618.01	4,790,446.48		4,790,446.48
未完成项目成本	37,013,164.65		37,013,164.65	14,379,485.14		14,379,485.14
合 计	42,876,978.93		42,876,978.93	20,303,581.97		20,303,581.97

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	234,863.00	299,046.65
预付房租费	2,876,886.33	1,389,826.85
合 计	3,111,749.33	1,688,873.50

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）	452,438.34	1,000,000.00			
合 计	452,438.34	1,000,000.00			

注：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）2之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）2.69%股权并非以交易为目的而持有该项权益工具，因此将其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。

9. 固定资产

项 目	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	44,602,708.99	423,675.21	1,199,108.24	46,225,492.44
本期增加金额	7,520,886.12	211,663.72	23,381.29	7,755,931.13
1) 购置		211,663.72	23,381.29	235,045.01
2) 在建工程转入	7,520,886.12			7,520,886.12
本期减少金额	65,881.26		11,965.53	77,846.79
1) 处置或报废	65,881.26		11,965.53	77,846.79

期末数	52,057,713.85	635,338.93	1,210,524.00	53,903,576.78
累计折旧				
期初数	4,634,856.70	281,710.17	1,077,159.83	5,993,726.70
本期增加金额	7,818,265.45	100,309.86	55,721.66	7,974,296.97
1) 计提	7,818,265.45	100,309.86	55,721.66	7,974,296.97
本期减少金额	10,980.24		11,367.12	22,347.36
1) 处置或报废	10,980.24		11,367.12	22,347.36
期末数	12,442,141.91	382,020.03	1,121,514.37	13,945,676.31
账面价值				
期末账面价值	39,615,571.94	253,318.90	89,009.63	39,957,900.47
期初账面价值	39,967,852.29	141,965.04	121,948.41	40,231,765.74

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基站建设工程	4,468,437.19		4,468,437.19	4,030,282.29		4,030,282.29
视频图像采集服务项目	12,780,609.63		12,780,609.63			
标准化考场保障服务项目	449,349.95		449,349.95			
合 计	17,698,396.77		17,698,396.77	4,030,282.29		4,030,282.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
基站建设工程	4,030,282.29	6,999,196.45	5,525,303.36	1,035,738.19	4,468,437.19
视频图像采集服务项目		13,719,970.81	939,361.18		12,780,609.63
标准化考场保障服务项目		1,505,571.53	1,056,221.58		449,349.95
合 计	4,030,282.29	22,224,738.79	7,520,886.12	1,035,738.19	17,698,396.77

注：其他减少系因撤销基站而予以报废处置。

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	357,872.99	357,872.99
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	357,872.99	357,872.99
累计摊销		
期初数	16,633.72	16,633.72
本期增加金额	69,404.64	69,404.64
1) 计提	69,404.64	69,404.64
本期减少金额		
期末数	86,038.36	86,038.36
账面价值		
期末账面价值	271,834.63	271,834.63
期初账面价值	341,239.27	341,239.27

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租费	303,879.89	563,223.53	102,336.46		764,766.96
合 计	303,879.89	563,223.53	102,336.46		764,766.96

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	9,625,713.52	1,454,116.57	7,075,134.97	1,062,056.23
其他权益工具投资公允价值变动	547,561.66	82,134.25		
未实现内部损益	288,232.13	43,234.82		

合 计	10,461,507.31	1,579,485.64	7,075,134.97	1,062,056.23
-----	---------------	--------------	--------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,955,513.31	1,164,108.35
小 计	2,955,513.31	1,164,108.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年	1,164,108.35	1,164,108.35
2024 年	1,791,404.96	
小 计	2,955,513.31	1,164,108.35

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数 [注]
保证借款	5,008,400.34	5,011,382.50
合 计	5,008,400.34	5,011,382.50

注：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十三）2 之说明。

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	250,161.18	131,068.00
银行承兑汇票	5,752,869.00	1,815,520.00
合 计	6,003,030.18	1,946,588.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	91,599,398.78	70,967,374.42
工程设备款	18,794,326.57	11,580,027.56
其他	1,524,351.01	403,773.59

合 计	111,918,076.36	82,951,175.57
-----	----------------	---------------

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	13,264,596.14	1,446,150.25
合 计	13,264,596.14	1,446,150.25

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,200,658.18	21,240,031.16	21,151,160.36	4,289,528.98
离职后福利—设定提存计划	113,875.25	1,472,398.62	1,468,082.56	118,191.31
辞退福利		52,057.10	52,057.10	
合 计	4,314,533.43	22,764,486.88	22,671,300.02	4,407,720.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,107,177.44	18,732,647.99	18,647,293.89	4,192,531.54
职工福利费		462,644.64	462,644.64	
社会保险费	93,480.74	1,189,818.00	1,186,301.30	96,997.44
其中：医疗保险费	82,461.44	1,051,635.33	1,048,510.89	85,585.88
工伤保险费	1,595.14	20,988.42	20,953.34	1,630.22
生育保险费	9,424.16	117,194.25	116,837.07	9,781.34
住房公积金		713,218.00	713,218.00	
工会经费和职工教育经费		141,702.53	141,702.53	
小 计	4,200,658.18	21,240,031.16	21,151,160.36	4,289,528.98

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	109,948.58	1,422,589.53	1,418,422.54	114,115.57
失业保险费	3,926.67	49,809.09	49,660.02	4,075.74

小 计	113,875.25	1,472,398.62	1,468,082.56	118,191.31
-----	------------	--------------	--------------	------------

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,466,502.29	7,969,520.35
企业所得税	2,366,659.15	404,517.03
代扣代缴个人所得税	25,279.88	23,788.28
城市维护建设税	606,887.06	75,050.06
教育费附加	260,094.46	32,164.31
地方教育附加	173,396.31	21,442.87
印花税	35,561.40	6,728.00
合 计	11,934,380.55	8,533,210.90

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	787,349.00	2,120,309.00
应付暂收款	2,008,753.91	13,636.76
合 计	2,796,102.91	2,133,945.76

注：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十三) 2 之说明。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	12,265,061.31	13,127,676.67
合 计	12,265,061.31	13,127,676.67

注：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十三) 2 之说明。

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数 [注]
保证借款	4,519,963.36	16,384,764.72
合 计	4,519,963.36	16,384,764.72

注：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十三）2 之说明。

23. 股本

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00	3,000,000.00					69,000,000.00

（2）其他说明

根据公司 2019 年 12 月 4 日第二届第七次董事会和 2019 年 12 月 21 日第五次临时股东大会决议，公司定向发行股票 300 万股（每股人民币 1 元），由浙江磐星投资有限公司、赵淑芬、蒋敏、罗茵、沈才兴按每股 5 元认购，扣除手续费后的募集资金净额为 14,765,094.34 元，其中：计入实收资本 3,000,000.00 元，计入资本公积 11,765,094.34 元。本次增资后，公司注册资本变更为 69,000,000.00 元。公司新增注册资本的实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验（2019）512 号）。公司于 2020 年 1 月 15 日取得《关于广脉科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2020）137 号），于 2020 年 2 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记，于 2020 年 3 月 10 日在杭州市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

24. 资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,854,431.58	11,765,094.34		33,619,525.92
合 计	21,854,431.58	11,765,094.34		33,619,525.92

（2）其他说明

本期增加系公司定向发行股票形成溢价增加资本公积 11,765,094.34 元，详见本财务报

表附注五(一)23之说明。。

25. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益		-547,561.66			-82,134.25	-465,427.41		-465,427.41
其中：其他权益工具 投资公允价值变动		-547,561.66			-82,134.25	-465,427.41		-465,427.41
其他综合收益合计		-547,561.66			-82,134.25	-465,427.41		-465,427.41

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,119,732.33	1,341,018.53		2,460,750.86
合 计	1,119,732.33	1,341,018.53		2,460,750.86

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按 2019 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	13,777,072.63	13,316,297.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-6,117,309.74	-6,155,893.45
调整后期初未分配利润	7,659,762.89	7,160,404.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,397,584.71	678,940.15
减：提取法定盈余公积	1,341,018.53	179,581.40
期末未分配利润	17,716,329.07	7,659,762.89

(2) 调整期初未分配利润明细

因前期差错更正，期初未分配利润追溯调减 6,117,309.74 元，详见本财务报表附注十二(一)之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	190,060,755.10	142,649,839.74	122,844,391.11	94,391,884.08
合 计	190,060,755.10	142,649,839.74	122,844,391.11	94,391,884.08

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	741,933.78	116,548.93
教育费附加	317,971.62	49,949.54
地方教育附加	211,981.07	33,299.70
残疾人保障金	126,721.69	153,427.18
印花税	88,629.50	32,266.30
合 计	1,487,237.66	385,491.65

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,085,130.60	1,173,812.41
渠道服务费	1,612,533.29	
业务招待费	616,005.98	203,897.35
交通差旅费	633,323.13	214,502.17
其他	473,410.21	121,593.22
合 计	5,420,403.21	1,713,805.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,516,188.58	8,391,640.92
办公通讯费	2,394,254.47	1,873,417.87
业务招待费	2,564,338.44	2,279,976.35
交通差旅费	1,575,364.93	1,982,967.87
租赁费	1,304,138.38	1,450,541.68
折旧及摊销	127,537.32	99,261.23
其他	1,036,740.47	963,917.22
合 计	15,518,562.59	17,041,723.14

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	5,970,724.85	3,862,024.62
直接材料	792,623.12	798,510.26
折旧及摊销	23,143.32	89,729.02
交通差旅费	500,871.24	339,978.45
其他	489,448.01	553,844.95
合 计	7,776,810.54	5,644,087.30

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,887,797.84	1,310,642.86
减：利息收入	82,798.48	47,854.87
银行手续费	35,153.07	15,049.66
其他	70,754.72	
合 计	1,910,907.15	1,277,837.65

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常
-----	-----	-------	---------

			性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,008,825.51	332,918.00	1,008,825.51
增值税进项税额加计抵减	104,470.44		
合 计	1,113,295.95	332,918.00	1,008,825.51

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	187,891.27	105,502.39
合 计	187,891.27	105,502.39

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,570,578.55
合 计	-2,570,578.55

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-2,353,725.98
合 计		-2,353,725.98

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-29,850.82	
合 计		-29,850.82	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

其他	9.76	1,441.76	9.76
合 计	9.76	1,441.76	9.76

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,091,237.62		1,091,237.62
对外捐赠	60,100.00		60,100.00
赔偿金支出	37,735.84		37,735.84
罚款及滞纳金	3,857.43		3,857.43
合 计	1,192,930.89		1,192,930.89

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,366,659.15	421,396.92
递延所得税费用	-435,295.16	-353,146.35
合 计	1,931,363.99	68,250.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,834,681.75	445,847.49
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,925,202.26	66,877.12
子公司适用不同税率的影响	-228,555.42	-142,014.72
调整以前期间所得税的影响		16,879.89
研发费用加计扣除的影响	-733,216.26	-528,677.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	520,082.17	341,767.73
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	447,851.24	313,418.28
所得税费用	1,931,363.99	68,250.57

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)25之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息	82,798.48	47,854.87
收到政府补助款	1,008,825.51	332,918.00
收回经营性银行保证金	2,710,609.47	3,258,406.52
收到经营性往来款	711,668.79	2,086,187.00
其他	9.76	1,441.76
合 计	4,513,912.01	5,726,808.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	2,535,272.61	540,746.04
付现管理费用	8,679,450.00	8,487,639.66
付现营业成本租金	4,098,234.07	2,482,495.42
付现研发费用	990,319.25	893,823.40
付现财务费用	35,153.07	15,049.66
支付经营性银行保证金	2,627,916.34	1,950,710.22
支付经营性往来款		1,601,367.92
其他	101,693.27	
合 计	19,068,038.61	15,971,832.32

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	64,500,000.00	34,930,000.00
合 计	64,500,000.00	34,930,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	64,500,000.00	34,930,000.00
合 计	64,500,000.00	34,930,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付增资发行费	322,000.00	
支付融资担保费	75,000.00	
合 计	397,000.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,903,317.76	377,596.92
加: 资产减值准备	2,570,578.55	2,353,725.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,974,296.97	4,441,765.45
无形资产摊销	69,404.64	7,411.18
长期待摊费用摊销	102,336.46	1,456.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		29,850.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,091,237.62	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,887,797.84	1,310,642.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-187,891.27	-105,502.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-517,429.41	-353,146.35
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	-22,573,396.96	-11,434,534.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-22,571,500.33	-22,257,744.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	43,880,665.97	25,865,104.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,629,417.84	236,626.90
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	65,564,748.89	60,140,973.93
减: 现金的期初余额	60,140,973.93	28,928,367.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,423,774.96	31,212,606.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	65,564,748.89	60,140,973.93
其中: 库存现金	40,140.70	18,281.21
可随时用于支付的银行存款	65,516,816.38	60,119,418.89
可随时用于支付的其他货币资金	7,791.81	3,273.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	65,564,748.89	60,140,973.93
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	1,725,860.70	544,656.00
保函保证金		1,263,897.83
小 计	1,725,860.70	1,808,553.83

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,725,860.70	用于开具银行承兑汇票
合 计	1,725,860.70	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
瞪羚企业资助资金	700,700.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区经济和 信息化局（区经信〔2019〕17号）
促进就业创业补助和社 保补贴	135,889.51	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局（杭 人社发〔2016〕25号）
人才激励专项资金	43,606.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区管理委 员会（杭高新〔2017〕72号）
科技教育产业扶持等其 他补助	128,630.00	其他收益	杭州市滨江区财政局等部门拨入
小 计	1,008,825.51		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,008,825.51 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
广腾公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯	83.33		设立
广浩公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯	60.00		设立

2. 重要的非全资子公司

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
广腾公司	16.67%	-293,301.36		988,944.18
广浩公司	40.00%	-200,965.59		-424,554.36

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
广腾公司	10,724,749.55	30,376.29	10,755,125.84	5,213,478.50		5,213,478.50
广浩公司	2,944,777.40	17,358.25	2,962,135.65	1,623,521.56		1,623,521.56

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
广腾公司	7,041,236.10	1,903.89	7,043,139.99	52,036.36		52,036.36
广浩公司	749,444.34	61.06	749,505.40	308,477.33		308,477.33

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广腾公司	27,974,784.03	-1,759,456.29	-1,759,456.29	1,435,464.78
广浩公司	4,283,010.07	-502,413.98	-502,413.98	-1,470,638.35

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广腾公司	64,827.09	-859,245.16	-859,245.16	-7,133,591.18
广浩公司	651,936.21	-558,971.93	-558,971.93	-737,975.49

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历

史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的56.49%(2018年12月31日:44.16%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	5,008,400.34	5,068,730.00	5,068,730.00		

应付票据	6,003,030.18	6,003,030.18	6,003,030.18		
应付账款	111,918,076.36	111,918,076.36	111,918,076.36		
其他应付款	2,796,102.91	2,796,102.91	2,796,102.91		
一年内到期的非流动负债	12,265,061.31	12,669,980.37	12,669,980.37		
长期借款	4,519,963.36	4,972,433.84		4,972,433.84	
小 计	142,510,634.46	143,428,353.66	138,455,919.82	4,972,433.84	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,011,382.50	5,070,192.08	5,070,192.08		
应付票据	1,946,588.00	1,946,588.00	1,946,588.00		
应付账款	82,951,175.57	82,951,175.57	82,951,175.57		
其他应付款	2,133,945.76	2,133,945.76	2,133,945.76		
一年内到期的非流动负债	13,127,676.67	13,375,523.75	13,375,523.75		
长期借款	16,384,764.72	18,067,667.29		18,067,667.29	
小 计	121,555,533.22	123,545,092.45	105,477,425.16	18,067,667.29	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15,050,000.00元(2018年12月31日:人民币34,450,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，故本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	452,438.34			452,438.34
持续以公允价值计量的资产总额	452,438.34			452,438.34

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资单位深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）的投资项目为购买上市公司北京信威科技集团股份有限公司股票，本公司采用在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

姓名	户籍地	身份证号	与本公司关系	对本公司 的持股比例(%)	对本公司 的表决权比例(%)
赵国民	中国	11010819650409****	实际控制人	47.8922	47.8922

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州长泽科技有限公司	持有广浩公司 35.8%股份的股东许艳苇控制之公司
徐煜	实际控制人之配偶

（二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

杭州长泽科技有限公司	材料款		321,586.22
	技术服务费		84,905.66
	水电费	10,030.92	4,729.89

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
杭州长泽科技有限公司	房屋建筑物	54,247.71	53,754.55

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 借款担保

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
赵国民、徐煜	5,010,159.72	2018/11/16	2020/11/7	否
赵国民、徐煜	5,008,400.34	2019/10/17	2020/10/16	否
赵国民、徐煜	3,006,095.83	2018/5/4	2020/5/1	否
赵国民、徐煜	2,254,987.50	2019/1/22	2021/1/12	否
赵国民、徐煜	1,903,584.94	2019/5/29	2022/5/22	否
赵国民、徐煜	1,703,768.34	2019/8/7	2021/8/5	否
赵国民、徐煜	1,703,768.34	2019/8/27	2021/8/15	否
赵国民、徐煜	1,202,660.00	2019/6/25	2021/6/14	否

(2) 保函担保

担保方	开立银行	截至2019年12月31日担保金额
赵国民、徐煜	宁波银行杭州滨江小微企业专营支行	5,756,151.00
赵国民、徐煜	宁波银行股份有限公司杭州分行	300,000.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,972,557.78	2,416,790.40

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在相关银行开具的未结清保函为 6,056,151.00 元。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的暂时性影响，部分地区项目现场复工复产较正常情况有所延迟，相应影响销售收入及回款进度。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 因滞后取得决算定案表的调整

公司信息通信系统集成业务以验收通过作为收入确认时点，并按项目预决算金额确认收入。待项目审计决算完成后，按决算定案表金额调整当期收入和成本。因受运营商内部决算和审批流程影响，公司个别决算定案表的实际取得时间晚于决算定案表签署时间，导致以前年度存在滞后按决算定案表调整收入和成本的情况。经审慎研究，广脉科技公司对上述情形进行了追溯调整。

2. 生产费用分配方式修正

公司以前年度将每月产生的全部工费成本于各信息通信系统集成及 ICT 与行业应用项目间进行分配时，采用了以项目收入作为分配基数，未完成项目不分配当月工费成本的简易方法。为在分配方法可接受性和一致性基础上，更加强化工费成本分配的合理性和精确性，经审慎研究，广脉科技公司将工费成本的分配方法修正为以项目预算成本作为分配基数，未完成项目纳入当月工费成本分配范围，并进行了追溯调整。

此外，对于合同服务期限内分期确认收入的 ICT 与行业应用项目维保服务，公司以前年

度存在已经发生的维保服务工费支出未及时结转营业成本的情况，为使收入成本配比更加精确，经审慎研究，广脉科技公司对上述情形进行了追溯调整。

3. 项目成本结转差错更正

公司以前年度个别项目成本暂估不准确，导致营业成本结转不完整，结余成本挂账于存货。为使收入成本配比更加精确，经审慎研究，广脉科技公司对上述情形进行了追溯调整。

4. 运营资产和预付租赁费列报更正

公司为资产运营服务购建的通信网络基础设施以及预付的租赁费，以前年度广脉科技公司作为存货列报，为更清晰地反映公司营运资产状况和投资支出，公司将通信网络基础设施调整为长期资产科目列报，预付 1 年以内的租赁费调整为其他流动资产列报，预付 1 年以上的租赁费调整为长期待摊费用列报，并进行了追溯调整。

5. 员工奖励列报差错更正

公司以前年度有通过对外支付劳务费的形式发放员工年终奖金的情况。对上述列报差错，广脉科技公司已通过改进制度、加强内控等方式进行了纠正，并进行了追溯调整。

6. 合并报表资本公积核算差错更正

2018 年度，少数股东向子公司广腾公司增资，公司 2018 年度编制合并财务报表时按少数股东增资导致母公司股权稀释计算确认资本公积，因广腾公司各股东均尚未出资到位，为更准确核算归属于母公司所有者及少数股东的权益，公司按实缴资本确认持有的股东权益，按认缴比例确认对应的股东损益，不确认资本公积。经审慎研究，广脉科技公司对上述核算差错进行了追溯调整。

7. 其他核算差错

公司以前年度存在薪酬计提不准确、一年内到期的长期借款列报不准确、采购暂估含增值税进项税等核算差错，为使以前年度的财务信息更加准确，广脉科技公司对上述情况进行了更正并追溯调整。

8. 对比较财务报表的影响

因前期差错更正，对比较财务报表的影响见下表：

报表项目	2017 年 12 月 31 日（2017 年度）		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收账款	74,865,202.23	-238,259.31	74,626,942.92
预付款项	2,490,937.31	-1,334,176.72	1,156,760.59

其他应收款	4,783,181.13	841,215.96	5,624,397.09
存货	16,620,311.68	-7,751,263.72	8,869,047.96
其他流动资产		1,389,863.16	1,389,863.16
固定资产	8,734,246.42	-170,697.97	8,563,548.45
在建工程	9,344,278.97	2,589,954.65	11,934,233.62
长期待摊费用		113,120.69	113,120.69
递延所得税资产	696,855.67	12,054.21	708,909.88
应付账款	48,280,803.16	1,931,588.75	50,212,391.91
应付职工薪酬	3,217,576.36	218,032.71	3,435,609.07
应交税费	6,674,251.72	-2,518.12	6,671,733.60
长期借款	380,000.00	-80,000.00	300,000.00
一年内到期的非流动负债		80,000.00	80,000.00
盈余公积	1,479,549.87	-539,398.94	940,150.93
未分配利润	13,316,297.59	-6,155,893.45	7,160,404.14
营业收入	105,295,262.34	869,495.24	106,164,757.58
营业成本	79,464,424.85	3,253,258.95	82,717,683.80
销售费用	1,323,202.63	3,470.72	1,326,673.35
管理费用	16,225,303.48	535,030.15	16,760,333.63
资产减值损失	2,493,598.74	106,695.33	2,600,294.07
所得税费用	958,650.08	-16,004.30	942,645.78

(续上表)

报表项目	2018年12月31日(2018年度)		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收票据及应收账款	93,133,489.76	-380,608.03	92,752,881.73
预付款项	3,434,388.52	-713,175.36	2,721,213.16
其他应收款	6,807,822.53	38,887.30	6,846,709.83
存货	29,567,715.53	-9,264,133.56	20,303,581.97
其他流动资产	300,340.90	1,388,532.60	1,688,873.50
固定资产	39,640,291.18	591,474.56	40,231,765.74

在建工程	2,794,074.35	1,236,207.94	4,030,282.29
长期待摊费用		303,879.89	303,879.89
递延所得税资产	1,431,409.08	-369,352.85	1,062,056.23
应付票据及应付账款	90,457,341.55	-5,559,577.98	84,897,763.57
预收款项	1,487,960.59	-41,810.34	1,446,150.25
应付职工薪酬	3,053,350.01	1,261,183.42	4,314,533.43
应交税费	4,601,732.87	3,931,478.03	8,533,210.90
长期借款	29,450,000.00	-13,100,000.00	16,350,000.00
一年内到期的非流动负债		13,100,000.00	13,100,000.00
资本公积	21,661,260.15	193,171.43	21,854,431.58
盈余公积	1,618,311.11	-498,578.78	1,119,732.33
未分配利润	13,777,072.63	-6,117,309.74	7,659,762.89
少数股东权益	1,085,500.32	-336,843.55	748,656.77
营业收入	122,911,737.10	-67,345.99	122,844,391.11
营业成本	96,510,670.48	-2,118,786.40	94,391,884.08
销售费用	1,650,469.10	63,336.05	1,713,805.15
管理费用	15,537,317.39	1,504,405.75	17,041,723.14
研发费用	5,482,208.30	161,879.00	5,644,087.30
资产减值损失	2,349,045.18	4,680.80	2,353,725.98
所得税费用	-313,156.49	381,407.06	68,250.57
少数股东损益	-157,671.11	-143,672.12	-301,343.23

（二）分部信息

本公司不存在多种经营，主要经营活动为信息通信系统集成、ICT 及行业应用、资产运营服务、数字内容服务等。管理层将该等业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
信息通信系统集成业务	76,695,036.61	65,855,864.17
ICT 与行业应用业务	61,127,285.31	36,022,726.44
资产运营服务业务	23,642,157.44	14,458,751.50

数字内容服务业务	28,596,275.74	26,312,497.63
小 计	190,060,755.10	142,649,839.74

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,721,894.26	100.00	8,462,963.19	7.07	111,258,931.07
合 计	119,721,894.26	100.00	8,462,963.19	7.07	111,258,931.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,935,553.10	100.00	6,204,393.12	6.27	92,731,159.98
合 计	98,935,553.10	100.00	6,204,393.12	6.27	92,731,159.98

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	90,662,869.58	4,533,143.48	5.00
1-2 年	25,304,382.07	2,530,438.21	10.00
2-3 年	2,389,699.05	716,909.72	30.00
3-4 年	1,364,943.56	682,471.78	50.00
小 计	119,721,894.26	8,462,963.19	7.07

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,204,393.12	2,258,570.07						8,462,963.19
小 计	6,204,393.12	2,258,570.07						8,462,963.19

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	29,943,787.23	25.01	1,951,702.67
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	14,137,485.88	11.81	706,874.29
浙江融创信息产业有限公司	10,677,194.95	8.92	533,859.75
中移建设有限公司浙江分公司	7,146,628.05	5.97	687,212.55
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	6,330,871.98	5.29	316,543.60
小 计	68,235,968.09	57.00	4,196,192.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,668,482.79	100.00	1,060,154.89	15.90	5,608,327.90
其中：其他应收款	6,668,482.79	100.00	1,060,154.89	15.90	5,608,327.90
合 计	6,668,482.79	100.00	1,060,154.89	15.90	5,608,327.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	7,581,977.43	100.00	862,882.05	11.38	6,719,095.38
其中：其他应收款	7,581,977.43	100.00	862,882.05	11.38	6,719,095.38
合 计	7,581,977.43	100.00	862,882.05	11.38	6,719,095.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,668,482.79	1,060,154.89	15.90
其中：1年以内	3,421,234.05	171,061.70	5.00
1-2年	1,321,704.47	132,170.45	10.00
2-3年	1,467,879.65	440,363.90	30.00
3-4年	231,909.55	115,954.78	50.00
4-5年	125,755.07	100,604.06	80.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	6,668,482.79	1,060,154.89	15.90

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	236,121.24	163,128.01	463,632.80	862,882.05
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-66,085.23	66,085.23		
—转入第三阶段		-146,787.97	146,787.97	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,025.69	49,745.18	166,501.97	217,272.84
本期收回				
本期转回				
本期核销			20,000.00	20,000.00
其他变动				

期末数	171,061.70	132,170.45	756,922.74	1,060,154.89
-----	------------	------------	------------	--------------

(3) 本期实际核销其他应收款 20,000.00 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,154,315.93	6,958,490.85
应收暂付款	275,919.06	390,154.09
备用金	238,247.80	233,332.49
合 计	6,668,482.79	7,581,977.43

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	1,832,500.00	1 年以内: 600,000.00 1-2 年: 200,000.00 2-3 年: 1,032,500.00	27.48	359,750.00
杭州海康威视科技有限公司	押金保证金	490,000.00	1 年以内	7.35	24,500.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔分公司	押金保证金	409,306.36	1-2 年: 9,758.67 2-3 年: 311,012.57 3-4 年: 88,535.12	6.14	138,547.20
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	6.00	20,000.00
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	319,599.80	1 年以内: 1,305.00 1-2 年: 311,400.80 2-3 年: 6,894.00	4.79	33,273.53
小 计		3,451,406.16		51.76	576,070.73

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,200,000.00		9,200,000.00	7,800,000.00		7,800,000.00
合 计	9,200,000.00		9,200,000.00	7,800,000.00		7,800,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
-------	-----	------	------	-----	----------	---------

广腾公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
广浩公司	1,000,000.00	1,400,000.00		2,400,000.00		
小 计	7,800,000.00	1,400,000.00		9,200,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,294,218.45	116,517,485.27	122,625,253.68	94,549,118.89
合 计	160,294,218.45	116,517,485.27	122,625,253.68	94,549,118.89

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	5,093,001.49	3,375,640.74
直接材料	784,876.45	792,475.78
折旧及摊销	23,143.32	89,729.02
交通差旅费	392,116.84	311,473.97
其他	394,178.25	530,000.03
合 计	6,687,316.35	5,099,319.54

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	171,788.29	105,502.39
合 计	171,788.29	105,502.39

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,091,237.62

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,008,825.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,891.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,683.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	3,795.65
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,446.24
少数股东权益影响额(税后)	3,930.96
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,581.55

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.16	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.16	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,397,584.71
非经常性损益	B	-1,581.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,399,166.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	96,633,926.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	14,765,094.34
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他综合收益变动减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	465,427.41
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	102,100,005.45
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	11.16%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,397,584.71
非经常性损益	B	-1,581.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,399,166.26
期初股份总数	D	66,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	3,000,000.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	66,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为广脉科技股份有限公司2019.1.1-2019.12.31年报审计之目的而提供文件的复印件，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为广脉科技股份有限公司 2019.1.1-2019.12.31 年报审计之用
的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普
通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质。未经本所书面同意,
此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
或“国家企业信用信息公示系统”
APP、小程序、公众号、网站
等渠道



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

名称	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规和规定
的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

仅为广脉科技股份有限公司2019.1.1-2019.12.31年报审计之目的而
提供文件的复印件，仅用于证明天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
合法经营。未经本所书面同意，不得作任何其他用途，亦不
得向第三方传送或披露。



姓名 廖伟强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-04-23
Date of birth
工作单位 天盟会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 320211197804230094
Identity card No.

证书编号 3202001141073

证书类别
No. of Certificate

执业注册会计师
Authorized Professional CPAs

发证日期 2020 年 09 月 20 日
Date of Issue

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证与年检合格证, 继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为广脉科技股份有限公司2019.1.1-2019.12.31年报审计之目的而提供文件的复印件, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。





	姓名	叶爱斌
	Full name	叶爱斌
	性别	男
	Sex	男
	出生日期	1981-10-24
	Date of birth	1981-10-24
	工作单位	天德会计师事务所(特殊普通合伙)
	Working unit	天德会计师事务所(特殊普通合伙)
	身份证号	330822198110243012
	Identity card No.	330822198110243012

证书编号: 330000190250
No. of Certificate

颁发机构: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



仅为广脉科技股份有限公司2019.1.1-2019.12.31年报审计之目的而提供文件的复印件, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

(特殊普通合伙)

广脉科技股份有限公司

2020 年 1-6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—69 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕9978号

广脉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广脉科技股份有限公司（以下简称广脉科技公司）财务报表，包括2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广脉科技公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1及十二。

广脉科技公司的营业收入主要来自于信息通信系统集成、ICT 及行业应用、资产运营服务、数字内容服务。2020 年 1-6 月，广脉科技公司合并财务报表所示营业收入项目金额为人民币 15,225.19 万元。

广脉科技公司已在财务报表附注中披露了各类业务的收入确认政策，其中销售信息通信系统集成业务、ICT 与行业应用业务、数字内容服务业务，属于在某一时点履行履约义务；ICT 与行业应用维保服务、资产运营服务，属于在某一时段内履行的履约义务。各业务收入确认的具体方法如下：

（1）信息通信系统集成业务在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后确认收入。

（2）ICT 与行业应用服务在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后确认收入；维保服务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入；硬件销售在客户收货并签收确认后确认收入。

（3）数字内容服务业务在提供相关数字内容服务并收到相应对账单后确认收入。

（4）资产运营服务业务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。

由于营业收入是广脉科技公司关键业绩指标之一，可能存在广脉科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度）是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按项目实施分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同(订单)、销售发票、工程量统计表、验收单、决算定案表、对账单、签收单等支持性文件;

(5) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)、五(一)3及十三(一)1。

截至2020年6月30日,广脉科技公司应收账款账面余额为人民币157,344,640.16元,坏账准备为人民币10,296,106.30元,账面价值为人民币147,048,533.86元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 存货的计价和分摊

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）6。

截至 2020 年 6 月 30 日，广脉科技公司存货账面价值为人民币 3,585.22 万元，占资产总额的 12.69%。期末存货主要为已开工未完成的信息通信系统集成项目和 ICT 与行业应用项目，由于公司工程项目数量繁多，在确定公司工程项目成本的过程中，广脉科技公司需对每个项目的工程量和工程进度进行判断，以归集和分配成本费用。

由于存货金额重大，且项目成本的归集和分配过程涉及管理层判断，我们将存货的计价和分摊确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的计价和分摊，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货计价和分摊相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 了解公司对项目的工程量和工程进度的判断过程，抽样检查工程预算成本表、工程量统计表等文件；

(3) 抽样检查项目成本费用的归集核算相关的支持性文件，包括对应的采购合同、采购发票、材料领用单据、劳务结算单等支持性文件；抽样检查项目成本分配表，对工费分摊进行复核；

(4) 结合应付账款函证，以抽样方式向主要供应商函证本期采购额；

- (5) 以抽样方式比较分析类似项目的成本差异，评价项目成本的合理性；
- (6) 检查与存货的计价和分摊相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广脉科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广脉科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督广脉科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

明盛印伟



中国注册会计师：

叶斌



二〇二〇年十一月九日

合并资产负债表

2020年6月30日

会合01表

编制单位：广晟科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	行次	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	26,760,720.50	67,290,609.59	短期借款	15	5,111,291.57	5,008,400.34
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	450,000.00	1,000,000.00	应付票据	16	1,909,185.00	8,003,030.18
应收账款	3	147,048,533.86	112,276,542.31	应付账款	17	114,138,305.78	111,918,076.36
应收款项融资				预收款项			13,264,596.14
预付款项	4	1,394,413.66	1,194,591.78	合同负债	18	11,004,472.41	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	5,187,515.15	8,537,604.95	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	2,724,077.93	4,407,720.29
存货	6	35,852,193.48	42,876,978.93	应交税费	20	7,919,387.80	11,934,380.55
合同资产				其他应付款	21	691,569.76	2,795,102.91
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	2,651,659.99	3,111,749.33	持有待售负债			
流动资产合计		220,355,046.64	234,288,076.89	一年内到期的非流动负债	22	4,509,346.95	12,265,051.31
				其他流动负债			
				流动负债合计		148,107,638.30	167,597,368.08
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	23		4,519,963.35
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资	8	237,445.85	452,438.34	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9	54,539,086.00	39,957,900.47	预计负债			
在建工程	10	4,070,278.13	17,608,396.77	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			4,519,963.36
无形资产	11	237,132.31	271,834.53	负债合计		148,107,638.30	172,117,331.44
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	24	69,000,000.00	69,000,000.00
长期待摊费用	12	647,696.36	764,766.96	其他权益工具			
递延所得税资产	13	1,990,439.43	1,579,486.64	其中：优先股			
其他非流动资产	14	377,358.48		永续债			
非流动资产合计		62,099,436.56	60,724,822.81	资本公积	25	33,619,525.92	33,619,525.92
资产总计		282,454,483.20	295,012,909.70	减：库存股			
				其他综合收益	26	-848,171.03	-485,427.41
				专项储备			
				盈余公积	27	2,460,750.85	2,430,750.65
				一般风险准备			
				未分配利润	28	29,020,423.52	17,718,329.07
				归属于母公司所有者权益合计		133,452,529.37	122,331,178.44
				少数股东权益		894,315.53	584,389.82
				所有者权益合计		134,346,844.90	122,895,568.26
				负债和所有者权益总计		282,454,483.20	295,012,909.70

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 广东科达股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		13,180,183.07	64,636,686.06	短期借款		5,111,291.87	5,008,400.34
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		450,000.00	1,000,000.00	应付票据		1,909,186.00	6,003,030.18
应收账款	1	145,140,764.96	111,258,931.07	应付账款		105,473,529.95	112,015,443.23
应收款项融资				预收款项			11,073,183.88
预付款项		1,203,253.39	388,530.99	合同负债		7,519,796.35	
其他应收款	2	4,936,873.13	5,608,327.90	应付职工薪酬		2,429,635.70	3,948,345.63
存货		32,149,767.28	37,418,606.35	应交税费		7,873,175.54	11,754,681.08
合同资产				其他应付款		649,309.76	946,213.76
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		4,609,346.95	12,265,061.31
其他流动资产		2,576,508.82	2,849,691.09	其他流动负债			
流动资产合计		199,637,350.65	223,160,773.46	流动负债合计		135,575,271.92	163,014,359.41
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			4,519,963.36
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	9,800,000.00	9,200,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资		237,445.85	452,438.34	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		54,518,589.79	39,935,814.79	递延收益			
在建工程		4,070,278.13	17,698,396.77	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			4,519,963.36
使用权资产				负债合计		135,575,271.92	167,534,322.77
无形资产		237,132.31	271,834.63	所有者权益:			
开发支出				股本		69,000,000.00	69,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		647,696.36	766,766.96	其中: 优先股			
递延所得税资产		1,883,290.84	1,510,601.96	永续债			
其他非流动资产				资本公积		33,619,525.92	33,619,525.92
非流动资产合计		71,394,433.26	69,833,853.45	减: 库存股			
资产总计		271,031,783.93	292,994,626.91	其他综合收益		-648,171.03	-465,427.41
				专项储备			
				盈余公积		2,460,750.86	2,460,750.86
				未分配利润		31,024,406.26	20,845,454.77
				所有者权益合计		135,456,512.01	125,460,304.14
				负债和所有者权益总计		271,031,783.93	292,994,626.91

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 9 页 共 69 页

4-1-4-11

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并利润表

2020年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：民康科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		152,251,853.52	56,632,273.40
其中：营业收入	1	152,251,853.52	56,632,273.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,719,663.74	57,518,829.84
其中：营业成本	1	117,840,773.21	43,959,171.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	677,102.93	171,573.58
销售费用	3	7,521,831.12	1,649,217.22
管理费用	4	7,943,402.08	7,324,173.79
研发费用	5	3,155,126.72	3,455,008.40
财务费用	6	581,427.68	959,684.97
其中：利息费用		598,686.10	971,241.98
利息收入		48,674.85	31,661.54
加：其他收益	7	708,304.56	110.33
投资收益（损失以“-”号填列）	8	82,576.42	51,186.80
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			
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）	9	-2,358,726.79	-1,225,175.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,964,343.97	-2,060,434.65
加：营业外收入	10	3,047.96	4.83
减：营业外支出	11	109,705.92	698.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,857,686.01	-2,061,128.23
减：所得税费用	12	1,586,865.75	142,064.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,270,820.26	-2,203,192.36
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,270,820.26	-2,203,192.36
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（净亏损以“-”号填列）		11,304,094.55	-1,723,453.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-33,274.29	-479,739.34
六、其他综合收益的税后净额	13	-182,743.62	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-182,743.62	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-182,743.62	
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		-182,743.62	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		11,088,076.64	-2,203,192.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,121,350.93	-1,723,453.02
归属于少数股东的综合收益总额		-33,274.29	-479,739.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	-0.03
（二）稀释每股收益		0.16	-0.03

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

第10页 共69页

4-1-4-12

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母 公 司 利 润 表

2020年1-6月

会企02表

编制单位：广脉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	111,162,956.95	52,233,956.61
减：营业成本	1	85,436,908.43	39,781,681.79
税金及附加		660,611.52	165,068.63
销售费用		1,615,843.98	1,162,617.44
管理费用		6,771,202.30	6,457,333.52
研发费用	2	2,503,711.09	2,972,704.34
财务费用		582,335.87	959,344.74
其中：利息费用		598,686.10	971,241.98
利息收入		43,417.74	30,708.63
加：其他收益		377,008.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	3	82,576.42	51,186.80
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			
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）		-2,269,600.08	-1,159,455.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,782,328.13	-373,062.85
加：营业外收入		2,994.70	4.17
减：营业外支出		42,881.64	698.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,742,441.19	-373,757.09
减：所得税费用		1,563,489.70	158,494.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,178,951.49	-532,251.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,178,951.49	-532,251.11
（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		-182,743.62	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-182,743.62	
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		-182,743.62	
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		9,996,207.87	-532,251.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页 共 69 页

4-14-13

天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

合并现金流量表

2020年1-6月

会合03表

编制单位：广联达科技股份有限公司

单位：人民币元

项, 目	注释号	本期数	上年同期数
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		125,915,186.98	59,297,940.23
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,190,467.47	671,349.34
经营活动现金流入小计		128,105,654.45	59,969,289.57
购买商品、接受劳务支付的现金		100,282,451.45	67,294,352.19
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			
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		13,177,475.21	12,524,812.38
支付的各项税费		12,063,337.16	2,001,611.32
支付其他与经营活动有关的现金	2	18,219,005.65	9,977,048.21
经营活动现金流出小计		143,742,269.47	91,797,824.10
经营活动产生的现金流量净额		-15,636,615.02	-31,828,534.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,576.42	51,186.80
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	3	14,200,000.00	40,430,000.00
投资活动现金流入小计		14,282,576.42	40,481,186.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,342,588.10	8,380,912.67
投资支付的现金			
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	4	14,200,000.00	43,220,000.00
投资活动现金流出小计		25,542,588.10	51,600,912.67
投资活动产生的现金流量净额		-11,260,011.68	-11,119,725.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		363,200.00	310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		363,200.00	310,000.00
取得借款收到的现金		9,000,000.00	8,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,363,200.00	8,610,000.00
偿还债务支付的现金		21,050,000.00	15,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,283.81	993,770.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	279,188.68	322,000.00
筹资活动现金流出小计		21,920,472.49	17,015,770.51
筹资活动产生的现金流量净额		-12,557,272.49	-8,405,770.51
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		-39,453,899.19	-51,354,030.91
加：期初现金及现金等价物余额		65,564,748.89	60,140,973.93
六、期末现金及现金等价物余额		26,110,849.70	8,786,943.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 69 页

4-1-4-14

天风会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司现金流量表

2020年1-6月

会企03表

编制单位：上海外高桥第三发电有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	82,782,549.81	54,191,460.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,633,870.09	1,131,983.56
经营活动现金流入小计	85,416,419.90	55,323,443.78
购买商品、接受劳务支付的现金	78,463,012.24	66,493,099.25
支付给职工以及为职工支付的现金	11,625,756.25	11,436,347.23
支付的各项税费	11,817,070.17	1,958,207.93
支付其他与经营活动有关的现金	9,170,110.16	9,041,963.82
经营活动现金流出小计	111,075,948.82	88,929,618.23
经营活动产生的现金流量净额	-25,659,528.92	-33,606,174.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	82,576.42	51,186.80
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	14,200,000.00	40,430,000.00
投资活动现金流入小计	14,282,576.42	40,481,186.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,933,088.10	8,375,012.67
投资支付的现金	600,000.00	1,200,000.00
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	14,500,000.00	43,220,000.00
投资活动现金流出小计	26,033,088.10	52,795,012.67
投资活动产生的现金流量净额	-11,750,511.68	-12,313,825.87
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	9,000,000.00	8,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	8,300,000.00
偿还债务支付的现金	21,050,000.00	15,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	591,283.81	993,770.51
支付其他与筹资活动有关的现金	279,188.68	322,000.00
筹资活动现金流出小计	21,920,472.49	17,015,770.51
筹资活动产生的现金流量净额	-12,920,472.49	-8,715,770.51
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	-50,330,513.09	-54,635,770.83
加：期初现金及现金等价物余额	62,910,825.36	59,162,191.81
六、期末现金及现金等价物余额	12,580,312.27	4,526,420.98

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 13 页 共 69 页

4-1-4-15

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位: 人民币元

新嘉坡有限公司所有者权益										新嘉坡有限公司所有者权益									
项目	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他综合收益	其他权益工具	其他综合收益	其他权益工具	其他综合收益	股本	资本公积	其他综合收益	其他权益工具	其他综合收益	其他权益工具	其他综合收益	其他权益工具	其他综合收益	其他权益工具
一、年初余额	10,000,000.00	33,010,525.52	-324,157.41	17,710,320.87	154,284.82	152,885,968.26	96,300,300.00	21,454,421.28	21,084,453.86	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33
二、本年增减变动	10,000,000.00	33,010,525.52	-324,157.41	17,710,320.87	154,284.82	152,885,968.26	96,300,300.00	21,454,421.28	21,084,453.86	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33	1,119,732.33
三、本年年末余额	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
四、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
五、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
六、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
七、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
八、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
九、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
十、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
十一、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66
十二、所有者权益合计	20,000,000.00	66,021,051.04	-648,314.82	35,420,641.74	308,569.64	305,771,936.52	192,600,600.00	42,908,842.56	42,168,907.72	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66	2,239,464.66

會計師公會

社會設計工作初探

—

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

解

母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

	本期数				上期数						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	33,019,326.56	-448,171.00	2,460,752.88	28,015,451.77	125,460,309.11	60,000,000.00	21,554,451.00	3,119,722.31	8,770,287.56	93,760,650.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00	33,019,326.56	-448,171.00	2,460,752.88	28,015,451.77	125,460,309.11	60,000,000.00	21,554,451.00	3,119,722.31	8,770,287.56	93,760,650.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 净利润											
2. 其他综合收益											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 专项储备											
2. 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00	33,019,326.56	-448,171.00	2,460,752.88	28,015,451.77	125,460,309.11	60,000,000.00	21,554,451.00	3,119,722.31	8,770,287.56	93,760,650.87

法定代表人：

（盖章）

主管会计工作负责人：

（盖章）

会计机构负责人：

（盖章）

广脉科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广脉科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州广脉科技有限公司（以下简称广脉有限公司），广脉有限公司系由钟慧敏、李铁共同出资组建，于 2012 年 3 月 22 日在杭州市工商行政管理局滨江分局登记注册，注册资本 50 万元。广脉有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，于 2016 年 3 月 31 日整体变更为股份有限公司，总部位于浙江省杭州市，现持有统一社会信用代码为 913301085930545135 的营业执照，注册资本 6,900 万元，股份总数 6,900 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件与信息服务行业。主要经营活动为信息通信系统集成、ICT 及行业应用、资产运营服务、数字内容服务等。

本财务报表业经公司 2020 年 11 月 9 日第二届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将浙江广腾科技有限公司（以下简称广腾公司）和杭州广浩科技有限公司（以下简称广浩公司）两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

- ①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;
- ②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转

移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收合并财务报表范围内的关联方款项外的其他应收款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并财务报表范围内关联往来组合	以本公司合并财务报表范围内的关联方为信用风险特征，对应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	以账龄为信用风险特征，对除应收合并财务报表范围内的关联方账款外的应收账款进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合和应收商业承兑汇票账龄组合的账龄与整个存续期预期信用

损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5-10	0	10-20

运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认与成本核算的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售信息通信系统集成业务、ICT 与行业应用业务、数字内容服务业务,属于在某一时点履行的履约义务。

1) 信息通信系统集成业务收入

公司为运营商提供移动通信网络覆盖服务,在系统安装调试完毕且项目通过运营商的验收后确认收入。

2) ICT 与行业应用业务收入

① ICT 与行业应用服务:公司将信息通信技术应用行业需求,为客户提供信息与通信融合类服务,在设备交付及项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

② 硬件销售:公司销售设备、零部件等硬件,在客户收货并签收确认后确认收入。

3) 数字内容服务业务收入

公司为运营商及内容型互联网公司提供数字内容整合运营服务,在提供相关数字内容服务并收到相应对账单后确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

公司 ICT 与行业应用维保服务、资产运营服务,由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。

1) ICT 与行业应用维保服务

为 ICT 与行业应用服务提供后期维保服务,根据合同约定服务期限和服务总金额,分期确认收入。

2) 资产运营服务业务收入

公司为运营商提供周边信号覆盖服务,根据合同约定服务期限和服务总金额,分期确认收入。

(3) 成本核算方法

信息通信系统集成业务、ICT 与行业应用业务成本主要为材料、外包劳务、工费成本,其中材料、外包劳务按照项目直接归集,工费成本按照项目预算成本进行分配。资产运营服

务业务成本主要为资产折旧及摊销、其他费用，其中资产折旧及摊销按照项目直接归集，其他费用按照实际发生直接计入相关项目成本。数字内容服务业务成本主要为外购会员权益成本，按照移动加权平均法结转成本。

（二十一）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十四）重要会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	13,264,596.14	-13,264,596.14	
合同负债		13,264,596.14	13,264,596.14

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据 2017 年 11 月 13 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GR201733002446)，本公司可享受高新技术企业所得税优惠，有效期 3 年。截至本财务报表批准报出日，公司正在办理高新技术企业复审手续，预计能够复审通过，故 2020 年 1—6 月暂按 15% 的税率计列企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数，上年同期数指 2019 年 1—6 月未经审计的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	16.00	40,140.70
银行存款	25,685,801.64	65,516,816.38
其他货币资金	1,074,902.86	1,733,652.51
合 计	26,760,720.50	67,290,609.59

(2) 其他说明

其他货币资金中包含保函保证金 50,000.00 元，票据保证金 599,870.80 元，及使用不受限的第三方支付平台账户余额 424,999.98 元，可随时划转的保证金利息 32.08 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	50,000.00	10.00	450,000.00
其中：商业承兑汇票	500,000.00	100.00	50,000.00	10.00	450,000.00
合 计	500,000.00	100.00	50,000.00	10.00	450,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00

合 计	1,000,000.00	100.00			1,000,000.00
-----	--------------	--------	--	--	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	500,000.00	50,000.00	10.00
小 计	500,000.00	50,000.00	10.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,344,640.16	100.00	10,296,106.30	6.54	147,048,533.86
合 计	157,344,640.16	100.00	10,296,106.30	6.54	147,048,533.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	120,793,063.99	100.00	8,516,521.68	7.05	112,276,542.31
合 计	120,793,063.99	100.00	8,516,521.68	7.05	112,276,542.31

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,530,311.72	6,826,515.58	5.00
1-2 年	13,873,539.08	1,387,353.91	10.00
2-3 年	6,940,789.36	2,082,236.81	30.00
小 计	157,344,640.16	10,296,106.30	6.54

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,516,521.68	1,779,584.62						10,296,106.30
小 计	8,516,521.68	1,779,584.62						10,296,106.30

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	27,646,932.07	17.57	1,382,346.60
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	20,569,527.77	13.07	1,296,230.09
浙江移动信息系统集成有限公司	16,722,319.67	10.63	836,115.98
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	13,018,499.93	8.27	650,925.00
中移建设有限公司浙江分公司	10,632,701.85	6.76	734,574.14
小 计	88,589,981.29	56.30	4,900,191.81

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,172,301.54	84.07		1,172,301.54	1,020,263.40	85.41		1,020,263.40
1-2 年	96,112.00	6.89		96,112.00	75,497.38	6.32		75,497.38
2-3 年	125,300.12	8.99		125,300.12	98,831.00	8.27		98,831.00
3 年以上	700.00	0.05		700.00				
合 计	1,394,413.66	100.00		1,394,413.66	1,194,591.78	100.00		1,194,591.78

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
丽水市时科实业有限公司	472,570.50	33.89
广州市任丰贸易有限公司	98,131.00	7.04
杭州奔浪信息技术有限公司	76,504.42	5.49

东莞市蓝宇激光有限公司	74,000.00	5.31
南通市广厦电力设备有限公司	72,161.42	5.18
小 计	793,367.34	56.91

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,825,849.16	100.00	1,638,334.01	20.93	6,187,515.15
其中：其他应收款	7,825,849.16	100.00	1,638,334.01	20.93	6,187,515.15
合 计	7,825,849.16	100.00	1,638,334.01	20.93	6,187,515.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,646,796.79	100.00	1,109,191.84	14.51	6,537,604.95
其中：其他应收款	7,646,796.79	100.00	1,109,191.84	14.51	6,537,604.95
合 计	7,646,796.79	100.00	1,109,191.84	14.51	6,537,604.95

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	7,825,849.16	1,638,334.01	20.93
其中：1 年以内	2,576,598.42	128,829.93	5.00
1-2 年	2,926,127.67	292,612.77	10.00
2-3 年	520,556.03	156,166.81	30.00
3-4 年	1,395,643.13	697,821.57	50.00
4-5 年	220,104.91	176,083.93	80.00

5 年以上	186,819.00	186,819.00	100.00
小 计	7,825,849.16	1,638,334.01	20.93

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	219,856.15	132,412.95	756,922.74	1,109,191.84
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-146,306.39	146,306.39		
—转入第三阶段		-52,055.60	52,055.60	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	55,280.17	65,949.03	407,912.97	529,142.17
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	128,829.93	292,612.77	1,216,891.31	1,638,334.01

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,103,583.05	7,110,576.93
应收暂付款	484,845.57	287,972.06
备用金	237,420.54	248,247.80
合 计	7,825,849.16	7,646,796.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有 限公司浙江省分公司	押金保证金	1,904,500.00	1 年以内: 72,000.00 1-2 年: 800,000.00 3-4 年: 1,032,500.00	24.34	599,850.00

中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	497,126.35	1年以内: 178,831.55 2-3年: 318,294.80	6.35	104,430.02
杭州海康威视科技有限公司	押金保证金	490,000.00	1-2年: 490,000.00	6.26	49,000.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔分公司	押金保证金	409,306.36	1-2年: 9,758.67 2-3年: 49,683.23 3-4年: 261,329.34 4-5年: 88,535.12	5.23	217,373.60
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2年: 400,000.00	5.11	40,000.00
小计		3,700,932.71		47.29	1,010,653.62

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	260,396.18		260,396.18	242,196.27		242,196.27
库存商品	3,758,591.82		3,758,591.82	5,621,618.01		5,621,618.01
合同履约成本	31,833,205.48		31,833,205.48	37,013,164.65		37,013,164.65
合 计	35,852,193.48		35,852,193.48	42,876,978.93		42,876,978.93

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	35,214.16	234,863.00
预付房租费	2,626,455.83	2,876,886.33
合 计	2,661,669.99	3,111,749.33

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业(有限合伙)	237,445.85	452,438.34			

小 计	237,445.85	452,438.34			
-----	------------	------------	--	--	--

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业（有限合伙）2.69%股权并非以交易为目的而持有该项权益工具，因此将其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。

9. 固定资产

项 目	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	52,057,713.85	635,338.93	1,210,524.00	53,903,576.78
本期增加金额	20,735,946.60	15,929.20	22,566.37	20,774,442.17
1) 购置		15,929.20	22,566.37	38,495.57
2) 在建工程转入	20,735,946.60			20,735,946.60
本期减少金额			603,702.48	603,702.48
1) 处置或报废			603,702.48	603,702.48
期末数	72,793,660.45	651,268.13	629,387.89	74,074,316.47
累计折旧				
期初数	12,442,141.91	382,020.03	1,121,514.37	13,945,676.31
本期增加金额	6,105,109.01	43,598.52	14,361.22	6,163,068.75
1) 计提	6,105,109.01	43,598.52	14,361.22	6,163,068.75
本期减少金额			573,514.59	573,514.59
1) 处置或报废			573,514.59	573,514.59
期末数	18,547,250.92	425,618.55	562,361.00	19,535,230.47
账面价值				
期末账面价值	54,246,409.53	225,649.58	67,026.89	54,539,086.00
期初账面价值	39,615,571.94	253,318.90	89,009.63	39,957,900.47

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基站建设工程	2,776,739.21		2,776,739.21	4,468,437.19		4,468,437.19
视频图像采集服务项目	1,293,538.92		1,293,538.92	12,780,609.63		12,780,609.63
标准化考场保障服务项目				449,349.95		449,349.95
合 计	4,070,278.13		4,070,278.13	17,698,396.77		17,698,396.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
基站建设工程	4,468,437.19	3,739,614.50	5,431,312.48		2,776,739.21
视频图像采集服务项目	12,780,609.63	2,594,971.63	14,082,042.34		1,293,538.92
标准化考场保障服务项目	449,349.95	773,241.83	1,222,591.78		
合 计	17,698,396.77	7,107,827.96	20,735,946.60		4,070,278.13

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	357,872.99	357,872.99
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	357,872.99	357,872.99
累计摊销		
期初数	86,038.36	86,038.36
本期增加金额	34,702.32	34,702.32
1) 计提	34,702.32	34,702.32
本期减少金额		
期末数	120,740.68	120,740.68
账面价值		
期末账面价值	237,132.31	237,132.31
期初账面价值	271,834.63	271,834.63

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租费	764,766.96	31,770.78	148,841.38		647,696.36
合 计	764,766.96	31,770.78	148,841.38		647,696.36

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	11,984,440.31	1,816,838.26	9,625,713.52	1,454,116.57
其他权益工具投资公允价值变动	762,554.15	114,383.12	547,561.66	82,134.25
内部交易未实现利润	394,787.02	59,218.05	288,232.13	43,234.82
合 计	13,141,781.48	1,990,439.43	10,461,507.31	1,579,485.64

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	2,624,134.17	2,955,513.31
小 计	2,624,134.17	2,955,513.31

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023 年	492,025.95	1,164,108.35
2024 年	1,152,599.10	1,791,404.96
2025 年	979,509.12	
小 计	2,624,134.17	2,955,513.31

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付专利软著款	377,358.48	

合 计	377,358.48	
-----	------------	--

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,111,291.67	5,008,400.34
合 计	5,111,291.67	5,008,400.34

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		250,161.18
银行承兑汇票	1,909,186.00	5,752,869.00
合 计	1,909,186.00	6,003,030.18

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	98,893,344.03	91,599,398.78
工程设备款	14,402,096.40	18,794,326.57
其他	842,865.35	1,524,351.01
合 计	114,138,305.78	111,918,076.36

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	11,004,472.41	13,264,596.14
合 计	11,004,472.41	13,264,596.14

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,289,528.98	11,329,226.15	12,925,210.54	2,693,544.59
离职后福利—设定提存计划	118,191.31	131,847.06	250,038.37	
辞退福利		30,533.34		30,533.34
合 计	4,407,720.29	11,491,606.55	13,175,248.91	2,724,077.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,192,531.54	10,325,972.56	11,936,438.14	2,582,065.96
职工福利费		153,213.80	101,542.44	51,671.36
社会保险费	96,997.44	392,777.31	430,208.48	59,566.27
其中：医疗保险费	85,585.88	389,658.57	415,678.18	59,566.27
工伤保险费	1,630.22	1,845.63	3,475.85	
生育保险费	9,781.34	1,273.11	11,054.45	
住房公积金		403,949.00	403,708.00	241.00
工会经费和职工教育经费		53,313.48	53,313.48	
小 计	4,289,528.98	11,329,226.15	12,925,210.54	2,693,544.59

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	114,115.57	127,301.38	241,416.95	
失业保险费	4,075.74	4,545.68	8,621.42	
小 计	118,191.31	131,847.06	250,038.37	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,998,925.24	8,466,502.29
企业所得税	2,274,368.81	2,366,659.15
代扣代缴个人所得税	23,053.58	25,279.88
城市维护建设税	350,461.68	606,887.06

教育费附加	150,197.87	260,094.46
地方教育附加	100,131.90	173,396.31
印花税	22,248.72	35,561.40
合 计	7,919,387.80	11,934,380.55

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	607,349.00	787,349.00
应付暂收款	84,220.76	2,008,753.91
合 计	691,569.76	2,796,102.91

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,609,346.95	12,265,061.31
合 计	4,609,346.95	12,265,061.31

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		4,519,963.36
合 计		4,519,963.36

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,000,000.00						69,000,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	33,619,525.92			33,619,525.92

合 计	33,619,525.92			33,619,525.92
-----	---------------	--	--	---------------

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-465,427.41	-214,992.49			-32,248.87	-182,743.62		-648,171.03
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-465,427.41	-214,992.49			-32,248.87	-182,743.62		-648,171.03
其他综合收益合计	-465,427.41	-214,992.49			-32,248.87	-182,743.62		-648,171.03

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,460,750.86			2,460,750.86
合 计	2,460,750.86			2,460,750.86

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	17,716,329.07	7,659,762.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,304,094.55	-1,723,453.02
期末未分配利润	29,020,423.62	5,936,309.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	152,251,853.52	117,840,773.21	56,632,273.40	43,959,171.88
合 计	152,251,853.52	117,840,773.21	56,632,273.40	43,959,171.88

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	361,300.29	34,928.83
教育费附加	157,099.18	14,969.50
地方教育费附加	104,411.58	9,979.66
印花税	50,482.29	16,269.30
残疾人保障金	3,149.59	95,426.29
车船税	660.00	
合 计	677,102.93	171,573.58

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
渠道服务费[注]	5,488,501.77	
职工薪酬	1,280,269.18	902,789.44
业务招待费	521,779.71	273,343.94
交通差旅费	121,510.36	348,299.10
其他	109,770.10	124,784.74
合 计	7,521,831.12	1,649,217.22

[注]上年同期无渠道服务费系公司 2019 年上半年尚未开展数字内容服务业务中的移动号卡营销服务

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,447,916.73	2,965,070.15
办公通讯费	1,068,723.74	1,101,560.24
业务招待费	1,150,234.51	1,173,382.71
租赁费	957,006.82	741,542.28
交通差旅费	390,102.51	748,901.52
折旧及摊销	41,941.60	71,837.64

其他	887,476.17	521,879.25
合 计	7,943,402.08	7,324,173.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,911,301.60	2,860,582.02
交通差旅费	47,661.83	237,067.48
直接材料	25,766.88	98,390.23
折旧及摊销	3,359.82	21,349.08
其他	167,036.59	237,619.59
合 计	3,155,126.72	3,455,008.40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	568,497.42	971,241.98
减：利息收入	48,674.85	31,661.54
银行手续费	31,416.43	20,104.53
其他	30,188.68	
合 计	581,427.68	959,684.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	412,883.96	110.33	412,883.96
增值税进项税额加计抵减	295,420.60		
合 计	708,304.56	110.33	412,883.96

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	82,576.42	51,186.80
合 计	82,576.42	51,186.80

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,358,726.79	-1,225,175.34
合 计	-2,358,726.79	-1,225,175.34

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得	2,994.70		2,994.70
其他	53.26	4.83	53.26
合 计	3,047.96	4.83	3,047.96

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	30,187.89	598.41	30,187.89
赔偿金支出	66,037.74		66,037.74
罚款、滞纳金	13,480.29		13,480.29
对外捐赠		100.00	
合 计	109,705.92	698.41	109,705.92

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,965,570.67	332,412.38
递延所得税费用	-378,704.92	-190,348.25

合 计	1,586,865.75	142,064.13
-----	--------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,857,686.01	-2,061,128.23
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,928,652.90	-309,169.23
子公司适用不同税率的影响	122,179.98	-168,737.12
调整以前期间所得税的影响	-377,202.30	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,131.66	283,374.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-519,773.77	
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	244,877.28	336,595.50
所得税费用	1,586,865.75	142,064.13

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息	48,674.85	31,661.54
收到政府补助款	412,883.96	110.33
收回经营性银行保证金	1,725,860.70	639,572.64
其他	3,047.96	4.83
合 计	2,190,467.47	671,349.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	6,998,941.94	746,427.78
付现管理费用	4,328,909.60	4,480,464.80

付现营业成本租金	3,632,064.91	2,433,074.00
付现研发费用	214,698.42	474,687.07
付现财务费用	31,416.43	20,104.53
支付经营性银行保证金	649,870.80	374,566.11
支付经营性往来款	2,283,585.52	1,447,623.92
其他	79,518.03	100.00
合 计	18,219,005.65	9,977,048.21

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	14,200,000.00	40,430,000.00
合 计	14,200,000.00	40,430,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	14,200,000.00	43,220,000.00
合 计	14,200,000.00	43,220,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付增资发行费	249,000.00	322,000.00
支付融资担保费	30,188.68	
合 计	279,188.68	322,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,270,820.26	-2,203,192.36

加：资产减值准备	2,358,726.79	1,225,175.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,163,068.75	3,760,543.81
无形资产摊销	34,702.32	34,702.32
长期待摊费用摊销	148,841.38	55,831.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,187.89	598.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	568,497.42	971,241.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-82,576.42	-51,186.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-410,953.79	-190,348.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,024,785.45	-20,584,477.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,881,629.41	-6,899,578.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,861,085.66	-7,947,844.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,636,615.02	-31,828,534.53
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,110,849.70	8,786,943.02
减：现金的期初余额	65,564,748.89	60,140,973.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,453,899.19	-51,354,030.91
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	26,110,849.70	65,564,748.89
其中：库存现金	16.00	40,140.70
可随时用于支付的银行存款	25,685,801.64	65,516,816.38
可随时用于支付的其他货币资金	425,032.06	7,791.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,110,849.70	65,564,748.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	599,870.80	1,725,860.70
保函保证金	50,000.00	
小 计	649,870.80	1,725,860.70

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	649,870.80	用于开具银行承兑汇票和保函
合 计	649,870.80	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
产业扶持补贴	200,000.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区(滨江)市场监管局(区办(2011)33号)

社会保险费返还	141,920.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅 (浙人社发(2020)10号)
就业服务中心补助	48,983.96	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局 (杭人社发(2016)21号)
人才激励补贴等其他补助	21,980.00	其他收益	杭州市滨江区财政局等部门拨入
小 计	412,883.96		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 412,883.96 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

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	
广腾公司	浙江杭州	浙江杭州	数字内容服务	83.33		设立
广浩公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯	60.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

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
广腾公司	16.67%	361,731.47		1,350,675.65
广浩公司	40.00%	-395,005.76		-456,360.12

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	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
广腾公司	20,462,088.22	52,133.47	20,514,221.69	12,802,619.52		12,802,619.52
广浩公司	2,661,213.20	393,651.76	3,054,864.96	1,740,565.27		1,740,565.27

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	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
广腾公司	10,724,749.55	30,376.29	10,755,125.84	5,213,478.50		5,213,478.50
广浩公司	2,944,777.40	17,358.25	2,962,135.65	1,623,521.56		1,623,521.56

2. 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广腾公司	40,838,317.81	2,169,954.83	2,169,954.83	10,935,534.06
广浩公司	403,694.65	-987,514.40	-987,514.40	-912,620.16
(续上表)				
子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广腾公司	3,964,624.76	-808,560.47	808,560.47	2,773,206.04
广浩公司	446,082.20	-862,380.78	-862,380.78	-995,566.12

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的56.30%(2019年12月31日：56.49%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,111,291.67	5,285,158.34	5,285,158.34		
应付票据	1,909,186.00	1,909,186.00	1,909,186.00		
应付账款	114,138,305.78	114,138,305.78	114,138,305.78		
其他应付款	691,569.76	691,569.76	691,569.76		
一年内到期的非流动负债	4,609,346.95	4,615,295.01	4,615,295.01		
小 计	126,459,700.16	126,639,514.89	126,639,514.89		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,008,400.34	5,068,730.00	5,068,730.00		
应付票据	6,003,030.18	6,003,030.18	6,003,030.18		
应付账款	111,918,076.36	111,918,076.36	111,918,076.36		
其他应付款	2,796,102.91	2,796,102.91	2,796,102.91		
一年内到期的非流动负债	12,265,061.31	12,669,980.37	12,669,980.37		
长期借款	4,519,963.36	4,972,433.84		4,972,433.84	
小 计	142,510,634.46	143,428,353.66	138,455,919.82	4,972,433.84	

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,900,000.00元(2019年12月31日:人民币15,050,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	237,445.85			237,445.85
持续以公允价值计量的资产总额	237,445.85			237,445.85

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资单位深圳市大正元致勤股权投资基金合伙企业(有限合伙)的投资项目为购买上市公司北京信威科技集团股份有限公司股票,本公司采用在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

姓名	户籍地	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
赵国民	中国	实际控制人	47.8922	47.8922

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州长泽科技有限公司	持有广浩公司 35.8%股份的股东许艳苇控制之公司
徐煜	实际控制人之配偶

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州长泽科技有限公司	水电费	22,712.44	2,167.73

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
杭州长泽科技有限公司	房屋建筑物	56,314.29	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 借款担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵国民、徐煜	5,006,041.67	2020/4/17	2021/4/9	否
赵国民、徐煜	1,703,454.31	2019/8/7	2020/7/7	是
赵国民、徐煜	1,703,454.31	2019/8/27	2020/7/7	是
赵国民、徐煜	1,202,438.33	2019/6/25	2020/7/7	是
赵国民、徐煜	105,250.00	2020/1/20	2021/1/14	否

(2) 保函担保

担保方	开立银行	截至 2020 年 6 月 30 日担保金额
赵国民、徐煜	宁波银行股份有限公司杭州分行	6,497,165.58

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	999,628.33	848,311.90

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	杭州长泽科技有限公司	377,358.48			
小 计		377,358.48			

注：广浩公司向杭州长泽科技有限公司购买软件著作权，款项已支付，权属尚未变更完成

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司在相关银行开具的未结清保函为 6,547,165.58 元。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 2020 年 9 月，公司收购广浩公司少数股东股权，使之成为公司全资子公司。广浩公司于 2020 年 9 月 15 日完成工商变更登记手续。

2. 2020 年 8 月 24 日广腾公司由浙江广腾科技有限公司更名为浙江广脉互联技术有限公司。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的暂时性影响，部分地区项目现场复工复产较正常情况有所延迟，相应影响销售收入及回款进度。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

2. 2020 年 9 月 11 日，本公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公

司申请向全国股转系统不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的议案》，上述议案尚需经公司股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

本公司不存在多种经营，主要经营活动为信息通信系统集成、ICT 及行业应用、资产运营服务、数字内容服务等。管理层将该等业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
信息通信系统集成业务	48,200,210.55	48,115,885.46
ICT 与行业应用业务	43,797,022.14	26,699,476.45
资产运营服务业务	19,416,303.03	10,819,934.27
数字内容服务业务	40,838,317.80	32,205,477.03
小 计	152,251,853.52	117,840,773.21

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	155,336,462.38	100.00	10,195,697.42	6.56	145,140,764.96
合 计	155,336,462.38	100.00	10,195,697.42	6.56	145,140,764.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,721,894.26	100.00	8,462,963.19	7.07	111,258,931.07

合 计	119,721,894.26	100.00	8,462,963.19	7.07	111,258,931.07
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	134,522,133.94	6,726,106.70	5.00
1-2 年	13,873,539.08	1,387,353.91	10.00
2-3 年	6,940,789.36	2,082,236.81	30.00
小 计	155,336,462.38	10,195,697.42	6.56

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	8,462,963.19	1,732,734.23						10,195,697.42
小 计	8,462,963.19	1,732,734.23						10,195,697.42

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
通号工程局集团有限公司天津分公司	27,646,932.07	17.80	1,382,346.60
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	20,569,527.77	13.24	1,296,230.09
浙江移动信息系统集成有限公司	16,722,319.67	10.77	836,115.98
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	13,018,499.93	8.38	650,925.00
中移建设有限公司浙江分公司	10,632,701.85	6.84	734,574.14
小 计	88,589,981.29	57.03	4,900,191.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,483,893.87	100.00	1,547,020.74	23.86	4,936,873.13
合 计	6,483,893.87	100.00	1,547,020.74	23.86	4,936,873.13

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,668,482.79	100.00	1,060,154.89	15.90	5,608,327.90
合 计	6,668,482.79	100.00	1,060,154.89	15.90	5,608,327.90

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,483,893.87	1,547,020.74	23.86
其中：1 年以内	1,417,303.13	55,782.66	3.94
1-2 年	2,743,467.67	274,346.77	10.00
2-3 年	520,556.03	156,166.81	30.00
3-4 年	1,395,643.13	697,821.57	50.00
4-5 年	220,104.91	176,083.93	80.00
5 年以上	186,819.00	186,819.00	100.00
小 计	6,483,893.87	1,547,020.74	23.86

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	171,061.70	132,170.45	756,922.74	1,060,154.89
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-137,173.39	137,173.39		
—转入第三阶段		-52,055.60	52,055.60	
—转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	21,894.35	57,058.53	407,912.97	486,865.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	55,782.66	274,346.77	1,216,891.31	1,547,020.74

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,771,245.05	6,154,315.93
关联方资金往来	301,650.02	
应收暂付款	239,681.26	275,919.06
备用金	171,317.54	238,247.80
合 计	6,483,893.87	6,668,482.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	押金保证金	1,904,500.00	1 年以内: 72,000.00 1-2 年: 800,000.00 3-4 年: 1,032,500.00	29.37	599,850.00
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	押金保证金	497,126.35	1 年以内: 178,831.55 2-3 年: 318,294.80	7.67	104,430.02
杭州海康威视科技有限公司	押金保证金	490,000.00	1-2 年: 490,000.00	7.56	49,000.00
中国移动通信集团黑龙江有限公司齐齐哈尔分公司	押金保证金	409,306.36	1-2 年: 9,758.67 2-3 年: 49,683.23 3-4 年: 261,329.34 4-5 年: 88,535.12	6.31	217,373.60
中国移动通信集团北京有限公司	押金保证金	400,000.00	1-2 年: 400,000.00	6.17	40,000.00
小 计		3,700,932.71		57.08	1,010,653.62

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,800,000.00		9,800,000.00	9,200,000.00		9,200,000.00
合 计	9,800,000.00		9,800,000.00	9,200,000.00		9,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广腾公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
广浩公司	2,400,000.00	600,000.00		3,000,000.00		
小 计	9,200,000.00	600,000.00		9,800,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	111,162,956.95	85,436,908.43	52,233,956.61	39,781,681.79
合 计	111,162,956.95	85,436,908.43	52,233,956.61	39,781,681.79

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,316,674.12	2,506,994.40
直接材料		92,230.09
折旧及摊销	1,794.24	21,349.08
交通差旅费	35,506.97	191,448.18
其他	149,735.76	160,682.59
合 计	2,503,711.09	2,972,704.34

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	82,576.42	51,186.80

合 计	82,576.42	51,186.80
-----	-----------	-----------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,187.89
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	412,883.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	82,576.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,470.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	388,802.42

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	64,858.69
少数股东权益影响额（税后）	-2,643.53
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	326,587.26

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.58	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,304,094.55
非经常性损益	B	326,587.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,977,507.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	122,331,178.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他综合收益变动减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	182,743.62
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	127,891,853.91
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	8.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.58%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,304,094.55
非经常性损益	B	326,587.26

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	10,977,507.29
期初股份总数	D	69,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K - H \times I/K - J$	69,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广脉科技股份有限公司2020.1.1-2020.6.30半年报审计之目的而提供文件的复印件，收用说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44



发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为广脉科技股份有限公司 2020.1.1-2020.6.30 半年报披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质。未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码，
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多信息。
网址：www.gsxt.gov.cn



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

仅为广脉科技股份有限公司2020.1.1-2020.6.30半年度审计之目的
而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)
合法经营。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不
得向第三方传送或披露。

国家市场监督管理总局监制



姓名 周伟明
 Sex 男
 Date of birth 1964-04-22
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit code 3300211526NA22904
 Identity card No.



证书编号: 3305090121073
 Issued by 浙江省注册会计师协会
 Issued Date 2005-09-22
 Date of expiry

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



仅为广脉科技股份有限公司 2020.1.1-2020.6.30 半年报审计之目的
 而提供文件的复印件, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三
 方传递或披露。





姓 Full name 马时斌
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-10-24
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330622198110243012



证书编号: 330000190250
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 30 日
 Date of issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



仅为广脉科技股份有限公司 2020.1.1-2020.6.30 半年报审计之目的
 而提供文件的复印件, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三
 方传递或披露。

(特殊普通合伙)