宜通世纪科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10030 号

宜通世纪科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了宜通世纪科技股份有限公司（以下简称宜通世纪）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了宜通世纪 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）倍泰健康诉讼事项及立案侦查事项。

由于无法对宜通世纪全资子公司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”）的诉讼事项和立案侦查事项（具体事项详见财务报表附注十四（七）1、2）获取充分、适当的审计证据，我们对宜通世纪 2018 年度财务报表出具了保留意见的审计报告。如财务报表附注六(一)所述，宜通世纪于 2019 年 12 月 27 日丧失对倍泰健康的控制权，自该日起倍泰健康不再纳入宜通世纪合并财务报表范围。截止审计报告日，我们仍无法对上述倍泰健康诉讼事项和立案侦查事项获取充分、适当的审计证据，因此无法确定上述事项对宜通世纪本期财务报表及比较信息可能产生的影响。

（二）出售股权事项。

如财务报表附注六（一）所述，宜通世纪于 2019 年 12 月 27 日（转让日）将其持有的倍泰健康 100%股权作价 1.7 亿元转让给珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“玄元八号”）。2019 年 12 月 20 日，宜通世纪实际控制人童文伟、史亚洲、钟飞鹏将其持有的合计 3,400 万股宜通世纪流通股票质押给玄元八号，就其后续处置倍泰健康股权所得净收入不足 1.70 亿元的差额部分承担补偿责任。倍泰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

健康于转让日的账面净资产为-1.40 亿元。转让前，宜通世纪已在其母公司财务报表中就所持对倍泰健康长期股权投资计提了全额减值准备。宜通世纪管理层认为倍泰健康股权于转让日的公允价值为零，因此在母公司和合并财务报表中将转让价 1.70 亿元与其所认定公允价值零元的差额确认为 1.70 亿元资本公积，在合并财务报表中将倍泰健康于转让日账面净资产-1.40 亿元与其所认定公允价值零元的差额确认为 1.40 亿元投资收益。由于宜通世纪管理层未能提供该股权转让交易商业合理性以及股权转让日倍泰健康股权公允价值及其转让作价公允性的充分、适当的证据，我们无法对宜通世纪上述确认的 1.70 亿元资本公积和 1.40 亿元投资收益获取充分、适当的审计证据。

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，我们独立于宜通世纪，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，为发表保留意见提供了基础。

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。除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外，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
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三（二十三）”所述的会计政策。 宜通世纪 2019 年度的合并营业收入为 24.86 亿元。 收入是宜通世纪的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，基于上述原因，我们将收入确认认定为关键审计事项。	我们针对收入确认实施的审计程序主要包括： （1）、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况； （2）、选取样本检查销售合同及相关验收单据，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认会计政策是否符合会计准则的要求； （3）、对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同（订单）、发票、送货单、签收单、结算单、客户送货及安装记录、进度确认单、初验报告、终验报告等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策； （4）、选取重要客户实施函证程序；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	（5）、对资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，核对销售合同（订单）、发票、送货单、签收单、结算单、客户送货及安装记录、进度确认单、初验报告、终验报告等资料。
（二）商誉减值	
如合并财务报表附注五（十八）所示，截止2019年12月31日，宜通世纪合并财务报表中商誉的账面价值为0.65亿元，本期计提商誉减值损失0.21亿元，对本期利润表影响较大。 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。 聘请独立评估师对北京天河鸿城电子有限责任公司（以下简称“天河鸿城”）通信设备业务资产组、天河鸿城物联网业务资产组其中不含商誉的资产组及包含商誉的资产组等的可收回金额进行了评估，以协助管理层对通信设备业务资产组、物联网业务资产组的商誉进行减值测试。 不含商誉的资产组的可收回金额，按照产权持有单位在产权持有单位现有管理者管理、运营下，在产权持有单位的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和产权持有单位公允价值减去处置费用和相关税费后净额的孰高者确定。包含商誉的资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。预测可收回金额，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、预测期等。由于商誉减值金额重大，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。	我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括： （1）了解宜通世纪商誉减值测试的程序，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法； （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； （3）评估不包含商誉的资产组及包含商誉的资产组的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； （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以及增长率、预测期等； （5）评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

宜通世纪管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宜通世纪 2019 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就倍泰健康的诉讼事项和立案侦查事项以及宜通世纪处置倍泰健康 100%股权事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估宜通世纪的持续经营能力，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。

治理层负责监督宜通世纪的财务报告过程。

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、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致对宜通世纪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宜通世纪不能持续经营。

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

（6）就宜通世纪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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（此页无正文，仅为签字盖章页）

立信会计师事务所　　中国注册会计师：黄春燕（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡慕玲

中国•上海　　二〇二〇年三月五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
合并资产负债表
2019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	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	764,175,178.55	346,971,702.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	22,232,570.28	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		56,769,819.29
衍生金融资产			
应收票据	(四)		150,700.86
应收账款	(五)	706,216,917.64	903,051,316.17
应收款项融资			
预付款项	(六)	2,747,290.33	5,756,608.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	114,106,979.38	52,625,253.80
买入返售金融资产			
存货	(八)	313,506,202.88	311,793,911.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	174,234,939.26	258,673,915.48
流动资产合计		2,097,220,078.32	1,935,793,228.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		156,390,923.84
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	1,072,105.77	3,642,428.85
长期股权投资	(十二)	15,114,846.06	8,230,604.27
其他权益工具投资	(十三)	176,751,679.45	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	110,723,205.08	213,741,039.61
在建工程	(十五)	369,040.02	1,450,202.38
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	20,566,115.71	39,329,480.66
开发支出	(十七)	3,063,234.30	4,440,923.76
商誉	(十八)	64,829,733.69	86,074,439.91
长期待摊费用	(十九)	1,319,164.55	21,511,872.81
递延所得税资产	(二十)	57,366,202.72	39,057,401.52
其他非流动资产	(二十一)	139,967.44	942,671.26
非流动资产合计		451,315,294.79	574,811,988.87
资产总计		2,548,535,373.11	2,510,605,217.79

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	4,726,148.92	
应付账款	(二十三)	527,145,564.74	597,700,480.52
预收款项	(二十四)	71,468,972.09	76,884,045.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	71,207,125.39	72,463,810.44
应交税费	(二十六)	54,160,598.59	39,100,492.29
其他应付款	(二十七)	74,683,488.46	175,367,095.08
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十八)	23,298.11	3,157,639.69
流动负债合计		803,415,196.30	964,673,563.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	111,133.26	628,432.16
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十)	1,761,100.00	14,482,442.95
递延收益	(三十一)	816,000.00	1,410,895.83
递延所得税负债	(二十)	318,532.95	3,370,597.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,006,766.21	19,892,368.02
负债合计		806,421,962.51	984,565,931.11
所有者权益：			
股本	(三十二)	881,658,531.00	882,715,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	2,240,864,883.80	2,076,856,147.44
减：库存股	(三十四)	1,857,600.00	1,857,600.00
其他综合收益	(三十五)	-23,984,370.94	-41,317,714.74
专项储备			
盈余公积	(三十六)	42,053,024.73	42,053,024.73
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	-1,381,271,557.76	-1,414,863,166.88
归属于母公司所有者权益合计		1,757,462,910.83	1,543,586,676.55
少数股东权益		-15,349,500.23	-17,547,389.87
所有者权益合计		1,742,113,410.60	1,526,039,286.68
负债和所有者权益总计		2,548,535,373.11	2,510,605,217.79

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		607,649,474.27	234,198,276.03
交易性金融资产		22,232,570.28	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			56,769,819.29
衍生金融资产			
应收票据	（一）		150,700.86
应收账款	（二）	510,215,483.01	587,072,890.54
应收款项融资			
预付款项		1,838,662.18	3,838,915.23
其他应收款	（三）	110,647,740.73	46,207,022.64
存货		275,027,970.54	252,259,293.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,576,650.89	57,457,348.07
流动资产合计		1,543,188,551.90	1,237,954,266.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			152,390,923.84
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		691,715.78	3,159,417.38
长期股权投资	（四）	467,929,266.84	508,219,695.17
其他权益工具投资		173,402,449.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,660,527.86	87,629,908.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,102,147.98	12,662,755.92
开发支出		893,009.02	1,002,662.70
商誉			
长期待摊费用		442,199.84	998,094.89
递延所得税资产		56,198,745.63	37,723,318.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		793,320,062.86	803,786,776.80
资产总计		2,336,508,614.76	2,041,741,043.41

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,726,148.92	
应付账款		485,201,899.51	457,968,417.99
预收款项		66,271,358.41	50,407,350.21
应付职工薪酬		46,219,698.98	39,699,394.50
应交税费		32,380,537.56	17,137,918.58
其他应付款		66,157,480.65	102,078,343.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		700,957,124.03	667,291,424.51
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		111,133.26	628,432.16
长期应付职工薪酬			
预计负债		691,000.00	242,586.42
递延收益		816,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,618,133.26	871,018.58
负债合计		702,575,257.29	668,162,443.09
所有者权益：			
股本		881,658,531.00	882,715,986.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,247,334,112.81	2,079,986,373.38
减：库存股		1,857,600.00	1,857,600.00
其他综合收益		-23,457,917.57	-41,317,714.74
专项储备			
盈余公积		42,578,739.82	42,578,739.82
未分配利润		-1,512,322,508.59	-1,588,527,184.14
所有者权益合计		1,633,933,357.47	1,373,578,600.32
负债和所有者权益总计		2,336,508,614.76	2,041,741,043.41

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司

合并利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,485,724,600.26	2,578,631,796.00
其中：营业收入	(三十八)	2,485,724,600.26	2,578,631,796.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,469,813,697.71	2,667,501,062.50
其中：营业成本	(三十八)	2,127,475,821.86	2,265,576,078.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	12,076,456.93	13,651,480.85
销售费用	(四十)	52,183,680.29	74,098,929.74
管理费用	(四十一)	188,450,953.96	220,015,960.12
研发费用	(四十二)	91,441,217.72	90,176,951.43
财务费用	(四十三)	-1,814,433.05	3,981,661.51
其中：利息费用		849,560.93	2,140,605.36
利息收入		4,272,141.97	5,874,905.43
加：其他收益	(四十四)	11,076,970.64	8,598,719.02
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	147,067,087.68	3,467,305.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,087,572.14	-2,023,914.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-92,409.51	56,769,819.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-132,559,295.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-26,756,810.23	-1,940,987,321.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	213,317.08	-688,678.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,859,762.57	-1,961,709,422.54
加：营业外收入	(五十)	2,651,172.55	2,919,796.29
减：营业外支出	(五十一)	5,369,234.01	22,905,297.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,141,701.11	-1,981,694,923.58
减：所得税费用	(五十二)	-15,358,552.26	8,838,974.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,500,253.37	-1,990,533,898.44
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,614,498.73	-1,990,533,898.44
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,114,245.36	
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,716,178.10	-1,969,452,677.16
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,215,924.73	-21,081,221.28
六、其他综合收益的税后净额		17,740,026.57	-28,872,619.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,805,026.17	-28,872,619.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		17,805,026.17	
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动		17,805,026.17	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-28,872,619.94
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			-28,872,619.94
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-64,999.60	
七、综合收益总额		45,240,279.94	-2,019,406,518.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,521,204.27	-1,998,325,297.10
归属于少数股东的综合收益总额		-4,280,924.33	-21,081,221.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-2.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-2.21

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	1,668,144,130.58	1,642,055,037.34
减：营业成本	（五）	1,481,226,809.02	1,495,925,531.90
税金及附加		7,098,687.28	7,719,635.47
销售费用		19,612,999.42	14,188,497.10
管理费用		109,627,212.47	117,011,660.37
研发费用		51,009,177.42	47,826,395.34
财务费用		-5,028,268.29	-2,401,407.78
其中：利息费用		29,606.16	845,944.80
利息收入		5,601,102.29	4,132,055.28
加：其他收益		6,680,561.41	5,422,343.03
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	64,911,778.97	186,913.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-907,747.32	-1,235,510.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-92,409.51	56,769,819.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		46,094,884.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-69,433,920.83	-1,833,979,611.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		318,841.07	-282,730.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,077,249.34	-1,810,098,541.42
加：营业外收入		1,920,395.64	2,121,679.25
减：营业外支出		1,782,423.88	4,161,686.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,215,221.10	-1,812,138,548.89
减：所得税费用		-21,114,023.43	-3,886,148.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,329,244.53	-1,808,252,400.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,329,244.53	-1,808,252,400.57
（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		17,892,730.62	-28,872,619.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		17,892,730.62	
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动		17,892,730.62	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-28,872,619.94
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			-28,872,619.94
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		92,221,975.15	-1,837,125,020.51
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,817,384,541.28	2,651,127,677.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,976,798.28	4,858,224.51
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	138,547,022.60	83,611,514.06
经营活动现金流入小计		2,962,908,362.16	2,739,597,416.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,640,186,119.43	1,793,105,100.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		763,110,185.52	689,743,799.52
支付的各项税费		94,355,459.47	134,537,332.85
支付其他与经营活动有关的现金	（五十四）	223,932,297.86	228,366,233.95
经营活动现金流出小计		2,721,584,062.28	2,845,752,466.76
经营活动产生的现金流量净额		241,324,299.88	-106,155,050.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		710,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,906,176.18	6,142,260.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,514,007.87	1,760,467.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		98,809,083.85	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		819,229,267.90	187,902,727.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,312,693.00	59,899,160.94
投资支付的现金		634,700,000.00	290,925,000.00
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			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		664,012,693.00	400,824,160.94
投资活动产生的现金流量净额		155,216,574.90	-212,921,433.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		644,290.00	10,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		644,290.00	10,070,000.00
取得借款收到的现金		109,925,866.17	9,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十四）		21,085,147.75
筹资活动现金流入小计		110,570,156.17	40,155,147.75
偿还债务支付的现金		74,664,436.75	67,225,905.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,975.21	45,385,935.63
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	（五十四）	5,413,205.63	106,533,347.07
筹资活动现金流出小计		81,123,617.59	219,145,187.92
筹资活动产生的现金流量净额		29,446,538.58	-178,990,040.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-240,640.16	-148,372.89
五、现金及现金等价物净增加额		425,746,773.20	-498,214,896.63
加：期初现金及现金等价物余额		297,200,815.75	795,415,712.38
六、期末现金及现金等价物余额		722,947,588.95	297,200,815.75

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,887,081,733.57	1,694,371,035.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		133,213,010.37	133,302,487.57
经营活动现金流入小计		2,020,294,743.94	1,827,673,523.06
购买商品、接受劳务支付的现金		1,168,096,896.83	1,178,267,336.73
支付给职工以及为职工支付的现金		453,169,850.20	445,693,481.33
支付的各项税费		58,065,480.29	71,369,197.81
支付其他与经营活动有关的现金		168,418,162.23	168,432,292.12
经营活动现金流出小计		1,847,750,389.55	1,863,762,307.99
经营活动产生的现金流量净额		172,544,354.39	-36,088,784.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		254,000,000.00	173,000,000.00
取得投资收益收到的现金		67,518,400.86	5,558,378.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,312,945.87	1,069,717.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		107,110,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		429,941,346.73	179,628,096.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,896,378.17	16,113,562.90
投资支付的现金		205,000,000.00	205,725,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		219,896,378.17	271,838,562.90
投资活动产生的现金流量净额		210,044,968.56	-92,210,466.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,470,897.47
筹资活动现金流入小计			20,470,897.47
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			43,910,299.25
支付其他与筹资活动有关的现金		4,726,148.92	102,502,185.11
筹资活动现金流出小计		4,726,148.92	146,412,484.36
筹资活动产生的现金流量净额		-4,726,148.92	-125,941,586.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		377,863,174.03	-254,240,838.48
加：期初现金及现金等价物余额		188,558,710.64	442,799,549.12
六、期末现金及现金等价物余额		566,421,884.67	188,558,710.64

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	882,715,986.00				2,076,856,147.44	1,857,600.00	-41,317,714.74		42,053,024.73		-1,414,863,166.88	1,543,586,676.55	-17,547,389.87	1,526,039,286.68
加：会计政策变更							-471,682.37					-471,682.37	-236,486.44	-708,168.81
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	882,715,986.00				2,076,856,147.44	1,857,600.00	-41,789,397.11		42,053,024.73		-1,414,863,166.88	1,543,114,994.18	-17,783,876.31	1,525,331,117.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,057,455.00				164,008,736.36		17,805,026.17				33,591,609.12	214,347,916.65	2,434,376.08	216,782,292.73
（一）综合收益总额											31,716,178.10	31,716,178.10	-4,280,924.33	27,435,253.77
（二）所有者投入和减少资本	-1,057,455.00				-5,991,263.64							-7,048,718.64	3,983,293.07	-3,065,425.57
1．所有者投入的普通股	-1,057,455.00				-4,124,074.50							-5,181,529.50	644,290.00	-4,537,239.50
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					-1,867,189.14							-1,867,189.14	3,339,003.07	1,471,813.93
（三）利润分配											1,875,431.02	1,875,431.02		1,875,431.02
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											1,875,431.02	1,875,431.02		1,875,431.02
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					170,000,000.00		17,805,026.17					187,805,026.17	2,732,007.34	190,537,033.51
四、本期期末余额	881,658,531.00				2,240,864,883.80	1,857,600.00	-23,984,370.94		42,053,024.73		-1,381,271,557.76	1,757,462,910.83	-15,349,500.23	1,742,113,410.60

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	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	3,560,279,713.21	-1,531,891.54	3,558,747,821.67
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、本年年初余额	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	3,560,279,713.21	-1,531,891.54	3,558,747,821.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,267,700.00				-39,621,369.05	-77,521,776.00	-28,872,619.94				-2,014,453,123.67	-2,016,693,036.66	-16,015,498.33	-2,032,708,534.99
（一）综合收益总额											-1,969,452,677.16	-1,969,452,677.16	-21,081,221.28	-1,990,533,898.44
（二）所有者投入和减少资本	-11,267,700.00				-39,621,369.05	-77,521,776.00						26,632,706.95	5,065,722.95	31,698,429.90
1．所有者投入的普通股													10,070,000.00	10,070,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额	-11,267,700.00				-46,136,835.84	-77,521,776.00						20,117,240.16		20,117,240.16
4．其他					6,515,466.79							6,515,466.79	-5,004,277.05	1,511,189.74
（三）利润分配											-45,000,446.51	-45,000,446.51		-45,000,446.51
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-45,000,446.51	-45,000,446.51		-45,000,446.51
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他							-28,872,619.94					-28,872,619.94		-28,872,619.94
四、本期期末余额	882,715,986.00				2,076,856,147.44	1,857,600.00	-41,317,714.74		42,053,024.73		-1,414,863,166.88	1,543,586,676.55	-17,547,389.87	1,526,039,286.68

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	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	882,715,986.00				2,079,986,373.38	1,857,600.00	-41,317,714.74		42,578,739.82	-1,588,527,184.14	1,373,578,600.32
加：会计政策变更							-32,933.45				-32,933.45
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	882,715,986.00				2,079,986,373.38	1,857,600.00	-41,350,648.19		42,578,739.82	-1,588,527,184.14	1,373,545,666.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,057,455.00				167,347,739.43		17,892,730.62			76,204,675.55	260,387,690.60
（一）综合收益总额										74,329,244.53	74,329,244.53
（二）所有者投入和减少资本	-1,057,455.00				-2,652,260.57						-3,709,715.57
1．所有者投入的普通股	-1,057,455.00				-4,124,074.50						-5,181,529.50
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					1,471,813.93						1,471,813.93
（三）利润分配										1,875,431.02	1,875,431.02
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										1,875,431.02	1,875,431.02
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					170,000,000.00		17,892,730.62				187,892,730.62
四、本期期末余额	881,658,531.00				2,247,334,112.81	1,857,600.00	-23,457,917.57		42,578,739.82	-1,512,322,508.59	1,633,933,357.47

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,267,700.00				-44,625,646.10	-77,521,776.00	-28,872,619.94			-1,853,252,847.08	-1,860,497,037.12
（一）综合收益总额										-1,808,252,400.57	-1,808,252,400.57
（二）所有者投入和减少资本	-11,267,700.00				-44,625,646.10	-77,521,776.00					21,628,429.90
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额	-11,267,700.00				-46,136,835.84	-77,521,776.00					20,117,240.16
4．其他					1,511,189.74						1,511,189.74
（三）利润分配										-45,000,446.51	-45,000,446.51
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-45,000,446.51	-45,000,446.51
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他							-28,872,619.94				-28,872,619.94
四、本期期末余额	882,715,986.00				2,079,986,373.38	1,857,600.00	-41,317,714.74		42,578,739.82	-1,588,527,184.14	1,373,578,600.32

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宜通世纪科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（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

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。2019 年 1 月 28 日，根据公司 2018 年 8 月 27 日和 2018 年 9 月 13 日召开的第三届董事会第三十一次会议和 2018 年第一次临时股东大会的规定，公司名称由“广东宜通世纪科技股份有限公司”变更为“宜通世纪科技股份有限公司”。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 88,165.85 万股，注册资本为 88,165.85 万元，注册地：广州市天河区科韵路 16 号自编 1 栋 1201，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。本公司所属行业为：通信服务业。本公司的实际控制人为童文伟、史亚洲、钟飞鹏。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 5 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 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”）注 1
广州星博信息技术有限公司（以下简称“广州星博”）注 1
天河鸿城（香港）有限公司（以下简称“天河鸿城（香港）”）注 1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
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）”）注 2
基本立子（重庆）科技发展有限公司（以下简称“基本立子（重庆）”）注 2
基本立子（广东）科技发展有限公司（以下简称“基本立子（广东）”）注 2
湖南宜通新联信息技术有限公司（以下简称“湖南宜通新联”）
湖南新华视界文化传媒有限公司（以下简称“湖南新华”）注 3
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”）注 4
东莞市森普实业有限公司（以下简称“东莞森普”）注 4
湖南电广康健科技有限公司（以下简称“湖南电广”）注 4
重庆汇康方舟健康管理有限公司（以下简称“重庆汇康”）注 4
宜通世纪（广东）产业投资有限公司（以下简称“产业投资”）
广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司（以下简称“产业投资基金”）
深圳市心怡健康信息技术有限公司（以下简称“心怡健康”）

注 1： 爱云信息、广州星博、天河鸿城（香港）为天河鸿城的子公司；

注 2：基本立子（深圳）、基本立子（重庆）、基本立子（广东）为基本立子的子公司，其中基本立子（深圳）已于 2019 年 11 月 8 日注销 ；

注 3：湖南新华为湖南宜通新联的子公司；

注 4：东莞森普、湖南电广、重庆汇康为倍泰健康的子公司；本公司于 2019 年 12 月 27 日丧失倍泰健康控制权，倍泰健康自该日起不再纳入合并财务报表范围。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款 预期信用损失率 （%）	商业承兑汇票 预期信用损失率 （%）	应收款项融资 预期信用损失率 （%）
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1－2 年	10	10	10
2－3 年	20	20	20
3 年以上	100	100	100

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期损益。

（3）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) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“三、（九）金融工具”。

(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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	3-5 年	0%~5%	19%~33.33%
机器设备	年限平均法	10 年	0%~5%	9.5%~10%
运输设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
办公及其他设备	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的各部分分别完工，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	5-10 年	预计可供使用年限
软件著作权	5-10 年	预计可带来收益年限
商标	5-10 年	预计可供使用年限
合作渠道	5-10 年	预计可带来收益年限
专利权	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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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、信息服务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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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）本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）本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地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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很可能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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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构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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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、清偿负债同时进行时，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 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	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第四十次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 150,700.86 元，“应收账款”上年年末余额 903,051,316.17 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 597,700,480.52 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 150,700.86 元，“应收账款”上年年末余额 587,072,890.54 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 457,968,417.99 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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	
		合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	第三届董事会议第三十七次（2018 年度）会议和第三届监事会第十七次（2018 年度）会议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 56,769,819.29 元 交易性金融资产：增加 56,769,819.29 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 56,769,819.29 元 交易性金融资产：增加 56,769,819.29 元
（2）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。		可供出售金融资产：减少 156,390,923.84 元 其他权益工具投资：增加 155,919,241.47 元 其他综合收益：减少 471,682.37 元	可供出售金融资产：减少 152,390,923.84 元 其他权益工具投资：增加 152,357,990.39 元 其他综合收益：减少 32,933.45 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	346,971,702.80	货币资金	摊余成本	346,971,702.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	56,769,819.29	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	56,769,819.29
应收票据	摊余成本	150,700.86	应收票据	摊余成本	150,700.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	903,051,316.17	应收账款	摊余成本	903,051,316.17
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	52,625,253.80	其他应收款	摊余成本	52,625,253.80
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	156,390,923.84	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	155,919,241.47
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本	3,642,428.85	长期应收款	摊余成本	3,642,428.85

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	234,198,276.03	货币资金	摊余成本	234,198,276.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	56,769,819.29	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	56,769,819.29
应收票据	摊余成本	150,700.86	应收票据	摊余成本	150,700.86
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
				合收益	
应收账款	摊余成本	587,072,890.54	应收账款	摊余成本	587,072,890.54
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	46,207,022.64	其他应收款	摊余成本	46,207,022.64
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	152,390,923.84	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	152,357,990.39
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本	3,159,417.38	长期应收款	摊余成本	3,159,417.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	346,971,702.80	346,971,702.80			
交易性金融资产	不适用	56,769,819.29	56,769,819.29		56,769,819.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,769,819.29	不适用	-56,769,819.29		-56,769,819.29
应收票据	150,700.86	150,700.86			
应收账款	903,051,316.17	903,051,316.17			
应收款项融资	不适用				
预付款项	5,756,608.73	5,756,608.73			
其他应收款	52,625,253.80	52,625,253.80			
存货	311,793,911.79	311,793,911.79			
其他流动资产	258,673,915.48	258,673,915.48			
流动资产合计	1,935,793,228.92	1,935,793,228.92			
非流动资产：					
可供出售金融资产	156,390,923.84	不适用		-156,390,923.84	-156,390,923.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款	3,642,428.85	3,642,428.85			
长期股权投资	8,230,604.27	8,230,604.27			
其他权益工具投资	不适用	155,919,241.47		155,919,241.47	155,919,241.47
固定资产	213,741,039.61	213,741,039.61			
在建工程	1,450,202.38	1,450,202.38			
无形资产	39,329,480.66	39,329,480.66			
开发支出	4,440,923.76	4,440,923.76			
商誉	86,074,439.91	86,074,439.91			
长期待摊费用	21,511,872.81	21,511,872.81			
递延所得税资产	39,057,401.52	39,057,401.52			
其他非流动资产	942,671.26	942,671.26			
非流动资产合计	574,811,988.87	574,340,306.50		-471,682.37	-471,682.37
资产总计	2,510,605,217.79	2,510,133,535.42		-471,682.37	-471,682.37
流动负债：					
应付账款	597,700,480.52	597,700,480.52			
预收款项	76,884,045.07	76,884,045.07			
应付职工薪酬	72,463,810.44	72,463,810.44			
应交税费	39,100,492.29	39,100,492.29			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应付款	175,367,095.08	175,367,095.08			
其他流动负债	3,157,639.69	3,157,639.69			
流动负债合计	964,673,563.09	964,673,563.09			
非流动负债：					
长期应付款	628,432.16	628,432.16			
预计负债	14,482,442.95	14,482,442.95			
递延收益	1,410,895.83	1,410,895.83			
递延所得税负债	3,370,597.08	3,370,597.08			
非流动负债合计	19,892,368.02	19,892,368.02			
负债合计	984,565,931.11	984,565,931.11			
所有者权益：					
股本	882,715,986.00	882,715,986.00			
资本公积	2,076,856,147.44	2,076,856,147.44			
减：库存股	1,857,600.00	1,857,600.00			
其他综合收益	-41,317,714.74	-41,789,397.11		-471,682.37	-471,682.37
盈余公积	42,053,024.73	42,053,024.73			
未分配利润	-1,414,863,166.88	-1,414,863,166.88			
归属于母公司所有者权益合计	1,543,586,676.55	1,543,114,994.18		-471,682.37	-471,682.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
少数股东权益	-17,547,389.87	-17,547,389.87			
所有者权益合计	1,526,039,286.68	1,525,567,604.31		-471,682.37	-471,682.37
负债和所有者权益总计	2,510,605,217.79	2,510,133,535.42		-471,682.37	-471,682.37

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	234,198,276.03	234,198,276.03			
交易性金融资产	不适用	56,769,819.29	56,769,819.29		56,769,819.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,769,819.29	不适用	-56,769,819.29		-56,769,819.29
应收票据	150,700.86	150,700.86			
应收账款	587,072,890.54	587,072,890.54			
应收款项融资	不适用				
预付款项	3,838,915.23	3,838,915.23			
其他应收款	46,207,022.64	46,207,022.64			
存货	252,259,293.95	252,259,293.95			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	57,457,348.07	57,457,348.07			
流动资产合计	1,237,954,266.61	1,237,954,266.61			
非流动资产：					
可供出售金融资产	152,390,923.84	不适用		-152,390,923.84	-152,390,923.84
长期应收款	3,159,417.38	3,159,417.38			
长期股权投资	508,219,695.17	508,219,695.17			
其他权益工具投资	不适用	152,357,990.39		152,357,990.39	152,357,990.39
固定资产	87,629,908.10	87,629,908.10			
无形资产	12,662,755.92	12,662,755.92			
开发支出	1,002,662.70	1,002,662.70			
长期待摊费用	998,094.89	998,094.89			
递延所得税资产	37,723,318.80	37,723,318.80			
非流动资产合计	803,786,776.80	803,753,843.35		-32,933.45	-32,933.45
资产总计	2,041,741,043.41	2,041,708,109.96		-32,933.45	-32,933.45
流动负债：					
应付账款	457,968,417.99	457,968,417.99			
预收款项	50,407,350.21	50,407,350.21			
应付职工薪酬	39,699,394.50	39,699,394.50			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	17,137,918.58	17,137,918.58			
其他应付款	102,078,343.23	102,078,343.23			
流动负债合计	667,291,424.51	667,291,424.51			
非流动负债：					
长期应付款	628,432.16	628,432.16			
预计负债	242,586.42	242,586.42			
非流动负债合计	871,018.58	871,018.58			
负债合计	668,162,443.09	668,162,443.09			
所有者权益：					
股本	882,715,986.00	882,715,986.00			
资本公积	2,079,986,373.38	2,079,986,373.38			
减：库存股	1,857,600.00	1,857,600.00			
其他综合收益	-41,317,714.74	-41,350,648.19		-32,933.45	-32,933.45
盈余公积	42,578,739.82	42,578,739.82			
未分配利润	-1,588,527,184.14	-1,588,527,184.14			
所有者权益合计	1,373,578,600.32	1,373,545,666.87		-32,933.45	-32,933.45
负债和所有者权益总计	2,041,741,043.41	2,041,708,109.96		-32,933.45	-32,933.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%
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	1%、2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
基本立子（重庆）科技发展有限公司	25%
基本立子（广东）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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
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%
宜通世纪（广东）产业投资有限公司	20%
广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司	20%
深圳市心怡健康信息技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、 增值税即征即退

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，根据财政部、国家税务总局下发的《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），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%。倍泰健康的增值税率自 2019 年 4 月 1 日起改为 13%。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，可按法定 13%、16%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

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 年度本公司申请并通过高新技术企业复核认定，已获广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201744002706，有效期 2017 年-2019 年。本公司 2019 年度企业所得税按 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 2019 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复核认定，已获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201911006054，有效期 2019 年-2021 年。天河鸿城 2019 年度企业所得税按 15%的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 2019 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，已获广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号为 GR201744008177，有效期 2017 年-2019 年。广东曼拓 2019 年度企业所得税按 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。2019 年倍泰健康申请高新技术企业复核认定，截至报告日倍泰健康高新技术企业拟认定已经公示，预计 2019 年度所得税汇算清缴前可获得高新技术企业证书，2019 年企业所得税税率暂按 15%计算。

（7）根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。产业投资、产业投资基金及心怡健康 2019 年度所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	722,886,013.86	297,190,010.14
其他货币资金	41,289,164.69	49,781,692.66
合计	764,175,178.55	346,971,702.80
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	上年年末余额
保函保证金	36,501,440.68	45,739,725.09
因财产保全被冻结的资金		4,031,161.96
银行承兑汇票保证金	4,726,148.92	
合计	41,227,589.60	49,770,887.05

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,232,570.28
其中：权益工具投资	22,232,570.28
合计	22,232,570.28

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
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	56,769,819.29
其中：权益工具投资	27,506,509.29
其他	29,263,310.00
合计	56,769,819.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		150,700.86
合计		150,700.86

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	695,023,722.58	912,997,648.80
1 至 2 年	46,257,487.01	188,209,284.83
2 至 3 年	5,390,803.60	32,767,087.15
3 年以上	15,290,506.19	17,683,073.61
小计	761,962,519.38	1,151,657,094.39
减：坏账准备	55,745,601.74	248,605,778.22
合计	706,216,917.64	903,051,316.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
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					
按组合计提坏账准备	761,962,519.38	100.00	55,745,601.74	7.32	706,216,917.64
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	761,962,519.38	100.00	55,745,601.74	7.32	706,216,917.64
合计	761,962,519.38	100.00	55,745,601.74		706,216,917.64

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	176,744,630.20	15.35	174,045,842.95	98.47	2,698,787.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	969,998,120.28	84.23	69,645,591.36	7.18	900,352,528.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,914,343.91	0.42	4,914,343.91	100.00	
合计	1,151,657,094.39	100.00	248,605,778.22		903,051,316.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	695,023,722.58	34,751,186.13	5.00
1 至 2 年	46,257,487.01	4,625,748.70	10.00
2 至 3 年	5,390,803.60	1,078,160.72	20.00
3 年以上	15,290,506.19	15,290,506.19	100.00
合计	761,962,519.38	55,745,601.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按单项计提坏账准备	178,960,186.86	178,960,186.86		234,618.91		178,725,567.95	
按组合计提坏账准备	69,645,591.36	69,645,591.36	-8,832,725.98			5,067,263.64	55,745,601.74
合计	248,605,778.22	248,605,778.22	-8,832,725.98	234,618.91		183,792,831.59	55,745,601.74

4、 本期无实际核销的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 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
爱立信（中国）通信有限公司	128,132,406.92	16.82	6,406,620.35
中国移动通信集团广东有限公司	113,805,276.63	14.94	9,649,027.74
中国联合网络通信有限公司	74,061,964.40	9.72	8,117,781.18
中国铁塔股份有限公司	47,238,738.65	6.20	2,959,972.74
中国移动通信集团河南有限公司	43,706,834.46	5.74	2,230,793.61
合计	406,945,221.06	53.42	29,364,195.62

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,348,324.24	85.48	5,432,279.90	94.36
1 至 2 年	371,633.36	13.53	179,391.46	3.12
2 至 3 年	27,332.73	0.99	144,937.37	2.52
合计	2,747,290.33	100.00	5,756,608.73	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

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(%)
芯海科技（深圳）股份有限公司	383,000.00	13.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
前锦网络信息技术（上海）有限公司	317,552.93	11.56
北京德元人力资源服务集团有限公司	237,946.04	8.66
广西大元春医疗设备有限公司	188,673.01	6.87
盐城市青正劳务派遣有限公司	168,111.78	6.12
合计	1,295,283.76	47.15

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	114,106,979.38	52,625,253.80
合计	114,106,979.38	52,625,253.80

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	10,509,982.54	
小计	10,509,982.54	
减：坏账准备	10,509,982.54	
合计		

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	4,746,269.16	2018/7/18	逾期未付借款本金	到期无法偿还
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	2,459,835.62	2018/11/14	逾期未付借款本金	到期无法偿还

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	3,303,877.76	2018/8/8	逾期未付借款本金	到期无法偿还
合计	10,509,982.54			

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	104,781,697.71	153,516,718.61
1 至 2 年	6,763,305.04	20,394,041.43
2 至 3 年	6,221,740.08	9,509,600.84
3 年以上	5,670,450.50	7,850,990.80
小计	123,437,193.33	191,271,351.68
减：坏账准备	9,330,213.95	138,646,097.88
合计	114,106,979.38	52,625,253.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	70,050,252.53	56.75	50,252.53	0.07	70,000,000.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	70,000,000.00	56.75			70,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	50,252.53	0.04	50,252.53	100.00	
按组合计提坏账准备	53,386,940.80	43.25	9,279,961.42	17.38	44,106,979.38
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	53,386,940.80	43.25	9,279,961.42	17.38	44,106,979.38
合计	123,437,193.33	100.00	9,330,213.95		114,106,979.38

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	117,320,113.34	61.33	117,320,113.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	64,910,813.36	33.94	12,285,559.56	18.93	52,625,253.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	9,040,424.98	4.73	9,040,424.98	100.00	
合计	191,271,351.68	100.00	138,646,097.88		52,625,253.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00			股权转让款，期后已收回
周峰	50,252.53	50,252.53	100.00	无法收回
合计	70,050,252.53	50,252.53		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,781,697.71	1,739,084.89	5.00
1 至 2 年	6,763,305.04	676,330.54	10.00
2 至 3 年	6,221,740.08	1,244,348.02	20.00
3 年以上	5,620,197.97	5,620,197.97	100.00
合计	53,386,940.80	9,279,961.42	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	12,285,559.56		126,360,538.32	138,646,097.88
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,471,961.85		2,538,850.00	66,888.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回			2,901,635.08	2,901,635.08
本期转销				
本期核销			1,405,921.39	1,405,921.39
其他变动	-533,636.29		-124,541,579.32	-125,075,215.61
期末余额	9,279,961.42		50,252.53	9,330,213.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	64,910,813.36		126,360,538.32	191,271,351.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	99,702,861.44		2,538,850.00	102,241,711.44
本期直接减记				
本期终止确认	38,987,213.29		4,307,556.47	43,294,769.76
其他变动	-2,239,520.71		-124,541,579.32	-126,781,100.03
期末余额	123,386,940.80		50,252.53	123,437,193.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按单项计提坏账准备	126,360,538.32	126,360,538.32	2,538,850.00	2,901,635.08	1,405,921.39	124,541,579.32	50,252.53
按组合计提坏账准备	12,285,559.56	12,285,559.56	-2,471,961.85			533,636.29	9,279,961.42
合计	138,646,097.88	138,646,097.88	66,888.15	2,901,635.08	1,405,921.39	125,075,215.61	9,330,213.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
北京鑫海珺医药投资管理有限公司	1,000,000.00	预计无法收回	法院仲裁和解，对方退回款项	银行转账
东莞市汇豪电子科技有限公司	1,027,131.00	无法收回，并提起诉讼，请求返还	法院判决败诉并转为成本费用	计入当期损益
合计	2,027,131.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,405,921.39

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	37,872,081.64	47,007,929.64
周转备用金	7,478,688.34	7,091,588.09
往来款	8,068,799.41	136,469,486.28
股权转让款	70,000,000.00	
其他	17,623.94	627,021.48
应收退税补贴		75,326.19
合计	123,437,193.33	191,271,351.68

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	70,000,000.00	1 年以内	56.71	0.00
中国铁塔股份有限公司	保证金、往来款	4,334,966.62	0-3 年以上	3.51	435,610.83
中国联合网络通信有限公司	保证金、押金	4,096,668.04	0-3 年以上	3.32	386,833.40
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金、押金	4,008,415.00	0-3 年	3.25	501,683.00
公诚管理咨询有限公司	保证金、押金	3,266,628.57	0-3 年以上	2.65	194,411.06
合计		85,706,678.23		69.44	1,518,538.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	706,176.28		706,176.28	19,413,257.67	5,316,094.62	14,097,163.05
发出商品	2,047,003.51	333,250.64	1,713,752.87	19,458,289.57		19,458,289.57
在产品				878,890.15	47,877.20	831,012.95
库存商品	1,615,286.11	1,415,341.77	199,944.34	16,096,940.05	6,888,394.83	9,208,545.22
劳务成本	313,114,007.81	2,227,678.42	310,886,329.39	269,590,887.80	1,391,986.80	268,198,901.00
合计	317,482,473.71	3,976,270.83	313,506,202.88	325,438,265.24	13,644,353.45	311,793,911.79

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	合并减少	
原材料	5,316,094.62	1,140,497.79	4,136,693.63	2,319,898.78	
发出商品		333,250.64			333,250.64
在产品	47,877.20		47,877.20		
库存商品	6,888,394.83	2,263,322.39	5,448,259.34	2,288,116.11	1,415,341.77
劳务成本	1,391,986.80	1,579,425.89	743,734.27		2,227,678.42
合计	13,644,353.45	5,316,496.71	10,376,564.44	4,608,014.89	3,976,270.83

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

4、 无建造合同形成的已完工未结算资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 其他流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	11,520,258.25		11,520,258.25	11,295,784.56		11,295,784.56
待抵扣进项税	2,335,392.97		2,335,392.97	6,492,632.47		6,492,632.47
委托贷款	133,953,225.91	133,953,225.91				
预缴企业所得税	2,070,165.10		2,070,165.10	35,480.64		35,480.64
理财产品	158,309,122.94		158,309,122.94	240,850,017.81		240,850,017.81
合计	308,188,165.17	133,953,225.91	174,234,939.26	258,673,915.48		258,673,915.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	156,390,923.84		156,390,923.84
其中：按公允价值计量	151,390,923.84		151,390,923.84
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	156,390,923.84		156,390,923.84

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	1,078,216.40	6,110.63	1,072,105.77	3,642,428.85		3,642,428.85	4.75%~6.55%
合计	1,078,216.40	6,110.63	1,072,105.77	3,642,428.85		3,642,428.85	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款提供劳务			6,110.63			6,110.63
合计			6,110.63			6,110.63

3、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．合营企业											
广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00		-4,583.33						2,995,416.67	
小计		3,000,000.00		-4,583.33						2,995,416.67	
2．联营企业											
湖南宜通华盛科技有限公司	4,487,223.11			-833,310.19		1,471,813.93				5,125,726.85	
西部天使（北京）健康科技有限公司	3,037,544.05			-160,093.08						2,877,450.97	14,477,414.57
北京致壹科技有限公司	504,952.34			687.82						505,640.16	
国德联科（北京）科技有限公司	200,884.77			-15,836.23						185,048.54	
山东宜通科技有限公司		3,500,000.00		-74,437.13						3,425,562.87	
小计	8,230,604.27	3,500,000.00		-1,082,988.81		1,471,813.93				12,119,429.39	14,477,414.57
合计	8,230,604.27	6,500,000.00		-1,087,572.14		1,471,813.93				15,114,846.06	14,477,414.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
北京寅时科技有限公司	1,875,492.95
北京宜通科创科技发展有限责任公司	172,300.09
瑞迪智能运动（深圳）有限公司	113,457.32
贵州中安云网科技有限公司	1,187,979.18
广州民营投资股份有限公司	928,071.35
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）	172,474,378.56
合计	176,751,679.45

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京寅时科技有限公司			124,507.05		不以出售为目的	不适用
北京宜通科创科技发展有限责任公司			27,699.91		不以出售为目的	不适用
瑞迪智能运动（深圳）有限公司			386,542.68		不以出售为目的	不适用
贵州中安云网科技有限公司			312,020.82		不以出售为目的	不适用
广州民营投资股份有限公司			71,928.65		不以出售为目的	不适用
深圳淮海方舟信息产业股权投资基金（有限合伙）	1,560,761.35		27,525,621.44		不以出售为目的	不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	110,723,205.08	213,741,039.61
固定资产清理		
合计	110,723,205.08	213,741,039.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	168,632,480.71	111,242,030.52	1,333,333.33	12,537,844.53	63,051,920.97	356,797,610.06
（2）本期增加金额		15,167,259.40	287,610.62	1,665,479.81	1,886,500.76	19,006,850.59
—购置		12,750,375.13		1,665,479.81	1,886,500.76	16,302,355.70
—在建工程转入		2,416,884.27	287,610.62			2,704,494.89
（3）本期减少金额	104,769,243.37	48,188,149.49	1,620,943.95	2,634,479.68	5,050,754.95	162,263,571.44
—处置或报废		5,378,321.89		947,240.05	1,208,371.52	7,533,933.46
—企业合并减少	104,769,243.37	42,809,827.60	1,620,943.95	1,687,239.63	3,842,383.43	154,729,637.98
（4）期末余额	63,863,237.34	78,221,140.43		11,568,844.66	59,887,666.78	213,540,889.21
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	32,324,589.18	67,910,569.52	126,666.67	5,970,553.62	27,775,739.22	134,108,118.21
（2）本期增加金额	5,165,075.70	13,941,820.13	130,625.40	1,745,233.04	11,105,373.07	32,088,127.34
—计提	5,165,075.70	13,941,820.13	130,625.40	1,745,233.04	11,105,373.07	32,088,127.34
（3）本期减少金额	25,692,532.26	35,350,393.56	257,292.07	1,811,746.51	3,420,769.82	66,532,734.22
—处置或报废		4,218,361.37		936,790.58	1,071,869.15	6,227,021.10
—企业合并减少	25,692,532.26	31,132,032.19	257,292.07	874,955.93	2,348,900.67	60,305,713.12
（4）期末余额	11,797,132.62	46,501,996.09		5,904,040.15	35,460,342.47	99,663,511.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
3．减值准备						
（1）上年年末余额	4,631,191.75	3,489,393.43	79,250.70		748,616.36	8,948,452.24
（2）本期增加金额		193,160.41			2,446.89	195,607.30
—计提		193,160.41			2,446.89	195,607.30
（3）本期减少金额	4,631,191.75	1,256,905.02	79,250.70		22,539.27	5,989,886.74
—企业合并减少	4,631,191.75	1,256,905.02	79,250.70		22,539.27	5,989,886.74
（4）期末余额		2,425,648.82			728,523.98	3,154,172.80
4．账面价值						
（1）期末账面价值	52,066,104.72	29,293,495.52		5,664,804.51	23,698,800.33	110,723,205.08
（2）上年年末账面价值	131,676,699.78	39,842,067.57	1,127,415.96	6,567,290.91	34,527,565.39	213,741,039.61

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 无未办妥产权证书的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		1,042,000.00
工程物资	369,040.02	408,202.38
合计	369,040.02	1,450,202.38

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
普通人体秤自动化生产线				1,042,000.00		1,042,000.00
合计				1,042,000.00		1,042,000.00

3、 本期无计提在建工程减值准备情况

4、 工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
设备	369,040.02		369,040.02	408,202.38		408,202.38
合计	369,040.02		369,040.02	408,202.38		408,202.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 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）上年年末余额	11,986,465.74	29,925,326.73	504,816.00	10,566,700.00	22,286,507.92	17,398,900.00	92,668,716.39
（2）本期增加金额	1,194,478.73	8,948,021.13					10,142,499.86
—购置	1,194,478.73						1,194,478.73
—内部研发		8,948,021.13					8,948,021.13
（3）本期减少金额	2,014,750.61		104,000.00		22,286,507.92	17,398,900.00	41,804,158.53
—处置	814,399.13						814,399.13
—企业合并减少	1,200,351.48		104,000.00		22,286,507.92	17,398,900.00	40,989,759.40
（4）期末余额	11,166,193.86	38,873,347.86	400,816.00	10,566,700.00			61,007,057.72
2．累计摊销							
（1）上年年末余额	6,244,591.37	19,400,142.39	156,996.57	3,632,303.13	1,900,706.52	5,820,433.33	37,155,173.31
（2）本期增加金额	1,669,143.66	4,987,542.02	61,731.60	495,409.52	454,036.37	107,122.20	7,774,985.37
—计提	1,669,143.66	4,987,542.02	61,731.60	495,409.52	454,036.37	107,122.20	7,774,985.37
（3）本期减少金额	1,114,121.33		34,666.67		2,354,742.89	5,927,555.53	9,431,086.42
—处置	580,428.40						580,428.40
—企业合并减少	533,692.93		34,666.67		2,354,742.89	5,927,555.53	8,850,658.02
（4）期末余额	6,799,613.70	24,387,684.41	184,061.50	4,127,712.65			35,499,072.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
3．减值准备							
（1）上年年末余额		608,372.88		4,333,496.87		11,242,192.67	16,184,062.42
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额						11,242,192.67	11,242,192.67
—企业合并减少						11,242,192.67	11,242,192.67
（4）期末余额		608,372.88		4,333,496.87			4,941,869.75
4．账面价值							
（1）期末账面价值	4,366,580.16	13,877,290.57	216,754.50	2,105,490.48			20,566,115.71
（2）上年年末账面价值	5,741,874.37	9,916,811.46	347,819.43	2,600,900.00	20,385,801.40	336,274.00	39,329,480.66

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 67.48%。

2、 无使用寿命不确定的知识产权

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	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
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
网络一体化综合支撑平台研发项目	1,002,662.70	1,823,336.27	2,825,998.97			2018 年 10 月	通过评审立项，	100.00%
专利一种物联网密集多信道无线通信方法	1,155,561.19		1,155,561.19			2017 年 8 月	项目开发工作开展，完成开发涉	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加金额	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
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
工业缝纫机物联网云平台	854,290.22		854,290.22			2018 年 6 月	及方案并达到预期要求。	100.00%
工业绣花机物联网云平台	667,096.29		667,096.29			2018 年 7 月		100.00%
缝纫机智能工厂管理系统	263,949.94		263,949.94			2018 年 8 月		100.00%
TD-LTE 上行干扰问题定位分析及整改处理方法	204,766.91		204,766.91			2018 年 11 月		100.00%
基于 CellTrace 数据的 LTE 网络问题分析与定位	292,596.51		292,596.51			2018 年 11 月		100.00%
面向 4.5G/5G 无线网络测试优化系统研究项目		1,282,419.77	1,282,419.77			2019 年 11 月		100.00%
基于 Hadoop 大数据技术应用研究项目		51,401.90			51,401.90	2019 年 4 月		48.00%
基于 5G 无线容量 AI 智能优化技术应用研发项目		841,607.12			841,607.12	2019 年 4 月		30.00%
一种纺织行业以及与其类似的传统制造行业智能化改造的方法		2,571,273.89		1,868,334.85	702,939.04	2019 年 6 月		56.59%
基于 MR 数据的天线、方位角倾角自动优化系统		1,913,414.10		1,913,414.10		/		100.00%
基于软采数据的天线接反核查		2,035,494.81		2,035,494.81		/		100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加金额	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
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
LTE CTR 分析与投诉处理系统		2,934,179.14		2,934,179.14		/		100.00%
基于用户体验的端到端感知提升体系		1,889,839.96		1,889,839.96		/		100.00%
基于大数据的智能投诉分析系统		1,768,576.38		1,768,576.38		/		100.00%
缝制行业基于 Sub1G 的多信道切换技术		2,012,500.74		1,232,451.42	780,049.32	2019 年 11 月		69.29%
一种接通率全流程提升方案		1,664,806.62		1,089,197.22	575,609.40	2019 年 11 月		68.54%
飞猫平台		1,289,169.27		1,289,169.27		/		100.00%
基于监狱场景的工具管理检测装置		260,850.96		260,850.96		/		100.00%
涉密项目		68,029.36			68,029.36	2019 年 12 月		10.41%
基于边缘计算的物联网设备管理平台		43,598.16			43,598.16	2019 年 12 月		9.02%
网络资源缓存加速软件		309,692.50	309,692.50			2019 年 4 月		100.00%
网络流量智能路由引擎软件		292,123.03	292,123.03			2019 年 4 月		100.00%
广告投放决策可视化系统		64,430.09	64,430.09			2019 年 4 月		100.00%
物联网云平台研发项目		735,095.71	735,095.71			2019 年 7 月		100.00%
合计	4,440,923.76	23,851,839.78	8,948,021.13	16,281,508.11	3,063,234.30			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
账面原值				
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	
小计	1,656,795,398.40		755,580,776.59	901,214,621.81
减值准备				
上海瑞禾通讯技术有限公司				
广州星博信息技术有限公司	6,742,370.98	941,701.79		7,684,072.77
北京天河鸿城电子有限责任公司	808,397,810.92	20,303,004.43		828,700,815.35
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	
小计	1,570,720,958.49	21,244,706.22	755,580,776.59	836,384,888.12
账面价值	86,074,439.91	-21,244,706.22		64,829,733.69

2、 商誉减值测试过程及关键参数

资产组和资产组组合的可收回金额是依据五年期进行推测预算，采用现金流量预测方法计算。超过五年期的现金流量采用与第五年一致的收入、毛利率、折现率的方法作出推算。采用未来现金流量前五年折现方法的主要假设包括：

项目	上海瑞禾通信服务	广州星博通信服务	天河鸿城通信设备	天河鸿城物联网
收入增长率	-7.08%	0.00%	18.99%	13.59%
毛利率	5.06%	0.00%	31.41%	16.11%
折现率	17.30%	17.30%	17.23%	15.13%

注：公司对北京天河鸿城电子有限责任公司的商誉涉及天河鸿城通信设备及天河鸿城物联网两个资产组。

管理层所采用的加权平均增长率与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

3、 商誉减值测试的影响

项目	上海瑞禾通信服务	广州星博通信服务	天河鸿城通信设备	天河鸿城物联网
资产组账面价值（注 1）	776,175.52	0.00	3,305,709.22	22,344,364.30
商誉账面价值	862,407.21	941,701.79	30,745,114.91	53,525,216.00
包含商誉的资产组账面合计	1,638,582.73	941,701.79	34,050,824.13	75,869,580.30
可收回金额	4,274,195.86	0.00	23,689,400.00	65,928,000.00
商誉减值金额	0.00	941,701.79	10,361,424.13	9,941,580.30

注 1：资产组主要包括能产生现金流的长期资产。资产组账面价值为依据公允价值减去处置费用和相关税费后净额与原账面价值孰低计价。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	1,626,806.71	453,397.96	1,096,189.48	984,015.19
企业邮箱使用费	158,490.57		39,622.64	118,867.93
信息服务费	640,796.27		424,514.84	216,281.43
宽带网络项目	19,085,779.26		19,085,779.26	
合计	21,511,872.81	453,397.96	20,646,106.22	1,319,164.55

(二十) 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		上年年末余额	
	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	69,252,622.91	10,587,891.21	80,064,925.16	12,242,647.12
内部交易未实现利润			229,822.66	34,473.40
预提费用、暂估成本	120,987,780.88	18,148,167.13	120,909,218.22	18,136,382.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延收益	816,000.00	122,400.00		
预计负债	691,000.00	103,650.00	242,586.42	36,387.96
可用以后年度税前利润弥补的亏损	150,106,091.20	22,515,913.68		
无形资产摊销年限调整	9,562,652.64	1,434,397.90	6,547,983.87	982,197.58
开发支出调整	1,942,128.25	291,319.24	2,226,342.13	333,951.32
其他权益工具公允价值变动	27,749,757.05	4,162,463.56	48,609,076.16	7,291,361.42
合计	381,108,032.93	57,366,202.72	258,829,954.62	39,057,401.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,123,552.98	318,532.95	22,470,647.20	3,370,597.08
合计	2,123,552.98	318,532.95	22,470,647.20	3,370,597.08

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	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,788,158.02	54,310,192.22
可抵扣亏损	126,670,071.65	34,267,527.82
合计	128,458,229.67	88,577,720.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	上年年末余额	备注
2020	8,899,819.15	7,883,031.09	
2021	8,100,738.79	10,646,853.11	
2022	25,988,303.63	30,016,582.08	
2023	32,743,153.54	85,577,459.67	
2024	23,683,411.92		
2025	2,780,007.34	2,780,007.34	
2026	5,303,323.65	5,303,323.65	
2027	4,102,654.16	5,976,545.70	
2028	13,407,083.04	13,108,386.44	
2029	664,461,425.50		
合计	789,469,920.72	161,292,189.08	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	62,400.00		62,400.00	297,641.49		297,641.49
待抵扣进项税	77,567.44		77,567.44	645,029.77		645,029.77
合计	139,967.44		139,967.44	942,671.26		942,671.26

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,726,148.92	
商业承兑汇票		
合计	4,726,148.92	

本期末无已到期未支付的应付票据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	469,878,399.20	535,735,558.87
1-2 年	41,649,661.07	47,797,584.03
2-3 年	9,221,540.02	8,501,516.90
3 年以上	6,395,964.45	5,665,820.72
合计	527,145,564.74	597,700,480.52

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
天津市东方日新科技发展有限公司	7,983,351.15	尚未结算
广州域通通信技术有限公司	3,013,877.71	尚未结算
广州众邦通信工程有限公司	1,582,437.97	尚未结算
中国通信建设第四工程局有限公司	1,563,393.99	尚未结算
四川源信通信技术有限公司	1,378,300.95	尚未结算
四川广佳成通信工程有限公司	1,351,522.26	尚未结算
湖北捷通达通信工程有限公司	1,116,148.10	尚未结算
江门市蓬江区新通网络工程有限公司	1,073,213.90	尚未结算
武汉啟步通讯科技有限公司	1,001,502.47	尚未结算
合计	20,063,748.50	

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	64,870,873.21	54,759,678.25
1 年以上	6,598,098.88	22,124,366.82
合计	71,468,972.09	76,884,045.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
中国移动通信集团广东有限公司	3,903,828.54	尚未验收
中国移动通信集团四川有限公司	1,184,103.00	尚未验收
合计	5,087,931.54	

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
短期薪酬	71,901,399.33	737,083,985.34	729,544,286.50	8,315,372.18	71,125,725.99
离职后福利-设定提存计划	562,411.11	39,256,523.55	39,737,535.26		81,399.40
辞退福利		725,475.42	725,475.42		
合计	72,463,810.44	777,065,984.31	770,007,297.18	8,315,372.18	71,207,125.39

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	71,501,360.39	680,290,650.64	672,759,613.95	8,315,372.18	70,717,024.90
（2）职工福利费	7,494.13	20,863,512.45	20,865,401.45		5,605.13
（3）社会保险费	289,835.36	21,757,015.24	22,016,967.27		29,883.33
其中：医疗保险费	249,270.56	19,222,900.60	19,449,967.71		22,203.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
工伤保险费	19,852.79	1,033,276.43	1,048,040.12		5,089.10
生育保险费	20,712.01	1,500,838.21	1,518,959.44		2,590.78
（4）住房公积金	25,545.53	9,923,118.65	9,709,482.89		239,181.29
（5）工会经费和职工教育经费	77,163.92	4,249,688.36	4,192,820.94		134,031.34
合计	71,901,399.33	737,083,985.34	729,544,286.50	8,315,372.18	71,125,725.99

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
基本养老保险	537,425.32	37,501,211.77	37,960,921.24		77,715.85
失业保险费	24,985.79	1,755,311.78	1,776,614.02		3,683.55
合计	562,411.11	39,256,523.55	39,737,535.26		81,399.40

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	42,884,670.05	22,896,121.16
企业所得税	8,918,326.31	10,157,224.49
个人所得税	878,192.33	863,887.15
城市维护建设税	739,609.02	1,097,828.73
教育费附加	531,221.01	790,650.75
印花税	208,579.87	319,321.66
土地使用税		259,999.20
房产税		2,715,459.15
合计	54,160,598.59	39,100,492.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		1,875,431.02
其他应付款项	74,683,488.46	173,491,664.06
合计	74,683,488.46	175,367,095.08

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		1,875,431.02
合计		1,875,431.02

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
收取的保证金、押金及定金	9,662,893.08	6,435,915.65
与外单位的往来款	8,121,218.69	52,923,814.41
应付员工报销款	55,050,792.74	65,737,264.78
应付合并对价款		29,263,310.00
限制性股票款回购义务	1,843,829.95	1,843,829.95
应付业绩承诺奖励款		2,813,835.25
预提中介费		14,386,844.42
其他		86,849.60
关联方往来款	4,754.00	
合计	74,683,488.46	173,491,664.06

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李培勇	1,843,829.95	限制性股票被冻结，无法注销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	23,298.11	3,157,639.69
合计	23,298.11	3,157,639.69

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	111,133.26	628,432.16
专项应付款		
合计	111,133.26	628,432.16

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
中山开发区视频监控系统三期项目维护费	111,133.26	628,432.16
合计	111,133.26	628,432.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	12,667,510.96	2,520,000.00		15,187,510.96		未决诉讼预提的赔偿款
合同违约金	334,400.00	764,200.00	28,500.00		1,070,100.00	未按照约定履行合同义务
维保费	1,480,531.99	1,966,182.96	1,695,961.74	1,059,753.21	691,000.00	根据合同条款预计的免费维修费
合计	14,482,442.95	5,250,382.96	1,724,461.74	16,247,264.17	1,761,100.00	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,410,895.83	816,000.00	242,250.00	1,168,645.83	816,000.00	尚未验收；在资产使用寿命内分摊
合计	1,410,895.83	816,000.00	242,250.00	1,168,645.83	816,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	合并减少	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	410,895.83		242,250.00	168,645.83		与资产相关及与收益相关
基于关口前移的脑卒中综合防治研究与应用示范项目	1,000,000.00			1,000,000.00		与资产相关及与收益相关
新一代人工智能-神经退行性疾病早期智能预警高级机器学习技术与示范应用		816,000.00			816,000.00	与资产相关及与收益相关
合计	1,410,895.83	816,000.00	242,250.00	1,168,645.83	816,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	882,715,986.00				-1,057,455.00	-1,057,455.00	881,658,531.00

说明：根据公司于 2019 年 4 月 30 日召开的第三届董事会第三十八次会议和第三届监事会第二十次会议、于 2019 年 5 月 15 日召开 2018 年度股东大会审议通过了《关于深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司 2018 年度业绩承诺实现情况及业绩补偿方案暨回购注销对应补偿股份的议案》，本期公司先将除方炎林、李培勇、深圳电广外的其它业绩补偿承诺方所持有的 1,057,455 股股票进行回购并予以注销实施回购注销，减少股本人民币 1,057,455.00 元及资本公积人民币 4,124,074.50 元。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,067,957,408.50		4,124,074.50	2,063,833,334.00
其他资本公积	8,898,738.94	171,471,813.93	3,339,003.07	177,031,549.80
合计	2,076,856,147.44	171,471,813.93	7,463,077.57	2,240,864,883.80

说明：

1、股本溢价本期减少原因详见“五、（三十二）股本”说明。

2、其他资本公积本期增加原因：

①、联营企业湖南宜通华盛科技有限公司其他股东增资导致所有者权益变动以及除净损益外其他因素导致的所有者权益变动，本公司按照持股比例计算应享有或分担的份额，相应调整长期股权投资的账面价值 1,471,813.93 元，同时增加资本公积（其他资本公积）1,471,813.93 元；

②、公司本期处置全资子公司倍泰健康 100%股权，将股权转让价 1.70 亿元与该股权公允价值零元的差额确认为 1.70 亿元资本公积。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、其他资本公积本期减少原因：

本期子公司广东曼拓信息科技有限公司少数股东增资，本公司按增资前的股权比例计算其在增资前子公司账面净资产的份额与增资后按本公司持股比例计算的子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积（其他资本公积）-3,339,003.07 元。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限售股	1,857,600.00			1,857,600.00
回购业绩承诺补偿方股份		5,181,529.50	5,181,529.50	
合计	1,857,600.00	5,181,529.50	5,181,529.50	1,857,600.00

本期变动说明详见“五、（三十二）股本”说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-41,789,397.11	20,897,197.45			3,157,170.88	17,805,026.17	-64,999.60	-23,984,370.94
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-41,789,397.11	20,897,197.45			3,157,170.88	17,805,026.17	-64,999.60	-23,984,370.94
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-41,317,714.74								
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-41,317,714.74								
其他综合收益合计	-41,317,714.74	-41,789,397.11	20,897,197.45			3,157,170.88	17,805,026.17	-64,999.60	-23,984,370.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,053,024.73			42,053,024.73
合计	42,053,024.73			42,053,024.73

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,414,863,166.88	599,589,956.79
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	-1,414,863,166.88	599,589,956.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,716,178.10	-1,969,452,677.16
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	-1,875,431.02	45,000,446.51
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,381,271,557.76	-1,414,863,166.88

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,482,045,295.63	2,124,602,015.55	2,577,212,112.38	2,264,196,825.33
其他业务	3,679,304.63	2,873,806.31	1,419,683.62	1,379,253.52
合计	2,485,724,600.26	2,127,475,821.86	2,578,631,796.00	2,265,576,078.85

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
通信服务及设备	2,091,316,300.16	2,211,145,946.86
物联网	114,524,176.20	94,964,520.02
医疗设备及服务	277,533,694.91	270,978,385.88
其他	2,350,428.99	1,542,943.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
合计	2,485,724,600.26	2,578,631,796.00

营业成本明细：

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	449,629,378.67	482,791,222.84
劳务分包费	1,045,521,387.54	1,082,468,703.28
材料费	64,039,680.70	70,074,122.79
间接费	251,811,362.98	314,701,166.15
物联网平台运营相关成本	83,343,653.45	67,199,415.04
设备及服务成本	231,397,812.94	247,781,997.89
厂房折旧及水电费	1,732,545.58	559,450.86
合计	2,127,475,821.86	2,265,576,078.85

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,280,847.54	6,075,701.26
教育费附加	3,845,964.42	4,487,770.99
印花税	1,363,136.24	1,505,162.34
房产税	1,419,042.87	1,402,801.05
城镇土地使用税	82,571.92	81,285.76
文化事业建设费	75,249.23	96,009.45
车船税	6,525.00	2,750.00
地方水利建设基金	3,119.71	
合计	12,076,456.93	13,651,480.85

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,215,750.88	27,379,697.68
办公费	2,626,511.00	4,430,635.98
业务招待费	11,533,513.03	13,319,470.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
差旅费	4,918,026.51	8,156,075.72
维保费	456,587.49	174,575.21
折旧费	156,784.75	606,948.08
运费	5,084,774.48	10,119,092.73
服务费	751,603.59	979,756.32
业务推广费	6,309,397.68	8,932,677.21
仓储费	130,730.88	
合计	52,183,680.29	74,098,929.74

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	97,422,442.08	89,340,378.83
办公费	21,980,429.61	20,132,711.31
差旅费	11,109,207.57	13,468,025.37
聘请中介机构费	19,464,590.79	34,116,447.04
摊销费	17,669,921.50	10,805,899.01
折旧费	4,531,590.06	5,617,059.19
业务招待费	14,127,665.69	15,074,486.90
税费	165,605.16	49,037.31
物料消耗	1,718,926.45	1,015,165.82
股份支付		20,117,240.16
盘亏	8,575.05	9,039,509.18
其他	252,000.00	1,240,000.00
合计	188,450,953.96	220,015,960.12

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	72,404,335.21	71,198,677.28
直接投入	6,474,462.63	10,261,017.31
折旧及摊销	6,175,689.04	1,241,218.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
其他	6,386,730.84	7,476,038.61
合计	91,441,217.72	90,176,951.43

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	849,560.93	2,140,605.36
减：利息收入	4,272,141.97	5,874,905.43
汇兑损益	467,502.70	6,643,166.63
融资费用	372,453.85	
金融机构手续费	768,191.44	1,072,794.95
合计	-1,814,433.05	3,981,661.51

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,488,572.58	8,481,234.54
进项税加计抵减	4,567,114.84	
代扣个人所得税手续费	21,283.22	117,484.48
合计	11,076,970.64	8,598,719.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	387,015.23	482,989.82	与收益相关
2019 年广州市商务发展专项资金服务贸易和服务外包	159,000.00		与收益相关
2019 年天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展支持	100,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励	520,000.00	150,000.00	与收益相关
2019 年天河区产业发展专项-项目配套资金（面向新一代移动通信的大数据综合运营平台）	400,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
服务外包奖励	200,000.00	100,000.00	与收益相关
2019 年信息安全服务资质奖	50,000.00		与收益相关
2019 年软件著作资质奖励	8,000.00		与收益相关
2019 年创新载体奖励	300,000.00		与收益相关
企业研发后补助资金	771,200.00	2,237,900.00	与收益相关
2018 年度企业 R&D 投入支持专项补助	500,000.00		与收益相关
增值税即征即退	392,222.80	670,896.34	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	242,250.00	648,686.75	与资产相关及与收益相关
2017 年度广东省科技奖		50,000.00	与收益相关
大型工业企业创新能力培育提升支持计划	543,200.00		与收益相关
2019 年度省级以上两化融合项目	200,000.00		与收益相关
企业参加展会活动自助项目（重点展会自助）	223,100.00		与收益相关
2018 年省两化融合管理体系贯标试点企业	100,000.00		与收益相关
国家和广东省科学技术奖配套奖励	200,000.00		与收益相关
2018 年计算机软件补贴款	1,800.00		与收益相关
2019 年美国展会补贴款	37,779.00		与收益相关
东莞市工业和信息化局 1074 小升规奖励项目塘	100,000.00		与收益相关
2019 年企业创新簇奖励	50,000.00		与收益相关
2019 年朝阳区企业科协创新工作补助经费	20,000.00		与收益相关
松江财政管理所扶持资金	900,000.00	1,240,000.00	与收益相关
先进企业表彰资金	40,000.00	10,000.00	与收益相关
2018 年 11-12 月带动就业补贴	30,000.00		与收益相关
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金		2,000,000.00	与收益相关
2018 年一季度规模以上软件企业营收增长支持专项		517,400.00	与收益相关
2018 年促进经济发展专项资金（服务贸易发展）		100,000.00	与收益相关
天河区软件园服务外包奖励		200,000.00	与收益相关
2014 年广州市工程技术研究开发中心经费		67,361.63	与收益相关
计算机软件著作权登记资助		6,000.00	与收益相关
小规模纳税人增值税免税	13,005.55		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	6,488,572.58	8,481,234.54	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,087,572.14	-2,023,914.58
处置长期股权投资产生的投资收益	140,184,666.72	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		579,795.02
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,560,761.35	
理财产品在持有期间的投资收益	6,409,231.75	4,911,425.42
合计	147,067,087.68	3,467,305.86

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-92,409.51	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		56,769,819.29
合计	-92,409.51	56,769,819.29

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-7,931.62
应收账款坏账损失	-9,067,344.89
其他应收款坏账损失	7,675,235.61
长期应收款坏账损失	6,110.63
委托贷款坏账损失	133,953,225.91
合计	132,559,295.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		315,052,771.68
存货跌价损失	5,316,496.71	15,603,662.57
长期股权投资减值损失		14,477,414.57
固定资产减值损失	195,607.30	8,948,452.24
无形资产减值损失		16,184,062.42
商誉减值损失	21,244,706.22	1,570,720,958.49
合计	26,756,810.23	1,940,987,321.97

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	213,317.08	-688,678.24	213,317.08
合计	213,317.08	-688,678.24	213,317.08

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,900,000.00	2,110,000.00	1,900,000.00
不用支付的款项	223,579.63	443,627.49	223,579.63
赔偿款	367,108.00	120,000.00	367,108.00
固定资产报废利得	2,160.41		2,160.41
其他	158,324.51	246,168.80	158,324.51
合计	2,651,172.55	2,919,796.29	2,651,172.55

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州市天河区财政局“四上”企业经费补贴		10,000.00	与收益相关
天河区财政局关于天河区 2018 年新增规模以上软件企业支持专项款		100,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业贡献奖	1,900,000.00	2,000,000.00	与收益相关
合计	1,900,000.00	2,110,000.00	

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	6,506.06	2,191,742.26	6,506.06
非流动资产毁损报废损失	629,206.27	1,418,194.68	629,206.27
赔偿款、滞纳金	1,206,161.02	3,683,830.24	1,206,161.02
对外捐赠	209,650.00	100,000.00	209,650.00
预计诉讼赔偿款	2,520,000.00	12,667,510.96	2,520,000.00
预计合同违约金	771,000.00	334,400.00	771,000.00
其他	26,710.66	2,509,619.19	26,710.66
合计	5,369,234.01	22,905,297.33	5,369,234.01

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,079,146.80	16,230,581.03
递延所得税费用	-21,437,699.06	-7,391,606.17
合计	-15,358,552.26	8,838,974.86

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,141,701.11
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,821,255.17
子公司适用不同税率的影响	-1,608,511.43
调整以前期间所得税的影响	35,929.57
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-114,294,349.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额
研发费加计扣除	-6,750,179.14
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	114,357,731.78
不征税、减免税收入	-9,049,138.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220,562.12
无法退回的预缴异地税金	349,272.11
所得税费用	-15,358,552.26

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	31,716,178.10	-1,969,452,677.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	882,627,864.75	893,042,211.00
基本每股收益	0.04	-2.21
其中：持续经营基本每股收益	0.04	-2.21
终止经营基本每股收益	0.00	0.00

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	31,716,178.10	-1,969,452,677.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	882,627,864.75	893,042,211.00
稀释每股收益	0.04	-2.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	-2.21
终止经营稀释每股收益	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十四) 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	本期金额	上期金额
政府补助	8,930,682.71	10,491,874.30
利息收入	4,379,553.84	6,054,792.93
收到保证金、往来款及代垫款等	125,236,786.05	67,064,846.83
合计	138,547,022.60	83,611,514.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	116,196,407.18	122,865,557.43
支付的营业外支出	1,437,876.38	6,587,727.08
支付保证金、往来款及代垫款等	106,298,014.30	98,912,949.44
合计	223,932,297.86	228,366,233.95

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保函、票据保证金等		21,085,147.75
合计		21,085,147.75

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保函、票据保证金等	4,726,148.92	24,966,639.06
回购限制性股票		77,535,546.05
因财产保全被冻结的资金	687,056.71	4,031,161.96
合计	5,413,205.63	106,533,347.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十五) 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	27,500,253.37	-1,990,533,898.44
加：信用减值损失	132,559,295.64	
资产减值准备	26,756,810.23	1,935,292,248.43
固定资产折旧	32,039,094.94	34,851,121.23
无形资产摊销	7,774,675.65	10,869,187.67
长期待摊费用摊销	20,646,106.22	9,331,911.22
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）	-213,317.08	688,678.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	633,551.92	3,609,936.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	92,409.51	-56,769,819.29
财务费用（收益以“－”号填列）	1,740,962.21	2,465,861.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-147,067,087.68	-3,467,305.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,437,699.06	-2,529,097.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-184,201.04	-4,862,508.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,420,772.91	-3,667,052.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	155,380,035.36	-287,047,789.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,524,182.60	245,613,475.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	241,324,299.88	-106,155,050.48
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	722,947,588.95	297,200,815.75
减：现金的期初余额	297,200,815.75	795,415,712.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	425,746,773.20	-498,214,896.63

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中：深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	100,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,190,916.15
其中：深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	1,190,916.15
处置子公司收到的现金净额	98,809,083.85

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	722,947,588.95	297,200,815.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	722,886,013.86	297,190,010.14
可随时用于支付的其他货币资金	61,575.09	10,805.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	722,947,588.95	297,200,815.75

(五十六) 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	41,227,589.60	保函保证金及票据保证金
合计	41,227,589.60	

(五十七) 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			25,068.14
其中：美元	3,593.38	6.9762	25,068.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			24,049,468.72
其中：美元	3,447,359.41	6.9762	24,049,468.72

(五十八) 政府补助

1、 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
			本期金额	上期金额	
专项补助	816,000.00	递延收益	242,250.00	2,716,048.38	其他收益

2、 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
		本期金额	上期金额	
专项补助	1,900,000.00	1,900,000.00	2,110,000.00	营业外收入
专项补助	5,854,099.78	5,854,099.78	5,211,774.30	其他收益
即征即退增值税	392,222.80	392,222.80	670,896.34	其他收益
专项补助	338,300.00	338,300.00	170,100.00	财务费用

3、 无政府补助的退回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司（注 1）	170,000,000.00	100.00	股权转让	2019.12.27		310,184,666.72					不适用	

注 1：公司与珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“玄元八号”）、倍泰健康于 2019 年 12 月 17 日签署了倍泰健康股权转让协议，协议约定依据 2019 年 9 月 30 日倍泰健康净资产值为-156,832,441.13 元（经审计），考虑到倍泰健康未来发展前景，经协商一致，公司将其持有的倍泰健康 100%的股权以 1.7 亿元出售给玄元八号。北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2019 年 12 月 10 日出具了倍泰健康股东全部权益价值的咨询报告“国融兴华咨报字【2019】第 620016 号”，截止 2019 年 9 月 30 日的股东全部权益价值为零元。根据股权转让协议，公司实际控制人童文伟、史亚洲、钟飞鹏合计将其持有的 3,400 万股宜通世纪流通股票质押给玄元八号，就其后续处置倍泰健康股权所得净收入不足 1.7 亿元的差额部分承担补偿责任。如后续处置倍泰健康的累计净收入高于 1.7 亿元，则累计处置净收入中超出 1.7 亿元部分中的 90%归公司所有，10%归玄元八号所有。公司于 2019 年 12 月 27 日丧失倍泰健康控制权，自该日起倍泰健康不再纳入合并财务报表范围。

(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（广东）产业投资有限公司、广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司、深圳市心怡健康信息技术有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 11 月 8 日基本立子（深圳）科技发展有限公司进行了注销。

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	64.70		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	56.84		设立
基本立子（深圳）科技发展有限公司（注 1）	深圳	深圳	技术服务		56.84	设立
基本立子（重庆）科技发展有限公司	重庆	重庆	技术开发及销售		56.84	设立
基本立子（广东）科技发展有限公司	广州	广州	技术服务		56.84	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
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
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司（注 2）	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（注 2）	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（注 2）	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（注 2）	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
宜通世纪（广东）产业投资有限公司	珠海	珠海	投资、管理服务	100.00		设立
广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司	广州	广州	投资、管理服务	100.00		设立
深圳市心怡健康信息技术有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		设立

注 1：基本立子（深圳）科技发展有限公司已于 2019 年 11 月 8 日注销。

注 2：本公司于 2019 年 12 月 27 日丧失倍泰健康控制权，自该日起倍泰健康及其下属子公司不再属于本公司的子公司及孙公司。

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	35.3	-219,278.17		-80,283.47
基本立子（北京）科技发展有限公司	43.16	-2,700,541.56		-6,175,863.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	6,040,343.58	1,088,268.69	7,128,612.27	3,495,447.06		3,495,447.06	8,081,151.44	352,808.72	8,433,960.16	14,856,697.76		14,856,697.76
基本立子（北京）科技发展有限公司	992,758.66	1,692,483.05	2,685,241.71	1,366,710.67		1,366,710.67	10,948,933.44	2,519,706.46	13,468,639.90	5,194,208.23		5,194,208.23

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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	3,483,840.17	11,612.81	11,612.81	1,934,558.40	14,863,889.29	-12,407,135.91	-12,407,135.91	-3,643,205.81
基本立子（北京）科技发展有限公司	3,338,061.00	-6,257,337.13	-6,407,945.58	-10,081,596.74	1,394,267.73	-19,760,691.07	-19,760,691.07	-16,739,913.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(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

公司以对控股子公司广东曼拓的债权 1,000 万元以 1 元/注册资本的价格转作对广东曼拓的长期股权投资资本金，同时广东曼拓其他股东以现金方式增资 200 万元，本次合计增加 1,200 万元注册资本。本次增资完成后，广东曼拓的注册资本变更为人民币 2,832.65 万元，本公司持股比例由原来的 51%变更为 64.70%。

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	广东曼拓信息科技有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	10,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,660,996.93
差额	3,339,003.07
其中：调整资本公积	3,339,003.07

(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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖南宜通华盛科技有限公司	湖南	长沙	电子信息技术	9.96		权益法	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

2019 年 12 月经湖南宜通华盛科技有限公司（以下简称“湖南宜通”）股东会决议，湖南宜通设董事会，董事会成员为 6 人。本公司实际派驻一名董事。按照以上情况，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/本期金额	上年年末余额/上期金额
	湖南宜通华盛科技有限公司	湖南宜通华盛科技有限公司
流动资产	40,303,998.17	19,862,432.29
非流动资产	10,715,060.87	8,430,519.11
资产合计	51,019,059.04	28,292,951.40
流动负债	15,756,466.43	4,043,403.07
非流动负债		
负债合计	15,756,466.43	4,043,403.07
少数股东权益	-2,847,749.81	-39,643.57
归属于母公司股东权益	38,110,342.42	24,289,191.90
按持股比例计算的净资产份额	5,125,726.85	4,487,223.11
调整事项		
—商誉		
—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	5,125,726.85	4,487,223.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,121,626.71	626,703.18
净利润	-8,451,573.26	-13,851,086.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,451,573.26	-13,851,086.53
本期收到的来自联营企业的股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,995,416.67	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,291.67	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,291.67	
联营企业：		
投资账面价值合计	6,993,702.54	3,743,381.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-236,920.77	-2,023,914.49
—其他综合收益		
—综合收益总额	-236,920.77	-2,023,914.49

4、 不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

5、 不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损

6、 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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，定期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。2019 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 706,216,917.64 元，占资产总额的 27.71%，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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。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。除应收账款单独计提坏账准备的客户欠款外，公司无其他重大信用集中风险。

(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 2019 年 12 月 31 日，因本公司未存在借款，在其他变量保持不变的情况下，借款利率的变动不会对本公司的净利润产生影响。

（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	上年年末余额
可供出售金融资产		151,390,923.84
其他权益工具投资	172,474,378.56	
合计	172,474,378.56	151,390,923.84

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	469,878,399.20	57,267,165.54	527,145,564.74
预收账款	64,870,873.21	6,598,098.88	71,468,972.09
其他应付款	56,922,700.80	17,760,787.66	74,683,488.46
合计	591,671,973.21	81,626,052.08	673,298,025.29

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	530,621,252.06	67,079,228.46	597,700,480.52
预收账款	54,759,678.25	22,124,366.82	76,884,045.07
其他应付款	121,812,326.93	53,554,768.15	175,367,095.08
合计	707,193,257.24	142,758,363.43	849,951,620.67

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。

(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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融资产	22,232,570.28			22,232,570.28
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,232,570.28			22,232,570.28
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	22,232,570.28			22,232,570.28
2.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				
◆其他权益工具投资	172,474,378.56		4,277,300.89	176,751,679.45
持续以公允价值计量的资产总额	194,706,948.84		4,277,300.89	198,984,249.73
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(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

交易性金融资产-权益工具为本公司根据子公司倍泰健康业绩对赌完成情况预计可获得的股份补偿款，在计量日以本公司股价在交易所的收盘价作为第一层次公允价值计量项目市价。

其他权益工具为本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) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目

本公司将输入值是不可观察的金融资产作为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) 本期内发生的估值技术未发生变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

童文伟、史亚洲、钟飞鹏为宜通世纪一致行动人。童文伟、史亚洲、钟飞鹏 3 名自然人股东于 2019 年 12 月 31 日合计持有本公司 20.98%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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
国德联科（北京）科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人有重大影响的公司

(五) 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	本期金额	上期金额
国德联科（北京）科技有限公司	劳务费		318,505.71

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	5,663.43	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	34,761,302.32	2019/1/21	2019 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 21 日债权发生期间届满之日起两年	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	25,823,889.44	未约定	未约定	否

关联担保情况说明：本公司为倍泰健康以应收账款-华为终端有限公司进行的保理业务提供担保，同时倍泰健康用其固定资产对本公司提供反担保。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	50,000,000.00	2017/7/21	2018/7/18	已逾期
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	20,000,000.00	2017/11/15	2018/11/14	已逾期
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	46,000,000.00	2018/5/30	2018/8/8	已逾期
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	1,500,000.00	2018/9/10	2020/9/5	
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	10,500,000.00	2018/9/18	2020/9/5	
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	2,000,000.00	2019/5/29	2020/5/14	
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	1,000,000.00	2019/6/14	2020/6/13	
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	2,000,000.00	2019/8/12	2020/8/8	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	转让股权	170,000,000.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,588,611.96	7,102,921.00

(六) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	2,139,348.20	106,967.41		
	广州宜通世纪君赢股权投资合伙企业（有限合伙）	5,833.33	291.67		
其他应收款					
	珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00			
应收利息					
	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	10,509,982.54	10,509,982.54		
其他流动资产					
	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	133,953,225.91	133,953,225.91		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	4,754.00	

十一、 股份支付

本公司本期未存在股份支付。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司未存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司未存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司在资产负债表日后未发生利润分配情况。

(三) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

(四) 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。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十四、 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	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	28,614,498.73	-1,990,533,898.44
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-1,114,245.36	

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入	278,416,109.86	
成本费用	293,051,610.67	
利润总额	-19,281,115.29	
所得税费用（收益）	70,502.02	
净利润	-19,351,617.31	
终止经营处置损益：		
处置损益总额	-4,278,541.73	
所得税费用（收益）	-22,515,913.68	
处置净损益	18,237,371.95	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
合计	-1,114,245.36	

3、 无终止经营处置损益的调整

4、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	-1,473,785.33	
投资活动现金流量净额	-7,815,443.77	
筹资活动现金流量净额	3,435,745.85	

5、 无终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

(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 3 个重要的报告分部，分别为通信服务及设备、医疗设备及服务、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	2,096,755,419.79	278,416,109.86	115,360,704.19	-4,807,633.58	2,485,724,600.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
营业成本	1,813,772,548.62	233,024,442.86	83,297,191.17	-2,618,360.79	2,127,475,821.86
资产总额	2,535,372,227.83		144,135,479.49	-130,972,334.21	2,548,535,373.11
负债总额	768,831,971.56		37,622,657.62	-32,666.67	806,421,962.51

(七) 其他重要事项

1、 诉讼事项

截止 2019 年 12 月 27 日倍泰健康司涉及诉讼金额 2.33 亿元，其中 1.80 亿元诉讼涉及的或有赔偿金额尚未在倍泰健康估计入账。具体如下：

序号	公司主体	原告	被告	涉案金额	目前案件状态	备注
1	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	许冠群	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、方炎林、李询	104,090,226.63	裁定撤回仲裁申请	未入账
2	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	姚章琦	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司东莞分公司、深圳市倍康佳泰投资有限公司、东莞森普实业有限公司、方炎林、李询、李培勇	14,443,208.00	裁定中止审理	未入账
3	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	洪孟秋	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司东莞分公司、东莞市森普实业有限公司、方炎林、李询	44,140,000.00	中止审理	未入账
4	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	洪孟秋	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、东莞市森普实业有限公司、方炎林、李询	8,842,000.00	中止审理	未入账
5	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	洪孟秋	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、东莞市森普实业有限公司、方炎林	5,160,366.66	中止审理	未入账
6	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	洪孟秋	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、东莞市森普实业有限公司、方炎林、李询	2,957,266.67	中止审理	未入账
7	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	洪孟秋	方炎林、深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、东莞市森普实业有限公司、李询	7,373,366.66	中止审理	已入账
8	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	洪孟秋	方炎林、深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、东莞市森普实业有限公司、李询	3,691,733.34	中止审理	已入账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	公司主体	原告	被告	涉案金额	目前案件状态	备注
9	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	谢媛	方炎林、李询、深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	4,122,410.96	一审诉讼中	已入账
10	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	李明君	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司东莞分公司、方炎林、李询、宜通世纪科技股份有限公司	29,638,744.00	一审败诉，二审程序中	已入账
11	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	金诺（深圳）商业保理有限公司	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司、东莞市汇豪电子科技有限公司、黄文豪、方炎林、李询	7,500,000.00	发回一审重新审理	已入账
12	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	吴金良	深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	586,933.33	一审诉讼中	已入账

注 1：序号 1-6 此类借款属于并购重组前发生的事项，案件正在受理中，相关债务的具体情况(包括真实性和金额)尚需进一步核实，目前尚未有足够证据证明其真实性，倍泰健康对作为直接债务人所涉及的以上或有负债事宜不支持、不认可。根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》及应用指南的相关规定，倍泰健康对所涉及的债务纠纷的涉案金额（包括借款本金、未偿还的利息、截至资产负债表日的违约金及其诉讼费）未计提相应预计负债。

注 2：序号 7 该担保业务发生日在并购重组前，倍泰健康作为担保人，担保期为业务发生日至债务人履行债务期限届满之日起五年。根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》及应用指南的相关规定，预计债务人不能偿还到期债务的可能性很大，由于倍泰健康承担连带责任，因而计提了相应金额（包括借款本金、未偿还的利息、截至资产负债表日的违约金及其诉讼费）的预计负债。

注 3：序号 8-9 此类担保业务属于并购重组后发生的事项，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》及应用指南的相关规定，预计败诉的可能性较大，满足确认预计负债的三个条件，因此倍泰健康对所涉及债务纠纷计提了相应金额（包括借款本金、未偿还的利息、截至资产负债表日的违约金及其诉讼费）的预计负债。

注 4：序号 10-12 此类借款业务属于并购重组后发生的事项，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》及应用指南的相关规定，预计败诉的可能性较大，倍泰健康预计了相关负债（包括借款本金、未偿还的利息、截至资产负债表日的违约金及其诉讼费）。上述借款涉嫌借款纠纷计入负债的同时确认了应收实际债务人的应收款项，并结合实际债务人的偿债能力，倍泰健康将其应收款项全额计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 立案侦查事项

公司自 2018 年 6 月 22 日收到并获悉倍泰健康所涉诉讼或仲裁事项，对倍泰健康涉及事项进行全面自查。为尽快厘清实情，查明真相，消除相关事件对公司及倍泰健康造成的影响，维护公司及股东的合法权益，公司已向广州市公安局天河分局报案，并于 2018 年 7 月 12 日收到广州市公安局天河区分局出具的《立案告知书》，被告知：倍泰健康原董事长方炎林及原总经理李询涉嫌犯罪，已被立案侦查。目前尚未收到最终侦查结果。

3、 倍泰健康业绩承诺补偿情况

公司根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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），通过发行股份及支付现金相结合的方式，购买方炎林等 16 名交易对方持有的倍泰健康 100%股权，并向不超过 5 名符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金不超过 48,200 万元。

根据公司与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，方炎林、李培勇、赵宏田、周松庆、张彦彬、王有禹、胡兵、王崙、深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）、樟树市睿日投资管理中心（有限合伙）、樟树市尽皆投资管理中心（有限合伙）、樟树市齐一投资管理中心（有限合伙）（以上十二方合称“业绩补偿承诺方”）向公司承诺：

（1）倍泰健康 2016 年度实现的净利润不低于 4,600 万元；

（2）倍泰健康 2016 年度和 2017 年度累计实现的净利润不低于 11,100 万元；

（3）倍泰健康 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；

（4）倍泰健康 2016 年、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。

根据公司与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》约定，公司应在业绩承诺期各会计年度结束后四个月内，聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所出具《专项审核报告》，倍泰健康于业绩承诺期内每一个会计年度实现的净利润情况，以《专项审核报告》结果为准。

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公司支付补偿。当期的补偿金额按照如下方式计算：

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。其中累计承诺净利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

润合计数指业绩补偿承诺方承诺的倍泰健康 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度累计承诺的净利润数，即 31,100 万元。

如业绩补偿承诺方需向公司支付补偿的，则先以其因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由业绩补偿承诺方以现金补偿，具体补偿方式如下：

（1）由业绩补偿承诺方先以其因本次交易取得的尚未出售的股份补偿。具体如下：

当年应补偿股份数量=当年应补偿金额÷发行股份购买资产的发行价格

上市公司在承诺期内实施转增或股票股利分配的，则应补偿股份数量相应调整为：

应补偿股份数量（调整后）=当年应补偿股份数×（1＋转增或送股比例）

公司在承诺期内已分配的现金股利应作相应返还，计算公式为：

返还金额=截至补偿前每股已获得的现金股利（以税前金额为准）×当年应补偿股份数量

（2）业绩补偿承诺方尚未出售的股份不足以补偿的，差额部分由业绩补偿承诺方以现金补偿。

无论如何，业绩补偿承诺方向公司支付的股份补偿与现金补偿总计不超过标的公司股权的交易总对价。在各年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。

倍泰健康 2016 年度、2017 年度和 2018 年度累计承诺净利润数为 19,800 万元，实际实现的累计净利润数为-27,537.01 万元，累计实现盈利数比累计承诺净利润数少 47,337.01 万元。

计算出倍泰健康应补偿金额=（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=[（19,800 万元-（--27,537.01 万元）]÷31,100 万元×100,000 万元－0 元=152,209.04 万元，因业绩补偿承诺方向公司支付的股份补偿与现金补偿总计不超过标的公司股权的交易总对价，故业绩补偿承诺方应补偿总金额为 10 亿元。

无论如何，业绩补偿承诺方向上市公司支付的股份补偿与现金补偿总计不超过标的公司股权的交易总对价 10 亿元。在各年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。即在 2018 年度计算的补偿金额 10 亿元已为交易总对价 10 亿元，已达补偿上限，且不会在 2019 年冲回。

各业绩补偿承诺方应补偿金额如下表所示：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	业绩补偿承诺方	获得股份对价		直接获得现金对价（万元）	合计获得对价（万元）	获得对价占比	应承担补偿总金额（万元）	本期实际补偿金额（万元）	期末应承担补偿总金额	其中：应承担的股票补偿数量（股）	其中：应承担的现金补偿金额（万元）	注释
		金额（万元）	股票数量(股)									
1	方炎林	40,227.56	28,269,543		40,227.56	55.40%	55,399.94		55,399.94		55,399.94	注 1
2	李培勇	4,380.17	3,078,124		4,380.17	6.03%	6,032.21		6,032.21		6,032.21	
3	深圳电广	6,215.51	4,367,892		6,215.51	8.56%	8,559.78		8,559.78	4,367,892	2,344.27	注 2
4	赵宏田	313.52	220,323		313.52	0.43%	431.77	313.52	118.25		118.25	注 3
5	周松庆	313.52	220,323		313.52	0.43%	431.77	313.52	118.25		118.25	
6	张彦彬	292.59	205,615		292.59	0.40%	402.95	292.59	110.36		110.36	
7	王有禹	208.99	146,866		208.99	0.29%	287.81	208.99	78.82		78.82	
8	胡兵	188.07	132,164		188.07	0.26%	259	188.07	70.93		70.93	
9	王鉴	188.07	132,164		188.07	0.26%	259	188.07	70.93		70.93	
10	睿日投资			17,292.23	17,292.23	23.81%	23,814.23	1,729.22	22,085.01		22,085.01	注 4
11	齐一投资			2,409.45	2,409.45	3.32%	3,318.21	963.78	2,354.43		2,354.43	
12	尽皆投资			583.32	583.32	0.80%	803.33	233.33	570.00		570.00	
合计		**52,328.00**	**36,773,014.00**	**20,285.00**	**72,613.00**	**100.00%**	**100,000.00**	**4,431.09**	**95,568.91**	**4,367,892**	**89,353.40**	

注 1：根据《资产购买协议》条款规定，收取股份对价的对赌承诺方若有未出售能收回的股份优先以股份发行价格 14.23 元/股进行补偿，不足补偿的以现金进行补偿，收取现金对价的对赌承诺方以现金补偿。方炎林和李培勇因重大资产重组获得全部股票已被质押且轮候冻结，且方炎林已被司法机关逮捕，此部分全部用现金补偿金额。结合补偿方目前的情况，现金回收的可能性较小，基于谨慎性原则，此部分暂不进行账务处理，但公司依然保有追索权，必要时启动法律程序。

注 2：根据《资产购买协议》条款规定，深圳市电广股权管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：深圳电广）持有的宜通世纪 4,367,892 股流通股需补偿给公司。截止 2018 年报审计报告日 2019 年 4 月 23 日，上述股份未作任何质押及冻结，上述股票价值一并计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。方炎林被广州市公安局天河区分局立案调查（具体事项详见十四（七）2），深圳电广为方炎林的一致行动人，故广州市公安局天河区分局于 2019 年 9 月 6 日冻结了深圳电广持有的 4,367,892 股宜通世纪流通股，冻结到期日为 2021 年 9 月 6 日。公司预计上述股票可以受偿，2019 年末

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照上述股票市值计入“交易性金融资产”2,223.26 万元。

注 3：根据《资产购买协议》条款规定，需补偿的股份合计 1,057,455.00 股已于本期注销；而现金部分回收的可能性较小，基于谨慎性原则，现金部分暂不进行账务处理，但公司依然保有追索权，必要时启动法律程序。

注 4：根据《资产购买协议》条款规定如当年现金对价不足以扣除当年现金补偿金额的，公司有权从剩余未付现金对价中直接扣除尚未支付的现金补偿金额。本期已注销之前尚未支付现金对价合计金额为 2,926.33 万元。剩余款项回收的可能性较小，基于谨慎性原则，此部分暂不进行账务处理，但公司依然保有追索权，必要时启动法律程序。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		150,700.86
合计		150,700.86

2、 期末无公司已质押的应收票据

3、 期末无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

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	496,599,263.07	600,606,622.34
1 至 2 年	41,044,193.35	12,687,008.04
2 至 3 年	4,695,511.35	11,659,186.40
3 年以上	23,420,230.71	24,134,101.79
小计	565,759,198.48	649,086,918.57
减：坏账准备	55,543,715.47	62,014,028.03
合计	510,215,483.01	587,072,890.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	14,578,968.73	2.58	14,578,968.73	100.00	
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,578,968.73	2.58	14,578,968.73	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	551,180,229.75	97.42	40,964,746.74	7.43	510,215,483.01
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	551,180,229.75	97.42	40,964,746.74	7.43	510,215,483.01
合计	565,759,198.48	100.00	55,543,715.47		510,215,483.01

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,578,968.73	2.25	14,578,968.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	634,507,949.84	97.75	47,435,059.30	7.48	587,072,890.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	649,086,918.57	100.00	62,014,028.03		587,072,890.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西宜通新联信息技术有限公司	14,578,968.73	14,578,968.73	100.00	资不抵债，预计无法收回
合计	14,578,968.73	14,578,968.73		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	496,599,263.07	24,829,963.15	5.00
1 至 2 年	38,544,193.35	3,854,419.34	10.00
2 至 3 年	4,695,511.35	939,102.27	20.00
3 年以上	11,341,261.98	11,341,261.98	100.00
合计	551,180,229.75	40,964,746.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	14,578,968.73	14,578,968.73				14,578,968.73
按组合计提坏账准备	47,435,059.30	47,435,059.30	-6,470,312.56			40,964,746.74
合计	62,014,028.03	62,014,028.03	-6,470,312.56			55,543,715.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	113,805,276.63	20.12	9,649,027.74
中国联合网络通信有限公司	62,630,540.36	11.07	3,417,858.35
中国铁塔股份有限公司	47,238,738.65	8.35	2,959,972.74
中国移动通信集团河南有限公司	43,706,834.46	7.73	2,230,793.61
中国移动通信集团江苏有限公司	32,406,389.73	5.73	2,328,654.19
合计	299,787,779.83	53.00	20,586,306.63

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		194,555.23
应收股利		
其他应收款项	110,647,740.73	46,012,467.41
合计	110,647,740.73	46,207,022.64

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	16,708.00	328,984.77
小计	16,708.00	328,984.77
减：坏账准备	16,708.00	134,429.54
合计		194,555.23

（2）无重要逾期利息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	101,923,035.56	32,521,365.11
1 至 2 年	6,235,470.69	10,039,478.83
2 至 3 年	5,886,166.70	8,930,770.90
3 年以上	5,262,324.47	7,091,060.53
小计	119,306,997.42	58,582,675.37
减：坏账准备	8,659,256.69	12,570,207.96
合计	110,647,740.73	46,012,467.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	70,000,000.00	58.67			70,000,000.00
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	70,000,000.00	58.67			70,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	49,306,997.42	41.33	8,659,256.69	17.56	40,647,740.73
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	49,306,997.42	41.33	8,659,256.69	17.56	40,647,740.73
合计	119,306,997.42	100.00	8,659,256.69		110,647,740.73

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	57,257,203.98	97.74	11,244,736.57	19.64	46,012,467.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	1,325,471.39	2.26	1,325,471.39	100.00	
合计	58,582,675.37	100.00	12,570,207.96		46,012,467.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	70,000,000.00			股权转让款，期后已收回
合计	70,000,000.00			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,923,035.56	1,596,151.78	5.00
1 至 2 年	6,235,470.69	623,547.10	10.00
2 至 3 年	5,886,166.70	1,177,233.34	20.00
3 年以上	5,262,324.47	5,262,324.47	100.00
合计	49,306,997.42	8,659,256.69	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	11,244,736.57		1,325,471.39	12,570,207.96
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,585,479.88		80,450.00	-2,505,029.88
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,405,921.39	1,405,921.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	8,659,256.69			8,659,256.69

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	57,257,203.98		1,325,471.39	58,582,675.37
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	93,305,719.52		80,450.00	93,386,169.52
本期直接减记				
本期终止确认	31,255,926.08		1,405,921.39	32,661,847.47
其他变动				
期末余额	119,306,997.42			119,306,997.42

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,325,471.39	1,325,471.39	80,450.00		1,405,921.39	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,244,736.57	11,244,736.57	-2,585,479.88			8,659,256.69
合计	12,570,207.96	12,570,207.96	-2,505,029.88		1,405,921.39	8,659,256.69

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,405,921.39

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	35,416,851.14	42,839,016.04
周转备用金	6,308,799.25	5,890,494.71
外单位往来款	7,004,726.59	8,866,781.35
其他	176.54	12,679.47
股权转让款	70,000,000.00	
关联方往来款	576,443.90	973,703.80
合计	119,306,997.42	58,582,675.37

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海横琴玄元八号股权投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	70,000,000.00	1 年以内	58.67	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司	保证金、往来款	4,334,966.62	0-3 年以上	3.63	435,610.83
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金、押金	4,008,415.00	0-3 年	3.36	501,683.00
中国联合网络通信有限公司	保证金、押金	3,896,668.04	0-3 年以上	3.27	366,833.40
公诚管理咨询有限公司	保证金、押金	3,266,628.57	0-3 年以上	2.74	194,411.06
合计		85,506,678.23		71.67	1,498,538.29

（8）无涉及政府补助的其他应收款项

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,154,118,458.18	694,740,481.06	459,377,977.12	2,132,418,958.18	1,628,686,486.12	503,732,472.06
对联营、合营企业投资	8,551,289.72		8,551,289.72	4,487,223.11		4,487,223.11
合计	1,162,669,747.90	694,740,481.06	467,929,266.84	2,136,906,181.29	1,628,686,486.12	508,219,695.17

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	21,462,875.00			21,462,875.00		
上海瑞禾通讯技术有限公司	29,131,563.18			29,131,563.18		
广东曼拓信息科技有限公司	8,419,875.00	10,000,000.00		18,419,875.00	10,000,000.00	18,419,875.00
广西宜通新联信息技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		12,000,000.00
北京天河鸿城电子有限责任公司	1,004,604,145.00			1,004,604,145.00	57,668,947.01	652,587,438.28
基本立子（北京）科技发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖南宜通新联信息技术有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	185,547.93	11,733,167.78
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	1,001,800,500.00		1,001,800,500.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	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
宜通世纪物联网研究院（广州）有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		
宜通世纪（广东）产业投资有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00		
广州宜通世纪产业投资基金管理有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
深圳市心怡健康信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,132,418,958.18	28,500,000.00	1,006,800,500.00	1,154,118,458.18	67,854,494.94	694,740,481.06

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．合营企业											
2．联营企业											
湖南宜通华盛科技有限公司	4,487,223.11			-833,310.19		1,471,813.93				5,125,726.85	
山东宜通科技有限公司		3,500,000.00		-74,437.13						3,425,562.87	
小计	4,487,223.11	3,500,000.00		-907,747.32		1,471,813.93				8,551,289.72	
合计	4,487,223.11	3,500,000.00		-907,747.32		1,471,813.93				8,551,289.72	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,666,832,728.98	1,480,108,526.36	1,640,690,673.89	1,495,209,090.89
其他业务	1,311,401.60	1,118,282.66	1,364,363.45	716,441.01
合计	1,668,144,130.58	1,481,226,809.02	1,642,055,037.34	1,495,925,531.90

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-907,747.32	-1,235,510.43
处置长期股权投资产生的投资收益	2,110,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		579,795.02
其他权益工具在持有期间的投资收益	1,560,761.35	
理财产品投资收益	1,728,764.94	842,628.59
子公司分红	60,420,000.00	
合计	64,911,778.97	186,913.18

十六、 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	139,770,937.94	
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）	8,342,927.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,877,583.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	35,041,647.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,991,015.60	
小计	187,042,080.50	
所得税影响额	-2,458,479.47	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	24,236.71	
合计	184,607,837.74	

(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	2.01	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.68	-0.17	-0.17

宜通世纪科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn