



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2020]D-0493 号

邦讯技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了邦讯技术股份有限公司（以下简称邦讯技术）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，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，公允反映了邦讯技术 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表编制基础（二）、持续经营”所述，邦讯技术 2017 年度、2018 年度持续亏损，公司出现资金流动性困难，部分银行存款账户被冻结，到期债务无法支付。这些事项或情况，表明存在可能导致对邦讯技术持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已

发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收款项减值的计提	
截至 2019 年 12 月 31 日，邦讯技术应收账款余额 56,463.16 万元，已计提减值准备余额 30,144.70 万元，因应收账款金额重大，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值的计提确定为关键审计事项。	我们针对应收款项减值的计提所执行的主要审计程序包括： （1）了解和评估管理层与应收款项预期信用损失计提相关的内部控制流程，并测试了内部控制执行的有效性。 （2）评估和分析预期信用损失模型关键假设及数据的合理性。包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提信用损失的判断以及账龄分析表的准确性。 （3）复核邦讯技术应收款项的性质、分类、账龄及信用损失的计提过程等，特别关注账龄在一年以上的余额，通过查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证、分析及比较邦讯技术本年度及以前年度应收款项信用损失的合理及一致性。

五、其他信息

邦讯技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、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，管理层负责评估邦讯技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邦讯技术、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦讯技术的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就邦讯技术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。

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

(本页无正文)

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

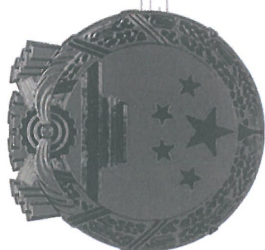


中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国天津市

2020 年 4 月 27 日



证书序号：000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

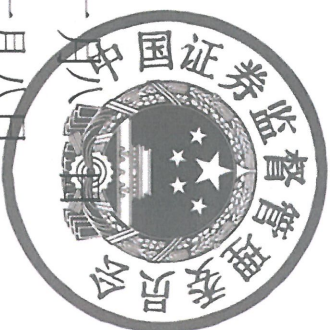
首席合伙人：李金才



证书号：46

发证时间：

证书有效期至：二〇二一年十一月八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



扫描二维码，
登录国家企业信用信息公示系统，
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称
类型
执行事务合伙人
经营范围

天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11J5017室-11

天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11J5017室-11

李金本

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务。经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)***

成立日期
2013年10月31日至长期

主要经营场所
天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11J5017室-11

登记机关



2019年12月27日



证书序号: 0000336

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋11门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日

发证机关: 天津市财政局

二〇一三年 三月 二廿七

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

厦门×华信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2017年11月20日

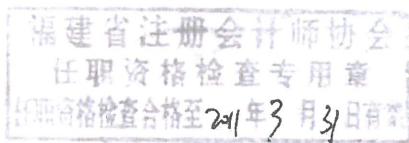


年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019 3.21

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



2017年3月2日

詹有义

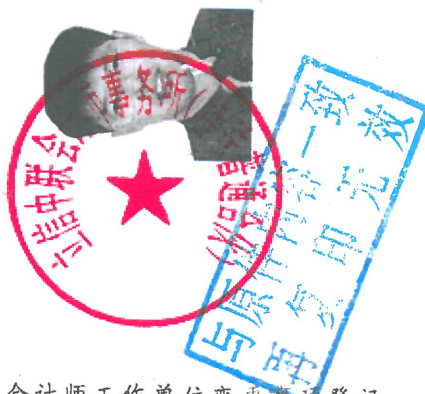
男

1965年07月18日

厦门义华信会计师事务所

350203196507188813

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

厦门×华信

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年11月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年11月20日



姓 名 郭振华
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1982-02-24
Date of birth
工 作 单 位 厦门义华信会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 410782198202245432
Identity card No.



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月14日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to
年 月 日

事务所
CPAs

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 350200460008

No. of Certificate

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

08

28

发证日期:

年

月

日

2014年3月11日



2014.4.30

邦讯技术股份有限公司

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

邦讯技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2010 年 11 月 2 日由公司前身原北京邦讯技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。北京邦讯技术有限公司的原名是北京市邦讯联合技术有限公司(以下简称“邦讯联合”), 是经北京市工商行政管理局批准, 于 2002 年 10 月 24 日注册成立的有限责任公司, 成立时注册资本人民币 500 万元, 注册地址在北京市海淀区莲花池西路 16 号莲花大厦 B 座 609, 法定代表人杨利平。

经多次股权转让和增资后, 2005 年 8 月邦讯联合的注册资本增加至 3,000 万元, 实际控制人变更为张庆文和戴芙蓉, 持股比例分别为 62.50%和 37.50%, 法定代表人为张庆文, 同时公司名称由北京市邦讯联合技术有限公司变更为北京邦讯技术有限公司。

从 2006 年至 2010 年 8 月 25 日先后经过 4 次增资扩股, 公司注册资本从 3,000 万元增加到 4,860.92 万元。2010 年 9 月 13 日根据北京邦讯技术有限公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定, 由公司原股东作为发起人, 以经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计的 2010 年 8 月 31 日的净资产 178,301,887.67 元为基数, 按照 1: 0.4487 的比例折合成股本 80,000,000.00 元, 整体变更设立北京邦讯技术股份有限公司。2010 年 12 月 7 日, 经国家工商行政管理总局行政许可, 公司名称变更为邦讯技术股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会批准, 公司于 2012 年 5 月首次发行社会公众股 2,668 万股。2012 年 5 月在深交所挂牌上市, 公司的总股本变为 10,668 万股。

根据公司 2013 年 5 月 21 日召开的 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 10,668.00 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 变更后注册资本为人民币 16,002.00 万元, 总股本为 16,002.00 万股。

根据公司 2016 年 6 月 1 号召开的邦讯技术第二届董事会第三十次会议决议和修改后的章程规定, 公司以 16,002.00 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 变更后注册资本为人民币 32,004.00 万元, 总股本为 32,004.00 万股。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本为 32,004.00 万元, 股本也为 32,004.00 万元。公司注册地址: 北京市海淀区杏石口路 80 号益园文化创意产业基地 A 区 4 号楼, 法定代表人: 张庆文。

公司主要经营范围：通信设备、仪器仪表、计算机软件、电力输配电及控制设备、电工器材、电气机械、广播电视设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；批发通信设备、仪器仪表、计算机软件、硬件及辅助设备、电力输配电及控制设备、电工器材、电气机械、广播电视设备（不含卫星电视广播地面接收设施）；计算机系统服务；通信信息网络系统集成、通信用户管线建设；通信设备租赁；投资及投资管理；货物进出口、技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 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
深圳市嘉世通科技有限公司
天津市邦讯通讯技术有限公司
厦门海纳通科技有限公司
北京点翼科技有限公司
汇金讯通网络科技有限公司
上海海纳通物联网科技有限公司
邦讯国际有限公司
南京点趣科技有限公司
成都点翼科技有限公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

(二) 持续经营

本公司 2017 年度、2018 年度持续亏损，公司出现资金流动性困难，部分银行存款账户被冻结，到期债务无法支付。上述事项或情况，表明存在可能导致对邦讯技术持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司为保证持续经营能力，采取以下措施：

1、内外并举共措资金，确保公司日常经营活动恢复正常：加大应收账款回收力度，维持公司日常经营活动的开展；利用股权、债券进行融资；引入外部战略投资者，从根本上解决公司危机；积极沟通协调，稳妥解决公司历史遗留问题；充分发挥上市公司融资功能，增强公司可持续发展能力。

2、结合 5G 网络发展布局，大力拓展主营业务：抓住 5G 增长点，持续开展主营业务；优化公司业务模式，进一步提升运营效率；推行省份合伙人运营模式，巩固和提升公司竞争优势地位。

3、加强精细化管理和自主创新体系建设，奠定公司可持续发展基础：加强基础管理并调整经营策略，提高资金使用效率；加强激励措施，提高员工积极性和凝聚力；继续加大研发投入，持续保持技术改造；持续推进品牌建设，保持公司市场专业形象。

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。

(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、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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。

(十) 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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

(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。

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

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

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，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。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

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

(十七) 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。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用年限	年限平均法
软件	预计使用年限	年限平均法
专利权	预计使用年限	年限平均法

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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

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

- 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。
- ⑥开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(二十) 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、游戏版权费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按预计受益期间。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条

件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。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。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (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、 具体原则

公司的主营业务主要是 GSM、CDMA、TD-SCDMA 等移动网络延伸覆盖解决方案及直放站、干线放大器及无源器件产品的销售，具体包括集采业务、集成业务及代维业务等。

(1) 集采业务是指公司通过参加运营商的集中采购，为运营商提供商品，其业务实质为商品销售，集采业务的收入确认原则为在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得收款的证据，且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

(2) 集成业务是指公司为电信运营商提供移动通信网络优化覆盖服务，包括方案设计、现场施工、开通调试、项目验收和后期维护。集成收入的确认原则为：公司在系统安装调试完毕且项目通过电信运营商的初步验收后，取得初验合格证书或取得收款的凭据，与系统集成有关的成本能够可靠计量时，确认系统集成收入的实现。

(3) 代维业务是指公司向用户提供的系统维护服务。代维业务的收入确认原则是根据公司与用户签订相关合同总额与服务期间，按提供服务的进度确认收入。

(4) 游戏业务：公司在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

(二十五) 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。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

其他交易或事项。

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

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

(二十七) 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。	第三届董事会第二次会议、第三届监事会第十八次会议	“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 3,219,863.18 元，“应收账款”上年年末余额 315,740,224.99 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 86,857,116.64 元，“应付账款”上年年末余额 192,110,931.48 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 137,171.29 元，“应收账款”上年年末余额 301,557,913.47 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 86,868,229.84 元，“应付账款”上年年末余额 185,265,109.15 元。

(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。

本公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十七次会议此会计政策变更议案，此修订对本公司本年度无影响。

2、重要会计估计变更

报告期内不涉及会计估计变更。

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	18,940,509.57	18,940,509.57			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重 分 类	重新计量	合计
资产					
衍生金融资产					
应收票据	137,171.29	137,171.29			
应收账款	315,740,224.99	312,302,526.94		3,437,698.05	3,437,698.05
应收款项融资	不适用	不适用			
预付款项	5,287,544.89	5,287,544.89			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	28,460,703.86	24,495,911.09		3,964,792.77	3,964,792.77
买入返售金融资产					
存货	51,138,954.84	51,138,954.84			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,731,268.84	1,731,268.84			
流动资产合计	421,436,378.28	414,033,887.46		7,402,490.82	7,402,490.82
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用	不适用			
可供出售金融资产					
其他债权投资	不适用	不适用			
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	54,554,958.53	54,554,958.53			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具投资	不适用	不适用			
其他非流动金融资产	不适用	不适用			
投资性房地产					
固定资产	10,963,916.70	10,963,916.70			
在建工程	230,754.17	230,754.17			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	14,237,051.84	14,237,051.84			
开发支出	3,032,929.20	3,032,929.20			
商誉					
长期待摊费用	2,762,376.93	2,762,376.93			
递延所得税资产	93,276,644.40	94,387,018.02		-1,110,373.62	-1,110,373.62
其他非流动资产					
非流动资产合计	179,058,631.77	180,169,005.39		-1,110,373.62	-1,110,373.62
资产总计	600,495,010.05	594,202,892.85		6,292,117.20	6,292,117.20
流动负债：					
短期借款	10,727,200.19	10,727,200.19			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重 分 类	重新计量	合计
负债					
衍生金融负债					
应付票据	79,710,152.22	79,710,152.22			
应付账款	192,110,931.48	192,110,931.48			
预收款项	3,655,596.13	3,655,596.13			
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	23,785,394.92	23,785,394.92			
应交税费	1,108,453.90	1,108,453.90			
其他应付款	72,998,786.84	72,998,786.84			
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	14,229,353.00	14,229,353.00			
其他流动负债					
流动负债合计	398,325,868.68	398,325,868.68			
非流动负债：					
保险合同准备 金					
长期借款	90,341,792.93	90,341,792.93			
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重 分 类	重新计量	合计
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	385,518.46	385,518.46			
递延收益	1,847,808.78	1,847,808.78			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	92,575,120.17	92,575,120.17			
负债合计	490,900,988.85	490,900,988.85			
所有者权益：					
股本	320,040,000.00	320,040,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	334,060,265.84	334,060,265.84			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	24,261,522.87	24,261,522.87			
一般风险准备					
未分配利润	-569,683,016.38	-575,975,133.58		6,292,117.20	6,292,117.20
归属于母公司所有者权益合计	108,678,772.33	102,362,571.50		6,316,200.83	6,316,200.83
少数股东权益	23,996,726.82	24,020,810.45		-24,083.63	-24,083.63
所有者权益合计	179,058,631.77	172,766,514.57		6,292,117.20	6,292,117.20
负债和所有者权益总计	600,495,010.05	594,202,892.85		6,292,117.20	6,292,117.20

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	17,471,867.14	17,471,867.14			
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用			
衍生金融资产					
应收票据	137,171.29	137,171.29			
应收账款	301,557,913.47	298,120,215.42		3,437,698.05	3,437,698.05
应收款项融资					
预付款项	23,663,950.14	23,663,950.14			
其他应收款	79,905,270.62	75,940,477.85		3,964,792.77	3,964,792.77
存货	46,833,274.09	46,833,274.09			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,085,940.90	1,085,940.90			
流动资产合计	470,655,387.65	463,252,896.83		7,402,490.82	7,402,490.82
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	不适用	不适用			
其他债权投资					
持有至到期投资	不适用	不适用			
长期应收款					
长期股权投资	290,280,301.00	290,280,301.00			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
产					
投资性房地产					
固定资产	9,587,011.49	9,587,011.49			
在建工程	230,754.17	230,754.17			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	7,270,634.47	7,270,634.47			
开发支出	3,032,929.20	3,032,929.20			
商誉					
长期待摊费用	548,841.80	548,841.80			
递延所得税资产	92,872,305.44	93,982,679.06		-1,110,373.62	-1,110,373.62
其他非流动资产					
非流动资产合计	403,822,777.57	404,933,151.19		-1,110,373.62	-1,110,373.62
资产总计	874,478,165.22	868,186,048.02		6,292,117.20	6,292,117.20
流动负债：					
短期借款	4,127,200.19	4,127,200.19			
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	不适用	不适用			
衍生金融负债					
应付票据	86,868,229.84	86,868,229.84			
应付账款	185,265,109.15	185,265,109.15			
预收款项	2,348,356.37	2,348,356.37			
应付职工薪酬	19,867,572.00	19,867,572.00			
应交税费	832,364.67	832,364.67			
其他应付款	214,281,402.26	214,281,402.26			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	13,417,201.00	13,417,201.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动负债					
流动负债合计	527,007,435.48	527,007,435.48			
非流动负债：					
长期借款	90,341,792.93	90,341,792.93			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	1,847,808.78	1,847,808.78			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	92,189,601.71	92,189,601.71			
负债合计	619,197,037.19	619,197,037.19			
所有者权益：					
股本	320,040,000.00	320,040,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	359,889,745.64	359,889,745.64			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	24,261,522.87	24,261,522.87			
未分配利润	-448,910,140.48	-455,202,257.68		6,292,117.20	6,292,117.20
所有者权益合计	255,281,128.03	248,989,010.83		6,292,117.20	6,292,117.20
负债和所有者权益总计	874,478,165.22	868,186,048.02		6,292,117.20	6,292,117.20

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	3%,6%,9%,13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%,5%,7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

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
邦讯技术股份有限公司（本部）	15%
深圳市嘉世通科技有限公司	25%
天津市邦讯通讯技术有限公司	25%
厦门海纳通科技有限公司	25%
北京点翼科技有限公司	15%
汇金讯通网络科技有限公司	25%
上海海纳通物联网科技有限公司	25%
邦讯国际有限公司	16.50%
泉州邦讯通讯技术有限公司	25%
南京点趣科技有限公司（孙公司）	25%
成都点翼科技有限公司（孙公司）	25%

(二) 税收优惠

- 公司于 2017 年 12 月 6 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR201411001450，有效期 3 年；根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15% 的税率缴纳企业所得税，公司 2017-2019 年度享受企业所得税优惠税率为 15%。
- 公司全资子公司—北京点翼科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日获得由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批准的高新技术企业证书，证书编号：GR201811007333，有效期 3 年，北京点翼科技有限公司 2018-2020 年度享受企业所得税优惠税率为 15%。

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	64,804.36	98,068.22
银行存款	22,506,637.15	8,123,482.57
其他货币资金	6,496,327.32	10,718,958.78
合计	29,067,768.83	18,940,509.57
其中：存放在境外的款项总额		

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	6,136,576.00	10,771,253.62
资金冻结	5,560,843.26	5,686,802.86
法院专户	359,751.32	
合计	12,057,170.58	16,458,056.48

(二) 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		137,171.29
合计		137,171.29

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。

(三) 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	57,032,308.80	165,749,103.23
1 至 2 年	106,661,951.30	86,885,885.52
2 至 3 年	75,613,243.95	19,444,251.94
3 年以上	325,324,127.36	372,029,225.96
小计	564,631,631.41	644,108,466.65
减：坏账准备	301,447,018.76	328,368,241.66
合计	263,184,612.65	315,740,224.99

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 (%)	
按组合计提坏账准备	564,631,631.41	100.00	301,447,018.76	53.39	263,184,612.65
其中：					
组合 1	59,254,794.18	10.49	24,092,622.57	40.66	35,162,171.61
组合 2	505,376,837.23	89.51	277,354,396.19	54.88	228,022,441.04
合计	564,631,631.41	100.00	301,447,018.76	53.39	263,184,612.65

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	644,108,466.65	100.00	328,368,241.66	50.98	315,740,224.99
组合 1	66,422,003.20	10.31	19,670,624.59	29.61	46,751,378.61
组合 2	577,686,463.45	89.69	308,697,617.07	53.44	268,988,846.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	644,108,466.65	100.00	328,368,241.66	50.98	315,740,224.99

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

组合 1:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,717,813.88	937,425.15	8.00
1-2 年	15,941,843.92	2,276,091.18	14.28
2-3 年	8,132,813.84	2,396,501.15	29.47
3 年以上	23,462,322.54	18,482,605.09	78.78
合计	59,254,794.18	24,092,622.57	

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,314,494.92	3,625,159.60	8.00
1-2 年	90,720,107.38	11,995,663.71	13.22
2-3 年	67,480,430.12	20,244,129.08	30.00
3 年以上	301,861,804.81	241,489,443.80	80.00
合计	505,376,837.23	277,354,396.19	54.88

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	
账龄组合	328,368,241.66	328,368,241.66	-26,921,222.90			301,447,018.76
合计	328,368,241.66	328,368,241.66	-26,921,222.90			301,447,018.76

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 154,667,036.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 92,525,085.16 元。

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。

(四) 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	1,316,206.53	34.68	3,635,941.10	82.34
1 至 2 年	925,355.48	24.38	428,264.27	4.58
2 至 3 年	417,023.80	10.99	335,233.50	3.58
3 年以上	1,137,144.09	29.96	888,106.02	9.50
合计	3,795,729.90	100.00	5,287,544.89	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
博威通（厦门）科技有限公司	556,984.32	14.67
成都鑫亿网络工程有限公司	229,573.01	6.05
北京维峰联合电子技术有限公司	189,602.78	5.00
贵阳博明通信工程服务部	180,754.31	4.76
南昌克明通讯工程有限公司	171,409.09	4.52
合计	2,899,722.31	35.00

(五) 其他应收款

1、分类列示

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	21,222,672.96	28,460,703.86
合计	21,222,672.96	28,460,703.86

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	12,462,460.20	16,337,381.24
1 至 2 年	6,109,900.38	4,933,672.01
2 至 3 年	3,046,418.38	6,929,594.69
3 年以上	11,771,654.20	19,515,069.93
小计	33,390,433.16	47,715,717.87
减：坏账准备	12,167,760.20	19,255,014.01
合计	21,222,672.96	28,460,703.86

(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					
按组合计提坏账准备	33,390,433.16	100.00	12,167,760.20	36.44	21,222,672.96
其中：					
组合 1	28,037,984.35	83.97	10,765,394.33	38.40	17,272,590.02
组合 2	5,352,448.81	16.03	1,402,365.87	26.20	3,950,082.94
合计	33,390,433.16	100.00	12,167,760.20	36.44	21,222,672.96

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	47,715,717.87	100.00	19,255,014.01	40.35	28,460,703.86
组合 1	30,338,518.58	63.58	9,778,646.61	32.23	20,559,871.97
组合 2	17,377,199.29	36.42	9,476,367.40	54.53	7,900,831.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	47,715,717.87	100.00	19,255,014.01	40.35	28,460,703.86

按组合计提坏账准备：

组合 1 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	10,407,469.68	807,938.55	7.76
1 至 2 年	4,109,900.38	647,433.53	15.75
2 至 3 年	3,046,418.38	913,925.52	30.00
3 年以上	10,474,195.91	8,396,096.73	2.61
合计	28,037,984.35	10,765,394.33	

组合 2 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	2,054,990.52	164,399.24	8.00
1 至 2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	1,297,458.29	1,037,966.63	80.00
合计	5,352,448.81	1,402,365.87	

(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	19,255,014.01			19,255,014.01
年初余额在本期	19,255,014.01			19,255,014.01
--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	-7,087,253.81			-7,087,253.81

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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,167,760.20			12,167,760.20

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	47,715,717.87			47,715,717.87
年初余额在本期	47,715,717.87			47,715,717.87
--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	121,131,619.85			121,131,619.85
本期直接减记	135,456,904.56			135,456,904.56
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	33,390,433.16			33,390,433.16

(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	
账龄组合	19,255,014.01	19,255,014.01	-7,087,253.81			12,167,760.20
合计	19,255,014.01	19,255,014.01	-7,087,253.81			12,167,760.20

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来款	11,067,058.15	4,993,027.30
个人往来款	6,664,425.22	10,816,570.97
押金保证金	15,468,980.59	30,750,032.48
其他	189,969.20	1,156,087.12
合计	33,390,433.16	47,715,717.87

(6) 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
中国移动通信集团 贵州有限公司	押金保证金	1,297,458.29	3 年以上	3.89	1,037,966.63
中基汇投资管理有 限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	2.99	100,000.00
中国移动通信集团 贵州有限公司遵义 分公司	押金保证金	900,000.00	3 年以上	2.70	720,000.00
中国移动通信集团 贵州有限公司毕节	押金保证金	807,000.00	3 年以上	2.42	645,600.00

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
分公司					
中国铁塔股份有限公司云南省分公司	押金保证金	800,000.00	3 年以上	2.40	640,000.00
合计		4,804,458.29		14.39	3,143,566.63

(六) 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	12,517,882.19	11,278,089.91	1,239,792.28	16,471,694.36	15,238,849.32	1,232,845.04
发出商品	15,823,557.78	3,801,373.72	12,022,184.06	21,839,761.06	5,705,828.85	16,133,932.21
周转材料	55,613.89	-	55,613.89	170,083.76	-	170,083.76
在产品	322,378,313.37	274,976,934.72	47,401,378.65	301,632,443.79	276,877,326.50	24,755,117.29
库存商品	33,600,485.62	26,757,603.60	6,842,882.02	39,110,221.08	30,263,244.54	8,846,976.54
合计	384,375,852.85	316,814,001.95	67,561,850.90	379,224,204.05	328,085,249.21	51,138,954.84

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	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,238,849.32	-	-	481,948.18	3,478,811.23	11,278,089.91
发出商品	5,705,828.85	-	-	280,869.63	1,623,585.50	3,801,373.72
在产品	276,877,326.50	-	-	25,464.36	1,874,927.42	274,976,934.72
库存商品	30,263,244.54	834,272.38	644,925.51	148,790.41	4,836,048.42	26,757,603.60
合计	328,085,249.21	834,272.38	644,925.51	937,072.58	11,813,372.57	316,814,001.95

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	2,455,898.84	891,773.95
待摊费用	47,765.00	839,494.89
合计	2,503,663.84	1,731,268.84

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		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
邦讯物联技术有限公司	2,550,781.99			-222,890.73	
海纳云计算有限公司	1,243,046.75			-211,499.23	
河北邦讯技术有限公司	932,408.11			-169,935.95	
博威通（厦门）科技有限公司	49,828,721.68			-347,907.60	
合计	54,554,958.53			-952,233.51	

接上表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
邦讯物联技术有限公司					2,327,891.26	
海纳云计算有限公司					1,031,547.52	
河北邦讯技术有限公司					762,472.16	
博威通（厦门）科技有限公司					49,480,814.08	
合计					53,602,725.02	

(九) 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	7,596,038.36	10,963,916.70

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	7,596,038.36	10,963,916.70

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	融资租赁	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	95,524.56	8,709,328.56	31,717,197.45	8,125,567.30	48,647,617.87
（2）本期增加金额			1,680.00		1,680.00
—购置			1,680.00		1,680.00
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		639,000.00	900,759.72	3,155,569.82	4,695,329.54
—处置或报废		639,000.00	900,759.72	3,155,569.82	4,695,329.54
（4）期末余额	95,524.56	8,070,328.56	30,818,117.73	4,969,997.48	43,953,968.33
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	79,577.35	8,101,599.57	26,238,923.19	3,263,601.06	37,683,701.17
（2）本期增加金额	5,516.11	125,300.50	1,785,546.45	1,014,721.00	2,931,084.06
—计提	5,516.11	125,300.50	1,785,546.45	1,014,721.00	2,931,084.06
（3）本期减少金额		607,050.00	3,347,481.20	302,324.06	4,256,855.26
—处置或报废		607,050.00	3,347,481.20	302,324.06	4,256,855.26
（4）期末余额	85,093.46	7,619,850.07	24,676,988.44	3,975,998.00	36,357,929.97
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					

项目	机器设备	运输设备	其他设备	融资租赁	合计
—处置 或报废					
(4)期末余额					
4. 账面价值					
(1)期末账面 价值	10,431.10	450,478.49	6,141,129.29	993,999.48	7,596,038.36
(2)上年年末 账面价值	15,947.21	607,728.99	5,478,274.26	4,861,966.24	10,963,916.70

公司期末不存在闲置不用的固定资产。

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	1,718,171.93	1,374,537.55		343,634.38
机器设备	1,009,956.01	807,964.81		201,991.20
运输工具	2,241,869.54	1,793,495.64		448,373.90
合计	4,969,997.48	3,975,998.00		993,999.48

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
LNFS1611-001Y 抚顺望花区顺华能源学院西基 站美化天线及相关配套设施工程	22,788.81
LNFS1611-002Y 抚顺新抚区三道街基站美化天 线及相关配套设施工程	22,788.80
江门涪头市场 (GDJM1707-001Z)	16,529.34
江门江翠小区 (GDJM1707-002Z)	10,468.37
宜春市 2017 年万载县官元山乡城坑队米筛坳 埂土建工程	51,267.05
原 2016 年中国联通新疆伊犁森怡·翡翠城等 10 处 LTE 室内覆盖新建工程	313,408.55
原 2016 年中国联通新疆伊犁熙春郡 1 号楼等 25 处 LTE 室内覆盖新建工程	401,760.87
原 2016 年中国联通新疆伊犁伊宁市新天地大 公馆等 14 处 LTE 室内覆盖新建工程	575,371.32
原 2016 年中国联通新疆伊犁伊宁市财贸学校 (新校区) 食堂等 14 处 LTE 室内覆盖新建工 程	445,770.34

项目	期末账面价值
室分项目-原 2016 年中国联通新疆伊犁呼勒佳宝地商务综合楼等 35 处 LTE 室内覆盖新建工程	616,472.86
室分项目-原 2016 年中国联通新疆伊犁葛洲坝润景国际商务楼等 9 处 LTE 室内覆盖新建工程	396,946.63
室分项目-原 2016 年中国联通新疆伊犁伊宁市中杰新城二期等 16 处 LTE 室内覆盖新建工程	466,545.40
LNK1706-009Y 营口鲅鱼圈龙港花园	18,426.56
LNK1706-007Y 营口市鲅鱼圈凯华宾馆	16,753.33
LNK1706-006Y 营口市鲅鱼圈职专	16,753.34
江 门 新 会 聂 氏 敬 老 院 / 项 目 编 号 : GDJM1703-002Y	4,389.09
江 门 杜 阮 雅 馨 苑 / GDJM1703-003Y	4,074.67
江 门 新 会 东 甲 中 学 / GDJM1703-004Y	4,389.09
赣州市宝阁精品酒店基站	23,222.22
赣州市文明大道国税局后院基站	26,583.32
江 门 双 龙 村 (微 小 M) D-ZLH	1,977.34
江 门 新 会 汇 源 坊 南 (微 小 M)	2,509.70
江 门 新 会 骏 兴 针 织 品 有 限 公 司 (微 小 M)	3,460.36
江 门 新 会 炫 成 信 息 (微 小 M)	2,355.99
抚顺市峰景华庭	9,183.33
辽阳二中	5,588.56
辽阳金域蓝山	5,590.06
辽阳兆麟小学南	5,739.60
合计	3,491,114.90

(十) 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		230,754.17
工程物资		
合计		230,754.17

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
通讯设备租赁				230,754.17		230,754.17
项目						
合计				230,754.17		230,754.17

3、 无重要的在建工程项目本期变动情况

4、 本期未计提在建工程减值

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	7,759,676.00	36,952,420.53	30,882,109.70	75,594,206.23
(2) 本期增加金额			3,032,929.20	3,032,929.20
—购置				
—内部研发			3,032,929.20	3,032,929.20
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		2,071,517.36	36,349.51	2,107,866.87
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—合并		2,071,517.36	36,349.51	2,107,866.87
(4) 期末余额	7,759,676.00	34,880,903.17	33,878,689.39	76,519,268.56
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	788,900.19	25,404,251.70	28,193,226.69	54,386,378.58
(2) 本期增加金额		3,964,752.24	928,355.11	4,893,107.35
—计提		3,964,752.24	928,355.11	4,893,107.35
(3) 本期减少金额		845,869.39	18,696.92	864,566.31
—处置				
—失效且终止确认的部分				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
—合并		845,869.39	18,696.92	864,566.31
(4) 期末余额	788,900.19	28,523,134.55	29,102,884.88	58,414,919.62
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	6,970,775.81			6,970,775.81
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	6,970,775.81			6,970,775.81
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		6,357,768.62	4,775,804.51	11,133,573.13
(2) 上年年末账面价值		11,548,168.83	2,688,883.01	14,237,051.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 42.90%。

2、 公司期末无形资产余额中无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 公司期末无形资产不存在抵押和担保等情况

(十二) 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	资本化开始时间点	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益				
tr069	3,032,929.20		3,032,929.20					
合计	3,032,929.20		3,032,929.20					

(十三) 商誉

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
南京点趣科技有限公司	136,056.10					136,056.10
小计	136,056.10					136,056.10
减值准备						
南京点趣科技有限公司	136,056.10					136,056.10
小计	136,056.10					136,056.10
账面价值	0.00					0.00

(十四) 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	其他减少金额	期末余额
装修费	548,841.80		522,770.97		26,070.83
游戏版权费	2,213,535.13		2,213,535.13		
合计	2,762,376.93		2,736,306.10		26,070.83

(十五) 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
坏账准备	249,597,632.27	37,439,644.84	316,840,524.74	47,526,078.71
存货跌价准备	316,814,001.95	47,522,100.29	305,003,771.26	45,750,565.69
合计	566,411,634.22	84,961,745.13	621,844,296.00	93,276,644.40

2、 未经抵销的递延所得税负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		47,088,347.37
可抵扣亏损	36,333,753.13	17,429,800.38
合计	36,333,753.13	64,518,147.75

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
2019 年		18,098,445.99	
2020 年	18,743,927.39	18,743,927.39	
2021 年	23,132,814.22	23,132,814.22	
2022 年	26,177,421.57	26,177,421.57	
2023 年	102,200,780.31	102,200,780.31	
2024 年	36,333,753.13		
合计	206,588,696.62	188,353,389.48	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保理融资款	3,979,369.19	4,127,200.19
保证借款	1,382,573.39	6,600,000.00
合计	5,361,942.58	10,727,200.19

2、已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 5,361,942.58 元，情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
深圳立合旺通商业保理有限公司	3,979,369.19	8%	1 年	24%
中国银行太平庄支行	1,382,573.39	浮动利率	2 天	浮动利率
合计	5,361,942.58			

其他说明：

- 1、向深圳立合旺通商业保理有限公司的借款，利率为 8%，借款日为 2017 年 12 月 31 日，到期日为 2018 年 12 月 31 日，约定还款金额 10,000,000.00 元，已还款金额 6,020,630.81 元。
- 2、向中国银行太平庄支行借入 6,600,000.00 元保证借款，借款日为 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 29 日，后于 2019 年 9 月 29 日展期 3 个月，2019 年 12 月 29 日到期。已还款金额 5,217,426.61 元。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,530,039.05	79,710,152.22
合计	1,530,039.05	79,710,152.22

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	117,550,397.76	59,135,827.88
施工款	125,710,281.11	102,066,441.74
运输费		60,164.41
其他	8,254,299.56	30,848,497.45
合计	251,514,978.43	192,110,931.48

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
安徽四创电子股份有限公司	16,929,201.58	未结算
京信通信系统（中国）有限公司	11,246,135.49	未结算
深圳市华普特科技有限公司	10,070,071.85	未结算
合计	38,245,408.92	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销货款	285,532.06	3,655,596.13
合计	285,532.06	3,655,596.13

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 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	期末余额
短期薪酬	21,557,044.47	36,512,794.61	39,926,121.42	18,151,841.01
离职后福利-设定提存计划	154,345.45	2,837,017.27	2,975,402.27	15,960.45
辞退福利	2,074,005.00	-1,663,240.53	142,536.53	268,227.94
合计	23,785,394.92	37,686,571.35	43,044,060.22	18,436,029.40

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津	21,109,385.28	33,141,275.05	36,494,250.33	17,743,410.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
贴和补贴				
(2) 职工福利费		420,081.84	420,081.84	
(3) 社会保险费	42,026.67	1,736,082.12	1,789,614.65	9,617.49
其中：医疗保险费	39,026.72	1,560,359.43	1,590,097.73	9,288.42
工伤保险费	905.16	39,807.73	40,559.65	153.24
生育保险费	2,094.79	135,914.96	137,833.92	175.83
(4) 住房公积金	20,944.00	1,174,881.83	1,181,700.83	14,125.00
(5) 工会经费和职工教育经费	384,688.52	40,473.77	40,473.77	384,688.52
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	21,557,044.47	36,512,794.61	39,926,121.42	18,151,841.01

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	期末余额
基本养老保险	152,076.56	2,737,792.03	2,874,253.05	15,615.54
失业保险费	2,268.89	99,225.24	101,149.22	344.91
企业年金缴费				
合计	154,345.45	2,837,017.27	2,975,402.27	15,960.45

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,679.21	814,770.02
企业所得税	109,922.11	174,653.76
个人所得税	134,902.32	43,312.98
城市维护建设税	18,536.92	43,074.78
教育费附加	16,043.49	31,505.08

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他	17,267.84	1,137.28
合计	316,351.89	1,108,453.90

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,091,904.01	4,414,306.84
应付股利		
其他应付款项	54,043,803.08	68,584,480.00
合计	57,135,707.09	72,998,786.84

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,312,930.87
短期借款应付利息	2,169,663.76	1,179,135.72
资金往来利息	922,240.25	922,240.25
合计	3,091,904.01	4,414,306.84

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
单位往来款	16,198,785.84	26,849,348.64
个人往来款	11,019,161.35	21,990,326.74
未开票收入计提的税费	26,825,855.89	19,744,804.62
合计	54,043,803.08	68,584,480.00

(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
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古圣高房地产开发有限公司	5,500,000.00	未到期结算
诸暨赛飞金融信息服务有限公司	1,000,000.00	未到期结算
连连银通电子支付有限公司	1,000,000.00	未到期结算

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	92,993,365.26	11,500,000.00
一年内到期的融资租赁款	1,917,201.00	2,807,575.00
一年内到期的未确认融资费用		-78,222.00
合计	94,910,566.26	14,229,353.00

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		90,341,792.93
合计		90,341,792.93

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	385,518.46	1,956,025.02		2,341,543.48	经济纠纷
合计	385,518.46	1,956,025.02		2,341,543.48	

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	107,808.78		107,808.78		售后回租业务

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于广电 U 频段及 FM-CFR 应急专用设备及关键技术研发	1,740,000.00		770,000.00	970,000.00	合作开发项目
合计	1,847,808.78		877,808.78	970,000.00	

(二十七) 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	320,040,000.00						320,040,000.00
合计	320,040,000.00						320,040,000.00

(二十八) 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）	333,923,532.96			333,923,532.96
其他资本公积	136,732.88	53,456.73		190,189.61
合计	334,060,265.84	53,456.73		334,113,722.57

本期增加其他资本公积 53,456.73 元系处置子公司发生的变动。

(二十九) 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	24,261,522.87			24,261,522.87
合计	24,261,522.87			24,261,522.87

(三十) 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	-592,795,492.99	-156,145,885.59
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	-592,795,492.99	-156,145,885.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,125,138.99	-436,649,607.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-587,670,354.00	-592,795,492.99

(三十一) 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	69,129,300.39	51,648,721.93	182,880,941.81	121,474,348.24
其他业务	409,262.20	537,724.25	392,841.09	402,780.72
合计	69,538,562.59	52,186,446.18	183,273,782.90	121,877,128.96

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	2,546.39	68,822.34
城市维护建设税	367,917.76	397,553.46
教育费附加	240,976.94	312,397.83
印花税	21,909.30	123,573.72
车船使用税	23,540.00	30,000.00
环境保护税		119.29
其他		133,774.44
合计	656,890.39	1,066,241.08

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,052,405.33	20,047,379.60
业务招待费	2,585,919.71	5,935,179.32
办公费	462,237.35	1,128,647.62
房租费	1,719,327.63	3,153,738.36
差旅费	408,821.03	1,027,991.74
运杂费	115,918.96	253,937.95
汽车费用	445,368.32	1,051,383.57
招（投）标费	55,386.24	823,970.07
检测费	114,875.87	224,187.72
折旧及摊销	1,271,285.17	1,884,593.97
装修费		157,555.59
其他费用	1,289,762.23	4,760,080.38
合计	19,521,307.84	40,448,645.89

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪福利及社保	13,945,554.53	24,470,879.51
折旧及摊销	3,769,946.21	3,196,636.55
房租	6,335,368.27	9,110,626.53
办公费	762,605.49	1,470,723.78
差旅费	1,218,623.22	2,292,328.96
车辆费	143,783.08	1,045,688.36
运输费	120,604.22	163,330.75
业务招待费	4,016,883.00	4,942,872.22
税费	537,412.32	1,186,736.46
中介服务费	480.00	694,837.78
广告费		2,180.00
装修费	37,986.06	

项目	本期金额	上期金额
董事会费用	293,548.00	225,000.00
其他	2,901,161.87	5,813,918.83
合计	34,083,956.27	54,615,759.73

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
铁甲无畏	1,177,218.06	5,371,769.77
SLG		11,948.01
英雄无间道 2		1,674.12
冷战风云大海战		4,066.48
LTE 项目（小基站）	17,132.46	17,747.46
光网络终端产品（无源光纤接入用户端设备）	1,715,005.47	8,955,509.43
PON	12,037.52	3,263,723.53
LAN 智能路由器	294,971.52	1,058,752.28
智能家居	1,918,490.98	2,807,048.28
商业 WIFI	167,406.66	
tr069	1,103,362.06	3,135,988.65
网络微基站管理系统	303,292.92	19,746.65
智能摄像头		136,895.38
联通智能网关		264,004.02
PON+LTE		782,620.37
3G+4G 项目		258,288.28
基于广电 U 频段及 FM-CFR 应急专用设备及关键技术研发	1,674.27	9,599.52
一种实现融合家庭基站中数据转换的方法和系统		615.00
实现流量卸载时通过 WAP 方式上网的方法、装置及系统		1,460.00
一种多核系统检测 P2P 流的方法和系统		855.00
19 项专利年费		33,580.00

项目	本期金额	上期金额
一种协议调试方法、装置及系统		365.00
MDAS 多业务分布系统	889,268.41	2,061,900.55
天线项目		553.17
智能家居建设项目		26,267,661.70
合计	7,599,860.33	54,466,372.65

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,591,216.64	6,101,208.31
减：利息收入	48,847.15	76,232.59
汇兑损益	2,604.00	14,991.00
其他	77,422.17	139,905.92
合计	11,622,395.66	6,179,872.64

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,000.00	
合计	10,000.00	

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
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	10,000.00		与收益相关
合计	10,000.00		

(三十八) 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	-952,233.51	-19,832,059.71
处置长期股权投资产生的投资收益	5,670,193.86	1,089,819.94
理财产品投资收益		71.12
合计	4,717,960.35	-18,742,168.65

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	26,921,222.90
其他应收款坏账损失	6,671,057.87
合计	33,592,280.77

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-17,106,155.73
存货跌价损失	-326,859.84	-328,085,249.21
商誉减值损失		-136,056.10
合计	-326,859.84	-345,327,461.04

(四十一) 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	32,471.41	-69,626.03	32,471.41
合计	32,471.41	-69,626.03	32,471.41

(四十二) 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
债务豁免	40,785,910.84		40,785,910.84
其他	9,570.02	48,914.29	9,570.02
合计	40,795,480.86	48,914.29	40,795,480.86

(四十三) 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
滞纳金及罚款	20,899.95	25,366.68	20,899.95
其他	15,515,429.34	7,809,538.49	15,515,429.34
合计	15,536,329.29	7,834,905.17	15,536,329.29

(四十四) 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	1,072,906.52	3,728,639.51
递延所得税费用	3,873,520.27	-39,202,229.04
合计	4,946,426.79	-35,473,589.53

2、 会计利润所得税费用表

项目	本期金额
利润总额	7,152,710.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,072,906.52
子公司适用不同税率的影响	-524,783.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,650,150.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,766,917.76
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	48,093,057.14

项目	本期金额
损的影响	
研发费加计扣除	-720,821.14
权益法核算的投资收益	142,835.03
所得税费用	4,946,426.79

(四十五) 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	5,125,138.99	-441,056,702.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	320,040,000.00	320,040,000.00
基本每股收益	0.02	-1.38
其中：持续经营基本每股收益	0.02	-1.38
终止经营基本每股收益		

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）	5,125,139.00	-441,056,702.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	320,040,000.00	320,040,000.00
稀释每股收益	0.02	-1.38
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	-1.38
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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
存款利息收入	48,847.15	76,232.59
其他收益与营业外收入	28,448.28	57,096.72
收到的其他应收和应付等	102,918,170.96	65,112,019.33
合计	102,995,466.39	65,245,348.64

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
销售费用	7,021,721.22	16,911,179.39
管理费用及研发费用	16,485,890.67	27,946,260.87
财务费用	72,935.39	654,380.69
营业外支出	440,203.55	101,282.03
其他应收和其他应付等	74,507,090.64	27,207,713.27
合计	98,527,841.47	72,820,816.25

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工持股计划暂收款		15,716,789.18
赎回理财		100,000.00
收到退回的购地款	7,467,040.00	
合计	7,467,040.00	15,816,789.18

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工持股计划暂收款		15,546,789.18
购买理财		100,000.00
合计		15,646,789.18

5、 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
个人股东股票违规出卖上缴收益		136,732.88
合计		136,732.88

6、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
筹资性往来款		20,000,000.00
资产证券化支付		127,432,337.60
合计		147,432,337.60

(四十七) 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	2,206,283.38	-431,831,895.12
加：信用减值损失	33,265,420.93	
资产减值准备		359,256,304.68
固定资产折旧	2,931,084.06	4,924,045.03
无形资产摊销	4,893,107.35	11,157,872.18
长期待摊费用摊销	2,736,306.10	2,715,947.34
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）	-32,471.41	34,896,772.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	97,922.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,591,216.64	6,260,887.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,717,960.35	18,742,168.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,314,899.27	44,710,749.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,658,581.89	-6,312,491.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,648,186.22	93,001,251.39

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,753,332.14	-261,963,421.39
其他	-23,187,167.21	218,881,915.48
经营活动产生的现金流量净额	26,334,913.14	94,440,105.47
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	17,010,598.25	2,482,453.09
减：现金的期初余额	2,482,453.09	24,843,318.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,528,145.16	-22,360,865.11

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	1.00
其中：泉州邦讯通信技术有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1.00

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	17,010,598.25	2,482,453.09
其中：库存现金	64,804.36	403,716.94
可随时用于支付的银行存款	16,945,793.89	2,078,736.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,010,598.25	2,482,453.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(四十八) 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	12,057,170.58	因诉讼案件冻结、履约保证金等
合计	12,057,170.58	

六、 合并范围变更

处置子公司

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
泉州邦讯通信技术有限公司	1.00	100%	转让	2019-12-31	办妥股权 转让	5,670,193.86

接上表：

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
-	-	-	-	-	-

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	
深圳市嘉世通科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
天津市邦讯通信技术有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		设立
厦门海纳通科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业	100.00		设立
北京点翼科技有限公司	北京市	北京市	软件开发业	70.67		设立
汇金讯通网络科技有限公司	北京市	北京市	软件开发业	98.00		设立
上海海纳通物联网科技有限公司	上海市	上海市	制造业	100.00		设立
南京点趣科技有限公司(孙)	南京市	南京市	软件开发业		60.48	非同一控制下企业合并
成都点翼科技有限公司(孙)	成都市	成都市	软件开发业		100.00	设立
邦讯国际有限公司	香港	香港	服务业	100.00		设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司子公司无此事项。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司无此事项。

(3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无纳入合并范围的结构化主体。

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
北京点翼科技有限公司	29.33%	-2,884,463.04		25,090,879.65

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京点翼科技有限公司	82,166,885.56	17,768,633.85	99,935,519.41	13,069,868.33		13,069,868.33

子公司名称	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
北京点翼科技有限公司	91,728,787.32	21,274,264.14	113,003,051.46	16,408,575.35		16,408,575.35

接上表：

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京点翼科技有限公司	59,805.96	-9,834,514.29	-9,834,514.29	5,073,618.14

子公司名称	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
北京点翼科技有限公司	43,621,776.68	16,711,440.94	16,711,440.94	-6,912,925.53

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、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：无

(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：无

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：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不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		
邦讯物联技术有限公司	北京市	北京市	软件开发业	35.00		权益法	否
海纳云计算有限公司	北京市	北京市	软件开发业	30.00		权益法	否
河北邦讯技术有限公司	河北省	石家庄市	制造业	41.00		权益法	否
北京邦讯智联科技有限公司	北京市	北京市	软件开发	30.00		权益法	否
博威通（厦门）科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业	19.67		权益法	否

2、 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
联营企业：		
投资账面价值合计	53,602,725.02	54,554,958.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-952,233.51	-19,832,059.71
—其他综合收益		
—综合收益总额	-952,233.51	-19,832,059.71

3、 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：无

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四) 重要的共同经营：无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。

公司的应收账款主要集中在中国移动、中国联通、中国电信三家国有的电信运营商在各省市的分公司，信用级别较高，发生坏账的可能性较小；公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不面临重大坏账风险。

(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银行借款。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加9.95万元。管理层认

为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

不适用。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			5,361,942.58			5,361,942.58
应付票据			1,530,039.05			1,530,039.05
应付账款			251,514,978.43			251,514,978.43
预收款项			285,532.06			285,532.06
其他应付款			57,135,707.09			57,135,707.09
一年内到期的非流动负债			94,910,566.26			94,910,566.26
合计			410,738,765.47			410,738,765.47

接上表：

项目	上年年末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款			10,727,200.19			10,727,200.19
应付票据			86,857,116.64			86,857,116.64
应付账款			192,110,931.48			192,110,931.48

项目	上年年末余额					合计
	1 个月 以内	1-3 个 月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年 以上	
预收款项			3,655,596.13			3,655,596.13
其他应付款			72,998,786.84			72,998,786.84
一年内到期的非流动负债			14,229,353.00			14,229,353.00
长期借款				90,341,792.93		90,341,792.93
合计			380,578,984.28	90,341,792.93		470,920,777.21

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为张庆文，持有公司股份 108,099,010.00 元，占公司注册资本的 33.78%；实际控制人为张庆文、戴芙蓉夫妇，共持有公司股份 143,175,799.00 元，占公司注册资本的 44.74%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、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“六、在其他主体中的权益”。

(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
博威通讯系统（深圳）有限公司	受本公司的实际控制人张庆文重大影响的企业
博威科技（深圳）有限公司	受本公司的实际控制人张庆文重大影响的企业
中基汇投资管理有限公司	本公司的实际控制人张庆文控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
博威通（厦门）科技有限公司、博威通讯系统（深圳）有限公司	采购商品	927,819.91	179,302.00
河北邦讯技术有限公司	采购商品	1,285,690.97	
泉州邦讯技术有限公司	采购商品	1,623,585.50	

2、 本年度本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 本年度本公司无关联租赁情况。

4、 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
张庆文、戴芙蓉	30,000,000.00	2017-12-25	2018-03-25	是
张庆文、戴芙蓉	30,000,000.00	2017-12-19	2018-3-16	否
张庆文、戴芙蓉、中基能有限公司	20,000,000.00	2017-12-26	2018-02-08	否
中基汇投资管理有 限公司	80,000,000.00	2017-06-11	2017-09-11	否
中基汇投资管理有 限公司	20,000,000.00	2018-01-31	2018-02-10	否
张庆文、戴芙蓉	10,000,000.00	2018-07-02	2019-01-01	是

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
张庆文、戴芙蓉	111,500,000.00	2018-09-18	2020-09-18	否
张庆文、戴芙蓉	4,500,000.00	2017-12-13	2018-12-31	否
张庆文、戴芙蓉	6,600,000.00	2018-06-17	2019-06-17	否

5、 关联方资金拆借

公司为满足补充流动资金的需求从股东张庆文取得借款，截止 2019 年 12 月 31 日尚有借款余额 7,533,120.65 元，2019 年度公司未计提利息。

(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
其他应收款	北京邦讯智联科技有限公司	5,862.52		5,862.52	
其他应收款	中基汇投资管理有限公司	1,850,000.00		2,000,000.00	
其他应收款	邦讯智创（北京）有限公司	24,516.40		24,516.40	
其他应收款	邦讯物联技术有限公司	150,502.58		-69,335.75	
其他应收款	海纳云计算有限公司	383,139.64			
合计		2,263,518.56		2,030,378.92	

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	张庆文	7,533,120.65	6,645,032.53
其他应付款	员工持股计划委员会	170,822.03	170,822.03
其他应付款	博威通（厦门）科技有限公司		30,000.00

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	博威通讯系统（深圳）有限公司		512,468.90
其他应付款	河北邦讯技术有限公司	2,887,083.57	1,055,163.44
预收账款	邦讯物联技术有限公司		2,246,489.10

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼案按性质金额列示如下：

案件类别	年末诉讼标的金额
供货纠纷	59,953,250.57
票据纠纷	14,776,201.01
施工劳务纠纷	6,204,301.93
融资纠纷	724,768.04
合计	81,658,521.55

本公司于日常经营过程中涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计，对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层并未计提预计负债。

2、公司于 2017 年 6 月 11 日为控股股东张庆文实际控制的企业中基汇投资管理有限公司向杨志英借款 8,000 万元提供担保，2018 年 1 月 31 日为控股股东张庆文实际控制的企业中基汇投资管理有限公司向杨志英借款 2,000 万元提供担保，合计担保金额 10,000 万元；在控股股东张庆文偿还本金 1,000 万元后，2018 年 8 月 30 日公司合并范围内控股子公司汇金讯通网络科技有限公司、北京点翼科技有限公司、厦门海纳通科技有限公司加入为两个《借款合同》项下的借款余额 9000 万元及自 2018 年 3 月 11 日起按月利率 2%计算的利息提供

连带责任保证。公司未就上述担保事项履行召开董事会、股东大会审议。截至审计报告日止，借款已逾期，杨志英已就上述事项向上海市第一中级人民法院提起诉讼，案件尚未开庭审理。

3、公司于2018年7月2日为控股股东张庆文及其一致行动人戴芙蓉向陈亚评借款1,000万元提供担保，公司未就上述担保事项履行召开董事会、股东大会审议。福建省厦门市思明区人民法院（2019）闽0203民初7762号《民事判决书》裁定公司对偿还本金9,105,874.62元及该本金自2018年10月23日起计算至实际还款之日止（月利率2%）和案件受理费80,314.00元承担连带责任；公司于2019年12月12日向福建省厦门市中级人民法院提起撤销连带保证责任上诉；2020年4月26日陈亚评对公司豁免连带保证责任。

4、公司于2017年12月19日作为控股股东张庆文及其一致行动人戴芙蓉共同借款人向安佰朋借款3,000万元，张庆文名下坐落于北京海淀区首体南路9号主语国际4楼8层803房作为抵押。公司未就上述担保事项履行召开董事会、股东大会审议。根据山东省东营市中级人民法院（2018）鲁05民初673号《民事调解书》，公司与控股股东张庆文及其一致行动人戴芙蓉在2018年10月31日前支付截止到2018年9月30日的利息392万元，本金1,000万元及按月息2%计算的利息于2019年8月28日前分期偿还。北京海淀区首体南路9号主语国际4楼8层803房2019年11月18日拍卖，拍卖款27,508,416.00元用于偿还该笔借款及利息。

5、公司于2017年12月26日作为控股股东张庆文及其一致行动人戴芙蓉、中基能有限公司（张庆文实际控制）共同借款人向东营经济技术开发区广源小额贷款股份有限公司借款2,000万元，公司未就上述担保事项履行召开董事会、股东大会审议。山东省东营经济技术开发区人民法院（2018）鲁0591民特15号《民事裁定书》裁定公司与控股股东张庆文及其一致行动人戴芙蓉于2018年6月30日前支付东营经济技术开发区广源小额贷款股份有限公司截至2018年6月20日的利息120万元，案件受理费、保全费、律师费等828,467.00元，合计2,028,467.00元；借款本金2,000万元及按月利率2%计算的利息于2018年12月20日前分期偿还。截至审计报告日止，东营经济技术开发区人民法院执行裁定划拨公司与控股股东张庆文及其一致行动人戴芙蓉银行存款10,996,720.86元用于偿还上述款项，其中公司的银行存款10,835,676.63元，张庆文同意个人承担，从前期张庆文个人借给公司的款项中的扣除；东营经济

技术开发区人民法院查封张庆文北京市朝阳区景林号院 78 号楼 101 室房产一处，期限三年。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整期初货币资金	董监会审批	货币资金	-4,918.23
调整收入及资产证券化款项对应收款影响	董监会审批	应收账款	-9,410,066.11
调整会计错账	董监会审批	预付款项	-8,842,073.97
调整资产证券化金额	董监会审批	其他应收款	-51,546,282.85
调整期初存货	董监会审批	存货	-30,863,087.23
调整重分类	董监会审批	其他流动资产	322,599.76
调整投资收益金额	董监会审批	长期股权投资	461,768.39
调整固定资产金额	董监会审批	固定资产	1,102,396.04
调整在建工程转固定资产	董监会审批	在建工程	-250,887.60
调整开发支出至无形资产及费用	董监会审批	开发支出	-6,850,690.36
调整前期长期费用的摊销	董监会审批	长期待摊费用	-1,132,686.07
调整前期事项对递延资产的影响	董监会审批	递延所得税资产	2,980,087.10
调整短期借款本金	董监会审批	短期借款	741,160.19
调整票据重分类至应付账款	董监会审批	应付账款	19,966,198.37
调整预收账款重分类	董监会审批	预收款项	-2,476,610.48
调整前期应交税费	董监会审批	应交税费	-2,319,736.54
调整前期往来款金额	董监会审批	其他应付款	2,127,961.09
调整确认预计负债	董监会审批	预计负债	261,989.71
调整前期对损益的影响	董监会审批	未分配利润	-122,721,619.29

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整期初收入的确认	董监会审批	营业收入	10,683,332.34
调整期初成本的结转	董监会审批	营业成本	10,376,341.44
调整期初税金的确认	董监会审批	税金及附加	17,308.70
调整期初摊销的管理费用	董监会审批	管理费用	7,078,399.52
调整研发费用至无形资产	董监会审批	研发费用	6,850,690.36
调整期初确认的财务费用	董监会审批	财务费用	-125,777.55
调整期初往来款坏账	董监会审批	资产减值损失	-19,889,074.02
调整前期长期股权投资的收益	董监会审批	投资收益	461,768.39
调整期初营业外支出	董监会审批	营业外支出	3,570,088.80
调整期初事项对所得税的影响	董监会审批	所得税费用	-1,582,911.65

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 控股股东及一致行动人持有公司的股份处于质押

截止 2019 年 12 月 31 日，控股股东张庆文及一致行动人（戴芙蓉，中富汇股权投资（厦门）合伙企业（有限合伙））合计持有公司股份 143,175,799.00 股，占公司总股本的 44.74%，公司控股股东及一致行动人共计质押 143,175,799.00 股，占其持有公司股份的 100.00%，占公司总股本的 44.74%，上述质押股份均处于违约处置状态。

(三) 银行存款账户冻结事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司合并范围内共有 31 个银行账户被冻结，冻结账户期末余额合计为 5,920,594.58 元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		137,171.29
合计		137,171.29

(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	59,076,285.36	131,101,325.62
1 至 2 年	72,987,994.86	87,170,423.82
2 至 3 年	75,367,225.59	22,974,706.37
3 年以上	327,916,735.43	386,309,932.05
小计	535,348,241.24	627,556,387.86
减：坏账准备	297,439,114.86	325,998,474.39
合计	237,909,126.38	301,557,913.47

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					
按组合计提 坏账准备	535,348,241.24	100.00	297,439,114.86	55.56	237,909,126.38
其中：					
组合 1	56,441,117.81	10.54	23,309,423.45	41.30	33,131,694.36
组合 2	478,907,123.43	89.46	274,129,691.41	57.24	204,777,432.02
合计	535,348,241.24	100.00	297,439,114.86	55.56	237,909,126.38

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 账准备的应收 账款					
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的应收 账款	627,556,387.86	100.0 0	325,998,474.3 9	51.95	301,557,913. 47
组合 1	83,116,972.61	13.24	18,963,209.73	22.82	64,153,762.8 8
组合 2	544,439,415.25	86.76	307,035,264.6 6	56.39	237,404,150. 59
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款					
合计	627,556,387.86	100.0 0	325,998,474.3 9	51.95	301,557,913. 47

按组合计提坏账准备:

组合 1:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,717,813.88	937,425.15	8.00
1-2 年	14,514,935.68	2,177,240.41	15.00
2-3 年	7,886,795.47	2,366,038.68	30.00
3 年以上	22,321,572.78	17,828,719.21	79.87
合计	56,441,117.81	23,309,423.45	41.30

组合 2:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,358,471.48	3,625,159.60	7.65

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	58,473,059.18	8,770,958.90	15.00
2-3 年	67,480,430.12	20,244,129.08	30.00
3 年以上	305,595,162.65	241,489,443.83	79.02
合计	478,907,123.43	274,129,691.41	57.24

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	
账龄组 合	325,998,474.39	325,998,474.39	-28,559,359.53			297,439,114.86
合计	325,998,474.39	325,998,474.39	-28,559,359.53			297,439,114.86

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 154,667,036.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 92,525,085.16 元。

(三) 其他应收款

1、 分类列示

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	87,300,288.38	79,905,270.62
合计	87,300,288.38	79,905,270.62

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	30,854,111.13	23,806,214.46
1 至 2 年	9,494,732.01	18,725,839.84
2 至 3 年	16,872,379.98	17,807,345.79
3 年以上	41,711,605.23	38,117,805.24
小计	98,932,828.35	98,457,205.33
减：坏账准备	11,632,539.97	18,551,934.71
合计	87,300,288.38	79,905,270.62

(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					
按组合计提 坏账准备	98,932,828.35	100.00	11,632,539.97	11.76	87,300,288.38
其中：					
组合 1	26,967,560.99	27.26	10,430,174.10	38.68	16,537,386.89
组合 2	71,965,267.36	72.74	1,202,365.87	1.67	70,762,901.49
合计	98,932,828.35	100.00	11,632,539.97	11.76	87,300,288.38

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	98,457,205.33	100.00	18,551,934.71	18.84	79,905,270.62
组合 1	30,995,903.60	31.48	9,175,567.31	29.60	21,820,336.29
组合 2	67,461,301.73	68.52	9,376,367.40	13.90	58,084,934.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	98,457,205.33	100.00	18,551,934.71	18.84	79,905,270.62

按组合计提坏账准备:

组合 1:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,841,245.27	787,299.62	8.00
1 至 2 年	4,091,209.33	613,681.40	15.00
2 至 3 年	2,843,573.38	853,072.01	30.00
3 年以上	10,191,533.01	8,176,121.07	80.22
合计	26,967,560.99	10,430,174.10	38.68

组合 2:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,012,865.86	164,399.24	0.78
1 至 2 年	5,403,522.68		
2 至 3 年	14,028,806.60		

名称	期末余额		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	31,520,072.22	1,037,966.63	3.29
合计	71,965,267.36	1,202,365.87	1.67

(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	18,551,934.71			18,551,934.71
年初余额在本期	18,551,934.71			18,551,934.71
--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	-6,919,394.74			-6,919,394.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,632,539.97			11,632,539.97

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	98,457,205.33			98,457,205.33
年初余额在本期	98,457,205.33			98,457,205.33
--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	171,847,231.30			171,847,231.30
本期直接减记	171,371,608.28			171,371,608.28
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	98,932,828.35			98,932,828.35

(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	
账龄组合	18,551,934.71	18,551,934.71	-6,919,394.74			11,632,539.97
合计	18,551,934.71	18,551,934.71	-6,919,394.74			11,632,539.97

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
单位往来款	6,431,889.22	59,297,723.45

款项性质	期末余额	上年年末余额
个人往来款	77,186,585.65	10,327,405.97
押金保证金	15,223,839.59	27,955,214.32
其他	90,513.89	876,861.60
合计	98,932,828.35	98,457,205.34

(6) 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	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海海纳通物联网科技有限公司	单位往来	3,669,124.79	1 年以内、2-3 年	3.71	
深圳市嘉世通科技有限公司	单位往来	49,668,382.83	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	50.20	
天津市邦讯通信技术有限公司	单位往来	15,275,310.93	1 年以内	15.44	
中国移动通信集团贵州有限公司	押金保证金	1,297,458.29	3 年以上	1.31	1,037,966.63
中国移动通信集团贵州有限公司遵义分公司	押金保证金	900,000.00	3 年以上	0.91	720,000.00
合计		70,810,276.84		71.57	1,757,966.63

(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	230,725,342.47	38,150,000.00	192,575,342.47	235,725,342.47		235,725,342.47
对联营、合营企业投资	53,602,725.02		53,602,725.02	54,554,958.53		54,554,958.53
合计	284,328,067.49	38,150,000.00	246,178,067.49	290,280,301.00		290,280,301.00

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
深圳市嘉世通科技有限公司	8,150,000.00			8,150,000.00	8,150,000.00	
泉州邦讯通信技术有限公司	5,000,000.00	32,339,000.00	37,339,000.00			
天津市邦讯通信技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
厦门海纳通科技有限公司	59,400,000.00			59,400,000.00		59,400,000.00
北京点翼科技有限公司	79,175,342.47			79,175,342.47		79,175,342.47
汇金讯通网络科技有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		49,000,000.00
上海海纳通物联网科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	235,725,342.47			230,725,342.47	38,150,000.00	192,575,342.47

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			
		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
邦讯物联技术有限公司	2,550,781.99			-222,890.73	
海纳云计算有限公司	1,243,046.75			-211,499.23	
河北邦讯技术有限公司	932,408.11			-169,935.95	
博威通（厦门）科技有限公司	49,828,721.68			-347,907.60	
小计	54,554,958.53			-952,233.51	
合计	54,554,958.53			-952,233.51	

接上表：

本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
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		
				2,327,891.26	
				1,031,547.52	
				762,472.16	
				49,480,814.08	
				53,602,725.02	

本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
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		
				53,602,725.02	

(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	68,720,268.12	47,418,057.11	129,606,176.55	106,481,705.92
其他业务				
合计	68,720,268.12	47,418,057.11	129,606,176.55	106,481,705.92

(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	-952,233.51	-19,780,190.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,338,999.00	71.12
合计	-38,291,232.51	-19,780,119.53

十四、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	5,519,174.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	40,785,910.84	债务豁免
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,494,287.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,291,622.98	
所得税影响额	3,793,743.45	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	21,497,879.53	

(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	4.61%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司	-14.72%	-0.05	-0.05

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
普通股股东的净利润			

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	37,766,513.74	18,940,509.57	29,067,768.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	124,113.20	137,171.29	
应收账款	454,900,251.78	315,740,224.99	263,184,612.65
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	7,381,764.41	5,287,544.89	3,795,729.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,000,368.45	28,460,703.86	21,222,672.96
买入返售金融资产			
存货	363,831,342.34	51,138,954.84	67,561,850.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	727,497.03	1,731,268.84	2,503,663.84

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产合计	900,731,850.95	421,436,378.28	387,336,299.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	83,103,053.37	54,554,958.53	53,602,725.02
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	14,741,783.75	10,963,916.70	7,596,038.36
在建工程	242,605.05	230,754.17	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	29,560,899.37	14,237,051.84	11,133,573.13
开发支出	35,317,629.60	3,032,929.20	
商誉	136056.1		
长期待摊费用	4,039,751.20	2,762,376.93	26,070.83
递延所得税资产	48,084,603.83	93,276,644.40	84,961,745.13
其他非流动资产			
非流动资产合计	215,226,382.27	179,058,631.77	157,320,152.47
资产总计	1,115,958,233.22	600,495,010.05	544,656,451.55
流动负债：			
短期借款	80,000,000.00	10,727,200.19	5,361,942.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
衍生金融负债			
应付票据	70,553,176.48	79,710,152.22	1,530,039.05
应付账款	178,580,330.71	192,110,931.48	251,514,978.43
预收款项	5,561,218.11	3,655,596.13	285,532.06
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	2,246,623.75	23,785,394.92	18,436,029.40
应交税费	3,267,423.54	1,108,453.90	316,351.89
其他应付款	104,547,982.15	72,998,786.84	57,135,707.09
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	3,462,019.00	14,229,353.00	94,910,566.26
其他流动负债			
流动负债合计	448,218,773.74	398,325,868.68	429,491,146.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		90,341,792.93	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,729,353.00		
长期应付职工薪酬			
预计负债	178,967.12	385,518.46	2,341,543.48
递延收益	1,501,553.86	1,847,808.78	970,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,409,873.98	92,575,120.17	3,311,543.48
负债合计	452,628,647.72	490,900,988.85	432,802,690.24

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
所有者权益：			
股本	320,040,000.00	320,040,000.00	320,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	333,923,532.96	334,060,265.84	334,113,722.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,261,522.87	24,261,522.87	24,261,522.87
一般风险准备			
未分配利润	-34,406,701.69	-592,795,492.99	-587,670,354.00
归属于母公司所有者 权益合计	643,818,354.14	85,566,295.72	90,744,891.44
少数股东权益	19,511,231.36	24,027,725.48	21,108,869.87
所有者权益合计	663,329,585.50	109,594,021.20	111,853,761.31
负债和所有者权益总计	1,119,420,252.22	600,495,010.05	544,656,451.55

邦讯技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月二十七日