

广州广哈通信股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJGX0264

广州广哈通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州广哈通信股份有限公司（以下简称“广哈通信”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广哈通信公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广哈通信公司，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。

应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
公司应收账款于 2018 年 12 月 31 日的账面价值为 167,996,578.64 元，占合并财务报表资产总额 26.14%。 如财务报表附注四、10 所述，管理层	针对公司应收账款减值事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、对公司与销售与回款相关的内

以判断及主观假设来估计客户的应收款项坏账准备。由于贵公司应收款项金额较大及有关估计的不确定性，我们将应收款项的坏账准备识别为关键审计事项。	部控制制度、财务核算制度的设计和运行有效性进行了了解、评估和测试； 2、评价公司账龄法和个别认定相结合计提坏账准备方法； 3、与同行业上市公司坏账政策进行比较，结合客户所处行业的经济风险，分析管理层采用的估计和假设的合理性； 4、分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，结合以往坏账发生金额、期后回款情况及预计未来现金流，评价应收账款坏账准备计提的合理性和谨慎性。
--	---

四、其他信息

广哈通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广哈通信公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广哈通信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，除非管理层计划清算广哈通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广哈通信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，就可能导致对广哈通信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广哈通信公司不能持续经营。

（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） 就广哈通信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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨锡光（项目合伙人）

中国注册会计师：李正良

中国 北京

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	273,506,798.45	330,424,498.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	168,943,704.64	151,843,128.22
其中：应收票据	六、2.1	947,126.00	5,070,420.67
应收账款	六、2.2	167,996,578.64	146,772,707.55
预付款项	六、3	1,914,266.32	2,283,337.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,529,569.52	3,429,322.14
其中：应收利息		1,348,574.18	163,042.35
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	107,160,625.59	110,126,373.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,727,851.77	-
流动资产合计		561,782,816.29	598,106,658.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	15,061.30	15,061.30
固定资产	六、9	60,505,293.40	15,644,419.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	9,097,235.34	9,510,120.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	759,373.65	447,692.33
递延所得税资产	六、13	10,480,307.06	9,978,338.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,857,270.75	35,595,631.25
资产总计		642,640,087.04	633,702,289.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	24,710,387.63	27,252,882.96
预收款项	六、15	18,329,853.71	7,541,648.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	11,275,263.16	9,485,672.29
应交税费	六、17	4,177,547.49	5,536,863.74
其他应付款	六、18	4,379,082.29	4,572,713.21
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、19	17,598,795.18	21,203,865.24
流动负债合计		80,470,929.46	75,593,646.09
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	六、20	2,703,756.93	2,722,046.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、13	27,328.28	32,364.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,731,085.21	2,754,411.06
负 债 合 计		83,202,014.67	78,348,057.15
股东权益：			
股本	六、21	144,195,954.00	144,195,954.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	255,844,679.25	255,844,679.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	24,192,185.26	23,295,627.50
一般风险准备			
未分配利润	六、24	135,205,253.86	132,017,972.05
归属于母公司股东权益合计		559,438,072.37	555,354,232.80
少数股东权益			
股东权益合计		559,438,072.37	555,354,232.80
负债和股东权益总计		642,640,087.04	633,702,289.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		261,578,088.41	317,684,630.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	40,090,422.92	40,446,572.92
其中：应收票据	十六、1.1	947,126.00	4,126,570.67
应收账款	十六、1.2	39,143,296.92	36,320,002.25
预付款项		1,537,682.08	1,769,101.21
其他应收款	十六、2	54,230,833.34	52,588,542.11
其中：应收利息	十六、2.1	1,348,574.18	163,042.35
应收股利	十六、2.2	40,000,000.00	40,000,000.00
存货		31,255,907.46	26,515,968.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		890,527.78	
流动资产合计		389,583,461.99	439,004,815.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	100,614,368.04	100,614,368.04
投资性房地产			
固定资产		56,845,870.15	11,814,687.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,651,566.18	2,152,113.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,263,251.07	7,722,322.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		167,375,055.44	122,303,491.96
资 产 总 计		556,958,517.43	561,308,307.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	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			
应付票据及应付账款		6,588,731.33	10,151,650.01
预收款项		10,436,731.26	6,747,480.48
应付职工薪酬		5,729,779.16	4,698,938.64
应交税费		2,567,786.60	2,324,552.77
其他应付款		2,822,621.26	2,940,939.59
其中：应付利息		-	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		16,508,452.45	19,565,195.37
流动负债合计		44,654,102.06	46,428,756.86
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		2,050,000.00	2,050,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		27,328.28	32,364.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,077,328.28	2,082,364.59
负 债 合 计		46,731,430.34	48,511,121.45
股东权益：			
股本		144,195,954.00	144,195,954.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		307,298,501.03	307,298,501.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,976,332.96	14,079,775.20
未分配利润		43,756,299.10	47,222,955.62
股东权益合计		510,227,087.09	512,797,185.85
负债和股东权益总计		556,958,517.43	561,308,307.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		200,713,915.79	261,225,232.03
其中：营业收入	六、25	200,713,915.79	261,225,232.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,494,768.24	214,515,032.12
其中：营业成本	六、25	103,983,234.25	126,058,946.79
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	六、26	1,563,365.24	1,407,269.62
销售费用	六、27	36,344,071.03	32,756,396.10
管理费用	六、28	17,788,637.66	18,312,808.48
研发费用	六、29	36,242,915.59	35,150,509.66
财务费用	六、30	-10,057,167.49	-756,206.30
其中：利息费用			
利息收入		9,631,496.03	1,226,476.61
资产减值损失	六、31	7,629,711.96	1,585,307.77
加：其他收益	六、33	2,389,224.04	6,409,268.89
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	33,464.24	8,350,751.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,641,835.83	61,470,220.47
加：营业外收入	六、34	5,678,715.64	3,028,659.25
减：营业外支出	六、35	208,040.76	258,970.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,112,510.71	64,239,908.91
减：所得税费用	六、36	-507,005.18	8,954,077.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,619,515.89	55,285,831.34
（一）按经营持续性分类		15,619,515.89	55,285,831.34
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,619,515.89	55,285,831.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		15,619,515.89	55,285,831.34
1.归属于母公司所有者的净利润		15,619,515.89	55,285,831.34
2.少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,619,515.89	55,285,831.34
归属于母公司股东的综合收益总额		15,619,515.89	55,285,831.34
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.48

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	89,977,876.41	95,810,865.59
减：营业成本	十六、4	40,738,805.26	47,468,880.69
税金及附加		1,117,435.43	1,063,389.55
销售费用		26,151,603.13	22,407,318.42
管理费用		9,938,695.27	9,534,326.34
研发费用		16,253,083.12	17,837,307.39
财务费用		-9,959,860.90	-527,252.85
其中：利息费用			
利息收入		9,520,654.44	983,341.88
资产减值损失		3,075,260.36	-289,668.68
加：其他收益		1,616,524.04	4,990,168.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,319.85	66,992.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,312,698.63	43,373,725.73
加：营业外收入		5,299,983.02	2,249,827.32
减：营业外支出		193,068.70	144,806.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,419,612.95	45,478,746.25
减：所得税费用		454,035.39	189,691.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,965,577.56	45,289,054.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,965,577.56	45,289,054.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,965,577.56	45,289,054.94
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,453,088.41	149,742,304.98
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		1,848,254.22	2,434,974.10
收到其他与经营活动有关的现金		18,427,082.90	12,253,393.95
经营活动现金流入小计		218,728,425.53	164,430,673.03
购买商品、接受劳务支付的现金		99,209,010.36	95,601,444.60
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		68,408,008.00	63,548,107.32
支付的各项税费		12,687,713.60	17,251,088.18
支付其他与经营活动有关的现金		32,337,467.23	32,818,185.87
经营活动现金流出小计		212,642,199.19	209,218,825.97
经营活动产生的现金流量净额		6,086,226.34	-44,788,152.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,570.00	7,483,075.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,570.00	7,483,075.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,790,468.60	3,343,531.10
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,790,468.60	3,343,531.10
投资活动产生的现金流量净额		-51,783,898.60	4,139,543.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			278,410,207.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	278,410,207.55
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,535,676.32	27,023,988.50
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		3,961.82	10,065,390.18
筹资活动现金流出小计		11,539,638.14	37,089,378.68
筹资活动产生的现金流量净额		-11,539,638.14	241,320,828.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		424,246.24	-438,574.47
五、现金及现金等价物净增加额		-56,813,064.16	200,233,645.36
加：期初现金及现金等价物余额		325,856,138.77	125,622,493.41
六、期末现金及现金等价物余额		269,043,074.61	325,856,138.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,438,950.63	112,381,945.28
收到的税费返还		1,848,254.22	1,766,271.10
收到其他与经营活动有关的现金		21,897,832.14	36,632,739.70
经营活动现金流入小计		127,185,036.99	150,780,956.08
购买商品、接受劳务支付的现金		52,481,764.32	47,029,108.41
支付给职工以及为职工支付的现金		36,310,869.70	34,761,625.55
支付的各项税费		5,904,823.52	6,105,230.55
支付其他与经营活动有关的现金		27,185,356.12	58,424,689.85
经营活动现金流出小计		121,882,813.66	146,320,654.36
经营活动产生的现金流量净额		5,302,223.33	4,460,301.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			54,328,248.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,570.00	-37,025.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,570.00	54,291,223.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		50,205,676.84	467,592.02
投资支付的现金			29,364,507.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,205,676.84	29,832,099.88
投资活动产生的现金流量净额		-50,200,106.84	24,459,124.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			278,410,207.55
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	278,410,207.55
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		11,535,676.32	27,023,988.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,961.82	10,065,390.18
筹资活动现金流出小计		11,539,638.14	37,089,378.68
筹资活动产生的现金流量净额		-11,539,638.14	241,320,828.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		424,246.24	-438,574.47
五、现金及现金等价物净增加额		-56,013,275.41	269,801,680.13
加：期初现金及现金等价物余额		315,236,110.56	45,434,430.43
六、期末现金及现金等价物余额		259,222,835.15	315,236,110.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											
	归属于母公司股东权益											
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	144,195,954.00			255,844,679.25				23,295,627.50		132,017,972.05		555,354,232.80
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	144,195,954.00			255,844,679.25				23,295,627.50		132,017,972.05		555,354,232.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-				896,557.76		3,187,281.81		4,083,839.57
（一）综合收益总额										15,619,515.89		15,619,515.89
（二）股东投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积								896,557.76		-12,432,234.08		-11,535,676.32
2. 提取一般风险准备								896,557.76		-896,557.76		-
3. 对股东的分配										-11,535,676.32		-11,535,676.32
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	144,195,954.00			255,844,679.25				24,192,185.26		135,205,253.86		559,438,072.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	108,095,954.00			24,838,528.30				18,766,722.00		108,285,034.71		259,986,239.01
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	108,095,954.00	-	-	24,838,528.30	-	-	-	18,766,722.00	-	108,285,034.71	-	259,986,239.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,100,000.00	-	-	231,006,150.95	-	-	-	4,528,905.50	-	23,732,937.34	-	295,367,993.79
（一）综合收益总额										55,285,831.34		55,285,831.34
（二）股东投入和减少资本	36,100,000.00	-	-	231,006,150.95	-	-	-	-	-	-	-	267,106,150.95
1. 股东投入的普通股	36,100,000.00			231,006,150.95								267,106,150.95
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,528,905.50	-	-31,552,894.00	-	-27,023,988.50
1. 提取盈余公积								4,528,905.50		-4,528,905.50		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配										-27,023,988.50		-27,023,988.50
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	144,195,954.00	-	-	255,844,679.25	-	-	-	23,295,627.50	-	132,017,972.05	-	555,354,232.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表
2018年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	144,195,954.00				307,298,501.03				14,079,775.20	47,222,955.62	512,797,185.85
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年年初余额	144,195,954.00	-	-	-	307,298,501.03	-	-	-	14,079,775.20	47,222,955.62	512,797,185.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	896,557.76	-3,466,656.52	-2,570,098.76
（一）综合收益总额										8,965,577.56	8,965,577.56
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	896,557.76	-12,432,234.08	-11,535,676.32
1. 提取盈余公积									896,557.76	-896,557.76	-
2. 对股东的分配										-11,535,676.32	-11,535,676.32
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	144,195,954.00	-	-	-	307,298,501.03	-	-	-	14,976,332.96	43,756,299.10	510,227,087.09

编制单位：广州广哈通信股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 广州广哈通信股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	108,095,954.00				76,292,350.08				9,550,869.70	33,486,794.68	227,425,968.46
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	108,095,954.00	-	-	-	76,292,350.08	-	-	-	9,550,869.70	33,486,794.68	227,425,968.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,100,000.00	-	-	-	231,006,150.95	-	-	-	4,528,905.50	13,736,160.94	285,371,217.39
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	36,100,000.00	-	-	-	231,006,150.95	-	-	-	-	-	267,106,150.95
1. 股东投入的普通股	36,100,000.00				231,006,150.95						267,106,150.95
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配											-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	4,528,905.50	-31,552,894.00	-27,023,988.50
2. 对股东的分配									4,528,905.50	-4,528,905.50	-
3. 其他										-27,023,988.50	-27,023,988.50
(四) 股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	144,195,954.00	-	-	-	307,298,501.03	-	-	-	14,079,775.20	47,222,955.62	512,797,185.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、 公司的基本情况

广州广哈通信股份有限公司（以下简称“本公司”、“广哈通信”）是经广州市对外经济贸易委员会穗外经贸业[1995]71 号批复由广州有线电厂、哈里斯公司、HARRISADVANCEDTRCHNOLOGYSDN. BHD. 出资组建，成立于 1995 年 4 月 8 日，2000 年 8 月 4 日根据股东转让协议并经广州市对外经济贸易委员会穗外经贸业[2001]74 号批复同意，哈里斯公司和 HARRISADVANCEDTRCHNOLOGYSDN. BHD. 将所持股权转让给香港越电实业有限公司，注册资本为 1,490 万美元，企业类型为有限责任公司（台港澳与境内合资）。

根据 2001 年 7 月 31 日第三次合同修改协议、第三次修改章程的规定并经广州市对外贸易经济合作局穗外经贸资[2002]28 号文批准，申请减少注册资本 670 万美元，变更后的注册资本为 820 万美元，其中：广州有线电厂出资 401.80 万美元，占注册资本的 49%；香港越电实业有限公司出资 418.20 万美元，占注册资本的 51%。

根据 2002 年 12 月 24 日第四次合同修改协议、第四次章程修改协议的规定和广州市对外贸易经济合作局穗外经贸资[2002]658 号文批准，同意香港越电实业有限公司将持有本公司 51%的股权转让给香港鹏胜国际有限公司，股权转让后，本公司注册资本仍为 820 万美元，其中：广州有线电厂出资 401.80 万美元，占注册资本的 49%；香港鹏胜国际有限公司出资 418.20 万美元，占注册资本的 51%。并于 2003 年 1 月 8 日变更取得广州市工商行政管理局核发的注册号为企合粤穗总字第 002110 号《企业法人营业执照》。

根据穗机电财[2002]223 号文的批复、本公司董事会决议同意，中方股东广州有线电厂将持有本公司 49%的股权全部被无偿划拨给广州电子集团有限公司。2004 年 4 月广州电子集团有限公司因欠广州机电工业资产经营有限公司债务，故以持有本公司 27.56%的股权等额抵偿其债务，并将持有本公司剩余的 21.44%股权转让给广州联电集团有限公司。于 2004 年 5 月 18 日办理了股东变更手续。变更后，广州机电工业资产经营有限公司出资 226.0084 万美元，占注册资本的 27.56%；广州联电集团有限公司出资 175.7916 万美元，占注册资本的 21.44%；香港鹏胜国际有限公司出资 418.20 万美元，占注册资本的 51%。

根据穗哈董【2004】BM0405 号董事会决议，同意广州机电资产经营有限公司将持有的本公司 27.56%的股权以对价人民币 9,211,182.46 元转让给广州联电集团有限公司，转让后广州联电集团有限公司出资 401.80 万美元，占注册资本的 49%；香港鹏胜国际有限公司出资 418.20 万美元，占注册资本的 51%。2005 年 1 月 11 日经广州市工商行政管理局核准：变更股东、董事备案。本公司于 2005 年 5 月 20 日经广州市工商行政管理局核准，名称由原来“广州哈里斯通信有限公司”变更为“广州广哈通信有限公司”。

根据广州市对外贸易经济合作局穗外经贸资批[2010]643 号《关于合资企业广州广哈通信有限公司股权转让变更为内资企业的批复》、董事会决议、股权转让合同以及修改后的章程规定，香港鹏胜国际有限公司将持有的 51%股权转让给广州电气装备集团有

限公司，公司类型变更为内资企业。股权变更后，本公司注册资本变更为人民币 71,340,000.00 元，其中：广州联电集团有限公司出资人民币 34,956,600.00 元，占注册资本的 49%；广州电气装备集团有限公司出资人民币 36,383,400.00 元，占注册资本的 51%。

根据广州电气装备集团有限公司穗电气资[2011]43 号、穗电气资[2011]105 号、公司章程修正案，广州联电集团有限公司、广州电气装备集团有限公司及广州市盛邦投资有限公司签订的“股权交易合同”、广州产权交易所“企业产权交易证明”规定，广州联电集团有限公司将持有的 49%的股权转让给广州电气装备集团有限公司和广州市盛邦投资有限公司，其中：广州电气装备集团有限公司受让 39%股权、广州市盛邦投资有限公司受让 10%股权。股权变更后，广州电气装备集团有限公司出资额为人民币 64,206,000.00 元、占本公司 90%的股权、广州市盛邦投资有限公司出资额为人民币 7,134,000.00 元，占本公司 10%的股权。

根据广州电气装备集团有限公司穗电气资[2011]172 号《关于广州广哈通信有限公司整体变更为广州广哈通信股份有限公司（筹）折股方案的批复》、广州广哈通信有限公司分别于 2011 年 10 月 28 日、2011 年 11 月 22 日召开的董事会决议（穗哈董 GBM[91110]、穗哈董 GBM[91111]）、2011 年 11 月 22 日广州广哈通信有限公司股东会决议（穗哈股[091104]）同意，由广州电气装备集团有限公司和广州市盛邦投资有限公司作为发起人，以发起设立方式，将广州广哈通信有限公司整体变更为广州广哈通信股份有限公司，本公司根据立信羊城会计师事务所有限公司（2011）羊查字第 23307 号审计报告，以经审计后的 2011 年 9 月 30 日净资产 78,768,263.90 元，折算为本公司（筹）的股份 5,000 万股，每股面值 1 元人民币，超过股本部分 28,768,263.90 元计入资本公积。本次整体变更后，本公司的股本为人民币 50,000,000.00 元，由广州电气装备集团有限公司和广州市盛邦投资有限公司分别出资 90%和 10%。以上股本已经立信羊城会计师事务所有限公司出具的（2011）羊验字第 23350 号验资报告验证。本公司于 2011 年 12 月 30 日取得广州市工商行政管理局核发的 440101000146573 号营业执照，并更名为“广州广哈通信股份有限公司”。

经 2014 年 8 月 1 日广州广哈通信股份有限公司 2014 年第二次股东大会决议审议通过《关于广州广州广哈通信股份有限公司以增资扩股方式整合广有通信设备有限公司（以下简称“广有公司”）的议案》，同意在原股本 5,000 万股，注册资本 5,000 万元的基础上，通过股权增资的方式增资扩股，增加本公司股本 47,552,954 股，增加注册资本 47,552,954.00 元。根据本公司 2014 年 8 月 2 日增资扩股协议规定，以评估基准日 2013 年 8 月 31 日广东联信资产评估土地房地产估价有限公司作出的联信评报字【2014】第 A0089 号评估报告评估的广州广有通信设备有限公司净资产评估值 10,872.46 万元作为依据，以广州电气装备集团有限公司及广州联电集团有限公司持有的广州广有通信设备有限公司的 100%股权作价出资，本公司申请增加股本 47,552,954 股，增加注册资本 47,552,954.00 元。其中：广州电气装备集团有限公司以持有广州广有通信设备有限公司 71.99%股权作价人民币 7,827.08 万元认购本公司新增股份

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

34,233,372 股，新增加注册资本 34,233,372.00 元，持有增资扩股后本公司股份 79,233,372 股，占股比 81.22%；广州联电集团有限公司以持有广州广有通信设备有限公司 28.01%股权作价人民币 3,045.38 万元认购本公司新增股份 13,319,582 股，新增加注册资本 13,319,582.00 元，持有增资扩股后本公司股份 13,319,582 股，占股比 13.65%；原股东广州市盛邦投资有限公司持有的 5,000,000 股，占股比 5.13%。以上增资扩股已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审验，并于 2014 年 8 月 15 日出具了 XYZH/2014GZA1010 号验资报告。

2015 年 5 月 24 日召开的 2015 年第二次临时股东会决议通过了《广州广哈通信股份有限公司增资扩股改制上市方案》，2015 年 8 月 27 日经广州市人民政府国有资产监督管理委员会《广州市国资委关于广州广哈通信股份有限公司增资扩股改制上市工作方案的批复》（穗国资批[2015]105 号）同意，本公司委托广州产权交易所（以下简称“广交所”）通过公开市场方式实施增资扩股。根据本公司 2015 年 10 月 16 日通过的 2015 年第三次股东大会决议和修改后的章程规定，本公司将注册资本由人民币 97,552,954.00 元增资至人民币 108,095,954.00 元，增资部分由战略投资者和经营管理层、核心技术人员及业务骨干认购。以上增资扩股已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审验，并于 2015 年 10 月 20 日出具了 XYZH/2015GZA10103 号验资报告。

根据国家工商行政管理总局“三证合一”登记制度，于 2015 年 10 月 27 日取得广州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 914401016184278582 号企业法人营业执照。

根据 2016 年 4 月 29 日召开的 2015 年度股东大会决议、2017 年 3 月 25 日召开的 2016 年度股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1783 号”的核准以及公司章程规定，公司发行人民币普通股 3,610 万股，发行价格人民币 8.35 元/股，募集资金总额为人民币 301,435,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 34,328,849.05 元，实际募集资金净额为人民币 267,106,150.95 元。其中新增注册资本（股本）为人民币 36,100,000.00 元，资本公积为人民币 231,006,150.95 元。以上增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 10 月 26 日出具了 XYZH/2017GZA10665 号验资报告。

注册地址：广州市高新技术产业开发区科学城南云一路 16 号

法人代表：黄文胜

截至 2018 年 12 月 31 日，广哈通信股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例
广州智能装备产业集团有限公司	76,444,372.00	53.01%
广州联电集团有限公司	12,850,582.00	8.91%
广州市盛邦投资有限公司	4,824,000.00	3.35%
广州无线电集团有限公司	4,824,000.00	3.35%

股东名称	股本	持股比例
员工持股	1,596,000.00	1.11%
全国社会保障基金理事会	3,610,000.00	2.50%
社会公众股	40,047,000.00	27.77%
合计	144,195,954.00	100.00%

本公司属通信设备制造业。主要开发、生产、加工通信设备和其它有关产品，销售本公司产品及提供售后服务。

二、 合并财务报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围包括母公司广州广哈通信股份有限公司和子公司广州广有通信设备有限公司 2 家公司。与上年相比，本年未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司报告期内持续盈利且有财务资源支持，未发生自报告期末起 12 个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致,为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条

件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过应收款项余额 10%以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
基本确定能收回款项	不计提坏账准备

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

基本确定能收回款项	
员工备用金、购房购车资助、关联方往来、进项增值税、押金	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产指用于出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备以及租赁设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	4	5	23.75
3	机器设备	5	5	19
4	办公设备	3-5	5	19~31.67
5	电子设备	3-5	5	19~31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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、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；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司无形资产的分摊年限、预计净残值率、折旧率如下：

无形资产项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地转让合同约定
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	10 年	预计使用年限

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

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控制;

3) 与交易相关的经济利益很可能流入公司;

4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务收入的确认方法: 在同一年度内开始并完成的劳务, 应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的劳务成本金额确认收入; 发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入; 发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的, 不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入的, 当下列条件同时满足时予以确认:

1) 与交易相关的经济利益很可能流入公司;

2) 收入的金额能够可靠地计量;

(2) 本公司具体确认收入原则:

1) 国内业务:

A、不包安装: 本公司商品已经发出、客户确认已收货确认商品销售收入实现。

B、包安装: 本公司商品已经发出、经安装测试后客户确认达到使用要求, 按照客户出具的验收报告确认商品销售收入实现。

2) 国际业务:

本公司商品发运到客户指定口岸, 报关完毕后确认商品销售收入实现。

24. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司的租赁业务主要指经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更:

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，2017 年比较报表已重新表述如下：

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	-	151,843,128.22	151,843,128.22
应收票据	5,070,420.67	-5,070,420.67	-
应收账款	146,772,707.55	-146,772,707.55	-
其他应收款	3,266,279.79	163,042.35	3,429,322.14
应收利息	163,042.35	-163,042.35	-
固定资产	15,644,419.07	-	15,644,419.07
应付票据及应付账款	-	27,252,882.96	27,252,882.96
应付账款	27,252,882.96	-27,252,882.96	-
其他应付款	4,572,713.21	-	4,572,713.21
长期应付款	-	2,722,046.47	2,722,046.47
专项应付款	2,722,046.47	-2,722,046.47	-
管理费用	53,463,318.14	-35,150,509.66	18,312,808.48
研发费用	-	35,150,509.66	35,150,509.66

(2) 重要会计估计变更：无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、材料销售收入、维修收入、出租房屋电费收入、销售民品收入	17%、16%

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入、培训费收入、房租收入	6%
增值税	房租及宿舍水电费收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财税(2018)32号《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。公司自2018年5月1日起根据各业务范围分别适用新税率。

2. 税收优惠

(1) 所得税

1) 本公司及子公司广有均为高新技术企业，享受15%的税收优惠政策。

公司名称	发证时间	高新技术企业证书编号	证书有效期
本公司	2017-11-09	GR201744003805	3 年
广有	2017-12-11	GR201744011637	3 年

2) 技术研发费加计扣除

本公司及子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一款规定均享受技术研发费加计扣除税收优惠。按照财税〔2018〕99号文件规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

3) 残疾人员工资加计扣除

本公司全资子公司广有公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二款规定，安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。

(2) 增值税

本公司根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退税收优惠。

本公司全资子公司广州广有通信设备有限公司属于军品销售企业,根据财税字[1994]11号、财税字[1997]135号规定销售给部队、公安系统、司法系统和国家安全系统的武器及其零配件等免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	27,694.68	75,012.24
银行存款	271,123,850.51	327,900,965.48
其他货币资金	2,355,253.26	2,448,520.30
合计	273,506,798.45	330,424,498.02
其中:存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额	备注
保函保证金	2,355,253.26	2,448,520.30	其他货币资金
专款专用	2,108,470.58	2,119,838.95	银行存款
合计	4,463,723.84	4,568,359.25	-

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	947,126.00	5,070,420.67
应收账款	167,996,578.64	146,772,707.55
合计	168,943,704.64	151,843,128.22

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	650,000.00	3,860,570.67

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	297,126.00	1,209,850.00
合计	947,126.00	5,070,420.67

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日已用于质押的应收票据：无

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	100,000.00	0.00

截止 2018 年 12 月 31 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	187,038,511.37	100.00	19,041,932.73	10.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	187,038,511.37	-	19,041,932.73	-

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	157,901,034.10	100.00	11,128,326.55	7.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	157,901,034.10	-	11,128,326.55	-

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,699,845.00	2,780,995.35	3.00
1-2 年	75,604,227.27	7,560,422.73	10.00
2-3 年	9,201,334.97	2,760,400.49	30.00
3-4 年	5,092,003.82	2,036,801.53	40.00
4-5 年	1,344,469.19	806,681.51	60.00
5 年以上	3,096,631.12	3,096,631.12	100.00
合计	187,038,511.37	19,041,932.73	

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,913,606.18 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	133,958,203.70	2 年以内	71.62	8,552,164.14
客户七	3,223,252.54	3 年以内、 5 年以上	1.72	455,841.24
客户八	2,765,997.97	5 年以内	1.48	733,323.85
客户九	2,209,869.00	1-5 年	1.18	890,297.60
客户五	1,841,769.00	1 年以内	0.99	55,253.07
合计	143,999,092.21	-	76.99	10,686,879.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,755,092.78	91.69	1,950,495.11	85.42
1—2 年	107,791.83	5.63	83,534.30	3.66
2—3 年	7,073.90	0.37	217,031.35	9.51
3 年以上	44,307.81	2.31	32,276.46	1.41
合计	1,914,266.32	100.00	2,283,337.22	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因: 无

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
供应商六	250,156.00	2 年以内	13.07%
供应商七	227,297.04	1 年以内	11.87%
供应商八	172,500.00	1 年以内	9.01%
供应商九	167,303.45	1 年以内	8.74%
供应商十	151,308.50	1 年以内	7.90%
合计	968,564.99	—	50.59%

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,348,574.18	163,042.35
应收股利	—	—
其他应收款	4,180,995.34	3,266,279.79
合计	5,529,569.52	3,429,322.14

4.1 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,348,574.18	163,042.35
合计	1,348,574.18	163,042.35

(1) 重要逾期利息: 无

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,029,520.55	100.00	848,525.21	16.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	5,029,520.55	-	848,525.21	-

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	4,120,811.53	100.00	854,531.74	20.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	4,120,811.53	-	854,531.74	-

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,205,147.29	66,154.42	3.00
1-2年	308,823.00	30,882.30	10.00
2-3年	150,757.56	45,227.27	30.00
3-4年	129,436.50	51,774.60	40.00
4-5年	20,143.73	12,086.24	60.00
5年以上	642,400.38	642,400.38	100.00
合计	3,456,708.46	848,525.21	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
基本确定能收回的款项	1,572,812.09	-	-
合计	1,572,812.09	-	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年冲回计提坏账准备金额 6,006.53 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款:无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,524,662.00	1,855,972.00
备用金	1,469,266.37	1,091,520.14
购房贷款	65,353.00	178,810.00
单位往来	404,419.49	459,673.17
代垫代扣员工款项	565,819.69	534,836.22
合计	5,029,520.55	4,120,811.53

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位一	投标/履约保证金	627,070.00	1年以内	12.47%	18,812.10
单位二	投标/履约保证金	300,214.00	1年以内	5.97%	9,006.42
单位三	投标/履约保证金	230,000.00	1年以内	4.57%	6,900.00
员工一	备用金	161,100.00	2年以内	3.20%	-
单位四	单位往来	148,000.00	5年以上	2.94%	148,000.00
合计	-	1,466,384.00		29.16%	182,718.52

(6) 涉及政府补助的应收款项:无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	31,926,763.52	7,825,732.76	24,101,030.76	31,391,535.38	8,008,233.33	23,383,302.05
在产品	26,655,068.98	2,665,506.90	23,989,562.08	32,430,276.76	3,243,027.69	29,187,249.07
库存商品	9,102,491.58	1,362,131.82	7,740,359.76	7,232,928.65	1,129,943.28	6,102,985.37
发出商品	51,586,961.83	1,073,591.42	50,513,370.41	52,362,400.09	909,563.48	51,452,836.61
项目成本	816,302.58	-	816,302.58	-	-	-
合计	120,087,588.49	12,926,962.90	107,160,625.59	123,417,140.88	13,290,767.78	110,126,373.10

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	8,008,233.33	9,113,736.37	-	9,296,236.94	-	7,825,732.76
在产品	3,243,027.69	21,113,842.31	-	21,691,363.10	-	2,665,506.90
库存商品	1,129,943.28	7,344,744.10	-	7,112,555.56	-	1,362,131.82
发出商品	909,563.48	1,716,463.29	-	1,552,435.35	-	1,073,591.42
合计	13,290,767.78	39,288,786.07	-	39,652,590.95	-	12,926,962.90

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	长期未使用存货减值准备	收回已计提存货减值准备的存货的货款
在产品	长期未使用存货减值准备	收回已计提存货减值准备的存货的货款
库存商品	长期未使用存货减值准备	收回已计提存货减值准备的存货的货款
发出商品	款项预计无法完全收回的发出商品减值准备	收回已计提存货减值准备的存货的货款

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税金	890,527.78	-
预缴所得税	3,837,323.99	-
合计	4,727,851.77	-

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州越秀鸿达塑料五金制品有限公司	631,269.18	-	-	-	-	-	-	-	-	631,269.18	631,269.18
二、联营企业											
广州银浩电子有限公司	389,644.75	-	-	-	-	-	-	-	-	389,644.75	389,644.75
合计	1,020,913.93	-	-	-	-	-	-	-	-	1,020,913.93	1,020,913.93

注 1：2001 年 7 月，广州越秀鸿达塑料五金制品有限公司（以下简称“越秀鸿达公司”）被广州市工商局越秀分局吊销营业执照，因越秀鸿达公司法定代表人已经去世，无法在《公司备案申请书》上签名，且无法提供国税注销的资料，因此广州市工商局越秀分局未受理越秀鸿达公司注销事宜，目前仍在办理过程中。

注 2：广州银浩电子有限公司（以下简称“银浩公司”）虽已于 2004 年 8 月 26 日经营期限到期，并已申请注销，但注销手续尚未办理完毕。

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	203,163.44	203,163.44
2. 本年增加金额	-	-
3. 本年减少金额	-	-
4. 年末余额	203,163.44	203,163.44
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	188,102.14	188,102.14
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提或摊销	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 年末余额	188,102.14	188,102.14
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	15,061.30	15,061.30
2. 年初账面价值	15,061.30	15,061.30

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

9. 固定资产

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	21,494,482.46	12,183,260.47	4,800,328.34	16,888,735.30	1,385,273.63	56,752,080.20
2. 本年增加金额	45,893,257.03	167,232.81	14,439.00	3,081,901.17	114,571.41	49,271,401.42
(1) 购置	45,893,257.03	167,232.81	14,439.00	3,081,901.17	114,571.41	49,271,401.42
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	314,445.47	1,256,743.00	725,055.63	56,570.00	2,352,814.10
(1) 处置或报废	-	314,445.47	1,256,743.00	725,055.63	56,570.00	2,352,814.10
4. 年末余额	67,387,739.49	12,036,047.81	3,558,024.34	19,245,580.84	1,443,275.04	103,670,667.52
二、累计折旧						
1. 年初余额	12,079,365.20	9,772,909.75	4,243,868.57	13,556,027.30	1,024,378.26	40,676,549.08
2. 本年增加金额	1,501,098.93	500,295.47	130,537.79	2,025,988.02	125,247.96	4,283,168.17
(1) 计提	1,501,098.93	500,295.47	130,537.79	2,025,988.02	125,247.96	4,283,168.17
3. 本年减少金额	-	292,613.20	1,163,999.95	675,283.12	52,004.00	2,183,900.27
(1) 处置或报废	-	292,613.20	1,163,999.95	675,283.12	52,004.00	2,183,900.27
4. 年末余额	13,580,464.13	9,980,592.02	3,210,406.41	14,906,732.20	1,097,622.22	42,775,816.98
三、减值准备						
1. 年初余额	-	306,944.69	22,334.38	82,340.68	19,492.30	431,112.05
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额	-	4,368.33	7,044.90	28,103.77	2,037.91	41,554.91
(1) 处置或报废	-	4,368.33	7,044.90	28,103.77	2,037.91	41,554.91
4. 年末余额	-	302,576.36	15,289.48	54,236.91	17,454.39	389,557.14
四、账面价值						
1. 年末账面价值	53,807,275.36	1,752,879.43	332,328.45	4,284,611.73	328,198.43	60,505,293.40
2. 年初账面价值	9,415,117.26	2,103,406.03	534,125.39	3,250,367.32	341,403.07	15,644,419.07

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	8,541,488.55	3,690,000.00	4,497,626.39	16,729,114.94
2. 本年增加金额	-	-	715,959.81	715,959.81
(1) 购置	-	-	715,959.81	715,959.81
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	8,541,488.55	3,690,000.00	5,213,586.20	17,445,074.75
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,039,262.12	2,880,000.00	2,299,732.46	7,218,994.58
2. 本年增加金额	375,480.24	180,000.00	573,364.59	1,128,844.83
(1) 计提	375,480.24	180,000.00	573,364.59	1,128,844.83

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	2,414,742.36	3,060,000.00	2,873,097.05	8,347,839.41
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	6,126,746.19	630,000.00	2,340,489.15	9,097,235.34
2. 年初账面价值	6,502,226.43	810,000.00	2,197,893.93	9,510,120.36

本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无

11. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
GY33C 项目	-	3,790,497.09	-	3,790,497.09	-
GY36C 项目	-	1,231,079.33	-	1,231,079.33	-
GY68 项目	-	423,132.18	-	423,132.18	-
GY71A 项目	-	2,987,529.53	-	2,987,529.53	-
GY81 项目	-	7,939,722.10	-	7,939,722.10	-
GY73 项目	-	982,217.01	-	982,217.01	-
GY71C 项目	-	2,635,655.23	-	2,635,655.23	-
铁路专用通信技术与开发	-	3,549,920.18	-	3,549,920.18	-
专网 IP 调度通信应用开发	-	218,138.22	-	218,138.22	-
多媒体调度终端研究与开发	-	891,177.04	-	891,177.04	-
基于高级电信计算架构 (ATCA) 的下一代综合业务模块的开发	-	1,368,985.12	-	1,368,985.12	-
IMS 调度业务系统研究与开发	-	7,778,863.67	-	7,778,863.67	-
视频会议核心技术与开发	-	2,445,998.89	-	2,445,998.89	-
合计	-	36,242,915.59	-	36,242,915.59	-

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
----	------	------	------	--------	------

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	447,692.33	668,392.45	356,711.13	-	759,373.65
合计	447,692.33	668,392.45	356,711.13	-	759,373.65

13. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,890,457.94	2,983,568.69	11,982,858.29	1,797,428.74
长期投资减值准备	1,020,913.93	153,137.09	1,020,913.93	153,137.09
固定资产清理减值准备	-	-	-	-
存货跌价准备	12,926,962.90	1,939,044.43	13,290,767.78	1,993,615.17
预提费用	19,466,074.04	2,919,911.11	21,733,263.76	3,259,989.56
固定资产减值准备	389,557.14	58,433.57	431,112.05	64,666.81
可抵扣亏损	16,174,747.91	2,426,212.17	18,063,338.78	2,709,500.82
合计	69,868,713.86	10,480,307.06	66,522,254.59	9,978,338.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	年末余额		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
固定资产减值折旧	182,188.57	27,328.28	215,763.97	32,364.59
合计	182,188.57	27,328.28	215,763.97	32,364.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细: 无

(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: 无

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	24,710,387.63	27,252,882.96

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
合计	24,710,387.63	27,252,882.96

14.1 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	24,710,387.63	27,252,882.96
合计	24,710,387.63	27,252,882.96

(2) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	22,956,630.86	25,360,761.70
1-2 年 (含 2 年)	624,125.51	644,467.36
2-3 年 (含 3 年)	305,415.26	261,983.85
3-4 年 (含 4 年)	153,868.78	28,456.24
4-5 年 (含 5 年)	7,535.03	560,495.63
5 年以上	662,812.19	396,718.18
合计	24,710,387.63	27,252,882.96

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商十一	259,977.15	未结算
供应商十二	183,406.00	未结算
合计	443,383.15	-

15. 预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
货款	18,329,853.71	7,541,648.65
合计	18,329,853.71	7,541,648.65

(2) 预收款项按账龄列示

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	15,920,790.84	5,188,015.20
1-2年(含2年)	1,103,922.61	413,952.16
2-3年(含3年)	391,918.97	225,180.00
3-4年(含4年)	225,180.00	1,026,660.00
4-5年(含5年)	200.00	1,438.12
5年以上	687,841.29	686,403.17
合计	18,329,853.71	7,541,648.65

(3) 账龄超过1年的重要预收款项:

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户十	647,625.79	未结算
客户四	478,035.40	未安装
合计	1,125,661.19	-

(4) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,466,219.57	64,286,218.65	62,507,471.83	11,244,966.39
离职后福利-设定提存计划	19,452.72	5,982,962.74	5,972,118.69	30,296.77
合计	9,485,672.29	70,269,181.39	68,479,590.52	11,275,263.16

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,416,179.09	53,363,301.06	51,629,637.87	11,149,842.28
职工福利费	-	2,218,758.11	2,215,558.11	3,200.00
社会保险费	11,073.41	3,576,431.65	3,570,367.49	17,137.57
其中: 医疗保险费	9,887.00	3,032,376.79	3,026,962.38	15,301.41
工伤保险费	395.46	145,964.49	145,747.90	612.05
生育保险费	790.95	356,746.61	356,313.45	1,224.11
补充医疗保险	-	41,343.76	41,343.76	-

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	-	3,976,415.00	3,976,415.00	-
工会经费和职工教育经费	38,967.07	1,151,312.83	1,115,493.36	74,786.54
合计	9,466,219.57	64,286,218.65	62,507,471.83	11,244,966.39

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	18,666.75	5,748,175.93	5,737,770.02	29,072.66
失业保险费	785.97	234,786.81	234,348.67	1,224.11
合计	19,452.72	5,982,962.74	5,972,118.69	30,296.77

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,695,262.12	3,305,676.30
企业所得税	-	1,864,842.44
个人所得税	187,505.73	229,468.14
城市维护建设税	149,957.27	50,924.33
房产税	10,622.16	7,861.60
土地使用税	-	21,000.00
教育费附加	107,112.32	36,374.51
印花税	27,087.89	20,716.42
合计	4,177,547.49	5,536,863.74

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,379,082.29	4,572,713.21
合计	4,379,082.29	4,572,713.21

18.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来	2, 073, 165. 49	2, 533, 818. 35
押金、保证金	603, 006. 73	603, 724. 53
购电脑款	156, 802. 64	156, 716. 67
代垫代扣员工款项	460, 069. 32	441, 755. 67
费用挂账	1, 050, 216. 04	703, 628. 03
进项增值税	35, 822. 07	133, 069. 96
合计	4, 379, 082. 29	4, 572, 713. 21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位五	652, 493. 22	未结算
单位六	561, 921. 96	未结算
单位七	117, 051. 00	未结算
合计	1, 331, 466. 18	-

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
咨询服务费	9, 707, 561. 20	12, 545, 703. 81
代理服务费	6, 832, 683. 42	7, 346, 279. 56
合同差旅费	331, 947. 56	471, 821. 87
住房资助款	726, 603. 00	840, 060. 00
合计	17, 598, 795. 18	21, 203, 865. 24

20. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	2, 703, 756. 93	2, 722, 046. 47
合计	2, 703, 756. 93	2, 722, 046. 47

20.1 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基于软交换和统一通信的智能电网项目	1, 000, 000. 00	-	-	1, 000, 000. 00

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
住房货币补贴	172,046.47	-	18,289.54	153,756.93
数字化机场	500,000.00	-	-	500,000.00
广东省调度指挥工程技术研究	1,050,000.00	-	-	1,050,000.00
合计	2,722,046.47	-	18,289.54	2,703,756.93

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广州智能装备产业集团有限公司	76,444,372.00	-	-	-	-	-	76,444,372.00
广州市盛邦投资有限公司	4,824,000.00	-	-	-	-	-	4,824,000.00
广州联电集团有限公司	12,850,582.00	-	-	-	-	-	12,850,582.00
广州无线电集团有限公司	4,824,000.00	-	-	-	-	-	4,824,000.00
员工持股	5,543,000.00	-	-	-	-3,947,000.00	-3,947,000.00	1,596,000.00
全国社会保障基金理事会	3,610,000.00	-	-	-	-	-	3,610,000.00
社会公众股	36,100,000.00	-	-	-	3,947,000.00	3,947,000.00	40,047,000.00
股份总额	144,195,954.00	-	-	-	-	-	144,195,954.00

说明：2018 年 11 月 1 日本公司已解除限售法人股东广州无线电集团有限公司及孙业全等 109 位自然人股东的股份数量 10,367,000.00 股，实际可上市流通数量 9,107,000.00 股（解除限售数量扣除董事、监事、高级管理人员及核心人员 75%锁定、质押冻结等情形后的股份）。因此将员工持股扣除董事、监事、高级管理人员及核心人员的股份划入社会公众股。

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	254,833,330.95	-	-	254,833,330.95

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	1,011,348.30	-	-	1,011,348.30
合计	255,844,679.25	-	-	255,844,679.25

注：股本溢价增加是由于发行新股原因所致，详见“股本”披露。

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	23,295,627.50	896,557.76	-	24,192,185.26
合计	23,295,627.50	896,557.76	-	24,192,185.26

注：法定盈余公积均是按照母公司净利润 10%提取。

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	132,017,972.05	108,285,034.71
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	132,017,972.05	108,285,034.71
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,619,515.89	55,285,831.34
减：提取法定盈余公积	896,557.76	4,528,905.50
应付普通股股利	11,535,676.32	27,023,988.50
本年年末余额	135,205,253.86	132,017,972.05

25. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,012,149.39	103,480,731.47	259,677,852.95	125,667,098.23
其他业务	1,701,766.40	502,502.78	1,547,379.08	391,848.56
合计	200,713,915.79	103,983,234.25	261,225,232.03	126,058,946.79

26. 税金及附加

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	510,878.24	447,658.25
教育费附加	364,913.04	319,755.90
印花税	100,278.17	268,108.42
车船税	12,650.00	15,090.00
房产税	464,566.84	335,311.45
土地使用税	110,078.95	21,345.60
合计	1,563,365.24	1,407,269.62

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,570,711.96	16,859,904.53
折旧与摊销	1,536,263.48	886,571.14
差旅费	2,520,108.03	2,133,864.03
服务费	5,048,041.51	6,645,527.52
办公费	1,226,331.09	1,207,364.82
业务招待费	3,500,960.75	2,848,579.42
会议费	347,100.48	336,925.41
租赁费	630,450.73	553,508.28
运输费	1,042,882.24	649,219.07
汽车费	226,893.56	239,114.90
工程费用	48,670.00	52,380.58
其他	645,657.20	343,436.40
合计	36,344,071.03	32,756,396.10

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,516,725.19	10,751,758.68
折旧与摊销	1,306,775.50	1,295,456.58
差旅费	143,780.62	461,698.69
办公费	1,413,358.45	2,275,963.46
业务招待费	187,135.68	787,114.28
中介服务费	1,103,878.39	1,711,816.00

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
汽车费	158,043.84	243,029.58
其他	958,939.99	785,971.21
合计	17,788,637.66	18,312,808.48

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,968,704.13	25,701,546.94
折旧与摊销	2,353,394.85	3,177,346.06
差旅费	1,298,643.27	692,521.11
办公费	512,271.17	540,311.67
业务招待费	98,996.88	32,015.30
委外开发费	275,312.33	1,327,151.08
检测认证费	513,166.78	392,118.76
物料费	2,873,527.59	2,811,982.42
其他	348,898.59	475,516.32
合计	36,242,915.59	35,150,509.66

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	9,631,496.03	1,226,476.61
加：汇兑损失	-474,828.52	417,117.00
加：其他支出	49,157.06	53,153.31
合计	-10,057,167.49	-756,206.30

31. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,907,599.65	3,523,777.41
存货跌价损失	-277,887.69	-1,938,469.64
合计	7,629,711.96	1,585,307.77

32. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	-	-
非流动资产处置收益	33,464.24	8,350,751.67	33,464.24
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	-	-	-
非货币性资产交换收益	-	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-	-
合计	33,464.24	8,350,751.67	33,464.24

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
软件产品即征即退	1,616,524.04	1,657,068.89
研发后补助	772,700.00	4,752,200.00
合计	2,389,224.04	6,409,268.89

(1) 研发后补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市财政局下拨 2016 年企业研发经费补助	-	292,300.00	与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局的研发投入后补助资金	-	292,300.00	与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局下拨的财政补助	772,700.00	834,500.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局补助(广州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项资金)	-	595,200.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局补助 2016 年省级财政补助资金	-	1,251,400.00	与收益相关
广州市开发区财政局国库支付分局补助(广	-	595,200.00	与收益相关

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
州市科技创新委员会 2016 年广州市企业研发经费后补助专项资金)			
广州开发区科技创新局 (黄埔区科技局) 2017 年度广东省企业研发费	-	891,300.00	与收益相关
合计	772,700.00	4,752,200.00	

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
政府补助	5,665,394.03	3,009,167.85	5,665,394.03
盘盈利得	-	-	-
其他	13,321.61	19,491.40	13,321.61
合计	5,678,715.64	3,028,659.25	5,678,715.64

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市支持企业境外参展专项资金	-	15,523.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心的广州经济技术开发区发展和改革局挂牌补贴	-	1,500,000.00	与收益相关
广州市财政局国库支付分局的广州科技创新委员会科技保险保费补贴	-	8,900.00	与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心稳岗补贴	4,527.43	4,005.17	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局专利资助	-	9,000.00	与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心资助	8,657.89	2,316.87	与收益相关
“基于下一代网络的云调度系统”项目	-	600,000.00	与收益相关

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局的 EFT 扶持资金	-	2,000.00	与收益相关
2017 年广州市先进制造业创新发展资金（军民融合方向）项目款	-	700,000.00	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心资助	152,208.71	167,422.81	与收益相关
广州市及开发区金融工作局上市补贴	4,500,000.00	-	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心拨付通过广州市高新技术企业认定奖励区级经费	700,000.00	-	与收益相关
广州市海珠区企业创新奖励资金	300,000.00	-	与收益相关
合计	5,665,394.03	3,009,167.85	

35. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	108,022.61	60,027.59	108,022.61
其中：固定资产处置损失	108,022.61	60,027.59	108,022.61
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	100,018.15	198,943.22	100,018.15
合计	208,040.76	258,970.81	208,040.76

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-	7,947,621.61
递延所得税费用	-507,005.18	1,006,455.96
合计	-507,005.18	8,954,077.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	15,112,510.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,266,876.60
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	566,341.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发加计扣除的影响	-3,340,223.59
所得税费用	-507,005.18

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来	2,753,436.59	3,845,725.58
利息收入	9,003,614.64	1,175,597.45
补助款	6,060,050.51	7,161,367.85
营业外收入	507,446.36	20,171.68
其他	102,534.80	50,531.39
合计	18,427,082.90	12,253,393.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来	5,392,913.11	6,965,108.87
管理及研发费用	7,382,231.94	9,209,821.17
销售费用	19,517,433.03	16,389,082.30
财务费用	44,889.14	55,546.33
营业外支出	0.01	198,627.20

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	32,337,467.23	32,818,185.87

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行新股费用	-	10,065,390.18
其他	3,961.82	-
合计	3,961.82	10,065,390.18

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,619,515.89	55,285,831.34
加: 资产减值准备	7,629,711.96	1,585,307.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,283,168.17	4,242,797.74
无形资产摊销	1,128,844.83	1,544,584.45
长期待摊费用摊销	356,711.13	322,004.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-33,464.24	-8,290,724.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	108,022.61	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-424,246.24	-438,574.47
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-501,968.87	1,010,367.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-5,036.31	-3,911.87
存货的减少(增加以“-”填列)	3,329,552.39	17,704,186.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-29,920,097.92	-104,277,916.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	4,515,512.94	-13,472,105.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	6,086,226.34	-44,788,152.94
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	-	-

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	269,043,074.61	325,856,138.77
减: 现金的年初余额	325,856,138.77	125,622,493.41
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,813,064.16	200,233,645.36

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	269,043,074.61	325,856,138.77
其中: 库存现金	27,694.68	75,012.24
可随时用于支付的银行存款	269,015,379.93	325,781,126.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	269,043,074.61	325,856,138.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38. 股东权益变动表项目

(1) 说明对上年年末金额进行调整的“其他”项目性质及调整金额: 无

(2) 对股东权益变动表中“其他”项金额重要的, 应予以说明: 无

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,463,723.84	专款专用、保函保证金

40. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末余额折算人民币余额
货币资金	-	-	10,837,073.79
其中：美元	1,579,011.80	6.8632	10,837,073.79
应收账款	-	-	824,283.08
其中：美元	120,101.86	6.8632	824,283.08
预收账款	-	-	90,985.44
其中：美元	13,257.00	6.8632	90,985.44

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无
3. 反向收购：无
4. 处置子公司：无
5. 其他原因的合并范围变动：无

八、 在其他主体中的权益

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	
广州广有通信设备有限公司	广州市海珠区敦和路 173 号	广州市海珠区敦和路 173 号	通信设备制造	100	-	股权置换

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除本公司存在小部分以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	1,579,011.80	1,322,972.15
应收账款-美元	120,101.86	41,811.00
预收账款-美元	13,257.00	200,769.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率风险。于2018年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币和美元计价的浮动利率借款合同,金额合计为0.00元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售通信产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:143,999,092.21元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

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

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
广州智能装备产业集团有限公司	中国广州	制造加工业、企业管理、投资	230,000.00 万元	直接 53.01 间接 12.26	直接 53.01 间接 12.26

(2) 控股股东的注册资本及其变化单位：万元

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广州智能装备产业集团有限公司	230,000.00	-	-	230,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
广州智能装备产业集团有限公司	76,444,372.00	76,444,372.00	53.01	53.01

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州市盛邦投资有限公司	受同一控股股东控制
广州联电集团有限公司	受同一控股股东控制
广州电子集团有限公司	受同一控股股东控制
广州机电集团(控股)有限公司	受同一控股股东控制
广州机电物业管理有限公司	受同一控股股东控制
香港益勤实业有限公司	受同一控股股东控制
广州锻造一厂股份有限公司	受同一控股股东控制
广州电气输配电有限公司	受同一控股股东控制
广州越鑫机电设备进出口有限公司	受同一控股股东控制
广州广化机化建装备有限公司	受同一控股股东控制
广州机床厂有限公司	受同一控股股东控制

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广州广重重机有限公司	受同一控股股东控制
广州广重企业集团有限公司	受同一控股股东控制
广州机研所金属热处理有限公司	受同一控股股东控制
广州柴油机厂股份有限公司	受同一控股股东控制
广州广电南洋资产运营有限公司	受同一控股股东控制
广州电子工业园发展有限公司	受同一控股股东控制
广州智造园投资管理有限公司	受同一控股股东控制
广州广日集团有限公司	受同一控股股东控制
广州新星微电子有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事长，卢永宁任董事
广州高压电器厂	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任厂长
广州南洋电器有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事长
广州导新模具注塑有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任副董事长，黄双全任董事
广东轻工业机械有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事，黄双全任董事
广州中船船用柴油机有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事，黄双全任董事
广州电缆厂有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
广州华南信息技术有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事，卢永宁任董事
广州粤天房地产有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任董事长，黄文胜任董事
普惠科技有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
雅刚实业有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
普惠投资有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
普惠实业有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
普惠科技（香港）有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
广州雅天科技有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
雅刚电子（惠州）有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄文胜任董事
意力（广州）电子科技有限公司	黄文胜任董事，卢永宁任董事
广州市联盛投资发展有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任董事长
广州金力房地产开发有限公司	控股股东控股公司之下属企业，骆继荣任董事
广州机电物业管理有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任董事长
广州华南信息产业有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任董事
广州半导体器件有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任董事

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广州越胜环境试验设备有限公司	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任董事
广州市宏信创意园投资有限公司	黄双全任董事
九嘉有限公司（香港）	控股股东控股公司之下属企业，黄双全任董事
昆山意力电路世界有限公司	卢永宁任副董事长
广州复印机厂	控股股东控股公司之下属企业，骆继荣任厂长
广州远东风扇厂	控股股东控股公司之下属企业，骆继荣任厂长
广州市标准件工业公司	控股股东控股公司之下属企业，骆继荣任经理
广州广电计量检测股份有限公司	祝立新任董事
广州广电研究院有限公司	祝立新任董事
广州无线电集团有限公司	祝立新任副总裁
盈富泰克创业投资有限公司	祝立新任董事
佛山市海天调味食品股份有限公司	朱滔任独立董事
广东新宝电器股份有限公司	朱滔任独立董事
广东原尚物流股份有限公司	朱滔任独立董事
广东燕塘乳业股份有限公司	朱滔任独立董事
广州海格通信集团股份有限公司	杨文峰任董事
广州广电运通金融电子股份有限公司	杨文峰任董事
广州广电平云资本管理有限公司	杨文峰任董事
广州广电智能科技有限公司	杨文峰任董事
广州广电新兴产业园投资有限公司	杨文峰任董事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

关联方	交易内容	2018 年	2017 年
广州广电计量检测股份有限公司	设备检测	144,974.34	334,394.58
广州雅天科技有限公司	购买商品	-	35,400.00
广州广日电梯工程有限公司	电梯保养	4,811.32	4,811.32
广州华南信息技术有限公司	工程建设	489,355.43	-

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联出租情况：

关联方	交易内容	2018 年	2017 年
广州雅天科技有限公司	房屋出租	353,480.11	296,112.32

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联担保情况: 无

5. 关联方资金拆借: 无

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,009,340.00	4,494,443.00

(三) 关联方往来余额:

关联方	科目	2018.12.31	2017.12.31
广州雅天科技有限公司	其他应付款	53,130.00	53,130.00

(四) 关联方承诺: 无

(五) 其他: 无

十一、 股份支付: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无或有事项。

十二、 或有事项: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无或有事项。

十三、 承诺事项: 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项: 无

2. 利润分配情况:

公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 144,195,954 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.28 元 (含税), 共计派发现金红利 4,037,486.71 元; 同时, 拟以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

3. 销售退回: 无

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

(1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错: 无

(2) 本年发现采用未来适用法的前期会计差错: 无

2. 债务重组: 无

3. 资产置换: 无

4. 年金计划: 无

5. 终止经营: 无

6. 分部信息: 无

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项: 无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	947,126.00	4,126,570.67
应收账款	39,143,296.92	36,320,002.25
合计	40,090,422.92	40,446,572.92

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	650,000.00	3,860,570.67
商业承兑汇票	297,126.00	266,000.00
合计	947,126.00	4,126,570.67

(2) 截止2018年12月31日已用于质押的应收票据: 无

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	100,000.00	0.00

截止 2018 年 12 月 31 日因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	48,274,684.35	100.00	9,131,387.43	18.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	48,274,684.35	100.00	9,131,387.43	18.92

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项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	42,904,739.54	100.00	6,584,737.29	15.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	42,904,739.54	100.00	6,584,737.29	15.35

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,237,213.78	637,116.41	3.00
1-2 年	9,748,083.45	974,808.35	10.00

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	9,201,334.97	2,760,400.49	30.00
3-4 年	4,652,003.82	1,860,801.53	40.00
4-5 年	1,344,469.19	806,681.51	60.00
5 年以上	2,091,579.14	2,091,579.14	100.00
合计	48,274,684.35	9,131,387.43	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,546,650.14 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款：无

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户七	3,223,252.54	3 年以内、5 年以上	6.68	455,841.24
客户八	2,765,997.97	5 年以内	5.73	733,323.85
客户九	2,209,869.00	1-5 年	4.58	890,297.60
客户五	1,841,769.00	1 年以内	3.82	55,253.07
客户十一	1,615,174.00	2 年以内	3.35	104,455.22
合计	11,656,062.51		24.15	2,239,170.98

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,348,574.18	163,042.35
应收股利	40,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	12,882,259.16	12,425,499.76
合计	54,230,833.34	52,588,542.11

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,348,574.18	163,042.35

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,348,574.18	163,042.35

(1) 重要逾期利息：无

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
广州广有通信设备有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
广州广有通信设备有限公司	40,000,000.00	1-2 年	未结算	合并范围内关联方
合计	40,000,000.00	—	—	—

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项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	13,369,000.15	100.00%	486,740.99	3.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	13,369,000.15	100.00%	486,740.99	3.64

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,918,814.81	100.00%	493,315.05	3.82%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	12,918,814.81	100.00%	493,315.05	3.82%

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,639,770.00	49,193.10	3.00
1-2 年	308,823.00	30,882.30	10.00
2-3 年	150,757.56	45,227.27	30.00
3-4 年	117,451.00	46,980.40	40.00
4-5 年	20,143.73	12,086.24	60.00
5 年以上	302,371.68	302,371.68	100.00
合计	2,539,316.97	486,740.99	--

2) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:无

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
基本确定能收回的款项	10,829,683.18	-	-
合计	10,829,683.18	-	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年冲回计提坏账准备金额 6,574.06 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款:无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,481,062.00	1,815,172.00

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	757,887.78	821,809.83
购房贷款	65,353.00	178,810.00
单位往来	10,064,254.97	10,103,022.98
代垫代扣员工款项	442.40	-
合计	13,369,000.15	12,918,814.81

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州广有通信设备有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	74.80	-
单位一	投标/履约保证金	627,070.00	1 年以内	4.69	18,812.10
单位二	投标/履约保证金	300,214.00	1 年以内	2.25	9,006.42
单位三	投标/履约保证金	230,000.00	1 年以内	1.72	6,900.00
员工一	备用金	161,100.00	2 年以内	1.21	-
合计	-	11,318,384.00	-	84.66	34,718.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,614,368.04	-	100,614,368.04	100,614,368.04	-	100,614,368.04
合计	100,614,368.04	-	100,614,368.04	100,614,368.04	-	100,614,368.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州广有通信设备有限公司	100,614,368.04	-	-	100,614,368.04	-	-

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	100,614,368.04	-	-	100,614,368.04	-	-
----	----------------	---	---	----------------	---	---

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,977,876.41	40,738,805.26	95,810,865.59	47,468,880.69
合计	89,977,876.41	40,738,805.26	95,810,865.59	47,468,880.69

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配股利	-	40,000,000.00
合计	-	40,000,000.00

6. 其他

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 04 月 23 日由本公司董事会批准报出。

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-74,558.37	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	6,438,094.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

广州广哈通信股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,696.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	6,276,839.12	
所得税影响额	941,525.87	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	5,335,313.25	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.81%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.86%	0.07	0.07

广州广哈通信股份有限公司

二〇一九年四月二十三日