

深圳市广和通无线股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-77

审计报告

致同审字(2019)第 441ZA2847 号

深圳市广和通无线股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市广和通无线股份有限公司（以下简称广和通公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、29。

1、事项描述

广和通公司 2018 年销售收入为 124,910.11 万元，销售收入较上年同期增长了 121.75%，同时应收票据及应收账款大幅度增加，截止 2018 年 12 月 31 日，期末应收票据及应收账款为 41,604.57 万元。根据销售合同及会计政策，广和通国内销售收入

所有权上的风险和报酬转移时点为产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，国外销售为在办理完毕报关和商检手续时。

由于收入是广和通的关键业绩指标之一，公司收入增长较大，产生错报的固有风险较高，因此我们将广和通收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解并评价了管理层与收入确认有关的内部控制的设计和执行情况，并对控制的运行有效性进行了测试；

(2) 抽查重要销售合同，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，评估了广和通产品销售收入确认的会计政策；

(3) 结合产品类型对收入执行月度波动分析以及毛利分析，并与同行业比较分析，结合行业特征识别和调查异常波动；

(4) 对本年记录的收入交易进行抽查，核对销售合同、销售发票、出库单、产品运输单、客户签收单（出口报关单）等，评价相关收入确认是否符合广和通收入确认的会计政策；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，核对送货签收单及其他支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认；

(6) 对本年大额交易发生额进行函证；

(7) 对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性。

(二) 应收账款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、12及附注五、2。

1、事项描述

截至2018年12月31日，广和通的应收账款余额为35,650.01万元，坏账准备金额为1,804.28万元，账面价值较高。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据历史损失率为基础估计未来现金流量及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，因此我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

(1) 了解并评价了管理层与应收账款有关的内部控制的设计和运行有效性，并对控制的运行有效性进行了测试；

(2) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 对管理层所编制的应收账款的账龄分析表准确性进行了测试，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

(5) 选取单项金额重大的应收账款，独立测试其可收回性，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广和通公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

致同会计师事务所
（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·北京

二〇一九年 三 月六日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市广和通无线股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	264,536,050.81	196,096,925.06	82,822,371.75	60,854,016.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	416,045,734.52	416,276,310.32	251,818,132.65	235,430,461.78
其中：应收票据	五、2	77,588,375.10	75,744,950.48	56,807,137.08	56,269,107.48
应收账款	五、2	338,457,359.42	340,531,359.84	195,010,995.57	179,161,354.30
预付款项	五、3	1,308,584.49	1,251,443.51	2,470,659.22	2,430,747.23
其他应收款	五、4	43,307,188.75	53,390,646.68	11,638,693.85	21,140,717.37
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、5	104,231,682.61	96,989,200.85	79,953,082.52	73,310,225.87
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、6	82,065,719.47	78,356,531.90	125,455,363.41	124,244,225.74
流动资产合计		911,494,960.65	842,361,058.32	554,158,303.40	517,410,394.76
非流动资产：				-	
可供出售金融资产	五、7	16,666,667.00	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、8	639,861.69	83,033,879.86	445,001.26	41,485,661.26
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、9	22,021,692.48	20,625,296.02	12,997,834.15	11,919,187.56
在建工程		-	-	-	-
无形资产	五、10	15,349,946.02	6,957,447.74	13,515,637.46	5,490,325.74
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、11	14,725,105.80	-	22,970,110.91	-
长期待摊费用	五、12	8,739,576.90	8,457,006.11	458,659.13	310,711.92
递延所得税资产	五、13	8,797,902.29	3,884,477.46	3,426,988.19	2,162,532.28
其他非流动资产	五、14	4,475,225.70	4,475,225.70	6,273,040.00	6,273,040.00
非流动资产合计		91,415,977.88	127,433,332.89	60,087,271.10	67,641,458.76
资产总计		1,002,910,938.53	969,794,391.21	614,245,574.50	585,051,853.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	176,679,200.00	162,179,200.00	53,568,400.00	48,068,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、16	5,970,869.98	5,970,869.98	15,000,000.00	15,000,000.00
应付票据及应付账款	五、17	295,772,518.90	298,440,775.19	142,553,838.51	155,164,657.91
预收款项	五、18	1,608,407.34	1,445,879.04	3,577,948.61	3,446,900.61
应付职工薪酬	五、19	32,583,793.42	18,431,469.48	18,697,262.33	13,388,044.07
应交税费	五、20	8,511,126.12	704,357.77	3,929,045.27	461,124.23
其他应付款	五、21	26,493,647.41	96,897,116.05	2,895,720.51	15,613,211.56
其中：应付利息		296,041.78	296,041.78	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		547,619,563.17	584,069,667.51	240,222,215.23	251,142,338.38
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、22	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
递延所得税负债	五、13	1,930,643.95	1,354,369.50	659,000.32	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		6,930,643.95	6,354,369.50	5,659,000.32	5,000,000.00
负债合计		554,550,207.12	590,424,037.01	245,881,215.55	256,142,338.38
股本	五、23	121,188,600.00	121,188,600.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	五、24	149,281,486.33	149,275,630.56	171,517,096.64	171,516,217.24
减：库存股	五、25	16,640,400.00	16,640,400.00	-	-
其他综合收益	五、26	1,214,946.63	-	328,071.12	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、27	17,229,996.04	17,229,996.04	11,414,673.47	11,414,673.47
未分配利润	五、28	176,086,102.41	108,316,527.60	105,104,517.72	65,978,624.43
归属于母公司股东权益合计		448,360,731.41	379,370,354.20	368,364,358.95	328,909,515.14
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		448,360,731.41	379,370,354.20	368,364,358.95	328,909,515.14
负债和股东权益总计		1,002,910,938.53	969,794,391.21	614,245,574.50	585,051,853.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018年度

编制单位：深圳市广和通无线股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、29	1,249,101,088.60	1,132,355,424.42	563,304,478.24	530,564,150.80
减：营业成本	五、29	959,379,223.79	975,981,425.59	412,372,142.33	440,322,050.66
税金及附加	五、30	4,525,138.20	2,734,613.28	2,144,224.57	1,240,627.39
销售费用	五、31	45,040,527.86	26,440,004.31	28,227,830.58	15,063,179.60
管理费用	五、32	34,730,945.30	23,599,755.86	19,050,580.75	13,392,477.89
研发费用	五、33	110,762,187.30	64,192,214.52	50,908,385.94	38,038,104.50
财务费用	五、34	4,189,423.23	2,528,062.82	2,334,055.10	2,034,503.26
其中：利息费用		8,001,983.62	7,099,532.25	751,917.10	677,351.37
利息收入		1,002,834.46	930,145.61	1,168,369.66	1,161,879.32
资产减值损失	五、35	22,376,623.54	17,525,550.09	8,270,200.96	5,676,624.71
加：其他收益	五、36	17,195,118.86	2,581,986.79	5,070,884.20	998,039.35
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37	2,535,608.60	27,728,372.60	2,539,341.58	12,539,341.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		194,860.43	194,860.43	66,165.33	66,165.33
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、38	9,029,130.02	9,029,130.02	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、39	-	-	-40,905.01	-40,905.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		96,856,876.86	58,693,287.36	47,566,378.78	28,293,058.71
加：营业外收入	五、40	5,650.00	5,000.00	-	-
减：营业外支出	五、41	602,736.92	551,075.42	863.15	863.15
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		96,259,789.94	58,147,211.94	47,565,515.63	28,292,195.56
减：所得税费用	五、42	9,462,882.68	-6,013.80	3,708,134.82	-27,933.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		86,796,907.26	58,153,225.74	43,857,380.81	28,320,128.88
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		86,796,907.26	58,153,225.74	43,857,380.81	28,320,128.88
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		86,796,907.26	58,153,225.74	43,857,380.81	28,320,128.88
五、其他综合收益的税后净额		886,875.51	-	-357,575.80	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		886,875.51	-	-357,575.80	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		886,875.51	-	-357,575.80	-
1、外币财务报表折算差额		886,875.51	-	-357,575.80	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		87,683,782.77	58,153,225.74	43,499,805.01	28,320,128.88
归属于母公司股东的综合收益总额		87,683,782.77	58,153,225.74	43,499,805.01	28,320,128.88
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十六、2	0.72	-	0.38	-
(二)稀释每股收益	十六、2	0.72	-	0.38	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市广和通无线股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,140,332,252.97	1,013,057,214.42	483,913,465.25	445,184,567.11
收到的税费返还		46,911,602.30	33,087,050.75	7,560,180.13	4,334,292.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	9,252,139.74	66,537,233.07	10,131,538.22	42,993,489.87
经营活动现金流入小计		1,196,495,995.01	1,112,681,498.24	501,605,183.60	492,512,349.05
购买商品、接受劳务支付的现金		996,429,430.21	1,034,538,704.99	509,612,575.71	537,436,538.42
支付给职工以及为职工支付的现金		111,622,593.98	62,401,238.64	61,232,345.36	42,856,200.15
支付的各项税费		33,984,480.26	8,481,137.41	19,944,296.26	6,968,665.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	63,391,303.17	45,571,267.24	33,651,270.67	43,671,414.20
经营活动现金流出小计		1,205,427,807.62	1,150,992,348.28	624,440,488.00	630,932,818.27
经营活动产生的现金流量净额		-8,931,812.61	-38,310,850.04	-122,835,304.40	-138,420,469.22
二、投资活动产生的现金流量：				-	-
收回投资收到的现金		365,000,000.00	365,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,340,748.17	27,533,512.17	2,473,176.25	12,473,176.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	31,100.00	31,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		367,340,748.17	392,533,512.17	254,504,276.25	264,504,276.25
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,653,241.93	26,831,960.48	11,671,844.79	10,248,561.62
投资支付的现金		281,666,667.00	309,996,250.00	352,000,000.00	370,447,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	13,257,635.32	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	-	-	6,273,040.00	6,273,040.00
投资活动现金流出小计		311,319,908.93	336,828,210.48	383,202,520.11	386,969,401.62
投资活动产生的现金流量净额		56,020,839.24	55,705,301.69	-128,698,243.86	-122,465,125.37
三、筹资活动产生的现金流量：				-	-
吸收投资收到的现金		22,913,440.00	16,640,400.00	182,920,000.00	182,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		195,696,600.00	173,696,600.00	51,279,400.00	48,279,400.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		218,610,040.00	190,337,000.00	234,199,400.00	231,199,400.00
偿还债务支付的现金		75,460,800.00	62,460,800.00	16,550,000.00	13,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,707,626.51	16,803,490.47	751,917.10	677,351.37
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	13,023,991.06	13,023,991.06	5,409,171.99	5,409,171.99
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		106,192,417.57	92,288,281.53	22,711,089.09	19,636,523.36
筹资活动产生的现金流量净额		112,417,622.43	98,048,718.47	211,488,310.91	211,562,876.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,183,038.94	6,775,747.11	-1,736,995.48	-560,733.39
五、现金及现金等价物净增加额		168,689,688.00	122,218,917.23	-41,782,232.83	-49,883,451.34
加：期初现金及现金等价物余额		72,624,571.68	50,656,216.70	114,406,804.51	100,539,668.04
六、期末现金及现金等价物余额		241,314,259.68	172,875,133.93	72,624,571.68	50,656,216.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市广和通无线股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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		
一、上年年末余额	80,000,000.00	171,517,096.64	-	328,071.12	-	11,414,673.47	-	105,104,517.72	-	368,364,358.95
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	80,000,000.00	171,517,096.64	-	328,071.12	-	11,414,673.47	-	105,104,517.72	-	368,364,358.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,188,600.00	-22,235,610.31	16,640,400.00	886,875.51	-	5,815,322.57	-	70,981,584.69	-	79,996,372.46
（一）综合收益总额	-	-	-	886,875.51	-	-	-	86,796,907.26	-	87,683,782.77
（二）股东投入和减少资本	1,188,600.00	17,764,389.69	16,640,400.00	-	-	-	-	-	-	2,312,589.69
1. 股东投入的普通股	1,188,600.00	15,451,800.00	-	-	-	-	-	-	-	16,640,400.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,312,589.69	-	-	-	-	-	-	-	2,312,589.69
3. 其他	-	-	16,640,400.00	-	-	-	-	-	-	-16,640,400.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,815,322.57	-	-15,815,322.57	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,815,322.57	-	-5,815,322.57	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	121,188,600.00	149,281,486.33	16,640,400.00	1,214,946.63	-	17,229,996.04	-	176,086,102.41	-	448,360,731.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市广和通无线股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	60,000,000.00	9,347,097.75		685,646.92		8,582,660.58		64,079,149.80		142,694,555.05
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	60,000,000.00	9,347,097.75	-	685,646.92	-	8,582,660.58	-	64,079,149.80	-	142,694,555.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	162,169,998.89	-	-357,575.80	-	2,832,012.89	-	41,025,367.92	-	225,669,803.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-357,575.80	-	-	-	43,857,380.81	-	43,499,805.01
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	162,169,998.89	-	-	-	-	-	-	-	182,169,998.89
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	162,169,998.89	-	-	-	-	-	-	-	182,169,998.89
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,832,012.89	-	-2,832,012.89	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,832,012.89	-	-2,832,012.89	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,000,000.00	171,517,096.64	-	328,071.12	-	11,414,673.47	-	105,104,517.72	-	368,364,358.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市广和通无线股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	80,000,000.00	171,516,217.24	-	-	-	11,414,673.47	65,978,624.43	328,909,515.14
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	80,000,000.00	171,516,217.24	-	-	-	11,414,673.47	65,978,624.43	328,909,515.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,188,600.00	-22,240,586.68	16,640,400.00	-	-	5,815,322.57	42,337,903.17	50,460,839.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	58,153,225.74	58,153,225.74
（二）股东投入和减少资本	1,188,600.00	17,759,413.32	16,640,400.00	-	-	-	-	2,307,613.32
1. 股东投入的普通股	1,188,600.00	15,451,800.00	-	-	-	-	-	16,640,400.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,307,613.32	-	-	-	-	-	2,307,613.32
3. 其他	-	-	16,640,400.00	-	-	-	-	-16,640,400.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,815,322.57	-15,815,322.57	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	5,815,322.57	-5,815,322.57	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	40,000,000.00	-40,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	121,188,600.00	149,275,630.56	16,640,400.00	-	-	17,229,996.04	108,316,527.60	379,370,354.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市广和通无线股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	9,346,218.35				8,582,660.58	40,490,508.44	118,419,387.37
加：会计政策变更	-	-				-	-	-
前期差错更正	-	-				-	-	-
其他	-	-				-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	9,346,218.35	-	-	-	8,582,660.58	40,490,508.44	118,419,387.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	162,169,998.89	-	-	-	2,832,012.89	25,488,115.99	210,490,127.77
（一）综合收益总额	-	-				-	28,320,128.88	28,320,128.88
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	162,169,998.89	-	-	-	-	-	182,169,998.89
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	162,169,998.89						182,169,998.89
2. 股份支付计入股东权益的金额	-							-
3. 其他	-							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,832,012.89	-2,832,012.89	-
1. 提取盈余公积						2,832,012.89	-2,832,012.89	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-							-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	80,000,000.00	171,516,217.24	-	-	-	11,414,673.47	65,978,624.43	328,909,515.14

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市广和通无线股份有限公司(以下简称本公司或公司)是在广东省注册的股份有限公司，于 2014 年 12 月 25 日在深圳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：9144030071524640XY。本公司所发行人民币普通股 A 股已在深圳证券交易所上市。公司总部位于深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 501A 号。

本公司前身为深圳市广和通实业发展有限公司。2014 年 12 月 3 日，根据公司发起人协议及修改后公司章程的规定，本公司申请以净资产折股形式整体变更为股份有限公司，变更后注册资本为人民币 6,000.00 万元，由本公司以截至 2014 年 9 月 30 日止经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2014）第 441ZA2392 号《审计报告》审定的净资产人民币 65,292,800.94 元折合股份总额 6,000 万股，每股面值 1 元，共计股本 6,000.00 万元，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 5,292,800.94 元计入资本公积。本次净资产折股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 12 月 10 日出具的致同验字（2014）第 441ZA0283 号《验资报告》审验。2014 年 12 月 25 日本公司办理了工商变更登记，并换领了编号为 440301104324704 的企业法人营业执照。变更后各股东出资金额及出资比例如下：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
张天瑜	40,050,000.00	66.75
深圳市广和创通投资企业（有限合伙）	8,010,000.00	13.35
应凌鹏	4,272,000.00	7.12
许宁	1,068,000.00	1.78
英特尔半导体（大连）有限公司	6,600,000.00	11.00
合计	60,000,000.00	100.00

根据公司 2015 年 6 月 19 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕366 号文核准，本公司于 2017 年 3 月向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,000 万股，发行价为每股人民币 10.45 元，在深圳证券交易所创业板上市。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 31 日出具的致同验字（2017）第 441ZC0141 号《验资报告》审验。本次公开发行后，本公司股本总额为 8,000 万股，其中社会公众持有 2,000 万股，每股面值 1 元。上述事项已于 2017 年 5 月 22 日办理了工商变更登记。

根据公司 2018 年 5 月 7 日召开的 2017 年度股东大会审议通过的《2017 年度利润分配预案》以及 2018 年 5 月 18 日公告的《深圳市广和通无线股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》，本公司以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 8,000 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 4,000 万股，除权除息日为 2018 年 5 月 25 日，变更后股本为 12,000.00 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 2 日出具的致同验字（2018）第 441ZC0272 号《验资报告》审验。

根据公司 2018 年 9 月 25 日召开的第五次临时股东大会决议及第二届董事会第五次会议，公司向部分董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员共 97 人授予限制性股票 157.5 万股。在确定首次授予日后的资金缴纳、股份登记过程中有 13 名激励对象因个人原因放弃其对应的限制性股票 38.64 万股，实际授予对象人数为 84 人，实际增发人民币普通股（A 股）118.86 万股，每股面值 1 元，每股增发价 14.00 元。本次发行增加股本 118.86 万元，增加资本公积 1,545.18 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 11 月 5 日出具的致同验字（2018）第 441ZC0273 号《验资报告》审验。

截至 2018 年 12 月 31 日本公司股权结构如下：

	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	81,288,600.00	67.08
1、其他内资持股	81,288,600.00	67.08
其中：境内法人持股	12,015,000.00	9.91
境内自然人持股	69,273,600.00	57.16
二、无限售条件股份	39,900,000.00	32.92
1、人民币普通股	39,900,000.00	32.92
三、股份总数	121,188,600.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设有销售、采购、研发、财务等部门，拥有十一家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：主要从事无线通信模块及其应用行业的通信解决方案的设计，研发与销售服务，主要产品包括 2G、3G、4G、NB-IoT 技术的无线通信模块以及基于其行业应用的通信解决方案，主要产品无线通信模块目前主要应用于移动支付、智能电网、车联网、安防监控、移动互联网等领域，实现终端设备接入无线通信网络完成数据的传输与交互。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于 2019 年 3 月 6 日批准。

2、合并财务报表范围

本财务报表合并范围包括：

序号	公司全称	公司简称
1	深圳市广和通无线通信软件有限公司	广和通软件
2	广和通实业（香港）有限公司	香港广和通
3	广和通无线（美国）股份有限公司	美国广和通
4	ThingsMatrix Inc	THINGSMATRIX
5	浙江诺控通信技术有限公司	浙江诺控
6	西安广和通无线软件有限公司	西安软件
7	深圳市广和通投资发展有限公司	广和通投资
8	深圳市广和通无线科技有限公司	广和通科技
9	深圳市广通远驰科技有限公司	广通远驰
10	广和通无线（欧洲）有限公司	欧洲广和通
11	西安广和通无线通信有限公司	西安通信

本年合并财务报表范围及其变化情况详见附注六及附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港广和通根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司之境外子公司美国广和通及 THINGSMATRIX 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司之境外子公司欧洲广和通根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 300.00 万元（含 300.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方	全资及控股子公司	以历史损失率为基础
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

B、对合并范围内关联方，以历史损失率为基础计提坏账准备的比例如下：

组合名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
合并范围内关联方	--	--

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资等发出时采用移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
研发检测设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00 - 31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括开发平台、软件、特许权及专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
开发平台	5-10	直线法	有合同年限的无形资产按照合同年限摊销，无合同年限的按照 10 年摊销
软件	5-10	直线法	有合同年限的无形资产按照合同年限摊销，无合同年限的按照 10 年摊销
专利权等	3-10	直线法	有合同年限的无形资产按照合同年限摊销，无合同年限的按照 10 年摊销

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

产品销售主要分国内销售和国外销售，收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，凭相关单据确认收入；

国外销售收入确认的具体方法：国外销售主要采用 FOB 结算，本公司在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，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，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第二届董事会第七次会议决议公告通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②认证测试费的核算方法变更

根据本公司 2018 年 4 月 11 日召开的第一届董事会第二十二次会议决议，将原一次性计入管理费用的认证测试费，调整为：对认证证书有效期超过 1 年、永久有效、认证延续免费且金额在 1.00 万元以上的认证测试费通过长期待摊费用归集核算，在受益期内进行分摊，对于金额不超过 1.00 万元的认证测试费一次性计入当期损益，公司认证测试费会计政策采用未来适用法，对以前年度不存在影响。本期受影响的报表项目和金额研发费用-7,075,635.72 元，长期待摊费用 7,075,635.72 元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、15-39、15
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

报告期内，公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
广和通	15
广和通软件	15
香港广和通	16.5
美国广和通	15-39（累进税率）
THINGSMATRIX	15-39（累进税率）

纳税主体名称	所得税税率%
浙江诺控	15
西安软件	25
广和通投资	25
广和通科技	25
广通远驰	25
欧洲广和通	15
西安通信	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税税收优惠

本公司于 2018 年再次申请《高新技术企业证书》，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844200132，发证日期为 2018 年 10 月 16 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，税收优惠期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

本公司之子公司广和通软件于 2016 年 11 月 21 日，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644202100。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，税收优惠期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

本公司之子公司浙江诺控于 2017 年 11 月 13 日，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733003438。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，税收优惠期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（2）增值税税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，本公司之子公司广和通软件与西安软件销售自行开发生产的软件商品，增值税实际税负超过 3% 的部分可享受即征即退的税收优惠，广和通软件于 2012 年 9 月 28 日取得由深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的“软件企业认定证书”证书编号：R-2012-0330，享受增值税即征即退的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数		期初数			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			26,597.99			18,809.33
人民币			15,695.93			8,429.88

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,588.48	6.8632	10,902.06	1,588.48	6.53	10,379.45
银行存款：			241,287,661.69			72,605,762.35
人民币			161,838,857.98			32,955,597.41
美元	11,159,141.07	6.8632	76,587,500.23	6,045,561.87	6.53	39,579,275.90
港币	-		-	84,804.63	0.84	70,889.04
欧元	364,622.67	7.8473	2,861,303.48			
其他货币资金：			23,221,791.13			10,197,800.07
人民币			23,221,791.13			10,197,800.07
合 计			264,536,050.81			82,822,371.75
其中：存放在境外的款项总额			47,435,970.22			18,654,716.89

期末，本集团其他货币资金 23,221,791.13 元，其中 20,871,102.13 元为银行承兑汇票保证金，2,350,689.00 元为诉讼冻结资金，该冻结款项已于 2019 年 1 月 30 日解冻

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	77,588,375.10	56,807,137.08
应收账款	338,457,359.42	195,010,995.57
合 计	416,045,734.52	251,818,132.65

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,588,375.10	26,792,401.83
商业承兑汇票	-	30,014,735.25
合 计	77,588,375.10	56,807,137.08

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	15,499,633.00

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,361,035.00	-

说明：用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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的应收账款	356,500,144.34	100.00	18,042,784.92	5.06	338,457,359.42
其中：账龄组合	356,500,144.34	100.00	18,042,784.92	5.06	338,457,359.42
组合小计	356,500,144.34	100.00	18,042,784.92	5.06	338,457,359.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	356,500,144.34	100.00	18,042,784.92	5.06	338,457,359.42

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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的应收账款	205,366,778.30	100.00	10,355,782.73	5.04	195,010,995.57
其中：账龄组合	205,366,778.30	100.00	10,355,782.73	5.04	195,010,995.57
组合小计	205,366,778.30	100.00	10,355,782.73	5.04	195,010,995.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	205,366,778.30	100.00	10,355,782.73	5.04	195,010,995.57

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	355,767,620.34	99.80	17,788,381.02	5.00	337,979,239.32
1至2年	368,166.00	0.10	55,224.90	15.00	312,941.10
2至3年	330,358.00	0.09	165,179.00	50.00	165,179.00
3年以上	34,000.00	0.01	34,000.00	100.00	-
合 计	356,500,144.34	100.00	18,042,784.92	5.06	338,457,359.42

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	204,960,840.22	99.81	10,248,042.02	5.00	194,712,798.20
1 至 2 年	334,938.08	0.16	50,240.71	15.00	284,697.37
2 至 3 年	27,000.00	0.01	13,500.00	50.00	13,500.00
3 年以上	44,000.00	0.02	44,000.00	100.00	-
合 计	205,366,778.30	100.00	10,355,782.73	5.04	195,010,995.57

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,714,002.19 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	27,000.00

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 194,593,439.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,729,671.99 元。

⑤期末，公司应收账款余额用于质押担保金额 65,074,232.02 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,308,345.70	99.98	2,470,659.22	100.00
1 至 2 年	238.79	0.02	-	-
合 计	1,308,584.49	100.00	2,470,659.22	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,179,767.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 90.16%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	43,307,188.75	11,638,693.85
合 计	43,307,188.75	11,638,693.85

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,901,091.87	100.00	2,593,903.12	5.65	43,307,188.75
其中：账龄组合	45,901,091.87	100.00	2,593,903.12	5.65	43,307,188.75
组合小计	45,901,091.87	100.00	2,593,903.12	5.65	43,307,188.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	45,901,091.87	100.00	2,593,903.12	5.65	43,307,188.75

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,404,455.28	100.00	765,761.43	6.17	11,638,693.85
其中：账龄组合	12,404,455.28	100.00	765,761.43	6.17	11,638,693.85
组合小计	12,404,455.28	100.00	765,761.43	6.17	11,638,693.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	12,404,455.28	100.00	765,761.43	6.17	11,638,693.85

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	45,086,474.89	98.23	2,254,323.79	5.00	42,832,151.10
1至2年	385,357.86	0.84	57,803.68	15.00	327,554.18
2至3年	294,966.95	0.64	147,483.48	50.00	147,483.47
3年以上	134,292.17	0.29	134,292.17	100.00	-
合 计	45,901,091.87	100.00	2,593,903.12	5.65	43,307,188.75

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	11,888,893.09	95.85	595,305.65	5.00	11,293,587.44
1至2年	375,156.95	3.02	56,273.54	15.00	318,883.41
2至3年	52,446.00	0.42	26,223.00	50.00	26,223.00
3年以上	87,959.24	0.71	87,959.24	100.00	-
合计	12,404,455.28	100.00	765,761.43	6.17	11,638,693.85

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,828,141.69 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
出口退税款	41,956,461.01	10,333,290.55
保证金	1,715,861.68	1,347,730.26
单位往来款	1,139,080.18	257,163.25
备用金	771,710.26	289,334.13
员工往来款	317,978.74	176,937.09
合计	45,901,091.87	12,404,455.28

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	41,956,461.01	1年以内	91.41	2,097,823.05
深圳市科大二期置业管 理有限公司	押金	518,498.00	1年以内	1.13	25,924.90
李佳慧	展会备用金	366,572.00	1年以内	0.80	18,328.60
西安市高新区软件新城 建设发展有限公司	押金	289,734.00	1年以内	0.63	14,486.70
齐广志	备用金	170,345.65	1年以内	0.37	8,517.28
合计		43,301,610.66	-	94.34	2,165,080.53

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	56,339,420.69	2,002,071.85	54,337,348.84	45,428,435.80	538,849.40	44,889,586.40
库存商品	44,367,505.81	2,890,814.15	41,476,691.66	31,873,141.97	1,200,834.57	30,672,307.40
发出商品	7,452,019.22	-	7,452,019.22	2,507,776.72	-	2,507,776.72
原材料	1,086,038.78	120,415.89	965,622.89	2,174,510.46	291,098.46	1,883,412.00
合计	109,244,984.50	5,013,301.89	104,231,682.61	81,983,864.95	2,030,782.43	79,953,082.52

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加 计提	本期减少			期末数
			其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,200,834.57	2,622,249.81	-	932,270.23	-	2,890,814.15
委托加工物资	538,849.40	1,847,118.96	-	383,896.51	-	2,002,071.85
原材料	291,098.46	120,105.78	-	290,788.35	-	120,415.89
合 计	2,030,782.43	4,589,474.55	-	1,606,955.09	-	5,013,301.89

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、	报废
委托加工物资	估计的销售费用以及相关税费后的金额	报废
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	报废

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应收供应商返利	49,973,207.54	19,896,697.66
待抵扣进项税	31,048,364.14	5,007,709.97
预缴所得税	707,513.00	550,955.78
预付的认证费	336,634.79	-
理财产品	-	100,000,000.00
合 计	82,065,719.47	125,455,363.41

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量可供出售权益工具	16,666,667.00	-	16,666,667.00	-	-	-

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初		
上海麦腾物联网技术有限公司	-	16,666,667.00	-	16,666,667.00	-	5.00	-

说明：2018 年 9 月，上海麦腾物联网技术有限公司（以下简称“上海麦腾”）、L&M INTERNATIONAL、上海亚塔商务咨询中心（有限合伙）、青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）、

深圳本分投资有限公司与本公司之子公司广和通投资公司共同签订《关于上海麦腾物联网技术有限公司之投资协议》，本公司以 16,666,667.00 元持有上海麦腾公司 5.00% 的股权。因本公司在上海麦腾公司五名董事会成员中不占有席位，对麦腾公司不具有重大影响，基于开拓车载市场业务的考虑，本公司拟长期持有该投资，故本公司对该投资作为成本计量的可供出售权益工具计量。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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
联营企业											
深圳市博格斯通信技术有限公司	445,001.26	-	-	194,860.43	-	-	-	-	-	639,861.69	-
合计	445,001.26	-	-	194,860.43	-	-	-	-	-	639,861.69	-

说明：2014 年 7 月，王洪媛、周学兵、梁德流、李佳军、赖小美与本公司签订《关于深圳市博格斯通信技术有限公司之增资投资协议书》，同意本公司以人民币 45.00 万元出资认缴深圳市博格斯通信技术有限公司（以下简称博格斯公司）45.00 万元新增注册资本，本公司持股比例为 15%，因本公司在博格斯公司三名董事会成员中占有一席之地，对博格斯公司具有重大影响，故本公司按权益法对博格斯公司股权投资进行核算。

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	22,021,692.48	12,997,834.15
固定资产清理	-	-
合 计	22,021,692.48	12,997,834.15

(1) 固定资产

项 目	研发检测设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	16,336,028.15	4,509,699.85	3,580,480.93	24,426,208.93
2.本期增加金额	11,654,681.60	828,458.07	1,812,059.58	14,295,199.25
(1) 购置	11,654,681.60	828,458.07	1,812,059.58	14,295,199.25
3.本期减少金额	296,158.51	-	-	296,158.51
(1) 处置或报废	296,158.51	-	-	296,158.51
4.期末余额	27,694,551.24	5,338,157.92	5,392,540.51	38,425,249.67
二、累计折旧				
1.期初余额	6,663,096.49	2,840,162.92	1,925,115.37	11,428,374.78
2.本期增加金额	3,613,638.04	599,806.11	936,221.89	5,149,666.04
(1) 计提	3,613,638.04	599,806.11	936,221.89	5,149,666.04
3.本期减少金额	174,483.63	-	-	174,483.63
(1) 处置或报废	174,483.63	-	-	174,483.63
4.期末余额	10,102,250.90	3,439,969.03	2,861,337.26	16,403,557.19
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,592,300.34	1,898,188.89	2,531,203.25	22,021,692.48
2.期初账面价值	9,672,931.66	1,669,536.93	1,655,365.56	12,997,834.15

说明：期末，公司固定资产不存在抵押担保情况。

10、无形资产

项 目	专利权等	开发平台	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,326,856.51	6,936,102.00	2,809,010.45	18,071,968.96
2.本期增加金额	1,667,659.84	1,949,310.05	423,572.00	4,040,541.89
(1) 购置	1,667,659.84	1,949,310.05	423,572.00	4,040,541.89
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	9,994,516.35	8,885,412.05	3,232,582.45	22,112,510.85
二、累计摊销				
1.期初余额	370,796.29	2,969,938.90	1,215,596.31	4,556,331.50
2.本期增加金额	1,301,571.33	517,357.25	387,304.75	2,206,233.33

项 目	专利权等	开发平台	软件	合计
(1) 计提	1,301,571.33	517,357.25	387,304.75	2,206,233.33
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	1,672,367.62	3,487,296.15	1,602,901.06	6,762,564.83
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	8,322,148.73	5,398,115.90	1,629,681.39	15,349,946.02
2.期初账面价值	7,956,060.22	3,966,163.10	1,593,414.14	13,515,637.46

说明：①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
浙江诺控通信技术有限公司	22,970,110.91	-	-	22,970,110.91

说明：根据本公司 2017 年 10 月 13 日召开的董事会第十七次会议决议，公司以现金 3,000.00 万元收购浙江诺控通信技术有限公司 100% 股权，形成商誉 22,970,110.91 元。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
浙江诺控通信技术有限公司	-	8,245,005.11	-	8,245,005.11

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期：0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 14.19%（上期：12.66%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 8,245,005.11 元（上期期末：0.00 元）。

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
产学研合作项目费用	291,666.65	-	166,666.67	-	124,999.98
装修费	166,992.48	1,373,786.40	345,349.25	-	1,195,429.63
认证费	-	8,416,618.75	1,340,983.03	-	7,075,635.72
PCBA工程费等	-	417,672.88	74,161.31	-	343,511.57
合 计	458,659.13	10,208,078.03	1,927,160.26	-	8,739,576.90

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	25,628,028.03	4,040,916.27	13,152,326.59	2,014,202.94
可抵扣亏损	14,628,683.72	2,675,809.21	2,521,573.80	378,236.07
递延收益	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
股份支付	2,225,645.63	344,430.06	-	-
内部交易未实现利润	6,122,257.08	986,746.75	1,822,282.35	284,549.18
小 计	53,604,614.46	8,797,902.29	22,496,182.74	3,426,988.19
递延所得税负债：				
金融资产公允价值变动	9,029,130.02	1,354,369.50	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	3,841,829.67	576,274.45	4,360,454.94	654,068.24
累计折旧	-	-	32,880.53	4,932.08
小 计	12,870,959.69	1,930,643.95	4,393,335.47	659,000.32

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	39,066,916.24	8,272,358.35
可抵扣暂时性差异	21,961.90	-
合 计	39,088,878.14	8,272,358.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年	28,969,978.85	-	
2035 年	126,009.51	126,009.51	
2036 年	3,275,547.86	3,275,547.86	
2037 年	4,870,800.98	4,870,800.98	
2038 年	2,074,153.59		
合 计	39,316,490.79	8,272,358.35	

说明：美国广和通纳税年度发生的亏损用以后年度的所得弥补，结转年限最长不超过 20 年。

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	4,475,225.70	-
股权投资款	-	6,273,040.00
合 计	4,475,225.70	6,273,040.00

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	174,179,200.00	51,068,400.00
信用借款	2,500,000.00	-
质押借款	-	2,500,000.00
合 计	176,679,200.00	53,568,400.00

说明：

- ①本公司无已到期但尚未偿还的借款。
 ②关联方保证、抵押或质押情况详见本报告附注十、5。

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融负债	5,970,869.98	15,000,000.00

说明：2017年11月，公司通过非同一控制下并购取得了浙江诺控100%股权，股权取得成本3,000.00万元。第一笔股权转让价款1,500.00万元已于签订股权转让协议并完成股权交割等事项支付；第二笔股权转让款500.00万元，浙江诺控需满足2017年、2018年审计后的销售收入合计不低于12,000.00万元时支付；第三笔股权转让款1,000.00万元，浙江诺控需满足2017年、2018年和2019年审计后的销售收入合计不低于24,000.00万元时支付。本期末，浙江诺控公司未能满足2017年、2018年审计后的销售收入合计不低于12,000.00万元的条件，且预计不能满足2017年、2018年和2019年审计后的销售收入合计不低于24,000.00万元的条件。根据预计业绩完成情况，期末对或有对价公允价值变动-902.91万元。

17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	40,500,828.87	21,864,241.70
应付账款	255,271,690.03	120,689,596.81
合 计	295,772,518.90	142,553,838.51

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	40,500,828.87	21,864,241.70
合 计	40,500,828.87	21,864,241.70

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	255,271,690.03	117,054,112.40
设备	-	3,635,484.41
合 计	255,271,690.03	120,689,596.81

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	876,397.64	3,257,536.74
预收产品开发费用	732,009.70	320,411.87
合 计	1,608,407.34	3,577,948.61

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,697,262.33	121,955,784.06	108,069,252.97	32,583,793.42
离职后福利-设定提存计划	-	3,767,274.77	3,767,274.77	-
辞退福利	-	632,280.79	632,280.79	-
合 计	18,697,262.33	126,355,339.62	112,468,808.53	32,583,793.42

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,697,262.33	115,407,731.93	101,521,200.84	32,583,793.42
职工福利费	-	3,831,883.71	3,831,883.71	-
社会保险费	-	1,368,974.27	1,368,974.27	-
其中：1. 医疗保险费	-	1,217,492.77	1,217,492.77	-
2. 工伤保险费	-	50,642.74	50,642.74	-
3. 生育保险费	-	100,838.76	100,838.76	-
住房公积金	-	1,132,676.57	1,132,676.57	-
工会经费和职工教育经费	-	214,517.58	214,517.58	-
合 计	18,697,262.33	121,955,784.06	108,069,252.97	32,583,793.42

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	3,767,274.77	3,767,274.77	-
其中：1. 基本养老保险费	-	3,648,069.80	3,648,069.80	-
2. 失业保险费	-	119,204.97	119,204.97	-
合 计	-	3,767,274.77	3,767,274.77	-

(3) 辞退福利

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	-	632,280.79	632,280.79	-

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	6,745,303.60	1,630,813.36
代扣代缴个人所得税	637,194.71	538,638.17
增值税	616,281.37	1,507,314.49
城市维护建设税	266,368.51	114,086.83
教育费附加	190,263.23	81,490.60
应交印花税	55,622.14	56,701.82
应交残疾人保障金	92.56	-
合 计	8,511,126.12	3,929,045.27

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	296,041.78	-
应付股利	-	-
其他应付款	26,197,605.63	2,895,720.51
合 计	26,493,647.41	2,895,720.51

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	296,041.78	-

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限售股回购义务	16,640,400.00	-
往来款	9,295,603.23	2,603,920.51
产学研合作项目费用	200,000.00	200,000.00
其他	61,602.40	91,800.00
合 计	26,197,605.63	2,895,720.51

22、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	

说明：深圳市科技创新委员会按照深发改【2016】808 号文规定就“重 20160509 基于 LTE 技术的车用无线通信系统研发”拨付本公司深圳市战略新兴产业发展专项资金 500.00 万元，其中设备费 200.00 万元，材料费 200.00 万元，测试化验加工费 50.00 万元，差旅费 30.00 万元，出版/文献/信息传播/知识产权事务费 5.00 万元，绩效支出 15.00 万元。截止本报告期末，项目尚未通过深圳市科技创新委员会验收。

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	80,000,000.00	1,188,600.00	-	40,000,000.00	-	41,188,600.00	121,188,600.00

说明：上述股本变化情况详见本报告附注一、1。

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	171,517,096.64	15,451,800.00	40,000,000.00	146,968,896.64
其他资本公积	-	2,312,589.69	-	2,312,589.69
合 计	171,517,096.64	17,764,389.69	40,000,000.00	149,281,486.33

说明：

（1）本期资本公积（股本溢价）增加 15,451,800.00 元为授予员工限制性股票产生的股本溢价；减少 40,000,000.00 元为资本公积转增股本。

（2）其他资本公积增加 2,312,589.69 元，其中 2,290,098.93 元为分摊确认的限制性股票股权及股票期权激励费用增加其他资本公积；其中 22,490.76 元为限制性股票可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产超过累计确认的股权激励费用总额确认的递延所得税资产的部分增加其他资本公积。

25、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限售股回购义务	-	16,640,400.00	-	16,640,400.00

说明：本期库存股增加 16,640,400.00 元为授予员工限制性股票产生，本期回购股份占本公司已发行股份的比例为 0%，累计库存股占已发行股份的比例为 0.98%。

26、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				税后归属于 母公司(2)	税后归 属于少 数股东	期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费用				
外币财务 报表折算 差额	328,071.12	886,875.51	-	-	886,875.51	-	1,214,946.63	

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 886,875.51 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 886,875.51 元。

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,414,673.47	5,815,322.57		17,229,996.04

说明：盈余公积的增加系根据本公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	105,104,517.72	64,079,149.80	-
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-	-
调整后期初未分配利润	105,104,517.72	64,079,149.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,796,907.26	43,857,380.81	-
减：提取法定盈余公积	5,815,322.57	2,832,012.89	10%
应付普通股股利	10,000,000.00	-	
期末未分配利润	176,086,102.41	105,104,517.72	

29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,085,496.51	957,455,997.53	562,769,777.19	411,716,453.59
其他业务	2,015,592.09	1,923,226.26	534,701.05	655,688.74

(1) 主营业务（按应用领域）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
M2M	808,677,004.93	650,818,199.65	428,490,533.64	328,221,497.30
MI	437,230,000.64	305,672,960.60	129,856,905.25	80,245,139.16
其他	1,178,490.94	964,837.28	4,422,338.30	3,249,817.13
合 计	1,247,085,496.51	957,455,997.53	562,769,777.19	411,716,453.59

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯模块	1,246,012,948.65	956,880,875.43	549,697,743.40	399,616,468.68
其他	1,072,547.86	575,122.10	13,072,033.79	12,099,984.91
合 计	1,247,085,496.51	957,455,997.53	562,769,777.19	411,716,453.59

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	614,924,731.62	454,485,703.01	156,385,525.26	103,280,088.85
华南	422,350,037.04	325,358,786.47	268,176,500.84	197,436,357.95
华东	191,600,201.49	161,816,562.23	115,189,584.13	91,040,255.70
华北	13,250,758.22	11,544,509.64	9,056,185.72	7,054,545.98
其他	4,959,768.14	4,250,436.18	13,961,981.24	12,905,205.11
合计	1,247,085,496.51	957,455,997.53	562,769,777.19	411,716,453.59

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,229,066.50	986,941.71
教育费附加	1,592,190.34	704,958.35
印花税	703,577.52	452,324.51
水利基金	303.84	
合计	4,525,138.20	2,144,224.57

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,030,470.01	12,988,171.10
差旅费	5,491,421.25	3,075,363.81
招待费	3,531,330.93	1,404,512.00
市场拓展费	3,310,448.73	7,464,882.00
广告宣传费	3,042,274.14	743,637.93
租赁费	1,102,529.59	741,940.46
股份激励	785,509.61	-
运输费	738,354.35	558,929.86
折旧	71,937.50	59,579.66
其他	1,936,251.75	1,190,813.76
合计	45,040,527.86	28,227,830.58

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,621,847.26	11,528,453.97
中介机构费用	3,111,477.98	903,776.91
办公费	2,845,833.81	1,447,135.80
摊销费	1,883,571.95	223,802.63

深圳市广和通无线股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,341,601.29	961,462.62
培训费	1,304,990.07	397,887.58
差旅费	1,255,787.63	1,008,509.58
招待费	947,842.36	502,717.96
汽车费	914,999.03	940,536.10
折旧	786,744.19	542,055.43
水电及管理费	556,156.18	101,857.46
股份激励	155,285.81	-
其他	4,807.74	492,384.71
合 计	34,730,945.30	19,050,580.75

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,145,879.63	38,997,704.21
材料	9,025,025.15	3,895,504.04
折旧摊销费	6,988,815.65	2,644,842.70
测试认证费	5,065,066.92	147,739.11
差旅费	4,404,896.09	1,386,573.15
租赁费	2,997,553.99	1,587,724.85
办公费	2,460,892.02	591,829.61
委外研发费	2,042,426.75	255,529.81
检验维护费	1,422,108.65	749,745.61
股份激励	1,349,303.51	-
水电及管理费	557,291.91	327,517.87
技术服务费	381,490.55	147,709.56
招待费	274,852.65	93,985.30
其他	646,583.83	81,980.12
合 计	110,762,187.30	50,908,385.94

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,001,983.62	751,917.10
减：利息收入	1,002,834.46	1,168,369.66
利息净支出	6,999,149.16	-416,452.56
汇兑净损失	-3,215,060.06	2,544,653.14
手续费及其他	405,334.13	205,854.52
合 计	4,189,423.23	2,334,055.10

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,542,143.88	7,300,608.49
商誉减值损失	8,245,005.11	-
存货跌价损失	4,589,474.55	969,592.47
合 计	22,376,623.54	8,270,200.96

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	13,824,551.55	3,210,334.97	与收益相关
2017年深圳市研究开发资助	1,643,000.00	-	与收益相关
南山区人才安居住房补租款	663,329.00	1,360,000.00	与收益相关
南山区自主创新产业发展补助	303,000.00	-	与收益相关
深圳市场和品质补贴款	263,700.00	2,000.00	与收益相关
科技创新奖励	200,000.00	-	与收益相关
个税手续费返还	165,060.52	107,949.84	与收益相关
南山区科学技术认定奖补	50,000.00	-	与收益相关
失业稳岗补贴	49,432.79	31,488.39	与收益相关
南山科技局专利支持	24,000.00	25,000.00	与收益相关
南山创新券资助款	9,045.00	-	与收益相关
南山区科技创业服务平台 集合信贷贴息	-	190,100.00	与收益相关
南山区科学技术国家高新技术企业增培计划	-	100,000.00	与收益相关
南山区科学技术局专利申请补贴款	-	10,000.00	与收益相关
知识产权专利资助	-	16,000.00	与收益相关
经贸委海外展会资助	-	18,011.00	与收益相关
合 计	17,195,118.86	5,070,884.20	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、3、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	2,340,748.17	2,473,176.25
权益法核算的长期股权投资收益	194,860.43	66,165.33
合 计	2,535,608.60	2,539,341.58

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,029,130.02	-

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-	-40,905.01

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	650.00	-	650.00
其他	5,000.00	-	5,000.00
合 计	5,650.00	-	5,650.00

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	457,070.00	-	457,070.00
非流动资产毁损报废损失	121,674.88	-	121,674.88
滞纳金及罚金	23,992.04	863.15	23,992.04
合 计	602,736.92	863.15	602,736.92

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,504,725.81	5,289,042.16
递延所得税费用	-4,041,843.13	-1,580,907.34
合 计	9,462,882.68	3,708,134.82

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	96,259,789.94	47,565,515.63
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	14,438,968.49	7,134,827.34
某些子公司适用不同税率的影响	-1,834,607.79	25,552.37
对以前期间当期所得税的调整	374,199.31	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-29,229.06	-9,924.80
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,893,047.21	93,526.91
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,784,089.63	730,620.15
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,163,585.11	-4,252,792.70
其他	-	-13,674.45
所得税费用	9,462,882.68	3,708,134.82

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,856,680.49	3,892,284.36
政府补助	3,370,567.31	5,070,884.20
利息收入及其他	1,024,891.94	1,168,369.66
合 计	9,252,139.74	10,131,538.22

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	55,071,759.96	32,111,420.08
往来款	7,358,741.61	1,333,996.07
手续费及其他	960,801.60	205,854.52
合 计	63,391,303.17	33,651,270.67

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资款	-	6,273,040.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	13,023,991.06	5,409,171.99

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	86,796,907.26	43,857,380.81
加：资产减值准备	22,376,623.54	8,270,200.96
固定资产折旧	5,149,666.04	3,751,905.05
无形资产摊销	2,206,233.34	752,151.01
长期待摊费用摊销	1,927,160.26	253,392.06
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）	-	40,905.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	121,674.88	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,029,130.02	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,786,923.56	3,296,570.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,535,608.60	-2,539,341.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,370,914.10	-1,563,289.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,271,643.63	-17,618.06

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,261,119.55	-48,828,656.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-260,859,521.98	-174,902,248.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	170,804,505.29	44,793,344.43
其他	683,143.84	
经营活动产生的现金流量净额	-8,931,812.61	-122,835,304.40
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	241,314,259.68	72,624,571.68
减：现金的期初余额	72,624,571.68	114,406,804.51
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	168,689,688.00	-41,782,232.83

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 40,037,762.14 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	241,314,259.68	72,624,571.68
其中：库存现金	26,597.99	18,809.33
可随时用于支付的银行存款	241,287,661.69	72,605,762.35
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	241,314,259.68	72,624,571.68

45、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
应收账款	65,074,232.02	借款质押、详见附注五、2（2）
应收票据	15,499,633.00	质押担保
货币资金	20,871,102.13	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,350,689.00	诉讼冻结资金
合 计	103,795,656.15	

46、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			
其中：美元	11,160,729.55	6.8632	76,598,319.02
欧元	364,622.67	7.8473	2,861,303.48
应收账款			
其中：美元	23,995,099.16	6.8632	164,683,164.55
应付账款			
其中：美元	11,985,415.67	6.8632	82,258,304.85
短期借款			
其中：美元	6,000,000.00	6.8632	41,179,200.00

六、合并范围的变动

本年新设全资子公司 ThingsMatrix Inc、西安广和通无线软件有限公司、深圳市广和通投资发展有限公司、深圳市广和通无线科技有限公司、深圳市广通远驰科技有限公司、广和通无线（欧洲）有限公司、西安广和通无线通信有限公司七家子公司。

- 1、ThingsMatrix Inc 成立：2018 年 8 月，本公司于美国成立全资子公司 TM 公司，注册号 6977353；该公司注册资本为可发行股份 200.00 万美元万股，实际已发行股份 120 万股实收资本为 1.20 万美元。
- 2、西安广和通无线软件有限公司成立：2018 年 5 月，经西安市工商行政管理局高新分局批准，本公司成立全资子公司西安软件，统一社会信用代码为 91610131MA6UWCRX4P；该公司注册资本为 3,000.00 万元，实收资本为 1,500.00 万元。
- 3、深圳市广和通投资发展有限公司成立：2018 年 3 月，经深圳市市场监督管理局批准，被审计单位成立全资子公司广和通投资公司，统一社会信用代码为 91440300MA5F1X6N1C；该公司注册资本为 3,000.00 万元，实收资本为 1,750.00 万元。
- 4、深圳市广和通无线科技有限公司成立：2018 年 7 月，经深圳市市场监督管理局批准，本公司成立全资子公司广和通无线公司，统一社会信用代码为 91440300MA5F78YW87；该公司注册资本为 2,000.00 万元，实收资本为 250.00 万元。
- 5、深圳市广通远驰科技有限公司成立：2018 年 8 月，经圳市市场监督管理局批准，本公司全资子公司深圳市广和通无线科技有限公司成立全资子公司远驰科技，统一社会信用代码为 91440300MA5F9N5W5L；该公司注册资本为 2,000.00 万元，实收资本为 100.00 万元。
- 6、广和通无线（欧洲）有限公司成立：2018 年 2 月，本公司于德国成立全资子公司欧洲广和通公司，登记号 HRB 238844；该公司注册资本为 300.00 万欧元，实收资本为 80.00 万欧元。
- 7、西安广和通无线通信有限公司成立：2018 年 5 月，经西安市工商行政管理局高新分局批准，本公司成立全资子公司西安通信公司，统一社会信用代码为 91610131MA6UW8ME6T；该公司注册资本为 3,000.00 万元，实收资本为 0.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该公司未实际运营。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广和通软件	深圳	深圳	IT 产品	100.00		设立
香港广和通	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下合并
美国广和通	美国	美国	市场拓展及贸易	100.00		设立

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
THINGSMATRIX	美国	美国	云服务		100.00	设立
浙江诺控	杭州	杭州	无线通信模块	100.00		非同一控制下合并
西安软件	西安	西安	IT产品	100.00		设立
广和通投资	深圳	深圳	投资及贸易	100.00		设立
广和通科技	深圳	深圳	终端产品	100.00		设立
广通远驰	深圳	深圳	车载业务		100.00	设立
欧洲广和通	德国	德国	市场拓展及贸易	100.00		设立
西安通信	西安	西安	贸易	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
深圳市博格斯通信技术有限公司	深圳	深圳	无线通信	15.00	-	权益法

（2）不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	639,861.69	445,001.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	194,860.43	66,165.33
其他综合收益		-
综合收益总额	194,860.43	66,165.33

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，

以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团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和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 54.58%（2017 年：63.93%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 94.34%（2017 年：90.07%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行存款额度为19,675.49万元。（2017年12月31日：14,193.00万元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数					合计
	六个月以内	一年以内	一年至 两年以内	两年至 三年以内	三年以上	
金融负债：						
短期借款	15,867.92	1,800.00				17,667.92
应付票据	4,050.08					4,050.08
应付账款	25,527.17					25,527.17
其他应付款	2,619.76					2,619.76
金融负债合计	48,064.93	1,800.00	-	-	-	49,864.93

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数					合计
	六个月以内	一年以内	一年至 两年以内	两年至 三年以内	三年以上	
金融负债：						
短期借款	750.00	4,606.84	-	-	-	5,356.84
应付票据	2,186.42	-	-	-	-	2,186.42
应付账款	12,068.96	-	-	-	-	12,068.96
其他应付款	289.57	-	-	-	-	289.57
金融负债合计	15,294.95	4,606.84	-	-	-	19,901.79

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 3.25 万元(2017 年 12 月 31 日：0.36 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以美元、港币为结算货币的资产外，本公司也存在以美元为交易计价货币外币资产和负债，公司存在外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	12,343.75	6,952.55	24,128.15	9,800.03
港币	--	--		7.09
欧元			286.13	
合 计	12,343.75	6,952.55	24,414.28	9,807.12

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均减少或增加约人民币 1,025.99 万元（2017 年 12 月 31 日：约人民币 242.64 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 55.29%（2017 年 12 月 31 日：40.03%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
（1）衍生金融负债			597.09	597.09
持续以公允价值计量的负债总额			597.09	597.09

本年度，本集团的金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的本公司股东

名称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	间接拥有本公司股份比例%	出资方式
张天瑜	实际控制人	49.57	2.01	货币资金及净资产折股

报告期内，控股股东直接所持本公司股份及变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
40,050,000.00	20,025,000.00	-	60,075,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳市广宇通信技术有限公司	同一实际控制人
深圳市广和创通投资企业（有限合伙）	公司持股5%以上股东
英特尔半导体（大连）有限公司	公司持股5%以上股东
深圳市永和顺五金有限公司	公司董事许宁控制的公司
永和顺科技有限公司	公司董事许宁控制的公司
Intel Corporation	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司
Lantiq Beteiligungs-GmbH & Co.KG	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
英特尔移动通信技术（上海）有限公司	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
英特尔（中国）有限公司	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司
英特尔亚太研发有限公司	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
Intel Deutschland GMBH	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
Intel Semiconductor (US) Limited	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
Intel Technology India Private Limited	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
Intel Mobile communications Korea CO, LTD	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
Intel Products (M) Sdn.Bhd.	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
INTEL MOBILE COMMUNICATIONS INDIA PRIVATE LTD.	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
Intel Mobile Communications North America Inc.	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
Intel Mobile Communications Israel Ltd.	持股5%以上股东英特尔半导体（大连）有限公司控股公司控制的企业
应凌鹏	公司持股5%以上股东、董事、总经理

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
许宁	公司董事、副总经理
官莹	控股股东关系密切家庭成员
王宁、张学斌、韦传军（注 1）	独立董事
陈仕江	财务总监、副总经理、董事会秘书
陈绮华、舒敏、赵明月	监事

注 1：韦传军为本公司独立董事，任期至 2018 年 6 月。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市博格斯通信技术有限公司	采购商品	6,393.16	5,589.74
Intel Semiconductor (US) LLC	采购商品	1,235,783.35	-
Intel Deutschland GMBH	采购商品	-	3,465,900.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Intel Products (M) Sdn.Bhd.	销售商品	1,801,860.31	64,911.00
Intel Technology India Private Limited	销售商品	609,361.48	470,750.72
INTEL MOBILE COMMUNICATIONS INDIA PRIVATE LTD.	销售商品	266,248.85	41,457.05
深圳市博格斯通信技术有限公司	销售商品	260,789.86	8,500.00
Intel Deutschland GMBH	销售商品	228,255.07	9,041.48
Intel Corporation Hillsboro	销售商品	140,150.96	-
Intel Microelectronics Asia Ltd. Taiwan Branch	销售商品	11,610.55	-
英特尔移动通信技术（上海）有限公司	销售商品	8,234.48	25,803.32
Intel Mobile Communications North America Inc.	销售商品	992.36	37,504.14
Intel Semiconductor (US) Limited	提供劳务	2,864,757.61	12,751,800.04
Intel Mobile communications Korea CO, LTD	销售商品	-	265,251.79
Intel Corporation	销售商品	-	67,998.35
英特尔亚太研发有限公司	销售商品	-	28,034.19
Intel Mobile Communications Israel Ltd.	销售商品	-	7,683.90
英特尔（中国）有限公司	销售商品	-	418.80

说明：本公司关联方定价均以市场价格为基础。

（2）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张天瑜	10,000.00	2018/1/26	2021/1/25	否
张天瑜	8,000.00	2018/3/27	2022/3/27	否
张天瑜	8,000.00	2018/4/17	2021/4/16	否
张天瑜	7,300.00	2018/4/17	2021/4/16	否
张天瑜	6,500.00	2016/5/13	2019/5/13	否
张天瑜	5,000.00	2017/5/22	2018/1/12	是
张天瑜	5,000.00	2017/7/20	2020/7/19	否
张天瑜	3,000.00	2017/4/1	2018/3/31	是
张天瑜	1,500.00	2016/1/6	2019/1/5	否
张天瑜	1,200.00	2018/4/17	2021/4/16	否
张天瑜	500.00(美元)	2018/3/22	2021/1/24	否
张天瑜	500.00	2018/2/12	2021/2/12	否

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,026,522.60	3,896,408.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Intel Technology India Private Limited	481,367.69	24,068.38	-	-
应收账款	Intel Deutschland GMBH	129,028.16	6,451.41	-	-
应收账款	Intel Corporation Hillsboro	114,738.98	5,736.95	-	-
应收账款	Intel Products (M) Sdn.Bhd.	1,373,326.32	68,666.32	-	-
应收账款	INTEL MOBILE COMMUNICATIONS INDIA PRIVATE LTD.	127,724.15	6,386.21	-	-
应收账款	英特尔移动通信技术（上海）有限公司			18,436.38	921.82
应收账款	Intel Technology India Private Limited			5,619.41	280.97
应收账款	Intel Corporation			1,960.26	98.01
应收账款	Intel Products (M) Sdn.Bhd.			53,907.15	2,695.36
应收账款	INTEL MOBILE COMMUNICATIONS INDIA PRIVATE LTD.			41,002.11	2,050.11
应收账款	Intel Mobile Communications North America Inc.			17,642.34	882.12

(2) 应付关联方款项

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	Intel Corporation	704,960.14	-
应付账款	深圳市博格斯通信技术有限公司	1,777.78	5,383.08
预收账款	Intel Semiconductor (US) Limited	-	2,829,081.34

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	253.01 万股
其中：预留的限制性股票：	
预留的股票期权：	45.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
股票期权行权价格	27.99 元/股
合同剩余期限：	2019-2021 年

说明：根据公司 2018 年 8 月 30 日召开的第二届董事会第三次会议决议、2018 年 8 月 30 日召开的第二届监事会第三次会议决议以及 2018 年 9 月 25 日召开的 2018 年第五次临时股东大会决议，审议通过的《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》的规定：

本次激励计划有效期为股票期权和限制性股票首次授予登记完成之日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。激励对象包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术（业务）人员。本次激励计划首次授予的股票期权行权价格为 27.99 元/份、限制性股票授予价格为 14.00 元/股。本计划首次授予的股票期权自授予登记完成之日起满 12 个月后，激励对象可在未来 36 个月按照 30%、30%、40%的比例分三期行权；本次激励计划首次授予的限制性股票自授予登记完成之日起满 12 个月后，激励对象可在未来 36 个月按照 30%、30%、40%的比例分三期解除限售。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes-Merton 期权定价模型 限制性股票：授予日的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计达到可行权条件，即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	229.00 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	229.00 万元

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数（万元）	期初数（万元）
对外投资承诺	15,016.82	3,163.78

说明：对外投资承诺为各子公司注册资本中未实际出资的部分。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	2,767,896.65	5,059,721.40
资产负债表日后第 2 年	1,726,982.99	1,939,261.45
资产负债表日后第 3 年	-	1,158,936.00
合 计	4,494,879.64	8,157,918.85

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

根据公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议及 2018 年第六次临时股东大会审议，公司拟投资 19,265.98 万元于南山区留仙洞区域建设总部基地。本次建设采取与多方联合建设的方式进行。公司与其他 14 家企业组成联合体联合竞拍及合作建设留仙洞二街坊 T501-0096 地块。2019 年 2 月 21 日，联合竞拍方按照法定程序通过深圳市土地房产交易中心公开挂牌交易，以人民币 986,000,000.00 元（人民币玖亿捌仟陆佰万元整）竞得留仙洞二街坊 T501-0096 宗地的土地使用权，各联合竞拍方已取得成交确认书。

2、资产负债表日后利润分配情况

根据 2019 年 3 月 6 日本公司召开的第二届董事会第九次会议通过《关于 2018 年度利润分配预案》，拟以公司截止至 2018 年 12 月 31 日的总股本 121,188,600.00 股作为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税）。

截至 2019 年 3 月 6 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、通过第三方采购的英特尔产品

本公司主营业务产品无线通信模块的核心零件所用的基带芯片大部分为英特尔生产，本公司未直接向英特尔采购，但报告期内，本公司通过第三方采购的英特尔产品情况如下：

交易内容	本期发生额	上期发生额
采购基带芯片等	161,499,277.01	72,034,694.28

2、向英特尔半导体（大连）有限公司参股公司销售商品

本公司股东英特尔半导体（大连）有限公司分别参股本公司客户深圳市汉普电子技术开发有限公司及重庆蓝岸通讯技术有限公司，报告期内，本公司向深圳市汉普电子技术开发有限公司及重庆蓝岸通讯技术有限公司销售产品情况如下：

交易方	关联交易内容	销售模式	本期发生额	上期发生额
深圳市汉普电子技术开发有限公司	销售商品	直销	-	6,444.45
		通过经销商	-	445,669.70
		合计	-	452,114.15
重庆蓝岸通讯技术有限公司	销售商品	直销	-	6,444.45

3、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	财政拨款	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	其他收益	综合型政府补助
合计		5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00		

说明：具体详见附注五、22。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	财政拨款	16,020,551.55	其他收益	收益相关
房租补贴	财政拨款	663,329.00	其他收益	收益相关
其他	财政拨款	511,238.31	其他收益	收益相关
合计		17,195,118.86		

续：

补助项目	种类	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费	财政拨款	3,400,434.97	营业外收入	收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
房租补贴	财政拨款	1,360,000.00	营业外收入	收益相关
其他	财政拨款	310,449.23	营业外收入	收益相关
合计		5,070,884.20		

说明：根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，本公司之子公司广和通软件销售自行开发生生产的软件商品，增值税实际税负超过 3% 的部分可享受即征即退的税收优惠，收到政府补助款 13,824,551.55 元（2017 年：3,210,334.97 元）。

4、非公开发行

公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议及 2018 年第六次临时股东大会审议通过了公司 2018 年创业板非公开发行股票的相关议案，该议案内容为拟采取向特定对象非公开发行的方式募集资金，总额预计不超过 70,000.00 万元（含 70,000.00 万元）。扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于总部基地建设项目、超高速无线通信模块产业化项目、5G 通信技术产业化项目、信息化建设项目、补充流动资金项目。此次特定对象非公开发行的股票合计不超过 2,400 万股（含 2,400 万股）。

5、已决诉讼

本公司与深圳市深联电电子科技有限公司（以下简称深联电公司）关于货款支付的纠纷于 2018 年 12 月 20 日收到广东省深圳市中级人民法院民事判决书（（2018）粤 03 民终 18012 号），判决主要内容为：本公司应支付深联电公司货款人民币 1,360,550.5 元及利息。本公司于 2019 年 1 月 2 日支付了相关款项。相关诉讼冻结资金 2,350,689.00 元已于 2019 年 1 月 20 日解冻。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	75,744,950.48	56,269,107.48
应收账款	340,531,359.84	179,161,354.30
合计	416,276,310.32	235,430,461.78

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	75,744,950.48	26,254,372.23
商业承兑汇票	-	30,014,735.25
合计	75,744,950.48	56,269,107.48

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	15,499,633.00

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,323,133.03	

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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的应收账款					
其中：账龄组合	165,152,612.02	47.32	8,475,408.30	5.13	156,677,203.72
合并范围内关联方	183,854,156.12	52.68	-	-	183,854,156.12
组合小计	349,006,768.14	100.00	8,475,408.30	2.43	340,531,359.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	349,006,768.14	100.00	8,475,408.30	2.43	340,531,359.84

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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的应收账款					
其中：账龄组合	134,258,583.19	72.20	6,800,372.97	5.07	127,458,210.22
合并范围内关联方	51,703,144.08	27.80	-	-	51,703,144.08
组合小计	185,961,727.27	100.00	6,800,372.97	3.66	179,161,354.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	185,961,727.27	100.00	6,800,372.97	3.66	179,161,354.30

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	164,420,088.02	99.56	8,221,004.40	5.00	156,199,083.62
1至2年	368,166.00	0.22	55,224.90	15.00	312,941.10

2至3年	330,358.00	0.20	165,179.00	50.00	165,179.00
3年以上	34,000.00	0.02	34,000.00	100.00	-
合计	165,152,612.02	100.00	8,475,408.30	5.13	156,677,203.72

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	133,852,645.11	99.70	6,692,632.26	5.00	127,160,012.85
1至2年	334,938.08	0.25	50,240.71	15.00	284,697.37
2至3年	27,000.00	0.02	13,500.00	50.00	13,500.00
3年以上	44,000.00	0.03	44,000.00	100.00	-
合计	134,258,583.19	100.00	6,800,372.97	5.07	127,458,210.22

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,702,035.33 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,000.00

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 277,575,483.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,173,725.05 元。

⑤期末，公司应收账款余额用于质押担保金额 65,074,232.02 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,390,646.68	21,140,717.37
合计	53,390,646.68	21,140,717.37

(3) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,630,283.64	100.00	2,239,636.96	4.03	53,390,646.68
其中：账龄组合	42,130,283.64	75.73	2,239,636.96	5.32	39,890,646.68
合并范围内关联方	13,500,000.00	24.27	-	-	13,500,000.00
组合小计	55,630,283.64	100.00	2,239,636.96	4.03	53,390,646.68

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	55,630,283.64	100.00	2,239,636.96	4.03	53,390,646.68

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,831,888.05	100.00	691,170.68	3.17	21,140,717.37
其中：账龄组合	11,831,888.05	54.20	691,170.68	5.84	11,140,717.37
合并范围内关联方	10,000,000.00	45.80	-	-	10,000,000.00
组合小计	21,831,888.05	100.00	691,170.68	3.17	21,140,717.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	21,831,888.05	100.00	691,170.68	3.17	21,140,717.37

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	41,772,514.04	99.15	2,088,625.71	5.00	39,683,888.33
1 至 2 年	196,186.29	0.47	29,427.94	15.00	166,758.35
2 至 3 年	80,000.00	0.19	40,000.00	50.00	40,000.00
3 年以上	81,583.31	0.19	81,583.31	100.00	-
合 计	42,130,283.64	100.00	2,239,636.96	5.32	39,890,646.68

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	11,583,778.81	97.91	579,188.94	5.00	11,004,589.87
1 至 2 年	160,150.00	1.35	24,022.50	15.00	136,127.50
2 至 3 年	-	-	-	-	-
3 年以上	87,959.24	0.74	87,959.24	100.00	-
合 计	11,831,888.05	100.00	691,170.68	5.84	11,140,717.37

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,548,466.28 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
出口退税款	39,672,429.50	10,333,290.55
单位往来款	14,579,118.67	10,257,163.25

保证金	695,589.00	839,443.57
备用金	543,024.56	281,258.13
员工往来款	140,121.91	120,732.55
合计	55,630,283.64	21,831,888.05

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	39,672,429.50	1年以内	71.31	1,983,621.48
浙江诺控通信技术 有限公司	内部往来	13,500,000.00	1年以内	24.27	
李佳慧	备用金	366,572.00	1年以内	0.66	18,328.60
深圳市科大二期置 业管理有限公司	押金	325,832.00	1年以内	0.59	16,291.60
陆彩玲	备用金	170,195.10	1年以内	0.31	8,509.76
合计	-	54,035,028.60		97.14	2,026,751.44

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,847,903.43	10,453,885.26	82,394,018.17	41,040,660.00		41,040,660.00
对联营企业投资	639,861.69	-	639,861.69	445,001.26	-	445,001.26
合计	93,487,765.12	10,453,885.26	83,033,879.86	41,485,661.26	-	41,485,661.26

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
广和通软件	2,000,000.00	335,035.26	-	2,335,035.26	-	-
香港广和通	-	-	-	-	-	-
美国广和通	9,040,660.00	10,008,155.00	-	19,048,815.00	-	-
浙江诺控	30,000,000.00	59,081.17	-	30,059,081.17	10,453,885.26	10,453,885.26
西安软件	-	15,114,074.50	-	15,114,074.50	-	-
广和通投资	-	17,500,000.00	-	17,500,000.00	-	-
广和通科技	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	-
欧洲广和通	-	6,290,897.50	-	6,290,897.50	-	-
西安通信	-	-	-	-	-	-
合计	41,040,660.00	51,807,243.43	-	92,847,903.43	10,453,885.26	10,453,885.26

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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		
联营企业 深圳市博 格斯通信 技术有限 公司	445,001.26		194,860.43						639,861.69	

深圳市广和通无线股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,130,379,046.17	974,058,199.33	528,237,263.52	437,999,017.28
其他业务	1,976,378.25	1,923,226.26	2,326,887.28	2,323,033.38

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,192,764.00	10,000,000.00
理财产品产生的投资收益	2,340,748.17	2,473,176.25
权益法核算的长期股权投资收益	194,860.43	66,165.33
合 计	27,728,372.60	12,539,341.58

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-121,674.87	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,370,567.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	9,029,130.02	以公允价值计量变动计入当期损益的金融负债公允价值变动额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-475,412.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,340,748.17	理财产品产生的投资收益
非经常性损益总额	14,143,358.58	
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,121,503.79	
非经常性损益净额	12,021,854.79	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,021,854.79	

(1) 作为经常性损益的政府补助项目如下:

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	13,824,551.55	与正常经营相关、非偶发性

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.38	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.41	0.62	0.62

深圳市广和通无线股份有限公司

二〇一九年 三月 六日