

广东宜通世纪科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

# 广东宜通世纪科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96



## 审计报告

信会师报字[2018]第 ZC10160 号

广东宜通世纪科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东宜通世纪科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于贵公司，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>商誉减值</b>	
事项描述	审计应对
<p>如合并财务报表附注五（十六）所示，截止 2017 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉的账面价值为 16.57 亿元，商誉减值准备金额为 0.00 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以 5 年期财务预算为基础来确定。聘请独立评估师对深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司（以下简称“倍泰健康”）、北京天河鸿城电子有限责任公司（以下简称“天河鸿城”）的公允价值进行了评估，以协助管理层对倍泰健康、天河鸿城商誉及其他商誉进行减值测试。</p> <p>预测可收回金额以及评估报告涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于预计产量、未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：</p> <p>（1）了解贵公司商誉减值测试的控制程序，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；</p> <p>（2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；</p> <p>（3）评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；</p> <p>（4）评价测试所引用参数的合理性，包括预计产量、未来销售价格、生产成本、增长率、各项经营费用和折现率等；</p> <p>（5）评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。</p>

#### 四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵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。

(本页无正文，签字盖章页)

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴震（项目合伙人）

中国注册会计师：黄春燕

中国·上海

二〇一八年三月三十日

广东宜通世纪科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2017年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	838,073,988.62	1,130,655,111.20
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	(二)		
应收账款	(三)	916,185,366.25	528,533,683.50
预付款项	(四)	27,641,662.47	6,351,138.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	179,887.50	
应收股利			
其他应收款	(六)	73,900,740.56	69,132,508.16
买入返售金融资产			
存货	(七)	318,035,447.96	339,578,890.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	157,645,072.03	65,057,422.27
<b>流动资产合计</b>		<b>2,331,662,165.39</b>	<b>2,139,308,753.65</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	190,358,712.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	5,458,468.99	6,994,551.44
长期股权投资	(十一)	21,295,743.68	19,724,544.52
投资性房地产			
固定资产	(十二)	246,288,446.88	126,132,736.04
在建工程	(十三)	3,819,563.00	
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	(十四)	61,649,772.47	26,677,347.27
开发支出	(十五)	749,900.95	
商誉	(十六)	1,656,795,398.40	901,214,621.81
长期待摊费用	(十七)	820,895.99	688,014.43
递延所得税资产	(十八)	31,433,135.99	27,934,290.07
其他非流动资产	(十九)	1,715,138.56	738,991.74
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,220,385,176.91</b>	<b>1,112,105,097.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,552,047,342.30</b>	<b>3,251,413,850.97</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2017年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十）	58,225,905.22	
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			
应付账款	（二十一）	493,036,723.17	383,312,263.56
预收款项	（二十二）	86,239,015.89	142,638,341.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	62,718,102.59	60,267,659.35
应交税费	（二十四）	60,500,901.52	32,753,706.55
应付利息	（二十五）	81,666.67	
应付股利			
其他应付款	（二十六）	220,464,095.35	265,921,964.42
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			
<b>流动负债合计</b>		981,266,410.41	884,893,935.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	1,126,114.90	1,552,246.51
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十八）	1,546,945.17	845,927.88
递延收益	（二十九）	1,126,944.21	234,028.31
递延所得税负债	（十八）	8,233,105.94	2,398,639.84
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,033,110.22	5,030,842.54
<b>负债合计</b>		993,299,520.63	889,924,778.20
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十）	893,983,686.00	443,930,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	2,116,477,516.49	1,467,596,443.25
减：库存股	（三十二）	79,379,376.00	
其他综合收益	（三十三）	-12,445,094.80	
专项储备			
盈余公积	（三十四）	42,053,024.73	36,277,282.23
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	599,589,956.79	409,553,900.23
归属于母公司所有者权益合计		3,560,279,713.21	2,357,357,761.71
少数股东权益		-1,531,891.54	4,131,311.06
<b>所有者权益合计</b>		3,558,747,821.67	2,361,489,072.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,552,047,342.30	3,251,413,850.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2017年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		483,943,372.92	977,405,026.82
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	(一)	528,026,426.23	433,771,186.96
预付款项		9,349,485.40	5,529,291.84
应收利息		1,309,171.21	
应收股利			
其他应收款	(二)	46,111,991.52	66,305,574.55
存货		192,760,516.68	162,679,341.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		212,113,865.48	8,812,829.30
<b>流动资产合计</b>		<b>1,473,614,829.44</b>	<b>1,654,503,251.31</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		186,358,712.00	
持有至到期投资			
长期应收款		5,458,468.99	6,994,551.44
长期股权投资	(三)	2,114,059,836.50	1,089,530,999.51
投资性房地产			
固定资产		96,308,436.96	92,675,736.15
在建工程			
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		12,202,392.71	13,647,505.86
开发支出		245,454.49	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,972,244.94	22,646,620.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,438,605,546.59</b>	<b>1,225,495,413.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,912,220,376.03</b>	<b>2,879,998,664.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2017年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		375,564,405.76	343,283,106.16
预收款项		32,479,468.95	6,456,569.76
应付职工薪酬		37,344,518.92	41,043,281.40
应交税费		24,738,302.95	25,747,621.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		206,293,716.38	255,620,577.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>676,420,412.96</b>	<b>672,151,155.87</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,126,114.90	1,552,246.51
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		530,849.10	845,927.88
递延收益		67,361.63	234,028.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,724,325.63</b>	<b>2,632,202.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>678,144,738.59</b>	<b>674,783,358.57</b>
所有者权益：			
股本		893,983,686.00	443,930,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,124,612,019.48	1,476,223,781.43
减：库存股		79,379,376.00	
其他综合收益		-12,445,094.80	
专项储备			
盈余公积		42,578,739.82	36,802,997.32
未分配利润		264,725,662.94	248,258,391.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,234,075,637.44</b>	<b>2,205,215,306.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,912,220,376.03</b>	<b>2,879,998,664.65</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

**广东宜通世纪科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,582,463,261.82	1,820,949,946.65
其中: 营业收入	(三十六)	2,582,463,261.82	1,820,949,946.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,329,627,465.01	1,631,990,507.00
其中: 营业成本	(三十六)	2,007,374,666.94	1,409,812,960.47
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	(三十七)	17,214,050.50	14,645,432.38
销售费用	(三十八)	54,051,788.38	31,227,651.02
管理费用	(三十九)	233,428,312.03	170,406,680.57
财务费用	(四十)	-8,254,854.62	-6,796,554.24
资产减值损失	(四十一)	25,813,501.78	12,694,336.80
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)	(四十二)	456,063.48	3,224,876.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,412,072.99	-3,006,007.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-704,530.42	-439,996.72
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十四)	6,569,484.47	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		259,156,814.34	191,744,319.83
加: 营业外收入	(四十五)	2,547,113.42	8,531,073.38
减: 营业外支出	(四十六)	1,157,677.33	12,752.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		260,546,250.43	200,262,640.93
减: 所得税费用	(四十七)	43,516,578.19	33,553,492.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		217,029,672.24	166,709,148.74
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		217,029,672.24	166,709,148.74
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		-14,296,537.70	-4,029,127.63
2. 归属于母公司股东的净利润		231,326,209.94	170,738,276.37
六、其他综合收益的税后净额		-12,445,094.80	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,445,094.80	
(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		-12,445,094.80	
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		-12,445,094.80	
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		204,584,577.44	166,709,148.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		218,881,115.14	170,738,276.37
归属于少数股东的综合收益总额		-14,296,537.7	-4,029,127.63
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

**广东宜通世纪科技股份有限公司**  
**利润表**  
**2017 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,502,138,384.16	1,211,403,004.48
减: 营业成本	(四)	1,288,383,027.02	1,000,411,499.17
税金及附加		7,779,024.93	9,814,493.27
销售费用		16,222,590.19	14,364,703.96
管理费用		127,997,665.80	105,819,220.71
财务费用		-10,939,298.87	-5,462,071.80
资产减值损失		11,577,168.13	11,945,238.33
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)	1,172,001.09	12,628,633.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-730,914.39	-1,263,482.98
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-645,405.40	-392,304.25
其他收益		4,139,466.68	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		65,784,269.33	86,746,250.44
加: 营业外收入		1,958,014.27	7,487,482.67
减: 营业外支出		1,088,160.07	572.83
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		66,654,123.53	94,233,160.28
减: 所得税费用		8,896,698.54	13,676,510.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		57,757,424.99	80,556,649.40
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		57,757,424.99	80,556,649.40
(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		-12,445,094.80	
(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		-12,445,094.80	
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		-12,445,094.80	
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		45,312,330.19	80,556,649.40
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,447,443,158.50	1,740,381,496.43
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		7,653,611.26	3,496,904.01
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	155,635,442.88	174,027,082.49
经营活动现金流入小计		2,610,732,212.64	1,917,905,482.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,594,288,172.81	1,036,788,095.58
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		554,328,490.66	409,241,577.60
支付的各项税费		137,678,808.43	117,999,596.50
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	250,505,266.15	251,438,099.33
经营活动现金流出小计		2,536,800,738.05	1,815,467,369.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		73,931,474.59	102,438,113.92
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		89,000,000.00	412,542,691.04
取得投资收益收到的现金		857,364.49	5,892,116.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		356,178.12	31,563.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,233,923.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,213,542.61	417,232,447.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,153,569.43	69,294,179.42
投资支付的现金		423,600,000.00	360,675,000.00
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		469,025,099.87	214,678,991.79
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		964,778,669.30	644,648,171.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-874,565,126.69	-227,415,723.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		537,254,362.52	976,470,017.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,798,120.00	6,470,060.00
取得借款收到的现金		61,990,842.08	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	19,609,586.45	6,659,604.61
筹资活动现金流入小计		618,854,791.05	998,129,621.76
偿还债务支付的现金		52,340,842.08	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,796,570.31	13,881,879.25
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	(四十八)	32,997,822.30	12,389,028.00
筹资活动现金流出小计		123,135,234.69	41,270,907.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		495,719,556.36	956,858,714.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-200,668.96	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-305,114,764.70	831,881,104.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,100,530,477.08	268,649,372.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		795,415,712.38	1,100,530,477.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
现金流量表  
2017 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,530,120,404.59	1,159,361,107.57
收到的税费返还		4,435.74	3,496,904.01
收到其他与经营活动有关的现金		117,058,118.60	179,330,056.10
经营活动现金流入小计		1,647,182,958.93	1,342,188,067.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,032,230,268.52	666,746,936.16
支付给职工以及为职工支付的现金		392,450,279.42	302,190,043.13
支付的各项税费		64,586,077.37	61,757,964.98
支付其他与经营活动有关的现金		128,896,176.97	224,860,871.19
经营活动现金流出小计		1,618,162,802.28	1,255,555,815.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,020,156.65	86,632,252.22
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			389,542,691.04
取得投资收益收到的现金			13,892,116.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,798.12	30,743.32
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		6,798.12	403,465,551.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,343,750.31	34,464,127.05
投资支付的现金		432,350,000.00	386,326,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		560,736,690.00	300,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,017,430,440.31	720,790,627.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,017,423,642.19	-317,325,075.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		530,456,242.52	969,999,957.15
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,716,146.78	6,659,604.61
筹资活动现金流入小计		547,172,389.30	976,659,561.76
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,514,410.88	13,872,816.75
支付其他与筹资活动有关的现金		28,064,498.06	12,339,028.00
筹资活动现金流出小计		63,578,908.94	26,211,844.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		483,593,480.36	950,447,717.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-504,810,005.18	719,754,893.37
加: 期初现金及现金等价物余额		947,609,554.30	227,854,660.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		442,799,549.12	947,609,554.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	443,930,136.00				1,467,596,443.25				36,277,282.23		409,553,900.23	4,131,311.06	2,361,489,072.77
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	443,930,136.00				1,467,596,443.25				36,277,282.23		409,553,900.23	4,131,311.06	2,361,489,072.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	450,053,550.00				648,881,073.24	79,379,376.00	-12,445,094.80		5,775,742.50		190,036,056.56	-5,663,202.60	1,197,258,748.90
(一) 综合收益总额											231,326,209.94	-14,296,537.70	217,029,672.24
(二) 所有者投入和减少资本	94,909,442.00				1,003,242,049.19	79,379,376.00						8,633,335.10	1,027,405,450.29
1. 股东投入的普通股	94,909,442.00				1,001,069,066.85							6,798,120.00	1,102,776,628.85
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					2,172,982.34	79,379,376.00							-77,206,393.66
4. 其他												1,835,215.10	1,835,215.10
(三) 利润分配									5,775,742.50		-41,290,153.38		-35,514,410.88
1. 提取盈余公积									5,775,742.50		-5,775,742.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-35,514,410.88		-35,514,410.88
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	355,144,108.00				-355,144,108.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	355,144,108.00				-355,144,108.00								
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					783,132.05		-12,445,094.80						-11,661,962.75
四、本期期末余额	893,983,686.00				2,116,477,516.49	79,379,376.00	-12,445,094.80		42,053,024.73		599,589,956.79	-1,531,891.54	3,558,747,821.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2017 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	228,800,000.00				209,155,278.44				28,221,617.29		260,744,105.55	822,424.11	727,743,425.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	228,800,000.00				209,155,278.44				28,221,617.29		260,744,105.55	822,424.11	727,743,425.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	215,130,136.00				1,258,441,164.81				8,055,664.94		148,809,794.68	3,308,886.95	1,633,745,647.38
（一）综合收益总额											170,738,276.37	-4,029,127.63	166,709,148.74
（二）所有者投入和减少资本	48,656,335.00				1,424,914,965.81							7,338,014.58	1,480,909,315.39
1. 股东投入的普通股	48,656,335.00				1,424,914,965.81							6,470,060.00	1,480,041,360.81
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												867,954.58	867,954.58
（三）利润分配									8,055,664.94		-21,928,481.69		-13,872,816.75
1. 提取盈余公积									8,055,664.94		-8,055,664.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,872,816.75		-13,872,816.75
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	166,473,801.00				-166,473,801.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	166,473,801.00				-166,473,801.00								
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	443,930,136.00				1,467,596,443.25				36,277,282.23		409,553,900.23	4,131,311.06	2,361,489,072.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2017年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	443,930,136.00				1,476,223,781.43				36,802,997.32	248,258,391.33	2,205,215,306.08
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	443,930,136.00				1,476,223,781.43				36,802,997.32	248,258,391.33	2,205,215,306.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	450,053,550.00				648,388,238.05	79,379,376.00	-12,445,094.80		5,775,742.50	16,467,271.61	1,028,860,331.36
(一) 综合收益总额										57,757,424.99	57,757,424.99
(二) 所有者投入和减少资本	94,909,442.00				1,003,242,049.19	79,379,376.00					1,018,772,115.19
1. 股东投入的普通股	94,909,442.00				1,001,069,066.85						1,095,978,508.85
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					2,172,982.34	79,379,376.00					-77,206,393.66
4. 其他											
(三) 利润分配									5,775,742.50	-41,290,153.38	-35,514,410.88
1. 提取盈余公积									5,775,742.50	-5,775,742.50	
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,514,410.88	-35,514,410.88
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	355,144,108.00				-355,144,108.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	355,144,108.00				-355,144,108.00						
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					290,296.86		-12,445,094.80				-12,154,797.94
四、本期期末余额	893,983,686.00				2,124,612,019.48	79,379,376.00	-12,445,094.80		42,578,739.82	264,725,662.94	3,234,075,637.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 钟飞鹏

主管会计工作负责人: 石磊

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2017 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	228,800,000.00				217,782,616.62				28,747,332.38	190,194,836.93	665,524,785.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-564,613.31	-564,613.31
二、本年初余额	228,800,000.00				217,782,616.62				28,747,332.38	189,630,223.62	664,960,172.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	215,130,136.00				1,258,441,164.81				8,055,664.94	58,628,167.71	1,540,255,133.46
（一）综合收益总额										80,556,649.40	80,556,649.40
（二）所有者投入和减少资本	48,656,335.00				1,424,914,965.81						1,473,571,300.81
1. 股东投入的普通股	48,656,335.00				1,424,914,965.81						1,473,571,300.81
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									8,055,664.94	-21,928,481.69	-13,872,816.75
1. 提取盈余公积									8,055,664.94	-8,055,664.94	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,872,816.75	-13,872,816.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	166,473,801.00				-166,473,801.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	166,473,801.00				-166,473,801.00						
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	443,930,136.00				1,476,223,781.43				36,802,997.32	248,258,391.33	2,205,215,306.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：钟飞鹏

主管会计工作负责人：石磊

会计机构负责人：谭兆祥

## 广东宜通世纪科技股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东宜通世纪科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身是 2001 年 10 月 9 日经广州市工商行政管理局核准成立的广州市宜通世纪科技有限公司。2010 年 9 月 6 日, 根据广州市宜通世纪科技有限公司 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第一次股东会决议、发起人协议和公司章程的规定, 广州市宜通世纪科技有限公司依法整体变更为广东宜通世纪科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91440101731569620Y。2012 年 4 月, 本公司在深圳证券交易所上市。所属行业为通信服务业。

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 89,398.37 万股, 注册资本为 89,398.37 万元, 注册地: 广州市天河区建中路 14、16 号第三层东, 总部地址: 广东省广州市天河区科韵路 16 号广州信息港 A 栋 12 楼。本公司主要经营活动为: 通信技术服务。本公司的实际控制人为童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京宜通华瑞科技有限公司(以下简称“北京宜通”)
上海瑞禾通讯技术有限公司(以下简称“上海瑞禾”)
广州星博信息技术有限公司(以下简称“广州星博”)
广东曼拓信息科技有限公司(以下简称“广东曼拓”)
广西宜通新联信息技术有限公司(以下简称“广西宜通”)
北京天河鸿城电子有限责任公司(以下简称“天河鸿城”)
爱云信息技术(北京)有限公司(以下简称“爱云信息”)
天河鸿城(香港)有限公司(以下简称“天河鸿城(香港)”)
基本立子(北京)科技发展有限公司(以下简称“基本立子”)
基本立子(深圳)科技发展有限公司(以下简称“基本立子(深圳)”)
湖南宜通新联信息技术有限公司(以下简称“湖南宜通新联”)

子公司名称
湖南新华视界文化传媒有限公司（以下简称“湖南新华”）
宜通世纪物联网研究院（广州）有限公司（以下简称“研究院”）
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司（以下简称“倍泰健康”）
东莞市森普实业有限公司（以下简称“东莞森普”）
湖南电广康健科技有限公司（以下简称“湖南电广”）
重庆汇康方舟健康管理咨询有限公司（以下简称“重庆汇康”）

本期合并财务报表范围及其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

### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二） 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司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**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### **2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

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

- 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值

变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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，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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的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。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。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。

#### **6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对

金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上且单项金额超过 100 万元人民币。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

对于预付款项、应收股利等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、劳务成本、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

- (1) 存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；
- (2) 非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。
- (3) 低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

### (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算

归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50 年	5%	1.90%~3.17%
专用设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
运输设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%

#### (十五) 在建工程

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

#### (十六) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予

以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般

借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计可供使用年限
软件著作权	5 年	预计可带来收益年限
商标	8 年	预计可供使用年限
合作渠道	8 年	预计可带来收益年限
专利	5 -10 年	预计可带来收益年限
土地使用权	50 年	权利证书可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

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。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、版权使用费及其他需长期分摊的费用，在受益期内平均摊销。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十三) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

详见本附注“五、(二十八) 预计负债”。

## (二十二) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未

确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

本公司授予的股份期权采用布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量的总体原则：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### 2、 提供劳务收入确认和计量的总体原则：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，公司分别下列情况处理：

（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、 建造合同收入确认和计量的总体原则：**

建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，公司按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

建造合同的结果不能可靠估计的，公司分别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

### **4、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则**

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

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

## 5、 公司具体的收入确认原则如下：

### （1） 通信网络技术服务

通信网络技术服务是指为通信网络建设、维护、优化过程中提供相关的技术服务，主要包括通信网络工程服务、通信网络维护服务及通信网络优化服务等。

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

### （2） 系统解决方案

系统解决方案可分为含设备销售的系统解决方案和不含设备销售的系统解决方案。

① 含设备销售的系统解决方案，设备安装调试好，并经客户验收后确认收入。

② 不含设备销售的系统解决方案，公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同中约定了服务成果需经客户验收确认，公司根据客户验收情况确认收入。

### （3） BT 项目

公司对于涉及 BT 项目收入确认，按合同约定在工程已完成，并经客户验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。项目分期收款期限较长且具有融资性质的，按应收的合同价款的现值确认收入，其与应收的合同价款之间的差额作为未实现融资收益，在剩余收款期限内按照实际利率法进行摊销计入各期损益。

### （4） 广告业务

广告收入是指为客户提供广告播放、广告制作、广告策划等服务。公司按已签订的合同约定提供了相应的广告服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定广告播放期限或分阶段进行的，在合同约定的播放期限内或分阶段进行情况，按时点确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

### （5） 通信网络设备

合同中约定了设备销售需经客户验收确认的，取得客户终验后确认收入。若合同未约定需经客户验收，设备发送给客户并经签收后，确认收入。

### （6） 健康管理产品及服务

健康管理产品销售收入分为内销收入与出口收入，内销收入以取得客户签收（验收）证据为收入确认依据，出口收入以取得出口报关单据及货运提单为收入确认依据；健康管理服务收入按合同约定提供了相应的健康管理服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

#### (7) 物联网业务

物联网业务收入属于信息数据服务收入及信息系统平台服务收入，公司以收到客户签署的验收单或者服务确认表作为收入确认的依据，确认收入的实现。

### (二十四) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于购建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

#### 3、 会计处理

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）；

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。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## **(二十六) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

（2）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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

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
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第三届董事会第二十六次（2017 年度）会议及第三届监事会第十四次（2017 年度）会议	列示持续经营净利润本年金额 217,029,672.24 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 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。	第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第九次会议	其他收益：6,569,484.47 元
(3) 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”、“营业外支出”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。	第三届董事会第二十六次（2017 年度）会议及第三届监事会第十四次（2017 年度）会议	营业外收入减少 35,875.43 元，营业外支出增加 740,405.85 元，重分类至资产处置收益。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、17%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	2%、3%、4%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%

公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东宜通世纪科技股份有限公司	15%
北京宜通华瑞科技有限公司	15%
上海瑞禾通讯技术有限公司	25%
广州星博信息技术有限公司	25%
广东曼拓信息科技有限公司	15%
广西宜通新联信息技术有限公司	25%
北京天河鸿城电子有限责任公司	15%
爱云信息技术（北京）有限公司	15%
天河鸿城（香港）有限公司	16.5%
基本立子（北京）科技发展有限公司	25%
基本立子（深圳）科技发展有限公司	25%
湖南宜通新联信息技术有限公司	25%
湖南新华视界文化传媒有限公司	25%
宜通世纪物联网研究院（广州）有限公司	25%
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	15%
东莞市森普实业有限公司	25%
湖南电广康健科技有限公司	25%
重庆汇康方舟健康管理有限公司	25%

## （二） 税收优惠

### 1、 增值税即征即退

本公司之全资子公司倍泰健康产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品可以享受增值税即征即退的优惠政策。倍泰健康销售自行开发生产的嵌入式计算机软件产品，自 2016 年 7 月 1 日起，可按法定 17% 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

## 2、 增值税出口退税

本公司之全资子公司倍泰健康部分产品适用增值税征税政策的出口货物及劳务政策，具体按照国家税务总局公告 2015 年第 2 号关于发布《出口退（免）税企业分类管理办法》执行。

## 3、 企业所得税

(1) 2017 年度本公司申请高新技术企业复核认定，且已通过广东省第一批拟认定高新技术企业名单公示期，经网站查询证书编号为 GR201744002706，本公司 2017 年度企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

(2) 2017 年北京宜通申请并通过高新技术企业复核认定，已获由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201711003472，有效期 2017 年-2019 年。北京宜通 2017 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

(3) 2016 年天河鸿城申请并通过高新技术企业审批，已获北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201611001587，有效期 2016 年-2018 年。天河鸿城 2017 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

(4) 2017 年爱云信息申请并通过高新技术企业审批，已获由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201711007274，有效期 2017 年-2019 年。爱云信息 2017 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

(5) 2017 年广东曼拓申请高新技术企业认定，且已通过广东省第二批拟认定高新技术企业名单公示期，经网站查询证书编号为 GR201744008177，广东曼拓 2017 年度企业所得税暂按 15% 的税率计缴。

(6) 2016 年倍泰健康申请并通过高新技术企业审批，已获深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书号为 GR201644200657，有效期 2016 年-2018 年。倍泰健康 2017 年度所得税按 15% 的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	18,225.15	45,159.07
银行存款	795,315,666.68	1,100,485,318.01
其他货币资金	42,740,096.79	30,124,634.12
合计	838,073,988.62	1,130,655,111.20
其中：存放在境外的款项总额		

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	年初余额
保函保证金	42,658,276.24	30,124,634.12

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	420,000.00	
合计	420,000.00	

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	977,919,685.83	100.00	61,734,319.58	6.31	916,185,366.25	568,240,400.08	100.00	39,706,716.58	6.99	528,533,683.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	977,919,685.83	100.00	61,734,319.58		916,185,366.25	568,240,400.08	100.00	39,706,716.58		528,533,683.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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	921,126,828.38	46,056,341.39	5.00
1 至 2 年	38,617,892.19	3,861,789.23	10.00
2 至 3 年	7,948,470.37	1,589,694.07	20.00
3 年以上	10,226,494.89	10,226,494.89	100.00
合计	977,919,685.83	61,734,319.58	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,472,476.55 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无法收回的应收账款	763,272.97

## 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
中国移动通信集团广东有限公司	148,404,123.52	15.18	10,841,373.16
中国联合网络通信有限公司	98,239,020.98	10.05	5,056,085.78
爱立信（中国）通信有限公司	55,245,270.84	5.65	2,762,263.54
中国移动通信集团浙江有限公司	42,970,941.32	4.39	2,172,184.83
中国移动通信集团河南有限公司	41,635,082.50	4.26	2,085,751.48
合计	386,494,439.16	39.53	22,917,658.79

## 5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的 利得或损失
应收账款贴现	3,012,139.02	应收账款贴现	-11,543.47

## 6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	26,332,196.20	95.26	6,210,213.58	97.79
1 至 2 年	1,293,965.52	4.68	40,324.65	0.63
2 至 3 年	15,500.75	0.06	100,600.00	1.58
合计	27,641,662.47	100.00	6,351,138.23	100.0

#### 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	占预付款项期末余额合 计数的比例
河南康通商贸有限公司	3,360,239.33	12.16
中国石化销售有限公司	3,164,443.56	11.45
河北循证医疗科技股份有限公司	2,683,064.14	9.71
海昌隐形眼镜有限公司上海分公司	1,895,228.58	6.86
上海一代眼镜有限公司	1,743,599.12	6.31
合计	12,846,574.73	46.49

### (五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
七天通知存款利息	179,887.50	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,340,158.90	99.94	10,439,418.34	12.38	73,900,740.56	75,332,451.20	99.80	6,199,943.04	8.23	69,132,508.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	50,252.53	0.06	50,252.53	100.00		148,746.63	0.20	148,746.63	100.00	
合计	84,390,411.43	100.00	10,489,670.87		73,900,740.56	75,481,197.83	100.00	6,348,689.67		69,132,508.16

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	61,208,308.22	3,060,415.41	5.00
1 至 2 年	13,815,984.58	1,381,598.45	10.00
2 至 3 年	4,148,077.02	829,615.40	20.00
3 年以上	5,167,789.08	5,167,789.08	100.00
合计	84,340,158.90	10,439,418.34	

#### 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,703,754.9 元；本期收回或转回坏账准备金额 98,494.10 元。

#### 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

#### 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	49,014,796.43	25,046,740.56
周转备用金	12,877,109.77	15,682,208.35
往来款	22,009,176.11	34,628,921.15
关联方往来款	152,800.00	30,053.27
其他	38,803.77	93,274.50
应收退税补贴	297,725.35	
合计	84,390,411.43	75,481,197.83

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市雷米特电子商务有限公司	押金	6,331,200.00	一年以内	7.50	316,560.00
中国移动通信集团山东有限公司	保证金	5,221,634.00	一至三年以上	6.19	1,382,094.45
公诚管理咨询有限公司	保证金	4,420,208.00	一至三年	5.24	232,260.40
中国移动通信集团广东有限公司	往来款、 保证金	3,954,580.05	一至三年以上	4.69	1,970,409.15
中国铁塔股份有限公司	往来款、 保证金	3,277,777.84	一至三年	3.88	217,888.89
合计		23,205,399.89		27.50	4,119,212.89

6、 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市南山区国家税务局	增值税即征即退	297,725.35	一年以内	预计 2018 年全额收回、深国税公告 2011 第 9 号

7、 本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本报告期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,231,532.46		12,231,532.46	598,772.15		598,772.15
发出商品	50,852,743.37	2,317,133.38	48,535,609.99	142,122,047.78		142,122,047.78
在产品	6,463,800.49		6,463,800.49			
库存商品	21,690,188.12		21,690,188.12	4,189,461.42		4,189,461.42
劳务成本	230,532,947.94	1,418,631.04	229,114,316.90	192,668,608.94		192,668,608.94
合计	321,771,212.38	3,735,764.42	318,035,447.96	339,578,890.29		339,578,890.29

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		2,317,133.38				2,317,133.38
劳务成本		1,418,631.04				1,418,631.04
合计		3,735,764.42				3,735,764.42

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

4、 本报告期不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	8,169,635.77	11,136,295.10
待抵扣进项税	2,823,259.20	7,845,304.61
预缴增值税	13,133,037.65	31,251,028.81
预缴企业所得税	1,385,358.59	14,824,793.75
理财产品	132,133,780.82	
合计	157,645,072.03	65,057,422.27

(九) 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			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
可供出售权益工 具	190,358,712.00		190,358,712.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按公允价值 计量	185,358,712.00		185,358,712.00			
其中：按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	190,358,712.00		190,358,712.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	200,000,000.00	200,000,000.00
公允价值	185,358,712.00	185,358,712.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-14,641,288.00	-14,641,288.00

### 3、 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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京寅时科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00	
深圳市瑞迪构科技有限公司		500,000.00		500,000.00					10.00	
贵州中安云网科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00					10.00	
广州民营投资股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					0.17	
合计	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00						

4、 本期可供出售金融资产无发生减值的变动情况

5、 本报告期不存在可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	5,458,468.99		5,458,468.99	6,994,551.44		6,994,551.44	6.55%

2、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、 本报告期不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
湖南宜通华盛科技有限公司	1,877,161.33	850,000.00		-730,914.39		290,296.86			2,286,543.80		
西部天使（北京）健康科技有限公司	17,341,216.61			-1,266,434.49		2,092,975.29			18,167,757.41		
北京致壹科技有限公司	506,166.58			31,061.90					537,228.48		
国德联科（北京）科技有限公司		750,000.00		-445,786.01					304,213.99		
小计	19,724,544.52	1,600,000.00		-2,412,072.99		2,383,272.15			21,295,743.68		
合计	19,724,544.52	1,600,000.00		-2,412,072.99		2,383,272.15			21,295,743.68		

说明：湖南宜通华盛科技有限公司、西部天使（北京）健康科技有限公司本期其他股东增资导致其所有者权益变动，本公司按照持股比例与被投资单位所有者权益的其他变动计算的归属于本公司的部分，相应调整长期股权投资的账面价值 2,383,272.15 元，同时增加资本公积（其他资本公积）2,383,272.15 元；北京致壹科技有限公司原名北京金百惠科技有限公司，于 2017 年 6 月 26 日在北京市工商行政管理局完成变更登记。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	63,863,237.34	63,459,999.05	4,842,924.60	37,362,811.96	169,528,972.95
(2) 本期增加金额	104,769,243.37	47,765,880.41	8,624,116.30	33,988,337.24	195,147,577.32
—购置		17,188,936.24	7,936,987.97	29,319,300.27	54,445,224.48
—企业合并增加	104,769,243.37	28,763,543.71	550,879.33	1,906,046.80	135,989,713.21
—其他增加		1,813,400.46	136,249.00	2,762,990.17	4,712,639.63
(3) 本期减少金额		6,099,620.59	895,989.91	1,117,766.85	8,113,377.35
—处置或报废		6,099,620.59	895,989.91	1,117,766.85	8,113,377.35
(4) 期末余额	168,632,480.71	105,126,258.87	12,571,050.99	70,233,382.35	356,563,172.92
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	5,730,146.58	24,337,146.68	3,763,659.91	9,565,283.74	43,396,236.91
(2) 本期增加金额	21,287,236.95	37,393,045.01	1,374,799.97	13,632,488.63	73,687,570.56
—计提	4,212,246.27	14,607,537.86	1,085,680.20	11,750,125.16	31,655,589.49
—企业合并增加	17,074,990.68	20,972,106.69	152,870.77	1,571,551.62	39,771,519.76
—其他增加		1,813,400.46	136,249.00	310,811.85	2,260,461.31
(3) 本期减少金额		5,167,384.69	613,313.83	1,028,382.91	6,809,081.43
—处置或报废		5,167,384.69	613,313.83	1,028,382.91	6,809,081.43

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额	27,017,383.53	56,562,807.00	4,525,146.05	22,169,389.46	110,274,726.04
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	141,615,097.18	48,563,451.87	8,045,904.94	48,063,992.89	246,288,446.88
(2) 年初账面价值	58,133,090.76	39,122,852.37	1,079,264.69	27,797,528.22	126,132,736.04

2、 本报告期不存在暂时闲置的固定资产

3、 本报告期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	12,686,666.93

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南新华医疗视讯联播网	3,819,563.00		3,819,563.00			

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	商标	合作渠道	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	8,537,141.00	22,285,262.96	400,816.00	10,566,700.00			41,789,919.96
(2) 本期增加金额	997,054.92	5,396,321.66	104,000.00		22,286,507.92	17,398,900.00	46,182,784.50
—购置	592,200.20						592,200.20
—内部研发		5,396,321.66					5,396,321.66
—企业合并增加	404,854.72		104,000.00		22,286,507.92	17,398,900.00	40,194,262.64
(3) 本期减少金额	1,456.31						1,456.31
—处置	1,456.31						1,456.31
(4) 期末余额	9,532,739.61	27,681,584.62	504,816.00	10,566,700.00	22,286,507.92	17,398,900.00	87,971,248.15

项目	软件	软件著作权	商标	合作渠道	土地使用权	专利权	合计
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	3,208,797.75	10,851,880.11	61,266.70	990,628.13			15,112,572.69
(2) 本期增加金额	1,677,186.64	4,390,746.33	54,798.27	1,320,837.50	1,446,670.15	2,319,853.33	11,210,092.22
—计提	1,481,440.13	4,390,746.33	54,798.27	1,320,837.50	310,690.85	2,319,853.33	9,878,366.41
—企业合并增加	195,746.51				1,135,979.30		1,331,725.81
(3) 本期减少金额	1,189.23						1,189.23
—处置	1,189.23						1,189.23
(4) 期末余额	4,884,795.16	15,242,626.44	116,064.97	2,311,465.63	1,446,670.15	2,319,853.33	26,321,475.68
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	4,647,944.45	12,438,958.18	388,751.03	8,255,234.37	20,839,837.77	15,079,046.67	61,649,772.47
(2) 年初账面价值	5,328,343.25	11,433,382.85	339,549.30	9,576,071.87			26,677,347.27

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 31.47%。

## 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 开发支出

项目	年初 余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额	资本化开始时 点	资本化具体 依据	期末研发 进度
			确认为无形资产	计入当期损益				
lte 网络客户感知优化系统		2,033,974.85	2,033,974.85			2017 年 6 月		100.00%
lte 无线网络质量评估系统		1,077,949.02	1,077,949.02			2017 年 6 月		100.00%
面向 LTE 移动网络综合维护流程服务管理系统		245,454.49			245,454.49	2017 年 10 月		45.00%
一种物联网密集多信道无线通信方法		4,357,310.28		3,852,863.82	504,446.46	2017 年 8 月	通过评审立	80.00%
基于 MR 数据的 LTE 网络重叠覆盖定位系统		3,449,564.59	804,515.26	2,645,049.33		2017 年 12 月	项, 项目开	100.00%
基于信令数据的 LTE 网络盲区识别系统		3,029,169.84	666,072.39	2,363,097.45		2017 年 12 月	发工作开	100.00%
缝纫机智能工厂管理系统		777,688.42		777,688.42		/	展, 完成开	100.00%
工业缝纫机物联网云平台		1,431,393.05		1,431,393.05		/	发涉及方案	100.00%
工业绣花机物联网云平台		1,635,941.60		1,635,941.60		/	并达到预期	100.00%
移动互联网广告大数据挖掘分析检测系统		291,117.49	291,117.49			2017 年 1 月	要求。	100.00%
用户数据立方透视系统 V1.0		107,574.80	107,574.80			2017 年 4 月		100.00%
目标多特征信息检索系统 V1.0		103,673.85	103,673.85			2017 年 4 月		100.00%
广告流量监测系统 V1.0		311,444.00	311,444.00			2017 年 7 月		100.00%
合计		18,852,256.28	5,396,321.66	12,706,033.67	749,900.95			

## (十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海瑞禾通讯技术有限公司	862,407.21			862,407.21
广州星博信息技术有限公司	7,684,072.77			7,684,072.77
北京天河鸿城电子有限责任公司	892,668,141.83			892,668,141.83
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司		755,580,776.59		755,580,776.59
合计	901,214,621.81	755,580,776.59		1,656,795,398.40

### (1) 商誉的计算过程

①本公司于 2008 年 9 月 9 日作价 3,000,000.00 元收购了上海瑞禾通讯技术有限公司 66.67% 的权益，以合并成本超过按比例获得的上海瑞禾通讯技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 862,407.21 元，确认为与上海瑞禾通讯技术有限公司相关的商誉。

②本公司原持有广州星博信息技术有限公司 30% 的股权。2008 年 4 月 11 日，本公司支付人民币 3,500,000.00 元，取得了广州星博信息技术有限公司 70% 的权益。收购后，本公司共持有广州星博信息技术有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的广州星博信息技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 7,684,072.77 元，确认为与广州星博信息技术有限公司相关的商誉。

③北京天河鸿城电子有限责任公司系通过非同一控制下企业合并形成的全资子公司。合并商誉 892,668,141.83 元，系以交易价格 1,000,000,000.00 元与合并日天河鸿城可辨认净资产公允价值 107,331,858.17 元（根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的天河鸿城 2016 年 2 月 29 日可辨认净资产 99,377,933.17 元与按立信评估《评估报告》（立信（证）评报字[2015]第 A0456 号中估值确认而账面未确认的可辨认无形资产 10,600,700.00 元，并扣除因可辨认无形资产评估增值导致递延所得税负债增加 2,646,775.00 元）之间的差额确定。

④深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司系通过非同一控制下企业合并形成的全资子公司。合并商誉 755,580,776.59 元，系以交易价格 1,000,000,000.00 元与合并日倍泰健康可辨认净资产公允价值 244,419,223.41 元（根据广东正中珠江会计师事务

所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（广会审字[2017]G16037800115 号）审定的倍泰健康 2017 年 4 月 30 日可辨认净资产 206,320,852.60 元与按广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（联信（证）评报字[2016]第 A0619 号）中评估增值的固定资产 21,656,292.17 元 and 无形资产 5,662,420.55 元、估值确认而账面未确认的可辨认无形资产 17,502,900.00 元，并扣除因上述资产评估增值导致递延所得税负债增加 6,723,241.91 元）之间的差额确定。

## （2）商誉减值测试的方法

①本公司期末将上海瑞禾通讯技术有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据上海瑞禾通讯技术有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买上海瑞禾通讯技术有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

②本公司期末将广州星博信息技术有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据广州星博信息技术有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买广州星博信息技术有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

③本公司期末将北京天河鸿城电子有限责任公司整体认定为一个资产组，管理层根据北京天河鸿城电子有限责任公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买北京天河鸿城电子有限责任公司股权所产生的商誉存在减值现象。

④本公司期末将深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

## （十七）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	688,014.43		123,229.44	13,150.00	551,634.99
企业邮箱使用费		47,169.81	11,792.46		35,377.35
视频版权合作运营费		280,660.37	46,776.72		233,883.65
合计	688,014.43	327,830.18	181,798.62	13,150.00	820,895.99

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,956,514.63	11,614,076.30	46,052,656.25	7,152,691.76
内部交易未实现利润	1,036,524.20	236,723.77	519,287.50	129,821.88
预提费用、暂估成本	85,803,818.60	12,870,572.79	95,803,818.60	14,370,572.79
应付职工薪酬			9,227,126.22	1,384,068.93
递延收益	67,361.63	10,104.24	234,028.31	35,104.25
预计负债	1,546,945.17	232,041.78	845,927.88	126,889.18
可用以后年度税前利润弥补的亏损	12,976,257.77	2,760,731.53	15,203,062.41	3,800,765.60
无形资产摊销年限调整	5,363,332.63	804,499.90	3,481,770.24	522,265.54
开发支出调整	2,510,556.03	376,583.40	2,747,400.94	412,110.14
可供出售金融资产公允价值变动	14,641,288.00	2,196,193.20		
限制性股票费用	2,172,982.34	331,609.08		
合计	202,075,581.00	31,433,135.99	174,115,078.35	27,934,290.07

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	48,503,325.03	8,233,105.94	9,606,884.37	2,398,639.84
合计	48,503,325.03	8,233,105.94	9,606,884.37	2,398,639.84

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	810.06	687.50
可抵扣亏损	11,653,332.64	2,367,174.60
合计	11,654,142.70	2,367,862.10

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019	673,864.35		
2020	10,663,038.43	6,938,095.28	
2021	15,950,176.76	2,530,603.10	
2022	23,327,338.96		
合计	50,614,418.50	9,468,698.38	

#### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	1,609,572.52	738,991.74
待抵扣进项税	105,566.04	
合计	1,715,138.56	738,991.74

#### (二十) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	325,905.22	
保证借款	7,900,000.00	
信用借款	50,000,000.00	
合计	58,225,905.22	

## 2、 无已逾期未偿还的短期借款

### (二十一) 应付账款

#### 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	436,495,504.22	343,656,594.25
1-2 年	38,925,951.94	33,208,081.79
2-3 年	13,945,588.19	4,417,268.71
3 年以上	3,669,678.82	2,030,318.81
合计	493,036,723.17	383,312,263.56

#### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
巴中惠通商贸有限责任公司	6,484,777.89	未结算
广州域通通信技术有限公司	3,176,172.61	未结算
山东天拓信息技术有限公司	2,762,199.59	未结算
中国通信建设第四工程局有限公司	2,206,868.90	未结算
浙江中通文博服务有限公司	1,538,661.16	未结算
广州润创通信技术有限公司	1,510,558.72	未结算
湛江市银地建设工程有限责任公司	1,371,788.76	未结算
深圳市柯讯网络科技有限公司	1,316,796.77	未结算
佛山市宏威通信工程安装有限公司	1,173,872.47	未结算
合计	21,541,696.87	

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：本公司部分项目在与客户结算收款后，本公司才与外协方结算付款。账龄 1 年以上的应付账款多是因为客户尚未与本公司结算，因而本公司未与外协方结算付款所致。

## (二十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	66,190,772.40	142,638,341.78
1 年以上	20,048,243.49	
合计	86,239,015.89	142,638,341.78

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国联合网络通信有限公司新疆维吾尔自治区分公司	12,967,997.42	尚未验收
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	3,513,061.84	尚未验收
三星爱商（天津）国际物流有限公司惠州分公司	1,226,487.77	尚未验收
合计	17,707,547.03	

### 3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	其中：合并增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	59,905,628.62	519,328,205.46	1,983,930.95	517,325,876.18	61,907,957.90
离职后福利-设定提存计划	362,030.73	41,468,521.65		41,020,407.69	810,144.69
辞退福利		109,901.50		109,901.50	
合计	60,267,659.35	560,906,628.61	1,983,930.95	558,456,185.37	62,718,102.59

## 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	其中：合并增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	59,209,957.13	473,114,439.38	1,983,930.95	471,376,713.89	60,947,682.62
(2) 职工福利费		10,512,446.88		10,512,446.88	
(3) 社会保险费	188,892.33	22,331,517.91		21,994,935.03	525,475.21
其中：医疗保险费	162,818.38	19,253,685.88		18,951,254.22	465,250.04
工伤保险费	10,826.48	1,428,107.92		1,411,049.35	27,885.05
生育保险费	15,247.47	1,649,724.11		1,632,631.46	32,340.12
(4) 住房公积金	367,544.48	8,618,542.90		8,669,956.99	316,130.39
(5) 工会经费和职工教育经费	139,234.68	4,743,258.39		4,763,823.39	118,669.68
(6) 短期带薪缺勤					
(7) 短期利润分享计划					
(8) 因解除劳动关系给予的补偿		8,000.00		8,000.00	
合计	59,905,628.62	519,328,205.46	1,983,930.95	517,325,876.18	61,907,957.90

## 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	其中：合并增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	345,605.74	39,535,589.84		39,108,813.65	772,381.93
失业保险费	16,424.99	1,932,931.81		1,911,594.04	37,762.76
合计	362,030.73	41,468,521.65		41,020,407.69	810,144.69

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	33,470,975.43	22,461,158.24
企业所得税	19,651,045.46	7,551,649.31

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	1,366,539.03	1,270,064.56
城市维护建设税	2,094,815.13	718,136.94
教育费附加	1,517,532.40	527,429.45
市区堤围防护费	29.80	90,214.81
印花税	339,031.59	127,454.63
文化事业建设费	27,965.31	7,598.61
土地使用税	183,858.08	
房产税	1,849,109.29	
合计	60,500,901.52	32,753,706.55

## (二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	81,666.67	
合计	81,666.67	

## (二十六) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
收取的保证金、押金及定金	4,169,816.58	2,596,255.37
与外单位的往来款	11,266,490.28	13,295,725.50
应付员工报销款	43,545,592.90	49,915,261.91
关联方往来		1,118.60
应付合并对价款	79,263,310.00	200,000,000.00
限制性股票款回购义务	79,379,376.00	
应付业绩承诺奖励款	2,813,835.25	
其他	25,674.34	113,603.04
合计	220,464,095.35	265,921,964.42

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
万景控股集团有限公司	11,798,524.00	按协议约定时间还款
樟树市汇智通天投资管理中心（有限合伙）	38,201,476.00	按协议约定时间还款
合计	50,000,000.00	

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
中山开发区视频监控系统三期项目维护费	1,126,114.90	1,552,246.51

(二十八) 预计负债

	期末余额	年初余额	形成原因
维保费	1,546,945.17	845,927.88	根据合同条款预计的免费维修费

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	其中：合并增加	本期减少	期末余额
政府补助	234,028.31	1,059,582.58	1,059,582.58	166,666.68	1,126,944.21

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智慧健康云服务平台在社区的应用示范专项资金				1,059,582.58	1,059,582.58	与收益相关
2014 年广州市工程技术研究开发中心经费	234,028.31		166,666.68		67,361.63	与资产相关
合计	234,028.31		166,666.68	1,059,582.58	1,126,944.21	

### (三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	443,930,136.00	94,909,442.00		355,144,108.00	450,053,550.00	893,983,686.00

说明:

1、根据本公司于 2017 年 3 月 13 日召开的第三届董事会第十次（2016 年度）会议和 2017 年 4 月 6 日召开的 2016 年度股东大会审议通过的 2016 年度权益分派方案及《2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案》及章程修订规定，本公司进行资本公积转增股本，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 443,930,136 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 355,144,108 股。转增后，公司总股本将增加至 799,074,244 股。

2、根据 2016 年 9 月、2016 年 9 月、2017 年 11 月召开的第三届董事会第四次会议、第五次会议、第九次会议以及 2016 年 11 月召开的 2016 年第四次临时股东大会决议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准广东宜通世纪科技股份有限公司向方炎林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]453 号）核准，本公司以非公开发行股票方式增加股本人民币 39,353,478.00 元、资本公积人民币 520,646,522.00 元；以非公开发行股份募集配套资金方式增加股本人民币 44,018,264.00 元，资本公积人民币 412,610,621.39 元。本次发行股份后公司总股本变更为 882,445,986.00 元。

3、根据本公司召开的 2017 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第二十二次会议决议规定，拟通过定向增发的方式向 350 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）13,090,000.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.88 元。其中，被授予权益的 45 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部限制性股票，公司最终通过定向增发的方式向 305 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）11,537,700.00 股，每股授予价格为人民币 6.88 元，增加股本 11,537,700.00 元、资本公积 67,811,923.46 元。本次发行股份后公司总股本变更为人民币 893,983,686.00 元。

### (三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,467,596,443.25	1,001,069,066.85	356,744,248.10	2,111,921,262.00
其他资本公积		4,556,254.49		4,556,254.49
合计	1,467,596,443.25	1,005,625,321.34	356,744,248.10	2,116,477,516.49

说明：

1、资本溢价（股本溢价）本期增加原因：详见“附注五、（三十）股本”变动说明第 2 至第 3 点。

2、资本溢价（股本溢价）本期减少原因：（1）详见“附注五、（三十）股本”变动说明第 1 点，公司本年进行资本公积转增股本，合计转增 355,144,108 股；（2）公司本年购买子公司基本立子（北京）科技发展有限公司少数股东拥有的子公司股权 9%，本公司按照因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差异，减少资本公积（资本溢价或股本溢价）1,600,140.10 元。

3、其他资本公积本期变动原因：（1）联营企业湖南宜通华盛科技有限公司、西部天使（北京）健康科技有限公司其他股东增资导致其所有者权益变动，本公司按照持股比例与被投资单位所有者权益的其他变动计算的归属于本公司的部分，相应调整长期股权投资的账面价值 2,383,272.15 元，同时增加资本公积（其他资本公积）2,383,272.15 元；（2）股份支付在等待期内的资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用和资本公积 2,172,982.34 元。

### (三十二) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限售股		79,379,376.00		79,379,376.00

说明：本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），并就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,641,288.00		-2,196,193.20	-12,445,094.80		-12,445,094.80
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		-14,641,288.00		-2,196,193.20	-12,445,094.80		-12,445,094.80
其他综合收益合计		-14,641,288.00		-2,196,193.20	-12,445,094.80		-12,445,094.80

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,277,282.23	5,775,742.50		42,053,024.73

说明：本年增加额为按母公司税后净利润 10% 计提。

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	409,553,900.23	260,744,105.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	409,553,900.23	260,744,105.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,326,209.94	170,738,276.37
减：提取法定盈余公积	5,775,742.50	8,055,664.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,514,410.88	13,872,816.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	599,589,956.79	409,553,900.23

(三十六) 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	2,581,069,715.00	2,006,265,039.12	1,820,949,946.65	1,409,812,960.47
其他业务	1,393,546.82	1,109,627.82		
合计	2,582,463,261.82	2,007,374,666.94	1,820,949,946.65	1,409,812,960.47

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,856,142.42
城市维护建设税	8,178,394.71	5,742,650.37
教育费附加	5,937,983.39	4,158,316.65
印花税	1,858,670.65	1,515,406.33
房产税	1,078,434.79	357,634.13
城镇土地使用税	50,524.75	3,858.48
堤围防护费	7,185.11	
文化事业建设费	96,615.44	11,424.00
车船税	6,241.66	
合计	17,214,050.50	14,645,432.38

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,171,571.53	12,071,803.97
办公费	7,535,449.61	3,885,557.41
业务招待费	11,368,712.35	8,330,840.06
差旅费	6,086,343.81	3,246,768.38
维保费	257,145.60	128,064.89
折旧费	747,524.74	98,451.47
运费	5,902,001.18	1,853,715.05
服务费	750,650.43	1,273,758.64
仓储费	232,389.13	338,691.15
合计	54,051,788.38	31,227,651.02

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	91,381,054.50	66,635,012.45

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,530,829.06	59,048,986.90
办公费	16,065,384.79	13,140,633.33
差旅费	9,740,068.03	6,320,725.96
聘请中介机构费	10,456,435.58	10,148,292.41
无形资产摊销	7,157,656.00	5,790,732.11
折旧费	4,928,331.02	3,510,013.11
业务招待费	8,191,802.04	4,738,942.82
税费	478,581.67	633,865.51
物料消耗	477,466.62	437,842.82
股份支付	2,172,982.34	
业绩承诺奖励款	2,813,835.25	
其他	33,885.13	1,633.15
合计	233,428,312.03	170,406,680.57

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,777,262.71	9,062.50
减：利息收入	12,084,713.02	7,296,160.58
汇兑损益	633,957.49	-23,132.44
融资费用	824,840.46	
金融机构手续费	593,797.74	513,676.28
合计	-8,254,854.62	-6,796,554.24

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,077,737.36	12,694,336.80
存货跌价损失	3,735,764.42	
合计	25,813,501.78	12,694,336.80

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,412,072.99	-3,006,007.91
处置长期股权投资产生的投资收益		338,767.98
理财产品在持有期间的投资收益	2,868,136.47	5,892,116.83
合计	456,063.48	3,224,876.90

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-704,263.34	-439,490.20	-704,263.34
无形资产处置损益	-267.08	-506.52	-267.08
合计	-704,530.42	-439,996.72	-704,530.42

(四十四) 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
广州市财政局拨付研发后补助专项资金	785,400.00		与收益相关
广州市财政局拨付总部企业办公用房补贴	725,100.00		与收益相关
广州市财政局拨付研发后补助专项资金	1,667,900.00		与收益相关
广州市财政局拨付研发后补助专项资金	785,400.00		与收益相关
广州市知识产权局专利资助	9,000.00		与收益相关
广州市工程技术研究开发中心专项资金	166,666.68		与资产相关
松江财政管理所扶持资金	840,000.00		与收益相关
软件收入即征即退	1,473,517.79		与收益相关
计算机软件著作权登记资助	4,500.00		与收益相关
重点出口企业境外展会补贴	90,000.00		与收益相关
广州科创委租金补贴	22,000.00		与收益相关
合计	6,569,484.47		

(四十五) 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
政府补助	2,019,953.95	8,336,004.51	2,019,953.95
不用支付的款项	216,463.83	18,712.04	216,463.83
赔偿款	192,946.48		192,946.48
其他	117,749.16	176,356.83	117,749.16
合计	2,547,113.42	8,531,073.38	2,547,113.42

计入营业外收入的政府补助

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
广州市天河区财政局广州市民营企业奖励专项资金		2,000,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局下拨服务外包扶持资金款		150,000.00	与收益相关
广州市工程技术研究开发中心专项资金		166,666.68	与资产相关
松江财政管理所扶持资金		910,000.00	与收益相关
广州市社保局稳岗补贴款		249,670.97	与收益相关
广州市天河区财政局研发补助款		2,185,400.00	与收益相关
2015 年天河科技园管委会奖励人才款		107,000.00	与收益相关
广州市版权保护中心付版权登记资质		1,260.00	与收益相关
广州市天河区财政局研究开发省级财政补助资金拨款		2,435,400.00	与收益相关
2015 年广州市社保局工伤保险奖励款		1,682.53	与收益相关
北京市朝阳区技术市场促进专项补贴		100,000.00	与收益相关
北京市朝阳区朝阳区社会保险基金管理中心稳岗补贴	17,551.23	17,924.33	与收益相关
广州市知识产权局专利资助		11,000.00	与收益相关
广州市财政局拨付 2016 年度对外经贸发展专项资金	300,000.00		与收益相关

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
收广州市天河区劳动就业服务中心企业薪酬调查工作经费	450.00		与收益相关
市研发企业经费投入后补助专项资金	157,973.61		与收益相关
收到凉山彝族自治州就业服务管理局补贴款（稳岗补贴）	43,053.11		与收益相关
收南宁市企业稳岗补贴款	8,266.00		与收益相关
促进园区优势产业发展奖励	108,000.00		与收益相关
收到广州市天河区财政局企业贡献奖	1,000,000.00		与收益相关
东城区企业扶持资金	190,000.00		与收益相关
国家高新技术企业倍增计划	100,000.00		与收益相关
2017年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助	94,660.00		与收益相关
合计	2,019,953.95	8,336,004.51	

#### (四十六) 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
赔偿款、滞纳金	1,014,541.30	8,425.46	1,014,541.30
对外捐赠	133,750.00		133,750.00
其他	9,386.03	4,326.82	9,386.03
合计	1,157,677.33	12,752.28	1,157,677.33

#### (四十七) 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	44,184,711.85	33,592,399.76
递延所得税费用	-668,133.66	-38,907.57
合计	43,516,578.19	33,553,492.19

## 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	260,546,250.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	39,081,937.56
子公司适用不同税率的影响	-2,635,224.78
调整以前期间所得税的影响	-1,452,453.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响	840,538.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,744,249.06
归属于合营企业和联营企业的损益	406,389.55
研发费加计扣除	-5,049,792.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-240,318.65
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	8,821,253.64
所得税费用	43,516,578.19

### (四十八) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,115,920.63	8,341,028.28
利息收入	11,904,825.52	7,296,160.58
收到保证金、往来款及代垫款	136,614,696.73	158,389,893.63
合计	155,635,442.88	174,027,082.49

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	94,764,987.17	74,193,161.57
支付保证金、往来款及代垫款	154,587,150.05	177,244,937.76
支付的营业外支出	1,153,128.93	
合计	250,505,266.15	251,438,099.33

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函、票据保证金等	19,609,586.45	6,659,604.61
合计	19,609,586.45	6,659,604.61

### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保函、票据保证金等	32,172,981.84	12,389,028.00
融资费用	824,840.46	
合计	32,997,822.30	12,389,028.00

## (四十九) 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	217,029,672.24	166,709,148.74
加：资产减值准备	25,813,501.78	12,694,336.80
固定资产折旧	31,655,589.49	13,765,955.87
无形资产摊销	9,878,366.41	6,105,042.57
长期待摊费用摊销	181,798.62	51,344.36
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）	704,530.42	439,996.72
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）	2,802,772.13	9,062.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-456,063.48	-3,224,876.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	220,642.15	209,227.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-888,775.81	-248,135.16

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	53,730,092.70	32,731,305.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-299,547,554.38	-161,523,880.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,806,902.32	34,719,585.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,931,474.59	102,438,113.92
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	795,415,712.38	1,100,530,477.08
减：现金的期初余额	1,100,530,477.08	268,649,372.27
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	-305,114,764.70	831,881,104.81

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	410,736,690.00
其中：深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	410,736,690.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	91,711,590.13
其中：深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	91,711,590.13
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,000,000.00
其中：北京天河鸿城电子有限责任公司	150,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	469,025,099.87

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	795,415,712.38	1,100,530,477.08
其中：库存现金	18,225.15	45,159.07
可随时用于支付的银行存款	795,315,666.68	1,100,485,318.01
可随时用于支付的其他货币资金	81,820.55	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	795,415,712.38	1,100,530,477.08

#### (五十) 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	42,658,276.24	保函保证金
固定资产	86,156,458.77	综合授信抵押
无形资产	20,839,837.77	综合授信抵押
合计	149,654,572.78	

#### (五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,055,691.40
其中：美元	620,686.58	6.5342	4,055,691.40
应收账款			17,554,042.83
其中：美元	2,686,486.92	6.5342	17,554,042.83
应付账款			19,145,557.74
其中：美元	2,930,053.83	6.5342	19,145,557.74

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	2017.4.30	1,000,000,000.00	100.00	非同一控制下合并	2017.4.30	《企业会计准则第 20 号-企业合并》及应用指南	362,551,147.91	51,966,368.96

## 2、 合并成本及商誉

项目	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司
合并成本	1,000,000,000.00
—现金	440,000,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	560,000,000.00
合并成本合计	1,000,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	244,419,223.41
商誉	755,580,776.59

合并成本公允价值的确定方法：以公司聘请的第三方评估机构按照收益法评估的倍泰健康整体价值为基准确定。

大额商誉形成的主要原因：按照收益法评估的倍泰健康整体价值大于其可辨认净资产公允价值。

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	362,684,367.41	317,862,754.69
货币资金	91,816,044.03	91,816,044.03
应收款项	98,051,659.34	98,051,659.34
存货	35,922,414.79	35,922,414.79
其他流动资产	13,339.82	13,339.82
固定资产	96,218,193.45	74,561,901.28
无形资产	38,862,536.83	15,697,216.28
其他非流动资产	276,884.28	276,884.28
递延所得税资产	1,523,294.87	1,523,294.87
负债：	118,030,069.00	111,306,827.09
借款	48,250,000.00	48,250,000.00
应付款项	63,056,827.09	63,056,827.09
递延所得税负债	6,723,241.91	

项目	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	244,654,298.41	206,555,927.60
减：少数股东权益	235,075.00	235,075.00
取得的净资产	244,419,223.41	206,320,852.60

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以公司聘请的第三方评估机构按照资产基础法、收益法评估的倍泰健康各项可辨认资产、负债的价值为基准确定。

## (二) 其他原因的合并范围变动

本年度新设立全资子公司宜通世纪物联网研究院（广州）有限公司、控股孙公司基本立子（深圳）科技发展有限公司及湖南新华视界文化传媒有限公司。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海瑞禾通讯技术有限公司	上海	上海	通信技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
广州星博信息技术有限公司	广州	广州	通信技术服务、系统产品开发	100.00		非同一控制下的企业合并
北京宜通华瑞科技有限公司	北京	北京	通信技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
广东曼拓信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	51.00		投资
广西宜通新联信息技术有限公司	南宁	南宁	信息技术及网络服务	80.00		设立
北京天河鸿城电子有限责任公司	北京	北京	技术开发及销售	100.00		非同一控制下的企业合并
爱云信息技术（北京）有限公司	北京	北京	软件技术及网络服务		100.00	非同一控制下的企业合并
天河鸿城（香港）有限公司	香港	香港			100.00	非同一控制下的企业合并
基本立子（北京）科技发展有限公司	北京	北京	技术开发及销售	60.00		设立
基本立子（深圳）科技发展有限公司	深圳	深圳	技术服务		60.00	设立
湖南宜通新联信息技术有限公司	长沙	长沙	信息技术及网络服务	70.00		设立
湖南新华视界文化传媒有限公司	长沙	长沙	文化娱乐活动组织策划、咨询、广告代理等		70.00	设立
宜通世纪物联网研究院（广州）有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00		设立

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	
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	深圳	深圳	健康产品生产及销售、健康服务	100.00		非同一控制下的企业合并
东莞市森普实业有限公司	东莞	东莞	健康产品生产		100.00	非同一控制下的企业合并
湖南电广康健科技有限公司	长沙	长沙	健康产品销售、健康服务		100.00	非同一控制下的企业合并
重庆汇康方舟健康管理有限公司	重庆	重庆	健康产品销售、健康服务		55.00	非同一控制下的企业合并

## 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
广东曼拓信息科技有限公司	49.00%	-2,361,846.92		2,765,198.22
基本立子（北京）科技发展有限公司	40.00%	-8,772,997.21		94,449.10
广西宜通新联信息技术有限公司	20.00%	-1,434,100.08		-3,869,643.29
湖南宜通新联信息技术有限公司	30.00%	-1,473,164.31		-502,541.39

### 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						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
广东曼拓信息科技有限公司	17,145,384.77	2,749,958.17	19,895,342.94	14,063,834.94		14,063,834.94	7,142,186.21	2,868,120.75	10,010,306.96	675,307.90		675,307.90
基本立子（北京）科技发展有限公司	9,290,257.59	2,665,466.43	11,955,724.02	3,720,601.28		3,720,601.28	7,718,785.43	64,417.25	7,783,202.68	384,965.51		384,965.51
广西宜通新联信息技术有限公司	6,214,605.97	5,622,634.43	11,837,240.40	20,085,456.86		20,085,456.86	3,967,723.13	7,566,642.84	11,534,365.97	12,837,082.04		12,837,082.04
湖南宜通新联信息技术有限公司	5,613,646.48	4,015,404.20	9,629,050.68	104,188.65		104,188.65	7,264,268.10	878,272.52	8,142,540.62	307,130.89		307,130.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东曼拓信息科技有限公司	16,677,890.57	-4,820,095.75	-4,820,095.75	-8,888,986.56	3,780,180.42	-3,399,402.58	-3,399,402.58	-6,772,104.62
基本立子（北京）科技发展有限公司	801,763.90	-18,330,114.43	-18,330,114.43	-16,240,777.00		-1,768,762.83	-1,768,762.83	-1,467,789.10
广西宜通新联信息技术有限公司	532,307.97	-7,170,500.39	-7,170,500.39	-3,623,714.06	2,043,741.64	-6,336,747.53	-6,336,747.53	-4,776,993.62
湖南宜通新联信息技术有限公司	59,470.16	-4,910,547.70	-4,910,547.70	-5,461,645.97		-764,590.27	-764,590.27	-1,879,959.38

(二) 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的变化情况的说明

本公司期初对基本立子的持股比例为 51%。2017 年 4 月 6 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于对控股子公司增资的议案》，公司与樟树市天河星辰投资管理中心（有限合伙）（以下简称“天河星辰”）签署《增资协议》，双方一致同意由公司和天河星辰认缴基本立子新增注册资本 3,000 万元，其中公司以货币资金认缴 1980 万元，天河星辰以货币资金认缴 1020 万元。本次增资完成后，基本立子的注册资本将由 2,000 万元增加至 5,000 万元，公司持有基本立子 60% 的股权，天河星辰持有基本立子 40% 的股权。

《增资协议》约定自本次增资的工商变更登记手续办理完毕之日起，基本立子的累计未分配利润和亏损，由股东按在工商登记的持股比例享有和承担。基本立子于 2017 年 11 月完成工商变更。本公司按照因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差异，减少资本公积（资本溢价或股本溢价）1,600,140.10 元。

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	基本立子（北京）科技发展有限公司
购买成本	
— 现金	4,500,000.00
购买成本合计	4,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,899,859.90
差额	1,600,140.10
其中：调整资本公积	1,600,140.10

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西部天使(北京)健康科技有限公司	北京	北京	信息技术服务		16.51	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南宜通华盛科技有限公司	长沙	长沙	通信技术服务	8.50		权益法
北京致壹科技有限公司	北京	北京	技术开发及销售		45.00	权益法
国德联科(北京)科技有限公司	北京	北京	信息技术服务		30.00	权益法

持有 20% 以下表决权但具有重大影响：根据 2017 年 12 月西部天使股东会决议通过的《章程》规定，西部天使设董事会，董事会成员为 5 人，其中从北京宜通推荐的人选中选举产生一位董事会成员。按照以上条款，北京宜通对西部天使持有 20% 以下表决权但具有重大影响，使用权益法核算。2017 年 11 月本公司与寸怀诚、王振共同签订的《湖南宜通华盛科技有限公司增资协议》，该协议约定，湖南宜通董事会成员为 5 人，由本公司推荐一名董事、一名监事。按照以上条款，公司对湖南宜通持有 20% 以下表决权但具有重大影响，使用权益法核算。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	西部天使(北京)健康科技有限公司	西部天使(北京)健康科技有限公司
流动资产	1,222,981.51	8,570,660.19
非流动资产	20,397,989.19	15,332,641.53
资产合计	21,620,970.70	23,903,301.72
流动负债	304,234.00	108,393.78
非流动负债		
负债合计	304,234.00	108,393.78
少数股东权益		

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	西部天使(北京)健康科技 有限公司	西部天使(北京)健康科技有 限公司
归属于母公司股东权益	21,316,736.70	23,794,907.94
按持股比例计算的净资产份额	3,126,252.78	2,299,711.98
调整事项	15,041,504.63	15,041,504.63
—商誉	15,041,504.63	15,041,504.63
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	18,167,757.41	17,341,216.61
营业收入	1,168,675.65	1,220,640.54
净利润	-7,823,253.40	-8,642,408.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,823,253.40	-8,642,408.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,127,986.27	2,383,327.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,145,638.50	-841,672.09
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,145,638.50	-841,672.09

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，每周对应收账款账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2017 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 916,185,366.25 元，占资产总额的 20.13%，由于欠款单位主要集中在中国移动、中国联通等电信运营商以及爱立信和诺基亚-西门子通信设备商等客户，公司凭借在通信技术服务领域多年积累的经验和优势，能够为客户提供更加稳定、全面和高效的专业技术服务，彼此之间已经形成稳定的、互相依存的长期合作伙伴关系，不能到期偿还风险较小。

### (二) 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，包括汇率风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2017 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 8.58 万元（2016 年 12 月 31 日：无借款）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产	185,358,712.00	
合计	185,358,712.00	

### (三) 流动性风险

流动性风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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 年以内	1 年以上	合计
应付账款	436,495,504.22	56,541,218.95	493,036,723.17
预收账款	66,190,772.40	20,048,243.49	86,239,015.89
其他应付款	64,735,671.57	155,728,423.78	220,464,095.35
合计	567,421,948.19	232,317,886.22	799,739,834.41

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	343,656,594.25	39,655,669.31	383,312,263.56
预收账款	142,638,341.78		142,638,341.78
其他应付款	262,468,027.97	3,453,936.45	265,921,964.42
合计	748,762,964.00	43,109,605.76	791,872,569.76

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司使用公允价值进行计量的可供出售金融资产按第一层次输入值计量。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆可供出售金融资产	185,358,712.00			185,358,712.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	185,358,712.00			185,358,712.00
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	185,358,712.00			185,358,712.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(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

公司采用公允价值计量的权益工具为公司通过深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）间接持有的联通 A 股股票，在计量日以联通 A 股在交易所的收盘价作为第一层次公允价值计量项目市价。

(三) 无持续和非持续第二层次公允价值计量项目

(四) 无持续和非持续第三层次公允价值计量项目

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换

(六) 本期内未发生估值技术变更

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 控制本企业关联方情况

童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱 5 名自然人股东于 2008 年 5 月 1 日签订了《一致行动协议》(签订协议时合计持有本公司 59.56% 股权), 各方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利, 有效期自各方签署《一致行动协议》之日起至各方均不再作为本公司直接股东之日止。童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱 5 名自然人股东于 2017 年 12 月 31 日合计持有本公司 30.56% 股权。

### (二) 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”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国德联科(北京)科技有限公司	劳务费	81,716.75	

#### 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	7,507,400.00	4,971,260.00

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	湖南宜通华盛科技有限公司			30,053.27	1,502.66

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国德联科（北京）科 技有限公司	152,800.00	7,640.00		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	湖南宜通华盛科技有限公司		1,118.60

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

1、根据贵公司 2017 年 11 月 2 日第二次临时股东大会决议通过的《关于〈广东宜通世纪科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案及修订稿〉及其摘要的议案》、《关于〈广东宜通世纪科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2017 年限制性股票计划有关事项的议案》及 2017 年 11 月 4 日第三届董事会第二十二次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司拟通过定向增发的方式向 350 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）13,090,000.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.88 元。其中，被授予权益的 45 名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部限制性股票，公司最终通过定向增发的方式向郭汉鹏等 305 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）11,537,700.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为人民币 6.88 元。上述增资已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的广会验字[2017]G16037800136 号验资报告审验。本激励计划的限制性股票授予日为 2017 年 11 月 6 日，上市日为 2017 年 12 月 25 日。

2、本激励计划有效期自限制性股票上市之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

(1) 本激励计划中, 限制性股票按照三个解除限售期的股份数为 766.07 万股, 限售期分别为限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月。其解除限售安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日起至限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

(2) 本激励计划中, 限制性股票按照两个解除限售期的股份数为 387.70 万股, 限售期分别为限制性股票上市之日起 24 个月、36 个月。其解除限售安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日起至限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日起至限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	50%

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法: 公司采用布莱克-斯科尔 (Black-Scholes) 期权定价模型对授予的限制性股票的公允价值评估结果进行测算。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法: 等待期的每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

本期估计与上期估计有重大差异的原因: 无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额: 2,172,982.34 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额: 2,172,982.34 元。

## (三) 以现金结算的股份支付情况

公司本报告期未发生以现金结算的股份支付情况。

## (四) 股份支付的修改、终止情况

公司本报告期未发生股份支付的修改、终止的情况。

## 十二、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
专项补助	500,000.00	递延收益	166,666.68		其他收益
				166,666.68	营业外收入

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
专项补助	10,189,291.78	2,019,953.95	8,169,337.83	营业外收入
专项补助	4,929,300.00	4,929,300.00		其他收益
即征即退增值税	1,473,517.79	1,473,517.79		其他收益

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2016年9月30日，公司与方炎林、李培勇、赵宏田、周松庆、张彦彬、王有禹、胡兵、王崑、深圳电广、睿日投资、尽皆投资、齐一投资签订附条件生效的《资产购买协议》。2016年10月21日，本公司与业绩补偿承诺方签署附条件生效的《资产购买协议之补充协议》。本次交易补偿承诺方向公司承诺：倍泰健康2016年度实现的净利润不低于4,600万元；2016年度和2017年度累计实现的净利润不低于11,100万元；2016年度、2017年度和2018年度累计实现的净利润不低于19,800万元；2016年度、2017年度、2018年度和2019年度累计实现的净利润不低于31,100万元。如在业绩承诺期内，倍泰健康截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则业绩补偿承诺方应向本公司支付补偿。当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷累计承诺净利润合计数×本次交易的总对价－已补偿金额。如果业绩承诺期实际实现的净利润总和高于承诺期承诺净利润总和的，超出部分的30%将作为奖励对价由本公司或倍泰健康向睿日投资支付，但最高不得超过本次交易总对价的20%。

**(二) 或有事项**

本公司没有需要披露的重要或有事项。

**十四、资产负债表日后事项**

**(一) 利润分配情况**

根据 2018 年 3 月 30 日召开的第三届董事会第二十六次（2017 年度）会议审议通过《2017 年度利润分配预案》，拟以截至 2017 年 12 月 31 日公司总股本 893,983,686 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.51 元人民币（含税），合计派发现金红利 45,593,167.99 元人民币（含税），本议案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

**(二) 销售退回**

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

**(三) 划分为持有待售的资产和处置组**

本公司在资产负债表日后未发生划分为持有待售的资产和处置组。

**(四) 其他资产负债表日后事项说明**

本公司无需要披露的其他重大的资产负债表日后事项。

**十五、其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

本公司本报告期未发生前期会计差错更正事项。

**(二) 债务重组**

本公司本报告期未发生债务重组事项。

**(三) 资产置换**

本公司本报告期未发生资产置换事项。

**(四) 年金计划**

本公司无年金计划。

## (五) 终止经营

### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	231,326,209.94	170,738,276.37
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

### 2、 终止经营净利润

本公司无终止经营净利润。

### 3、 终止经营处置损益的调整

本公司无终止经营处置损益。

### 4、 终止经营现金流量

本公司无终止经营现金流量。

## (六) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及报告制度等为依据，并以产品及服务为基础确定报告分部，公司有 4 个重要的报告分部，分别为通信网络技术服务、通信网络设备销售、健康测量、物联网。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，本公司未有间接归属于各分部的费用。资产根据分部经营活动形成的可归属于该分部的资产，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

各分部执行的会计政策与本公司一致，具体会计政策详见本附注三。

## 2、 报告分部的财务信息

项目	通信服务及设备	医疗设备及服务	物联网	分部间抵销	合计
营业收入	2,153,295,883.08	362,551,147.91	67,461,661.50	-845,430.67	2,582,463,261.82
营业成本	1,718,759,023.61	250,422,497.45	38,569,665.96	-376,520.08	2,007,374,666.94
资产总额	3,134,892,605.26	1,281,719,549.09	211,770,215.45	-76,335,027.50	4,552,047,342.30
负债总额	783,804,870.29	233,298,045.43	53,534,204.91	-77,337,600.00	993,299,520.63

### (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	570,027,808.32	100.00	42,001,382.09	7.37	528,026,426.23	469,012,734.74	100.00	35,241,547.78	7.51	433,771,186.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	570,027,808.32	100.00	42,001,382.09		528,026,426.23	469,012,734.74	100.00	35,241,547.78		433,771,186.96

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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	519,252,818.56	25,962,640.93	5.00
1 至 2 年	22,918,527.07	2,291,852.71	10.00
2 至 3 年	17,636,967.80	3,527,393.56	20.00
3 年以上	10,219,494.89	10,219,494.89	100.00
合计	570,027,808.32	42,001,382.09	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 7,523,107.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无法收回的应收账款	763,272.97

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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
中国移动通信集团广东有限公司	148,404,123.52	26.03	10,841,373.16
中国移动通信集团浙江有限公司	42,970,941.32	7.54	2,172,184.83
中国移动通信集团河南有限公司	41,635,082.50	7.30	2,085,751.48
中国移动通信集团四川有限公司	39,757,394.95	6.97	2,859,962.99
中国移动通信集团江苏有限公司	39,368,411.83	6.91	2,168,702.69
合计	312,135,954.12	54.75	20,127,975.15

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,890,671.45	100.00	8,778,679.93	15.99	46,111,991.52	72,350,330.57	99.86	6,044,756.02	8.35	66,305,574.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						98,494.10	0.14	98,494.10	100.00	
合计	54,890,671.45	100.00	8,778,679.93		46,111,991.52	72,448,824.67	100.00	6,143,250.12		66,305,574.55

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

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	33,873,244.17	1,693,662.21	5.00
1 至 2 年	12,470,990.01	1,247,099.00	10.00
2 至 3 年	3,385,648.19	677,129.64	20.00
3 年以上	5,160,789.08	5,160,789.08	100.00
合计	54,890,671.45	8,778,679.93	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,733,923.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 98,494.10 元。

## 3、 本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	35,358,439.65	24,202,743.26
周转备用金	11,492,310.86	13,296,273.91
外单位往来款	8,015,390.18	34,567,500.77
其他	24,530.76	49,034.14
子公司往来款		303,219.32
关联方往来款		30,053.27
合计	54,890,671.45	72,448,824.67

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山东有限公司	保证金	5,221,634.00	一至三年以上	9.51	1,382,094.45
公诚管理咨询有限公司	保证金	4,420,208.00	一至三年	8.05	232,260.40
中国移动通信集团广东有限公司	往来款、 保证金	3,954,580.05	一至三年以上	7.20	1,970,409.15
中国铁塔股份有限公司	往来款、 保证金	3,277,777.84	一至三年	5.97	217,888.89
中国移动通信集团四川有限公司	往来款、 保证金	2,588,338.52	一至三年以上	4.72	394,647.23
合计		19,462,538.41		35.45	4,197,300.12

6、无涉及政府补助的应收款项

7、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,111,773,292.70		2,111,773,292.70	1,087,653,838.18		1,087,653,838.18
对联营、合营企业投资	2,286,543.80		2,286,543.80	1,877,161.33		1,877,161.33
合计	2,114,059,836.50		2,114,059,836.50	1,089,530,999.51		1,089,530,999.51

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
广州星博信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京宜通华瑞科技有限公司	20,000,000.00	164,260.11		20,164,260.11		
上海瑞禾通讯技术有限公司	28,627,338.18	56,617.31		28,683,955.49		
广东曼拓信息科技有限公司	8,326,500.00	10,484.69		8,336,984.69		
广西宜通新联信息技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京天河鸿城电子有限责任公司	1,000,000,000.00	257,960.83		1,000,257,960.83		
基本立子（北京）科技发展有限公司	5,100,000.00	15,100,000.00		20,200,000.00		
湖南宜通新联信息技术有限公司	8,600,000.00	5,400,000.00		14,000,000.00		
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司		1,000,130,131.58		1,000,130,131.58		
宜通世纪物联网研究院（广州）有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	1,087,653,838.18	1,024,119,454.52		2,111,773,292.70		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
湖南宜通华盛科技有限公司	1,877,161.33	850,000.00		-730,914.39		290,296.86			2,286,543.80		
小计	1,877,161.33	850,000.00		-730,914.39		290,296.86			2,286,543.80		
合计	1,877,161.33	850,000.00		-730,914.39		290,296.86			2,286,543.80		

(四) 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	1,502,138,384.16	1,288,383,027.02	1,211,403,004.48	1,000,411,499.17
其他业务				
合计	1,502,138,384.16	1,288,383,027.02	1,211,403,004.48	1,000,411,499.17

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-730,914.39	-1,263,482.98
理财产品投资收益	1,902,915.48	5,892,116.83
合计	1,172,001.09	12,628,633.85

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-704,530.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,115,920.63	
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	2,868,136.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	98,494.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,517.86	
所得税影响额	-1,418,465.22	
少数股东权益影响额	-12,151.14	
合计	7,316,886.56	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	7.34%	0.26	0.26

广东宜通世纪科技股份有限公司  
二〇一八年三月三十日