

审计报告

天健审〔2019〕608号

杭州华星创业通信技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州华星创业通信技术股份有限公司（以下简称华星创业公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了华星创业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华星创业公司，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) 子公司股权转让相关事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)及九(二)4。

如财务报表附注九(二)4所述，2018年11月，华星创业公司将持有的北京互联港湾科技有限公司(简称互联港湾公司)34%股权作价13,333.33万元转让给杭州大程科技有限公司(简称大程科技公司)，转让后华星创业公司仍持有互联港湾公司17%股权，不再拥有其控制权，自2018年11月30日起不纳入合并财务报表范围。本期确认该项股权转让投资收益1,697.10万元，并确认剩余股权重新计量产生的收益848.55万元。

该事项对本期财务报表影响重大，我们将其认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对该股权转让事项，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 查看交易双方签订的《股权转让协议》、华星创业公司的董事会、临时股东大会相关决议、转让基准日互联港湾公司整体价值的评估报告、互联港湾公司变更前后的工商资料等相关文件；查看股权交易的资金银行回单等，评价股权转让时点与会计处理时点是否一致；

(2) 复核股权转让投资收益的计算过程，评价账面投资收益和剩余股权重新计量产生的损失确认的准确性；

(3) 查询大程科技公司股东信息，确认其与华星创业公司的关联关系；

(4) 检查与该股权转让事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 技术服务项目的收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

华星创业公司的营业收入主要来自于网络优化、网络建设及网络维护。2018年度，华星创业公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币136,392.76万元，

其中网络优化、网络建设及网络维护业务的营业收入为人民币 103,285.88 万元，占营业收入的 75.73%。

华星创业公司采用完工百分比法确认技术服务项目收入。公司在技术服务项目启动的当月开始至项目验收期间的项目实施周期内的各月月末，根据已提供劳务占应提供劳务总量的比例计算当期应确认的收入。

由于营业收入是华星创业公司关键业绩指标之一，可能存在华星创业公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将技术服务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对技术服务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与技术服务项目核算和预计总收入与总成本的确定和变动的政策、程序、方法和相关内部控制；评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 取得在执行的清单，检查大额项目相应的合同、结算收款等具体合同执行情况；

(3) 对本期主要在执行项目的毛利率进行分析复核；

(4) 获取管理层提供的完工百分比支持性文件，重新计算完工百分比及相应的收入、成本，分析是否存在异常事项；

(5) 对本期主要在执行项目的执行量列示清单向客户实施函证；

(6) 检查与技术服务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)3。

截至 2018 年 12 月 31 日，华星创业公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币 123,777.48 万元，坏账准备为人民币 15,042.41 万元，账面价值为人民币 108,735.07 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管

理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华星创业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华星创业公司治理层（以下简称治理层）负责监督华星创业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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就华星创业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕安吉
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘江杰

二〇一九年三月十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	145,203,613.33	287,931,059.67	短期借款	20	480,900,000.00	865,362,179.24
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		112,706,500.00	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21		112,706,500.00
应收票据及应收账款	3	1,087,350,693.19	1,403,085,711.47	衍生金融负债			
预付款项	4	21,735,830.16	15,252,646.49	应付票据及应付账款	22	377,458,975.00	706,711,521.82
应收保费				预收款项	23	78,551,677.14	61,698,000.41
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	38,543,425.15	60,580,200.19	应付职工薪酬	24	19,575,942.65	39,148,103.40
买入返售金融资产				应交税费	25	51,050,016.96	69,353,131.40
存货	6	200,602,749.37	187,588,414.63	其他应付款	26	122,247,331.61	59,072,433.35
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	45,125,000.00	4,640,029.38	保险合同准备金			
其他流动资产	8	4,873,731.14	70,267,827.47	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,543,435,042.34	2,142,051,389.30	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	27	67,500,000.00	68,588,241.66
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,194,283,943.36	1,982,649,111.28
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	28	32,476,831.00	224,872,164.00
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	9	69,847,653.35	6,000,000.00	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	10	76,332,500.00		长期应付款	29		956,077.00
长期股权投资	11	19,106,543.82	2,062,321.21	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	12	127,230,682.59	131,638,873.71	预计负债			
固定资产	13	36,518,883.21	423,731,712.06	递延收益			
在建工程	14	14,434,777.76	9,237,297.35	递延所得税负债	18	142,200.00	214,555.50
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		32,619,031.00	226,042,796.50
无形资产	15	3,132,390.45	49,894,953.99	负债合计		1,226,902,974.36	2,208,691,907.78
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	16	68,837,768.77	212,245,186.93	股本	30	428,530,562.00	428,530,562.00
长期待摊费用	17	588,432.82	1,105,840.66	其他权益工具			
递延所得税资产	18	29,955,064.35	29,377,586.47	其中：优先股			
其他非流动资产	19		1,551,504.73	永续债			
非流动资产合计		445,984,697.12	866,835,277.11	资本公积	31	32,005,303.78	26,719,633.56
资产总计		1,989,419,739.46	3,008,886,666.41	减：库存股			
				其他综合收益	32	503,760.83	166,952.93
				专项储备	33	89,335.58	
				盈余公积	34	9,287,164.52	9,287,164.52
				一般风险准备			
				未分配利润	35	287,625,090.96	276,690,661.02
				归属于母公司所有者权益合计		758,041,217.67	741,394,974.03
				少数股东权益		4,475,547.43	58,799,784.60
				所有者权益合计		762,516,765.10	800,194,758.63
				负债和所有者权益总计		1,989,419,739.46	3,008,886,666.41

法定代表人：朱定楷

主管会计工作的负责人：陈家荣

会计机构负责人：曹波兰

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州华星创业通信科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动资产:			
货币资金		69,658,903.88	103,509,217.57	短期借款		364,500,000.00	487,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	276,076,189.95	284,110,414.67	应付票据及应付账款		134,773,492.62	96,702,876.40
预付款项		313,442.08	2,052,705.11	预收款项		12,384,080.43	9,446,902.79
其他应收款	2	110,655,653.62	149,776,764.40	应付职工薪酬		5,057,121.54	17,558,058.57
存货		22,352,683.65	16,111,662.85	应交税费		16,432,925.97	18,691,614.44
持有待售资产				其他应付款		140,211,430.57	76,545,742.19
一年内到期的非流动资产		45,125,000.00	25,000,000.00	持有待售负债			
其他流动资产		301,036.01	26,439,173.55	一年内到期的非流动负债		67,500,000.00	56,973,969.00
流动资产合计		524,482,909.16	606,999,938.15	其他流动负债			
				流动负债合计		740,859,051.13	762,919,163.39
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产		69,847,653.35	6,000,000.00	长期借款		32,476,831.00	224,872,164.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款		76,332,500.00	67,500,000.00	其中:优先股			
长期股权投资	3	463,933,431.28	708,883,198.71	永续债			
投资性房地产		127,230,682.59	131,638,873.71	长期应付款			
固定资产		24,453,307.95	28,402,214.15	长期应付职工薪酬			
在建工程		123,272.82	168,219.58	预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		1,332,104.79	1,829,773.42	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		32,476,831.00	224,872,164.00
商誉				负债合计		773,335,882.13	987,791,327.39
长期待摊费用		349,796.46	449,640.66	所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产		10,882,545.88	7,022,415.80	股本		428,530,562.00	428,530,562.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		774,485,295.12	952,483,576.56	其中:优先股			
				永续债			
资产总计		1,298,968,204.28	1,559,483,514.71	资本公积		168,569,340.47	168,569,340.47
				减:库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		9,287,164.52	9,287,164.52
				未分配利润		-80,754,744.84	-34,694,879.67
				所有者权益合计		525,632,322.15	571,692,187.32
				负债和所有者权益总计		1,298,968,204.28	1,559,483,514.71

法定代表人:朱定措

主管会计工作的负责人:陈家荣

会计机构负责人:曹波兰

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,363,927,579.23	1,415,404,853.57
其中：营业收入	1	1,363,927,579.23	1,415,404,853.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,420,217,633.23	1,676,480,794.67
其中：营业成本	1	1,153,136,884.92	1,101,821,959.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	10,239,574.22	11,805,830.23
销售费用	3	46,489,883.19	58,320,297.58
管理费用	4	81,194,673.52	106,374,712.61
研发费用	5	55,068,319.02	69,534,037.82
财务费用	6	60,619,586.18	51,811,537.35
其中：利息费用		60,857,005.50	51,846,651.15
利息收入		3,543,905.75	954,721.61
资产减值损失	7	13,468,712.18	276,812,419.83
加：其他收益	8	6,255,818.70	5,730,100.63
投资收益（损失以“-”号填列）	9	139,218,702.61	550,461.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,728,352.17	-81,935.30
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-112,705,500.00	112,705,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	2,883,439.81	-41,571.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,637,592.88	-142,131,450.84
加：营业外收入	12	5,106,157.94	2,701,688.09
减：营业外支出	13	554,332.66	3,965,593.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,085,767.60	-143,395,356.49
减：所得税费用	14	-693,238.24	6,970,206.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,392,529.36	-150,365,562.86
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,736,093.09	-114,456,446.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,128,612.45	-35,909,116.85
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,934,429.94	-133,448,775.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,326,959.30	-16,916,787.74
六、其他综合收益的税后净额	15	336,807.90	-426,313.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		336,807.90	-426,313.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		336,807.90	-426,313.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		336,807.90	-426,313.13
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-15,055,721.46	-150,791,875.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,271,237.84	-133,875,088.25
归属于少数股东的综合收益总额		-26,326,959.30	-16,916,787.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.31

法定代表人：朱定楷

主管会计工作的负责人：陈家荣

会计机构负责人：曹波兰

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	353,622,051.04	379,503,625.18
减：营业成本	1	301,058,093.90	298,956,821.87
税金及附加		3,801,647.47	3,976,767.97
销售费用		11,983,263.20	16,300,061.94
管理费用		27,426,056.91	36,734,986.92
研发费用	2	10,697,590.41	13,953,118.73
财务费用		32,047,870.03	32,428,915.79
其中：利息费用		40,530,308.13	38,411,816.32
利息收入		9,170,390.75	6,225,148.99
资产减值损失		9,587,959.17	132,229,505.87
加：其他收益		753,082.83	816,833.93
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-12,256,778.44	114,047,804.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,728,352.17	-81,935.30
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,246.30	33,344.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,444,879.36	-40,178,571.42
加：营业外收入		4,725,424.46	263,003.15
减：营业外支出		182,973.41	820,938.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,902,428.31	-40,736,506.77
减：所得税费用		-3,842,563.14	-3,009,631.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,059,865.17	-37,726,875.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,059,865.17	-37,726,875.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-46,059,865.17	-37,726,875.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱定伟

主管会计工作的负责人：陈家荣

会计机构负责人：曹波兰

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,621,338,463.19	1,614,289,920.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		38,677,961.75	1,153,918.58
收到其他与经营活动有关的现金	1	58,298,241.43	39,758,221.71
经营活动现金流入小计		1,718,314,666.37	1,655,202,060.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,058,148,880.33	1,084,238,261.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		251,933,045.54	249,872,088.38
支付的各项税费		105,207,846.10	122,451,792.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	123,840,608.12	130,418,755.11
经营活动现金流出小计		1,539,130,380.09	1,586,980,897.34
经营活动产生的现金流量净额		179,184,286.28	68,221,162.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,787,425.22	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,079,665.69	379,030.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		167,126,749.65	1,103.63
收到其他与投资活动有关的现金	3	82,196,564.38	329,427,354.52
投资活动现金流入小计		254,190,404.94	329,807,488.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,323,889.87	90,000,487.18
投资支付的现金		23,563,161.95	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			135,094,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	53,000,000.00	251,050,000.00
投资活动现金流出小计		103,887,051.82	476,144,987.18
投资活动产生的现金流量净额		150,303,353.12	-146,337,498.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		855,690,000.00	1,129,876,951.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	137,900,000.00	98,030,000.00
筹资活动现金流入小计		993,590,000.00	1,227,906,951.43
偿还债务支付的现金		1,390,831,481.24	889,057,923.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,199,390.41	82,978,490.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	13,956,816.44	164,451,130.34
筹资活动现金流出小计		1,465,987,688.09	1,136,487,544.45
筹资活动产生的现金流量净额		-472,397,688.09	91,419,406.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-469,274.31	-475,535.74
五、现金及现金等价物净增加额		-143,379,323.00	12,827,535.43
加：期初现金及现金等价物余额		258,556,238.93	245,728,703.50
六、期末现金及现金等价物余额		115,176,915.93	258,556,238.93

法定代表人：朱定楷

主管会计工作的负责人：陈家荣

会计机构负责人：曹波兰

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	375,285,418.72	374,211,680.92
收到的税费返还	13,006,270.31	511,926.58
收到其他与经营活动有关的现金	12,971,129.88	13,306,740.08
经营活动现金流入小计	401,262,818.91	388,030,347.58
购买商品、接受劳务支付的现金	203,257,304.36	260,580,654.08
支付给职工以及为职工支付的现金	104,210,964.26	80,619,852.45
支付的各项税费	32,279,533.05	31,095,835.47
支付其他与经营活动有关的现金	26,129,720.23	27,887,197.70
经营活动现金流出小计	365,877,521.90	400,183,539.70
经营活动产生的现金流量净额	35,385,297.01	-12,153,192.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,787,425.22	
取得投资收益收到的现金	20,329,807.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220,022.82	209,655.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	176,233,333.00	
收到其他与投资活动有关的现金	665,099,495.71	827,899,972.50
投资活动现金流入小计	863,670,084.26	828,109,627.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,258,140.84	10,080,373.16
投资支付的现金	23,560,000.00	12,473,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		135,094,500.00
支付其他与投资活动有关的现金	644,750,000.00	874,150,000.00
投资活动现金流出小计	670,568,140.84	1,031,798,173.16
投资活动产生的现金流量净额	193,101,943.42	-203,688,545.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	623,300,000.00	703,056,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	301,839,300.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计	925,139,300.00	723,056,700.00
偿还债务支付的现金	927,669,302.00	461,210,567.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,328,058.78	49,873,867.63
支付其他与筹资活动有关的现金	224,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,190,997,360.78	511,084,434.63
筹资活动产生的现金流量净额	-265,858,060.78	211,972,265.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	93,869.64	-31,643.61
五、现金及现金等价物净增加额	-37,276,950.71	-3,901,115.75
加：期初现金及现金等价物余额	102,789,217.57	106,690,333.32
六、期末现金及现金等价物余额	65,512,266.86	102,789,217.57

法定代表人：朱定楷

主管会计工作的负责人：陈家荣

会计机构负责人：曹波兰

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

编制单位：杭州华星创业通信技术股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数													
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	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			股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	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	428,520,582.00			26,719,823.58		186,952.92		9,287,184.52		276,898,861.82	56,799,784.89	830,194,758.63	428,520,582.00			31,793,242.24		593,286.96	2,785,232.49	9,287,184.52		422,126,291.88	82,839,782.85	977,937,522.85
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	428,520,582.00			26,719,823.58		186,952.92		9,287,184.52		276,898,861.82	56,799,784.89	830,194,758.63	428,520,582.00			31,793,242.24		593,286.96	2,785,232.49	9,287,184.52		422,126,291.88	82,839,782.85	977,937,522.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,385,879.22		316,807.00		88,335.54		10,934,429.94	-54,254,237.17	-37,877,993.53				-5,873,808.88		-426,313.13	-2,785,232.49		-145,447,838.88	-24,009,979.69	-177,742,785.22	
（一）综合收益总额						316,807.00				10,934,429.94	-28,225,950.20	-15,065,711.48				-426,313.13					-122,445,775.12	-16,916,787.14	-150,791,875.00	
（二）所有者投入和减少资本																								
1.所有者投入的普通股																								
2.其他权益工具持有者投入资本																								
3.股份支付计入所有者权益的金额																								
4.其他																								
（三）利润分配																						-11,998,855.74		-11,998,855.74
1.提取盈余公积																								
2.提取一般风险准备																								
3.对股东的分配																						-11,998,855.74		-11,998,855.74
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增股本																								
2.盈余公积转增股本																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他																								
（五）专项储备						88,335.54				88,335.54									-2,785,232.49					-2,785,232.49
1.本期提取						2,852,802.08				2,852,802.08									2,954,276.01					2,954,276.01
2.本期使用						2,764,466.54				2,764,466.54									5,739,609.50					5,739,609.50
（六）其他				5,385,879.22						-97,897,277.87		-22,711,007.65				-5,873,808.88						-2,802,191.22		-12,188,808.00
四、本期期末余额	428,520,582.00			32,105,702.78		502,789.92		88,335.54		9,287,184.52		287,625,998.62	4,475,547.43			788,516,785.17		186,973.83				276,898,861.02	58,799,784.69	830,194,758.62

法定代表人：朱定楷

主管会计工作的负责人：陈家荣

会计机构负责人：曹波兰

母公司所有者权益变动表

2018年度

会计04类

单位：人民币元

编制单位：杭州华鑫创业通信科技股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	428,530,562.00				168,569,340.47				9,287,164.52	-34,694,879.67	571,692,187.32	428,530,562.00				168,569,340.47				9,287,164.52	15,030,851.77	621,417,918.76
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	428,530,562.00				168,569,340.47				9,287,164.52	-34,694,879.67	571,692,187.32	428,530,562.00				168,569,340.47				9,287,164.52	15,030,851.77	621,417,918.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-48,059,885.17	-48,059,885.17										-48,059,885.17	-48,059,885.17
（一）综合收益总额										-48,059,885.17	-48,059,885.17										-37,726,875.70	-37,726,875.70
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																					-11,998,855.74	-11,998,855.74
1. 提取盈余公积																						
2. 对所有者（或股本）的分配																					-11,998,855.74	-11,998,855.74
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	428,530,562.00				168,569,340.47				9,287,164.52	-80,754,764.84	523,632,322.15	428,530,562.00				168,569,340.47				9,287,164.52	-34,694,879.67	571,692,187.32

法定代表人：朱定楷

主管会计工作的负责人：陈家荣

会计机构负责人：曹波兰

杭州华星创业通信技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州华星创业通信技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州华星创业通信技术有限公司整体变更设立。杭州华星创业通信技术有限公司成立于 2003 年 6 月 5 日，并以 2008 年 5 月 31 日为基准日整体变更设立为本公司，本公司于 2008 年 7 月 24 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 33010800004579 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 913300007494817829 的营业执照，总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本 428,530,562.00 元，股份总数 428,530,562 股（每股面值 1 元）。其中有限售条件的流通股份 A 股 39,218,874 股，无限售条件的流通股份 A 股 389,311,688 股。公司股票已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通信服务业。主要经营活动为提供移动通信技术服务和相关产品的研发、生产和销售，及提供互联网数据服务。主要产品或提供的劳务：网络优化、网络建设、网络维护、系统产品的销售，及 IDC、云计算服务。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 14 日五届二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州华星博鸿通信技术有限公司（博鸿通信公司）、杭州华创信通软件技术有限公司（华创信通公司）、杭州翔清通信技术有限公司（翔清通信公司）、上海鑫众网络科技有限公司（鑫众网络公司）、上海鑫众通信技术有限公司（鑫众通信公司）、上海鑫众通信设备有限公司（鑫众设备公司）、杭州鸿宇数字信息技术有限公司（鸿宇数字公司）、杭州智聚科技有限公司（智聚科技公司）、浙江明讯网络技术有限公司（明讯网络公司）、杭州明讯通信技术有限公司（杭州明讯公司）、华星创业国际（香港）有限公司（华星香港公司）、ASIAN STAR COMMUNICATION ENTERPRISES (PTY) LTD（华星南非公司）、MYANMAR HXCT COMPANY（华星缅甸公司）等 13 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十一) 应收款项

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	金额 300 万以上（含）或占应收账款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收账款的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收票据、应收利息等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日
开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制
权之前每一次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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性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和已
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确
认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	3.17
通用设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00

专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、应用软件和软件著作权、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
应用软件	4、5
软件著作权、专利权	5
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品

在销售商品业务中，本公司按照销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入。

(2) 提供劳务

具体到每个项目的确认收入的时点为项目启动的当月开始至项目验收期间的项目实施周期内的各月月末，按提供劳务收入确认标准相应确认各月收入。

每个项目各月末确认收入的条件包括：1) 项目中标后签订了合同或协议，确定了服务内容、服务期限及合同总价款等条款；如合同内容有变更的已取得双方变更后相关书面依据；2) 公司能够根据合同或协议的要求完成所需提供的服务，没有证据表明客户存在违背付款承诺的情形；3) 服务项目的整体工作量已通过《项目执行计划书》确定，当月及当月末累计已执行的工作量已由各项目经理编制的月度报表上报并经项目执行部审核确定；4) 服务项目的预算总成本已经项目执行部核定，各月末实际发生的成本已分项目归集核算，对尚未执行工作量的成本能够可靠估计。

技术服务项目收入确定的具体方法为在资产负债表日，根据已提供劳务占应提供劳务总量的比例计算当期应确认的收入。

当期确认的技术服务项目收入 = 劳务总收入 × 当期末止劳务的完工进度 - 以前期间已确认的收入。

(3) IDC 及云计算服务

IDC 服务，是服务提供商通过自建或租用互联网通信线路、带宽资源、标准化的电信专业级机房环境，为用户的服务器、存储设备及网络设备等相关设备提供托管、代理维护、系统配置管理及优化、负载均衡、安全监控、独享防火墙、入侵检测、流量清洗等服务，以及提供服务器、网络设备等设备租用服务，通信线路和出口宽带的网络资源租用服务。云计算服务主要是通过云平台系统为客户提供具有计费系统、个性优化、备份、负载均衡、安全保护等增值功能的云主机、云存储、云安全等服务。

IDC 及云计算服务具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量的，在同时符合以下条件时确认收入：1) 相关服务已提供；2) 与服务计费相关的计算依据业经客户确认；3) 预计与收入相关的款项可以收回。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收账款	1,403,085,711.47	应收票据及应收账款	1,403,085,711.47
应付账款	706,711,521.82	应付票据及应付账款	706,711,521.82
应付利息	2,025,917.34	其他应付款	59,072,433.35
其他应付款	57,046,516.01		
管理费用	175,908,750.43	管理费用	106,374,712.61
		研发费用	69,534,037.82

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%；12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、28%

[注]：根据财政部国家税务总局财税〔2018〕32 号文，本公司自 2018 年 5 月开始调整应税销售行为的增值税税率，原税率为 17%和 11%的，分别调整为 16%和 10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、明讯网络公司、鑫众通信公司、博鸿通信公司	15%
华星香港公司	16.5%
华星南非公司	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

华星香港公司注册于香港，华星南非公司注册于南非，按注册地的税收法规缴纳相关税收。

(二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），本公司及子公司明讯网络公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年，自 2017 年至 2019 年。本期本公司及明讯网络公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 子公司鑫众通信公司经上海市高新技术企业认定办公室认定为高新技术企业，认定有效期三年，自 2018 年至 2020 年。本期鑫众通信公司按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据科学技术部火炬技术产业开发中心《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），博鸿通信公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年。本期博鸿通信公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

4. 根据科学技术部火炬技术产业开发中心《关于广东省 2016 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕10 号），原子公司珠海市远利网讯科技发展有限公司（以下简称珠海远利公司）通过高新技术企业认定，认定有效期三年，自 2016 年至 2018 年。本期珠海远利公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

5. 原子公司北京互联港湾科技有限公司（以下简称互联港湾公司）通过高新技术企业重新认定，于 2017 年 8 月 10 日取得编号为“GR201711000610”的高新技术企业证书，税收优惠期三年，自 2017 年至 2019 年。本期互联港湾公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

6. 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》并经上海市浦东新区地方税务局备案通过，原子公司上海开闻信息科技有限公司（以下简称上海开闻公司）自 2014 年度起享受两免三减半的优惠政策，上海开闻公司 2018 年度属于减半征收的第三年，本期按 12.5%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	56,761.27	122,276.58
银行存款	115,066,403.73	261,453,962.35
其他货币资金	30,080,448.33	26,354,820.74
合 计	145,203,613.33	287,931,059.67
其中：存放在境外的款项总额	3,253,392.73	8,915,297.76

（2）其他说明

期末其他货币资金包含保函保证金 26,150,060.41 元、履约保证金 2,376,636.99 元、

短期借款信用证保证金 1,500,000.00 元，均为使用受限的货币资金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		112,705,500.00
其中：企业合并的或有对价[注]		112,705,500.00
合 计		112,705,500.00

[注]：期初企业合并的或有对价系公司预计无需支付的互联港湾公司股权转让款，根据公司与深圳前海华星亚信投资合伙企业(有限合伙)(以下简称深圳前海合伙企业)签订的《补充协议》，公司将无需支付的或有对价冲抵相应负债，相应将累计公允价值变动损益转入投资收益。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	1,087,350,693.19	1,403,085,711.47
合 计	1,087,350,693.19	1,403,085,711.47

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,237,774,822.35	100.00	150,424,129.16	12.15	1,087,350,693.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,237,774,822.35	100.00	150,424,129.16	12.15	1,087,350,693.19

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	18,328,320.00	1.15	18,328,320.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,581,196,759.42	98.85	178,111,047.95	11.26	1,403,085,711.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,599,525,079.42	100.00	196,439,367.95	12.28	1,403,085,711.47

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	701,513,215.16	35,075,660.76	5.00
1-2 年	331,646,109.59	33,164,610.96	10.00
2-3 年	117,709,888.69	35,312,966.61	30.00
3-5 年	80,069,436.14	40,034,718.07	50.00
5 年以上	6,836,172.77	6,836,172.76	100.00
小 计	1,237,774,822.35	150,424,129.16	12.15

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-1,099,187.82元。本期因处置互联港湾公司、珠海远利公司和上海开闻公司股权，不再将其纳入合并范围，相应转出应收账款坏账准备44,916,050.97元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 478,074,499.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.62%，相应计提的坏账准备合计数为 52,353,196.97 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	20,543,184.69	94.51		20,543,184.69	14,616,727.29	96.26		14,616,727.29
1-2 年	856,106.22	3.94		856,106.22	582,606.22	3.43		582,606.22
2-3 年	317,882.06	1.46		317,882.06	32,531.69	0.19		32,531.69

3 年以上	18,657.19	0.09		18,657.19	20,781.29	0.12		20,781.29
合 计	21,735,830.16	100.00		21,735,830.16	15,252,646.49	100.00		15,252,646.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 14,416,686.88 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 66.33%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,530,942.31	99.22	9,987,517.16	20.58	38,543,425.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	379,632.26	0.78	379,632.26	100.00	
合 计	48,910,574.57	100.00	10,367,149.42	21.20	38,543,425.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,195,814.72	100.00	10,615,614.53	14.91	60,580,200.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	71,195,814.72	100.00	10,615,614.53	14.91	60,580,200.19

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,502,082.23	975,104.11	5.00
1-2 年	10,162,965.84	1,016,296.58	10.00

2-3 年	8,825,458.19	2,647,637.46	30.00
3-5 年	9,383,914.08	4,691,957.04	50.00
5 年以上	656,521.97	656,521.97	100.00
小 计	48,530,942.31	9,987,517.16	20.58

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收离职员工备用金	379,632.26	379,632.26	100.00	预计无法收回，全额计提坏账准备。
小 计	379,632.26	379,632.26	100.00	

(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3,015,493.09元，本期因处置互联港湾公司、珠海远利公司、上海开闻公司股权，不再将其纳入合并范围，相应转出其他应收款坏账准备3,213,958.20元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 50,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	34,854,996.20	57,403,888.66
应收暂付款	6,971,360.30	12,428,683.60
股权转让款	6,000,000.00	
其他	1,084,218.07	1,363,242.46
小 计	48,910,574.57	71,195,814.72

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	468,077.43	1 年以内	13.23	23,403.87
		303,057.51	1-2 年		30,305.75
		742,870.85	2-3 年		222,861.26
		4,958,555.46	3-5 年		2,479,277.73
珠海启创智通投资企业（有限合伙）	股权转让款	6,000,000.00	1 年以内	12.27	300,000.00
中招国际招标有限公司江苏分公司	保证金	4,800,300.00	1 年以内	9.81	240,015.00

中国移动通信集团 山东有限公司	保证金	49,000.00	1年以内	9.09	2,450.00
		4,340,000.00	2-3年		1,302,000.00
		57,780.00	3-5年		28,890.00
中国移动通信集团 贵州有限公司	保证金	1,807,809.73	3-5年	3.70	903,904.87
小计		23,527,450.98		48.10	5,533,108.48

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	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
原材料	2,968,471.96	1,911,081.68	1,057,390.28	3,410,291.45	1,906,081.90	1,504,209.55
库存商品	6,655,455.15	1,299,619.58	5,355,835.57	13,804,808.10	1,450,314.98	12,354,493.12
未完成劳务	195,740,683.46	1,551,159.94	194,189,523.52	173,729,711.96		173,729,711.96
合 计	205,364,610.57	4,761,861.20	200,602,749.37	190,944,811.51	3,356,396.88	187,588,414.63

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,906,081.90	5,481.35		481.57		1,911,081.68
库存商品	1,450,314.98	784,251.97		606,534.65	328,412.72	1,299,619.58
未完成劳务		1,551,159.94				1,551,159.94
小 计	3,356,396.88	2,340,893.26		607,016.22	328,412.72	4,761,861.20

2) 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

期末公司对库存时间较长且预计难以对外销售的库存商品,按预计售价减去预计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值,按单个产品的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。需要经过加工的原材料,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,按单个原材料的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。未完成劳务以项目预计收入减去至完工时预计将要发生的成本确定其可变现净值,按可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。本期转回或转销系已计提跌价准备的原材料被项目领用并结转成本而转销

的存货跌价准备，其他减少系公司处置子公司相应减少的存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款[注]	47,500,000.00	2,375,000.00	45,125,000.00	4,640,029.38		4,640,029.38
合 计	47,500,000.00	2,375,000.00	45,125,000.00	4,640,029.38		4,640,029.38

[注]：期末长期应收款系公司应收互联港湾公司的拆借款，截至2018年12月31日拆借款余额12,785.00万元，其中一年内到期4,750.00万元。根据公司与杭州大程科技有限公司(以下简称大程科技公司)签订的《关于北京互联港湾科技有限公司之股权转让协议》的约定，互联港湾公司将分期偿还上述拆借款，偿还计划如下：2019年6月30日前偿还1,750.00万元，2019年12月31日前偿还3,000.00万元，2020年6月30日前偿还2,000.00万元，2020年12月31日前偿还6,035万元。根据前述还款约定，公司将上述拆借款余额列示在长期应收款8,035.00万元，列示在一年内到期的非流动资产4,750.00万元。因尚未达到约定收款期限，同时存在多方担保，根据其风险特征按预计可回收情况计提坏账准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	3,531,364.61	35,152,316.77
房租及物管费	1,084,778.66	1,235,534.68
预缴企业所得税	173,271.86	7,450,784.66
其他待摊费用	84,316.01	429,191.36
银行理财产品		26,000,000.00
合 计	4,873,731.14	70,267,827.47

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

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
可供出售权益工具	72,666,667.00	2,819,013.65	69,847,653.35	6,000,000.00		6,000,000.00

其中：按成本计量的	72,666,667.00	2,819,013.65	69,847,653.35	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	72,666,667.00	2,819,013.65	69,847,653.35	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
互联港湾公司 [注]		66,666,667.00		66,666,667.00
北京寅时科技有 限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京优贤在线科 技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	6,000,000.00	66,666,667.00		72,666,667.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期 现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
互联港湾公司					17.00	
北京寅时科技 有限公司					3.00	
北京优贤在线 科技有限公司		2,819,013.65		2,819,013.65	3.00	
小 计		2,819,013.65		2,819,013.65		

[注]：本公司原持有互联港湾公司 51%股权，并纳入合并财务报表范围，本期公司对外转让其 34%股权，并不再拥有对其控制权，故将剩余 17%股权按丧失控制权日的公允价值 66,666,667.00 元转入可供出售金融资产并按成本计量。

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款[注]	80,350,000.00	4,017,500.00	76,332,500.00			
合 计	80,350,000.00	4,017,500.00	76,332,500.00			

[注]：详见本财务报表附注五(一)7之说明。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对合营企业投资				2,062,321.21		2,062,321.21
对联营企业投资	71,378,245.30	52,271,701.48	19,106,543.82	52,271,701.48	52,271,701.48	
合 计	71,378,245.30	52,271,701.48	19,106,543.82	54,334,022.69	52,271,701.48	2,062,321.21

(2) 明细情况

被投资单位[注]	期初数	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
合营企业					
北京鼎星众诚科技有限公司	2,062,321.21		1,787,425.22	-274,895.99	
小 计	2,062,321.21		1,787,425.22	-274,895.99	
联营企业					
深圳前海合伙企业				800.93	
北京华星亚信投资管理合伙企业(有限合伙)				12,103.33	
杭州星耀智聚投资合伙企业(有限合伙)		23,560,000.00		-4,466,360.44	
小 计		23,560,000.00		-4,453,456.18	
合 计	2,062,321.21	23,560,000.00	1,787,425.22	-4,728,352.17	

[注]：北京鼎星众诚科技有限公司简称鼎星众诚公司，北京华星亚信投资管理合伙企业

(有限合伙)简称华星亚信企业，杭州星耀智聚投资合伙企业(有限合伙)简称星耀智聚企业。

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
合营企业						
鼎星众诚公司						
小 计						
联营企业						
深圳前海企业					800.93	41,368,536.58
华星亚信企业					12,103.33	10,903,164.90

星耀智聚企业					19,093,639.56	
小 计					19,106,543.82	52,271,701.48
合 计					19,106,543.82	52,271,701.48

12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	136,474,000.31	4,325,716.45	140,799,716.76
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	136,474,000.31	4,325,716.45	140,799,716.76
累计折旧和累计摊销			
期初数	8,648,966.33	511,876.72	9,160,843.05
本期增加金额	4,321,676.76	86,514.36	4,408,191.12
计提或摊销	4,321,676.76	86,514.36	4,408,191.12
本期减少金额			
期末数	12,970,643.09	598,391.08	13,569,034.17
账面价值			
期末账面价值	123,503,357.22	3,727,325.37	127,230,682.59
期初账面价值	127,825,033.98	3,813,839.73	131,638,873.71

13. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	19,907,345.29	17,046,249.94	468,617,363.49	3,584,996.83	509,155,955.55
本期增加金额		600,361.69	17,635,813.60		18,236,175.29
1) 购置		600,361.69	9,973,820.13		10,574,181.82

2) 在建工程转入			7,661,993.47		7,661,993.47
本期减少金额		4,859,610.48	419,941,330.04	1,223,277.77	426,024,218.29
1) 处置或报废		2,952,851.47	145,590,038.89	135,300.00	148,678,190.36
2) 合并范围变更转出		1,906,759.01	274,351,291.15	1,087,977.77	277,346,027.93
期末数	19,907,345.29	12,787,001.15	66,311,847.05	2,361,719.06	101,367,912.55
累计折旧					
期初数	1,261,617.27	11,012,119.25	71,832,764.89	1,317,742.08	85,424,243.49
本期增加金额	630,399.24	2,044,137.39	47,427,369.32	640,282.77	50,742,188.72
1) 计提	630,399.24	2,044,137.39	47,427,369.32	640,282.77	50,742,188.72
本期减少金额		3,827,140.76	66,904,843.56	585,418.55	71,317,402.87
1) 处置或报废		2,900,025.52	12,406,563.38	130,610.79	15,437,199.69
2) 合并范围变更转出		927,115.24	54,498,280.18	454,807.76	55,880,203.18
期末数	1,892,016.51	9,229,115.88	52,355,290.65	1,372,606.30	64,849,029.34
账面价值					
期末账面价值	18,015,328.78	3,557,885.27	13,956,556.40	989,112.76	36,518,883.21
期初账面价值	18,645,728.02	6,034,130.69	396,784,598.60	2,267,254.75	423,731,712.06

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
专用设备	1,095,523.88
小 计	1,095,523.88

14. 在建工程

(1) 明细情况

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
网络工程资产	14,311,504.94		14,311,504.94			
设备安装	123,272.82		123,272.82	9,237,297.35		9,237,297.35
合 计	14,434,777.76		14,434,777.76	9,237,297.35		9,237,297.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
网络工程资产			15,443,124.98	1,131,620.04		14,311,504.94
设备安装		9,237,297.35	719,426.67	6,530,373.43	3,303,077.77	123,272.82
小 计		9,237,297.35	16,162,551.65	7,661,993.47	3,303,077.77	14,434,777.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
网络工程资产						自筹
设备安装						自筹
小 计						

15. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	应用软件	软件著作权、专利权	商标权	合计
账面原值					
期初数	630,988.55	65,728,054.63	38,293,770.51	948,000.00	105,600,813.69
本期增加金额		1,224,339.24			1,224,339.24
1) 购置		482,959.91			482,959.91
2) 内部研发		741,379.33			741,379.33
本期减少金额		33,167,732.30	34,217,770.51		67,385,502.81
1) 处置		34,188.03			34,188.03
2) 合并范围变更转出		33,133,544.27	34,217,770.51		67,351,314.78
期末数	630,988.55	33,784,661.57	4,076,000.00	948,000.00	39,439,650.12
累计摊销					
期初数	74,667.06	44,151,342.30	11,489,850.34		55,715,859.70
本期增加金额	12,619.80	6,907,197.58	6,273,257.98		13,193,075.36
1) 计提	12,619.80	6,907,197.58	6,273,257.98		13,193,075.36
本期减少金额		18,914,567.07	13,687,108.32		32,601,675.39
1) 处置		12,535.60			12,535.60

2) 合并范围变更转出		18,902,031.47	13,687,108.32		32,589,139.79
期末数	87,286.86	32,143,972.81	4,076,000.00		36,307,259.67
账面价值					
期末账面价值	543,701.69	1,640,688.76		948,000.00	3,132,390.45
期初账面价值	556,321.49	21,576,712.33	26,803,920.17	948,000.00	49,884,953.99

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为 22.64%。

(2) 其他说明

使用寿命不确定的商标权不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核及减值测试。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置	期末数
互联港湾公司	245,176,766.60		245,176,766.60	
珠海远利公司	66,865,367.33		66,865,367.33	
明讯网络公司	45,796,789.69			45,796,789.69
鑫众通信公司	40,121,033.98			40,121,033.98
智聚科技公司	252,663.50			252,663.50
鑫众设备公司	47,975.83			47,975.83
合计	398,260,596.93		312,042,133.93	86,218,463.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
互联港湾公司	101,769,348.44		101,769,348.44	
珠海远利公司	66,865,367.33		66,865,367.33	
明讯网络公司				
鑫众通信公司	17,332,718.40			17,332,718.40
智聚科技公司				
鑫众设备公司	47,975.83			47,975.83

小 计	186,015,410.00		168,634,715.77	17,380,694.23
-----	----------------	--	----------------	---------------

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	鑫众通信公司	明讯网络公司	智聚科技公司
资产组或资产组组合的账面价值	315,778,241.39	308,411,199.22	4,158,647.53
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	22,788,315.58	45,796,789.69	252,663.50
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	338,566,556.97	354,207,988.91	4,411,311.03
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.64%–12.93%（2017年：13.44%–13.91%），预测期以后的现金流量根据增长率7.22%–7.85%（2017年：9%–20%）推断得出，该增长率和通信服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：劳务收入、劳务成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司对明讯网络公司相关资产组可收回价值出具的《评估报告》（坤元评报〔2019〕58号），明讯网络公司包含商誉的相关资产组或资产组组合可收回金额为36,954.30万元，高于其账面价值，期末无需计提商誉减值准备。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司对鑫众通信公司相关资产组可收回价值出具的《评估报告》（坤元评报〔2019〕59号），鑫众通信公司包含商誉的相关资产组或资产组组合可收回金额为35,700.00万元，高于其账面价值，期末无需增加计提商誉减值准备。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	449,640.66	318,181.82	179,389.66		588,432.82
预付劳务费	656,200.00		138,500.00	517,700.00	

合 计	1,105,840.66	318,181.82	317,889.66	517,700.00	588,432.82
-----	--------------	------------	------------	------------	------------

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	154,290,723.62	23,552,023.28	177,278,319.72	26,653,781.01
可抵扣亏损	42,686,940.48	6,403,041.07	18,158,703.02	2,723,805.46
合 计	196,977,664.10	29,955,064.35	195,437,022.74	29,377,586.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	948,000.00	142,200.00	1,430,370.00	214,555.50
合 计	948,000.00	142,200.00	1,430,370.00	214,555.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	72,745,631.29	271,420,171.12
可抵扣亏损	10,647,599.27	30,770,413.71
小 计	83,393,230.56	302,190,584.83

(4) 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
2018 年		5,365,961.98	
2019 年	3,138,886.97	3,138,886.97	
2020 年	3,896,097.60	3,896,097.60	
2021 年	1,591,253.27	2,748,202.99	
2022 年	1,551,262.22	15,621,264.17	
2023 年	470,099.21		
小计	10,647,599.27	30,770,413.71	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款		1,551,504.73
合 计		1,551,504.73

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	162,400,000.00	459,500,000.00
抵押借款	97,000,000.00	
质押及保证借款	80,000,000.00	153,362,179.24
信用借款	66,500,000.00	152,000,000.00
质押借款	75,000,000.00	88,000,000.00
票据贴现借款		12,500,000.00
合 计	480,900,000.00	865,362,179.24

21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
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		112,705,500.00
合计		112,705,500.00

22. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	377,458,975.00	706,711,521.82
合 计	377,458,975.00	706,711,521.82

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付委外费	338,509,482.21	471,577,901.21

材料采购款	30,436,998.36	46,546,124.86
工程、设备款	7,266,603.42	168,712,576.19
应付费类	1,245,891.01	1,324,248.46
应付资源费		18,550,671.10
小计	377,458,975.00	706,711,521.82

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款及劳务款	74,103,461.07	59,677,023.27
房租	1,448,216.07	2,020,977.14
合计	75,551,677.14	61,698,000.41

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	37,416,293.73	203,223,674.41	222,760,146.54	17,879,821.60
离职后福利—设定提存计划	1,731,809.67	28,640,020.41	28,675,709.03	1,696,121.05
辞退福利		458,977.95	458,977.95	
合 计	39,148,103.40	232,322,672.77	251,894,833.52	19,575,942.65

[注]：本期减少中包含本期处置子公司不再纳入合并导致的应付职工薪酬余额转出2,591,777.11元。

(2) 短期薪酬明细情况

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	31,991,805.66	163,335,137.28	183,839,796.74	11,487,146.20
职工福利费		6,786,059.40	6,786,059.40	
社会保险费	1,365,406.20	15,549,849.62	15,426,212.67	1,489,043.15
其中：医疗保险费	1,243,352.05	13,900,440.58	13,809,453.73	1,334,338.90
工伤保险费	36,685.90	447,116.63	426,811.17	56,991.36
生育保险费	85,368.25	1,202,292.41	1,189,947.77	97,712.89

住房公积金	452,683.84	12,683,840.82	12,638,273.40	498,251.26
工会经费和职工教育经费	3,349,971.79	3,730,249.80	2,935,759.68	4,144,461.91
其他	256,426.24	1,138,537.49	1,134,044.65	260,919.08
小计	37,416,293.73	203,223,674.41	222,760,146.54	17,879,821.60

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,664,779.87	27,505,574.75	27,571,496.56	1,598,858.06
失业保险费	67,029.80	1,134,445.66	1,104,212.47	97,262.99
小计	1,731,809.67	28,640,020.41	28,675,709.03	1,696,121.05

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	44,972,125.83	50,085,830.70
企业所得税	3,505,721.66	6,351,933.92
城市维护建设税	1,027,961.93	1,486,151.39
房产税	608,106.65	112,037.14
教育费附加	448,351.94	643,357.50
地方教育附加	244,672.60	375,340.70
代扣代缴个人所得税	130,715.97	261,044.43
印花税	91,014.04	44,133.57
河道管理费	21,346.34	21,772.84
地方水利建设基金		83,739.00
营业税		9,897,790.21
合计	51,050,016.96	69,363,131.40

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	1,045,950.73	2,025,917.34

其他应付款	121,201,380.88	57,046,516.01
合 计	122,247,331.61	59,072,433.35

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	872,707.39	1,569,229.78
分期付息到期还本的长期借款利息	173,243.34	456,687.56
小计	1,045,950.73	2,025,917.34

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	80,429,615.28	3,000,000.00
已报销未支付款项	24,616,925.76	33,239,153.02
押金保证金	7,927,582.02	10,770,301.10
股权转让款	3,699,651.39	4,897,350.00
应付代垫款	911,615.69	2,647,360.81
其他	3,615,990.74	2,492,351.08
小计	121,201,380.88	57,046,516.01

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款(保证借款)	67,500,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期借款(抵押及质押借款)		20,000,000.00
一年内到期的长期借款(质押及保证借款)		11,973,969.00
一年内到期的长期应付款		11,614,272.66
合计	67,500,000.00	68,588,241.66

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	32,476,831.00	157,372,164.00
保证借款		67,500,000.00

合 计	32,476,831.00	224,872,164.00
-----	---------------	----------------

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后租回形成的融资租赁		956,077.00
合 计		956,077.00

30. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	428,530,562.00						428,530,562.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	26,697,271.57			26,697,271.57
其他资本公积	22,361.99	5,285,670.22		5,308,032.21
合 计	26,719,633.56	5,285,670.22		32,005,303.78

(2) 其他说明

1) 根据公司与大程科技公司等签订的《股权转让协议》约定，互联港湾公司处置基准日2018年7月31日至股权处置完成日2018年11月21日之间的过渡期损益由大程科技公司承担。由于大程科技公司系公司原实际控制人程小彦控制的公司，故将大程科技公司承担的互联港湾公司过渡期亏损作为程小彦对公司的捐赠，计入资本公积，相应增加其他资本公积4,800,929.19元。

2) 根据2018年2月9日公司与杨帮青签订《股权转让协议》约定，杨帮青将其持有的开闻公司15%股权作价3万元转让给公司，公司享有上海开闻公司可辨认净资产公允价值份额与支付对价的差额相应增加资本公积484,741.03元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的 其他综合收益	166,952.93	336,807.90			336,807.90		503,760.83
其中：外币财务报表 折算差额	166,952.93	336,807.90			336,807.90		503,760.83
其他综合收益合计	166,952.93	336,807.90			336,807.90		503,760.83

33. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,853,802.08	2,764,466.50	89,335.58
合 计		2,853,802.08	2,764,466.50	89,335.58

(2) 其他说明

本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，子公司按通信工程收入的一定比例提取的安全生产费用，本期减少系安全生产相关费用及设备购买支出。

34. 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	9,287,164.52			9,287,164.52
合 计	9,287,164.52			9,287,164.52

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	276,690,661.02	422,138,291.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,934,429.94	-133,448,775.12
减：应付普通股股利		11,998,855.74
期末未分配利润	287,625,090.96	276,690,661.02

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,351,981,875.32	1,147,309,811.88	1,404,294,751.83	1,095,918,103.59
其他业务收入	11,945,703.91	5,827,073.04	11,110,101.74	5,903,855.66
合 计	1,363,927,579.23	1,153,136,884.92	1,415,404,853.57	1,101,821,959.25

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,636,019.13	5,374,344.22
教育费附加	1,971,185.81	2,314,643.10
房产税	1,703,597.03	2,108,487.75
地方教育附加	1,231,547.43	1,543,234.87
印花税	685,006.82	445,520.99
城镇土地使用税	4,998.00	12,379.30
车船使用税	7,220.00	7,220.00
合计	10,239,574.22	11,805,830.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	15,884,256.29	20,364,384.08
职工薪酬	14,100,123.61	15,731,038.10
差旅费	8,964,341.01	11,231,866.33
办公费	7,403,754.01	7,127,929.81
折旧费	64,673.64	80,895.46
售后服务费	4,834.03	666,952.57
推广费		3,001,665.74
其他	67,900.60	115,565.49
合计	46,489,883.19	58,320,297.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,042,695.02	35,143,033.10
办公费	14,574,862.01	14,557,735.09
折旧及摊销	10,106,010.68	13,043,738.70
租赁费	6,695,842.28	8,112,079.42
业务招待费	5,297,756.16	7,857,838.86
中介机构费	4,121,807.36	12,086,038.91
差旅费	1,904,099.32	2,678,659.03
税费	1,538,280.84	11,346,141.89
其他	1,913,319.85	1,549,447.61
合计	81,194,673.52	106,374,712.61

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	45,712,397.99	56,142,121.34
委托研发	3,421,499.98	5,685,769.82
直接投入	1,638,615.00	1,119,450.29
固定资产折旧	845,211.36	2,211,882.62
无形资产摊销	234,210.83	138,478.40
其他	3,216,383.86	4,236,335.35
合计	55,068,319.02	69,534,037.82

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	60,857,005.50	51,846,651.15
减：利息收入	3,543,905.75	954,721.61
手续费	1,889,157.02	872,975.78
汇兑损失	1,417,329.41	46,632.03

合计	60,619,586.18	51,811,537.35
----	---------------	---------------

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,916,305.27	36,433,432.49
存货跌价损失	2,340,893.26	2,091,875.86
一年内到期非流动资产减值损失	2,375,000.00	
可供出售金融资产减值损失	2,819,013.65	
长期应收款减值损失	4,017,500.00	
商誉减值损失		186,015,410.00
长期股权投资减值损失		52,271,701.48
合计	13,468,712.18	276,812,419.83

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	6,255,818.70	5,730,100.63	6,255,818.70
合计	6,255,818.70	5,730,100.63	6,255,818.70

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,728,352.17	-81,935.30
处置长期股权投资产生的投资收益	22,559,505.67	11,103.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	112,705,500.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	8,485,484.73	
理财产品收益	196,564.38	621,293.08
合 计	139,218,702.61	550,461.41

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-112,705,500.00	112,705,500.00
其中：企业合并的或有对价公允价值变动收益	-112,705,500.00	112,705,500.00
合计	-112,705,500.00	112,705,500.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,883,439.81	-41,571.78	2,883,439.81
合计	2,883,439.81	-41,571.78	2,883,439.81

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	2,059,223.52	408,394.77	2,059,223.52
违约金收入	3,008,617.45	2,070,000.00	3,008,617.45
其他	38,316.97	223,293.32	38,316.98
合计	5,106,157.94	2,701,688.09	5,106,157.95

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
补偿金及赔偿支出	50,000.00	1,265,342.56	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	316,926.64	369,921.22	316,926.64
地方水利建设基金	3,353.87		
债务重组损失		1,851,867.99	
罚款支出	146,673.59	57,239.51	146,673.59
其他	37,378.56	421,222.46	37,378.56
合计	554,332.66	3,965,593.74	550,978.79

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,526,592.94	11,800,841.32
递延所得税费用	-11,219,831.18	-4,830,634.95
合计	-693,238.24	6,970,206.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-16,085,767.60	-143,395,356.49
按母公司适用税率(15%)计算的所得税费用	-2,412,865.14	-21,509,303.47
子公司适用不同税率的影响	447,849.27	-224,600.72
研发费加计扣除的影响	-4,886,374.57	-3,602,657.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,666,804.70	6,142,482.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	791,605.80	-830,305.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,332,188.07	44,315,492.70
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响		-16,905,825.00
合并层面调整处置子公司投资收益的影响	-6,407,821.49	
其他调整事项的影响	1,775,375.12	-415,076.75
所得税费用	-693,238.24	6,970,206.37

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并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	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

保证金收回	28,680,881.57	13,339,147.57
房租物业收入	12,289,557.57	10,470,420.43
收到各类保证金	7,440,847.66	7,716,061.96
政府补助	5,818,999.55	4,576,182.05
利息收入	3,543,905.75	954,721.61
收到的违约金		2,070,000.00
其他	524,049.33	631,688.09
合计	58,298,241.43	39,758,221.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	20,582,314.97	28,222,222.94
办公费	21,978,616.02	21,685,664.90
支付的票据、保函保证金	32,294,282.03	18,126,797.19
差旅费	10,838,331.25	13,910,525.36
中介机构费	4,121,807.36	12,086,038.91
研发支出	8,276,498.84	11,054,699.28
支付各类保证金	14,964,974.93	10,963,060.06
租赁费	6,689,694.17	8,112,079.42
补偿金及赔偿款	50,000.00	1,265,342.56
手续费	1,889,157.02	872,974.38
推广费		1,308,922.48
其他	2,154,931.53	2,810,427.63
合计	123,840,608.12	130,418,755.11

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	79,000,000.00	305,050,000.00
收到理财产品收益	196,564.38	1,096,324.52

收到股权转让意向金	3,000,000.00	
收到深圳前海企业超额分红		23,281,030.00
合计	82,196,564.38	329,427,354.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	53,000,000.00	251,050,000.00
合计	53,000,000.00	251,050,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	137,900,000.00	91,030,000.00
用于借款的质押保证金解除质押		5,000,000.00
收融资租赁款		2,000,000.00
合计	137,900,000.00	98,030,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还拆借款及利息	6,026,496.16	89,660,051.34
支付融资租赁款	7,930,320.28	58,117,779.00
支付委托贷款保证金		9,100,000.00
收购翔清通信公司少数股权		7,473,300.00
支付融资租赁保证金		100,000.00
合计	13,956,816.44	164,451,130.34

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-15,392,529.36	-150,365,562.86
加：资产减值准备	13,468,712.18	276,812,419.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,063,865.48	29,774,957.63
无形资产摊销	13,279,589.72	15,896,864.01
长期待摊费用摊销	317,889.66	1,420,072.98
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)	-2,883,439.81	41,571.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	316,926.64	369,921.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-112,705,500.00
财务费用(收益以“-”号填列)	62,274,334.91	51,893,283.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,513,202.61	-550,461.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-577,477.88	-4,706,596.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-72,355.50	-124,038.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,026,815.28	-75,626,794.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	129,931,817.79	66,922,956.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,133,050.82	-28,046,697.08
其他	130,021.16	-2,785,233.49
经营活动产生的现金流量净额	179,184,286.28	68,221,162.99
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	115,176,915.93	258,556,238.93
减：现金的期初余额	258,556,238.93	245,728,703.50
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	-143,379,323.00	12,827,535.43

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	176,233,333.00
其中：上海开闸公司	2,900,000.00
珠海远利公司	40,000,000.00
互联港湾公司	133,333,333.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,106,583.35
其中：上海开闸公司	9,583.83
珠海远利公司	6,327,128.18
互联港湾公司	2,769,871.34
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	167,126,749.65

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	115,176,915.93	258,556,238.93
其中：库存现金	56,761.27	122,276.58
可随时用于支付的银行存款	115,066,403.73	258,433,962.35
可随时用于支付的其他货币资金	53,750.93	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	115,176,915.93	258,556,238.93

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金说明

项 目	期末数	期初数
各类保证金存款	30,026,697.40	26,374,820.74
用于借款质押的定期存单		3,000,000.00
小 计	30,026,697.40	29,374,820.74

(四) 其他

1. 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	30,026,697.40	各类保证金存款
应收票据及应收账款	92,047,423.01	用于质押担保借款
投资性房地产	127,230,682.59	用于抵押担保
固定资产	18,015,328.78	用于抵押担保
无形资产	543,701.69	用于抵押担保
合 计	267,863,833.47	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,896,151.73
其中：美元	313,835.23	6.8632	2,153,913.95
南非兰特	4,092,796.63	0.4735	1,937,939.20
缅元	182,795,131.94	0.0044	804,298.58
应收票据及应收账款			8,384,505.31
其中：南非兰特	5,620,438.24	0.4735	2,661,277.51
缅元	1,300,733,591.15	0.0044	5,723,227.80
应付票据及应付账款			53,803.23
其中：南非兰特	113,628.78	0.4735	53,803.23

(2) 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币
华星香港公司	香港	港币
华星南非公司	南非	南非兰特
华星缅甸公司	缅甸	人民币

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业发展专项资金	2,840,000.00	其他收益	徐汇区企业服务中心企业发展专项资金
瞪羚企业补助资金	1,527,800.00	其他收益	杭州市发改委区发改〔2018〕126号文
中关村信促会补贴款	800,000.00	其他收益	《关于公开征集2017年度朝阳区高新技术产业发展引导资金支持项目的通知》
房产税退税	431,821.15	其他收益	杭州市税务局高新(滨江)税务分局杭地税〔2018〕1781号文
稳岗补贴	256,552.76	其他收益	杭州高新技术产业开发区人力资源和社会保障局区人社〔2018〕22号文、珠海市人力资源和社会保障局珠人社〔2017〕68号文
人才激励资金	124,198.00	其他收益	中共杭州高新区(滨江)党委人才工作领导小组办公室区财企〔2018〕104号文
浦沿鼓励企业做大规模奖励	80,000.00	其他收益	中共杭州市滨江区沿浦街道工作委员会、杭州市滨江区人民政府沿浦街道办事处浦党〔2012〕46号文
企业实训补贴	55,438.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局杭人社发〔2018〕163号文
个税手续费退税	99,370.79	其他收益	杭州市地方税务局高新(滨江)税务分局杭地税高新通〔2018〕70112号文
城镇土地使用税退税	4,998.00	其他收益	
其他补贴奖励	35,640.00	其他收益	
小 计	6,255,818.70		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,255,818.70 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

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
上海开闻公司	2,900,000.00	75.00	出售	2018.7.11	完成工商变更	392,136.25
珠海远利公司	46,000,000.00	100.00	出售	2018.9.21	完成工商变更	5,196,399.96
互联港湾公司	133,333,333.00	34.00	出售	2018.11.21	完成工商变更	16,970,969.46

(续上表)

子公司名称	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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
上海开闻公司						
珠海远利公司						
互联港湾公司	17.00%	58,181,182.27	66,666,667.00	8,485,484.73		

(2) 其他说明

1) 根据公司于2018年8月24日与珠海启创智通投资企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》，并经四届十一次董事会审议通过，公司将持有的珠海远利公司100%股权作价4,600万元转让给珠海启创智通投资企业(有限合伙)。珠海远利公司已于2018年9月21日办妥工商变更登记手续。公司将本次交易处置价款高于合并财务报表层面享有珠海远利公司净资产份额40,803,600.04元的一部分确认投资收益5,196,399.96元。

2) 公司处置子公司互联港湾公司的相关情况详见本财务报表附注九(二)4之说明。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州明讯公司	新设	2018-9-29	5,000,000.00	100%
华星缅甸公司	新设	2018-1-1	USD 50,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
明讯网络公司	杭州市	杭州市	通信服务业	100		非同一控制下企业合并
鑫众通信公司	上海市	上海市	通信服务业	100		非同一控制下企业合并
博鸿通信公司	杭州市	杭州市	通信服务业	100		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计		2,062,321.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-274,895.99	-33,149.82
其他综合收益		
综合收益总额	-274,895.99	-33,149.82
联营企业		
投资账面价值合计	19,106,543.82	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,453,456.18	-48,785.48
其他综合收益		
综合收益总额	-4,453,456.18	-48,785.48

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 38.62%(2017 年 12 月 31 日：29.41%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中不存在未逾期且未减值情况。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	580,876,831.00	595,986,980.99	560,358,343.34	35,628,637.65	
应付票据及应付账款	377,458,975.00	377,458,975.00	377,458,975.00		
其他应付款	122,247,331.61	122,247,331.61	122,247,331.61		
小 计	1,080,583,137.61	1,095,693,287.60	1,060,064,649.95	35,628,637.65	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,147,208,312.24	1,206,647,714.01	962,547,921.91	155,197,529.83	88,902,262.27
应付票据及	706,711,521.82	706,711,521.82	706,711,521.82		

应付账款					
其他应付款	59,072,433.35	59,072,433.35	59,072,433.35		
应付融资租赁款	12,570,349.66	12,818,807.00	11,824,308.00	994,499.00	
小计	1,925,562,617.07	1,985,250,476.18	1,740,156,185.08	156,192,028.83	88,902,262.27

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 331,876,831.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 219,346,133.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

上海繁银科技有限公司[注]	上海市	零售业	10,000 万元	15.63	15.63
---------------	-----	-----	-----------	-------	-------

[注]：上海繁银科技有限公司以下简称繁银科技公司。

(2) 本公司实际控制人是朱定楷。

(3) 其他说明

2018年9月28日，繁银科技公司与程小彦、屈振胜、李华和陈劲光签订《股份转让协议》。程小彦、屈振胜、李华和陈劲光向繁银科技公司转让其持有的流通股合计 63,192,042 股，占总股份比例 14.75%。2018年11月19日，上述转让的公司股票完成过户，公司控制权发生变更，繁银科技公司成为公司控股股东，繁银科技公司的实际控制人为朱定楷，故公司的实际控制人由程小彦变更为朱定楷。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程小彦	公司原实际控制人
季晓蓉	程小彦之配偶、公司原董事长
陈劲光、屈振胜	公司原关键管理人员、原董事
李华	公司原关键管理人员
陈欣蔚	屈振胜之配偶
大程科技公司	程小彦控制的公司
星耀智聚企业	联营企业
互联港湾公司	原子公司、现为程小彦控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
星耀智聚企业[注]	7,000.00	2018-4-13	2024-4-10	否
互联港湾公司	1,650.00	2018-2-2	2020-2-2	否
	1,469.00	2018-3-7	2020-3-7	否

[注]：公司以不动产(浙(2017)杭州市不动产权第 0087471 号)抵押为星耀智聚企业银

行借款提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，被担保债务余额 7,000.00 万元。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	债务余额 (万元)	债务 起始日	债务 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
程小彦、李华、陈劲光、屈振胜	本公司	3,247.68	3,247.68	2016-12-6	2021-12-6	否	长期借款
程小彦、季晓蓉、屈振胜、陈欣蔚	本公司	6,500.00	4,000.00	2018-10-11	2019-10-11	否	短期借款
			2,500.00	2018-6-20	2019-6-19		
程小彦、朱定楷	本公司	2,250.00	2,250.00	2018-9-21	2019-3-21	否	短期借款
繁银科技公司	本公司	4,500.00	4,500.00	2018-12-24	2019-12-21	否	短期借款

2. 关联方资金拆借

(1) 拆入

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	资金占用费
繁银科技公司		40,000,000.00		40,000,000.00	318,888.88
陈劲光		20,000,000.00		20,000,000.00	124,444.45
李华		20,000,000.00		20,000,000.00	124,444.45
小 计		80,000,000.00		80,000,000.00	567,777.78

(2) 拆出

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	资金占用费
互联港湾公司[注]	105,200,000.00	56,950,000.00	34,300,000.00	127,850,000.00	8,927,286.15
小 计	105,200,000.00	56,950,000.00	34,300,000.00	127,850,000.00	8,927,286.15

[注]：互联港湾公司自 2018 年 11 月 30 日不再纳入合并范围，期末余额形成关联方资金占用，详见本财务报表附注五(一)7 之说明。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	185.24 万元	270.05 万元

4. 其他关联交易

大程科技购买互联港湾公司 34%股权

公司于 2018 年 9 月 28 日与大程科技公司等就公司向大程科技公司转让互联港湾公司 34%股权事宜达成一致，签署《杭州大程科技有限公司与杭州华星创业通信技术股份有限公司等关于北京互联港湾科技有限公司之股权转让协议》(以下简称《股权转让协议》)，并经

四届十四次董事会审议通过，公司将持有互联港湾 34% 股权作价 13,333.33 万元转让给大程科技公司。坤元资产评估有限公司对互联港湾公司转让基准日的全部股东权益进行评估，并出具《评估报告》（坤元评报（2019）60 号），采用收益法评估的结果为 40,018.20 万元。由于大程科技为公司实际控制人程小彦控制的企业，本次股权转让构成关联交易。互联港湾公司已于 2018 年 11 月 21 日办妥工商变更登记手续。公司原持有互联港湾公司 51% 股权，本期确认该项股权转让投资收益 1,697.10 万元，并将剩余的互联港湾 17% 股权按照丧失控制权日的公允价值 6,666.67 万元转入可供出售金融资产科目，重新计量确认投资收益 848.55 万元。

按照《股权转让协议》约定，本次股权转让交割后的 36 个月内，大程科技公司承诺按本次股权转让的同等价格向公司购买持有的互联港湾公司剩余 17% 的股权。大程科技公司系程小彦控制的公司，前述约定构成大程科技公司对公司的承诺，如大程科技公司未履行承诺，则应承担违约责任，即向公司支付违约金 1,333.00 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收互联港湾公司拆借款余额 12,785.00 万元。根据前述《股权转让协议》约定，互联港湾公司将于 2020 年 12 月 31 日前分期偿还本公司，大程科技以其持有的互联港湾公司 34% 股权作质押担保，互联港湾公司股东任志远以其持有的互联港湾 44% 股权为其中的 6,750.00 万元作质押担保，并承诺为前述拆借款提供不可撤销的连带责任保证。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司为互联港湾公司盛京银行长期借款提供担保，被担保债务余额 3,119.00 万元。根据前述《股权转让协议》约定，由大程科技公司为本公司提供反担保；互联港湾公司应于以下时限（早发生为准）内解除公司担保：① 对外借款偿还完毕；② 2020 年 2 月 1 日；③ 互联港湾股权或主要资产第三方收购时。

（三）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
一年内到期的非流动资产	互联港湾公司	47,500,000.00	2,375,000.00		
小计		47,500,000.00	2,375,000.00		
长期应收款					

	互联港湾公司	80,350,000.00	4,017,500.00		
小 计		80,350,000.00	4,017,500.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	繁银科技公司	40,318,888.88	
	陈劲光	20,133,079.45	12,100.00
	李华	20,124,444.45	
	程小彦	34,944.27	48,100.00
	屈振胜	30,806.00	200.00
小 计		80,642,163.05	60,400.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本财务报表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

项 目	互联港湾公司	
	本期数	上年数
营业收入	263,287,854.83	270,596,288.86
减：营业成本	270,303,682.33	240,390,005.98

税金及附加	82,991.25	88,245.97
销售费用	8,077,682.08	12,800,283.46
管理费用	18,144,455.25	20,836,672.71
研发费用	10,976,775.64	10,926,629.76
财务费用	19,789,741.60	6,386,239.95
资产减值损失	3,046,152.68	20,035,200.83
加：其他收益	800,000.00	152,083.62
投资收益		11,121.37
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益	2,819,599.80	-2,514.14
营业利润	-63,514,026.20	-40,717,420.32
加：营业外收入		2,070,000.00
减：营业外支出		428,239.77
终止经营业务利润总额	-63,514,026.20	-39,075,660.09
减：终止经营业务所得税费用	-6,928,959.56	-3,166,543.24
终止经营业务净利润	-56,585,066.64	-35,909,116.85
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	25,456,454.19	
其中：处置损益总额	25,456,454.19	
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-31,128,612.45	-35,909,116.85
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-3,401,929.80	-18,313,649.59

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
互联港湾公司	74,184,412.52	-4,421,060.20	-68,886,739.14	1,495,661.55	-72,340,787.39	44,870,697.18

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
网络优化	797,844,936.86	645,161,540.46
网络建设	212,217,826.69	174,285,201.10
IDC 服务	251,682,093.91	245,110,842.78
网络维护	22,796,053.65	13,416,122.64
系统产品	56,290,140.91	44,598,202.97
云计算服务	969,841.89	4,427,436.39
虚拟网传输	10,180,981.41	20,310,465.54
小 计	1,351,981,875.32	1,147,309,811.88

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	276,076,189.95	284,110,414.67
合 计	276,076,189.95	284,110,414.67

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	303,614,367.39	100.00	27,538,177.44	9.07	276,076,189.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	303,614,367.39	100.00	27,538,177.44	9.07	276,076,189.95

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	311,985,352.56	100.00	27,874,937.89	8.93	284,110,414.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	311,985,352.56	100.00	27,874,937.89	8.93	284,110,414.67

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	222,497,591.32	11,124,879.57	5.00
1-2年	59,464,486.75	5,946,448.68	10.00
2-3年	10,614,559.71	3,184,367.91	30.00
3-5年	7,510,496.67	3,755,248.34	50.00
5年以上	3,527,232.94	3,527,232.94	100.00
小计	303,614,367.39	27,538,177.44	9.07

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-336,760.45元。

3) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为190,533,606.95元，占应收账款期末余额合计数的比例为62.76%，相应计提的坏账准备合计数为14,750,002.59元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	97,274,783.00	113,604,590.51
其他应收款	13,380,870.62	36,172,173.89
合 计	110,655,653.62	149,776,764.40

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
鑫众通信公司	51,276,129.74	51,276,129.74
明讯网络公司	45,998,653.26	45,998,653.26
珠海远利公司		16,329,807.51
小 计	97,274,783.00	113,604,590.51

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
鑫众通信公司	51,276,129.74	1-2 年	全资子公司，未催取	本期盈利，资金相对充裕，未见减值迹象
明讯网络公司	45,998,653.26	1-2 年	全资子公司，未催取	本期盈利，资金相对充裕，未见减值迹象
小 计	97,274,783.00			

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,564,768.83	100.00	9,183,898.21	40.70	13,380,870.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	22,564,768.83	100.00	9,183,898.21	40.70	13,380,870.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,665,775.59	100.00	8,493,601.70	19.02	36,172,173.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	44,665,775.59	100.00	8,493,601.70	19.02	36,172,173.89

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,613,852.58	480,692.63	5.00
1-2 年	2,203,800.26	220,380.03	10.00
2-3 年	847,000.00	254,100.00	30.00
3-5 年	3,342,780.89	1,671,390.45	50.00
5 年以上	6,557,335.10	6,557,335.10	100.00
小 计	22,564,768.83	9,183,898.21	40.70

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 690,296.51 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	10,790,041.67	28,728,392.88
股权转让款	6,000,000.00	
押金保证金	2,509,890.67	11,498,606.18
应收暂付款	2,975,002.05	4,403,924.73
其他	289,834.44	34,851.80
小 计	22,564,768.83	44,665,775.59

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

华创信通公司	拆借款、 保证金	700,000.00	2-3年	44.32	210,000.00
		3,000,000.00	3-5年		1,500,000.00
		6,300,000.00	5年以上		6,300,000.00
珠海启创智通投资企业（有限合伙）	股权转让款	6,000,000.00	1年以内	26.59	300,000.00
深圳中兴通信股份有限公司	应收暂付款	782,363.00	1年以内	3.78	39,118.15
		70,490.18	1-2年		105,000.00
鑫众通信公司	押金保证金	790,041.67	1年以内	3.50	39,502.08
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	押金保证金	300,000.00	1-2年	1.80	300,000.00
		105,000.00	5年以上		105,000.00
小计		18,047,894.85		79.99	8,898,620.23

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	462,159,605.86	17,332,718.40	444,826,887.46	795,815,894.01	88,457,421.13	707,358,472.88
对联营、合营企业投资	56,182,758.34	37,076,214.52	19,106,543.82	38,600,940.35	37,076,214.52	1,524,725.83
合计	518,342,364.20	54,408,932.92	463,933,431.28	834,416,834.36	125,533,635.65	708,883,198.71

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
明讯网络公司	186,868,339.00			186,868,339.00		
鑫众通信公司	182,918,954.00			182,918,954.00		17,332,718.40
珠海远利公司	108,998,124.00		108,998,124.00			
华创信通公司	12,322,142.86			12,322,142.86		
翔清通信公司	55,866,800.00			55,866,800.00		
博鸿通信公司	13,136,000.00			13,136,000.00		
上海开闸公司	1,800,000.00	30,000.00	1,830,000.00			
鸿宇数字公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

智聚科技公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
华星香港公司	7,047,370.00			7,047,370.00		
互联港湾公司	222,858,164.15		222,858,164.15			
小 计	795,815,894.01	30,000.00	333,686,288.15	462,159,605.86		17,332,718.40

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
合营企业					
鼎星众诚公司	1,524,725.83		1,249,829.84	-274,895.99	
小 计	1,524,725.83		1,249,829.84	-274,895.99	
联营企业					
深圳前海企业				800.93	
华星亚信企业				12,103.33	
星耀智聚公司		23,560,000.00		-4,466,360.44	
小 计		23,560,000.00		-4,453,456.18	
合 计	1,524,725.83	23,560,000.00	1,249,829.84	-4,728,352.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
合营企业						
鼎星众诚公司						
小 计						
联营企业						
深圳前海企业					800.93	35,979,712.98
华星亚信企业					12,103.33	1,096,501.54
星耀智聚公司					19,093,639.56	
小 计					19,106,543.82	37,076,214.52
合 计					19,106,543.82	37,076,214.52

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	341,332,493.47	295,702,683.48	367,994,564.08	293,643,188.44
其他业务收入	12,289,557.57	5,355,410.42	11,509,061.10	5,313,633.43
合 计	353,622,051.04	301,058,093.90	379,503,625.18	298,956,821.87

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	10,290,452.38	13,399,272.21
无形资产摊销	122,431.20	138,478.40
固定资产折旧	89,766.52	230,869.13
直接投入	25,374.77	10,423.00
其他	169,565.54	174,075.99
合计	10,697,590.41	13,953,118.73

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	4,000,000.00	113,604,590.51
权益法核算的长期股权投资收益	-4,728,352.17	-81,935.30
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,525,381.40	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-6,199,609.25	
理财产品收益	196,564.38	525,149.31
合计	-12,256,778.44	114,047,804.52

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	33,611,503.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	6,255,818.70	
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	196,564.38	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,872,105.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	44,935,992.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	362,848.86	
少数股东权益影响额(税后)	1,571,653.62	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	43,001,489.96	
--------------------	---------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元-股)	
		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	1.46	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.29	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,934,429.94	
非经常性损益	B	43,001,489.96	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-32,067,060.02	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	741,394,974.03	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	收购少数股权增加归属于母公司普通股股东的净资产	I ₁	484,741.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	10
	专项储备本期变动	I ₂	89,335.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	6
	外部报表折算差额	I ₃	336,807.90
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	6
	由大股东承担的被处置子公司过渡期内亏损(视为大股东对公司的捐赠)	I ₄	4,800,929.19
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	1
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	747,879,289.03	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.46%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-4.29%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,934,429.94
非经常性损益	B	43,001,489.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-32,067,060.02
期初股份总数	D	428,530,562.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	428,530,562.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州华星创业通信技术股份有限公司

二〇一九年三月十四日