WELLCELL
经纬通讯 无线天地

经纬天地

NEEQ:870034

广东经纬天地科技股份有限公司

(Guangdong Wellcell Technology Shares Co.,Ltd)

年度报告

2017

公司年度大事记

- 2017年1月19日，公司领取了珠海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码，注册地址变更为：珠海市香洲区银桦路598号一栋1单元701-703房。临时公告名称：《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2017-001）

- 2017 年 8 月 28 日，为进一步优化公司资源及资产结构，提高管理运作效率，降低成本，决定注销全资子公司贵州经纬天地通讯技术有限公司。临时公告名称：《关于拟注销子公司的公告》（公告编号：2017-025）

- 报告期内，公司取得了 8 项软件著作权，在一定程度上就能证明我司拥有核心自主知识产权，而这也是高新认定非常重要的部分，是我司获得国家税收减免、人才优惠等国家政策的优惠条件。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 23

第六节 股本变动及股东情况 25

第七节 融资及利润分配情况 28

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 30

第九节 行业信息 33

第十节 公司治理及内部控制 33

第十一节 财务报告 38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、经纬天地	指	广东经纬天地科技股份有限公司
有限公司、经纬有限	指	珠海市经纬天地通讯技术有限公司，前身为珠海市纬地通讯科技有限公司
子公司、贵州经纬	指	贵州经纬天地通讯技术有限公司
木棉花	指	珠海木棉花投资管理合伙企业（有限合伙）
杰赛科技	指	广州杰赛科技股份有限公司
中国电信	指	中国电信股份有限公司
本次挂牌	指	进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌的行为
主办证券、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
股东大会	指	股份有限公司股东大会
董事会	指	股份有限公司董事会
监事会	指	股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《广东经纬天地科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节　声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人贾正屹、主管会计工作负责人陈申茂　及公司会计机构负责人陈申茂保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	近年来，我国通信行业市场规模不断扩大，受益于此，国内通信网络技术服务市场也发展迅速，涌现了一批具备较强竞争力的企业，同时也吸引了一些国外优势企业进驻。目前主要的网络技术服务提供商包括第三方网络技术服务公司以及通信设备制造商。行业内公司数量众多，规模大小不一。从过往三年的市场的变化趋势来看，市场集中化的程度加大，行业趋向规模化，低成本化。如企业不能持续扩大规模，加强管理能力，进行技术创新，可能面临盈利下降的风险。
技术和产品更新风险	通信技术服务对通信网络和 IT 等专业技术要求较高，并且随着 3G 技术的成熟应用，4G 技术的逐步发展，运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了跟进市场需求的变换，公司采取多部门协同并行的研发体系，技术服务团队和产品支撑人员都会加入到产品的研发当中，以确保研发成果跟研发需求保持高度的一致，并能根据通信技术的演变保持技术的敏感性。但是如果公司未来不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司业务的进一步拓展。
业绩增长持续性风险	2016 年、2017 年公司主营业务收入分别为 102,675,760.83 元、113,444,261.37 元，2017 年较 2016 年主营业务收入增长 10.49%。报告期内公司收入增长主要来自于移动通信支撑技术方案和系统集成业务的增长，未来公司如若不能有效开展该业务，将面临增长不能持续的风险。
客户集中度较高风险	公司主要客户为杰赛科技及中国电信，2016 年、2017 年对杰赛科技及中国电信的销售收入占公司营业收入的比例分别为 84.82%、61.26%。虽然由于行业特点，同行业公司对主要客户均有不同程度的依赖，且公司与主要客户合作良好，但若中国电信及杰赛科技经营状况发生变化或未能持续保持合作，则会对公司业绩产生重大影响。
应收账款坏账风险	2017 年末公司应收账款余额为 40,539,729.65 元。虽然公司客户有较强的资金实力及良好的信用，且报告期内不存在实际核销的坏账，但由于公司应收账款余额较大，一旦发生大额坏账，将对公司经营存在不利影响。
税收优惠政策的风险	公司于 2015 年 10 月 10 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局等四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201544000653，有效期为三年，按照相关规定 2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税。若

	公司高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。
实际控制人控制不当的风险	公司共同实际控制人贾正屹与刘萍直接及间接控制公司 89.81%的股份。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行约束，但若贾正屹与刘萍利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、认识任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东经纬天地科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Wellcell Technology Shares Co.,Ltd（JWTD）
证券简称	经纬天地
证券代码	870034
法定代表人	贾正屹
办公地址	珠海市香洲区银桦路 598 号一栋 1 单元 701-703 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘萍
职务	董事会秘书
电话	0756-2221901
传真	0756-2221901
电子邮箱	lp@wellcell.com.cn
公司网址	www.wellcell.com.cn
联系地址及邮政编码	珠海市香洲区银桦路 598 号一栋 1 单元 701-703 房（邮编：519075）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-03-20
挂牌时间	2016-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I（信息传输、软件和信息技术服务业）-65（软件和信息技术服务业）-652（信息系统集成服务）-6520（信息系统集成服务）
主要产品与服务项目	网络优化技术服务、网络维护技术服务、移动通信支撑技术方案和系统集成等业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	贾正屹、刘萍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400748032459A	否
注册地址	珠海市香洲区银桦路 598 号一栋 1 单元 701-703 房	是
注册资本	22,000,000.00	否

2016 年 12 月 12 日召开了第一届董事会第三次会议和 2016 年 12 月 27 日召开了 2016 年第三次临时股东大会。会议审议通过了《关于公司变更注册地址的议案》(公告编号：2017-001)。因经营发展需要，将办公经营地址改迁。公司已租赁了新地址并于 2016 年 12 月 15 日起启用。新的注册地址为：珠海市香洲区银桦路 598 号一栋七楼。2017 年 1 月 19 日，公司领取了珠海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码，注册地址变更为：珠海市香洲区银桦路 598 号一栋 1 单元 701-703 房。

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林强、魏燕
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街万通大厦 A 座 24 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式为集合竞价转让。

2、2017 年 8 月 24 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟注销子公司贵州经纬天地通讯技术有限公司的议案》(公告编号：2017-025)，贵州经纬天地通讯技术有限公司在 2017 年 9 月取得贵州省贵阳市云岩区国家税务局核准注销；2017 年 12 月云岩区地方税务局七分局同意注销地税，2018 年 2 月 2 日撤销银行结算账户，2018 年 2 月 12 日云岩区工商行政管理局注册监督管理科下发了准予注销登记通知书，完成清算。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	113,444,261.37	102,821,094.16	10.33%
毛利率%	21.72%	20.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,582,145.06	6,908,590.41	53.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,629,886.90	5,882,877.40	46.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.32%	28.46%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.35%	24.24%	-
基本每股收益	0.48	0.32	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,454,541.92	36,988,746.96	74.25%
负债总计	33,635,627.31	8,940,077.39	276.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,818,914.61	28,048,669.57	9.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.27	10.24%
资产负债率%（母公司）	42.58%	23.84%	-
资产负债率%（合并）	52.19%	24.17%	-
流动比率	1.77	3.79	-
利息保障倍数	113.75	60.30	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-754,305.36	-479,744.72	-57.23%
应收账款周转率	3.54	4.51	-
存货周转率	36.54	61.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	74.25%	-7.76%	-
营业收入增长率%	10.33%	0.60%	-
净利润增长率%	53.17%	11.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,000,000	22,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,247,627.31
委托他人投资或管理资产的损益	58,762.22
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,358.34
非经常性损益合计	2,298,031.19
所得税影响数	345,773.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,952,258.16

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

经纬天地是为通信运营商、通信设备制造商和大型技术服务公司提供专业化网络优化技术服务、网络维护技术服务、移动通信支撑技术方案和系统集成等业务的高新技术企业。经过多年的发展，公司现形成了集技术服务和软件开发于一体的多元业务体系，能够满足通信运营商对通信技术外包服务及各种通信信息软件产品需求。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”中的“I6520 信息系统集成服务”。

公司具有十多年的移动通信无线网络优化经验，核心团队都具有十年以上的行业经验，在中国电信的无线优化领域取得较高的知名度，同时公司现拥有中国电信 CDMA 无线网络优化企业资质证书、通信信息网络系统集成企业纸质证书、通信建设工程企业安全生产合格证、质量管理体系认证证书 ISO9001 等资质。

公司拥有稳定的盈利模式，通过研发、生产与销售以移动通信技术网络优化的产品和技术服务实现业务收入。目前收入和利润来源主要分为两部分：一是通过为运营商提供网络优化、网络维护等技术服务获得收入；二是通过向客户出售各类移动通信支撑技术方案和系统集成来获得收入。随着公司网络技术服务能力的日益突出、相关经验的逐步积累，公司移动通信支撑技术方案和系统集成等业务的收入占比将不断提高。

公司主要客户包括国内通信运营商（如中国电信、中国联通）和国内外的通信设备制造商和大型技术服务公司（如中国铁塔、杰赛科技、中兴通讯、爱立信、诺基亚等）。公司通过参与项目的招投标来进行销售，依托设在各地的办事处直接向运营商提供服务。公司拥有较完善的市场和服务网络，技术服务业务的执行以项目为单位，根据合同要求组件项目团队，指定计划并执行。项目管理采取区域管理模式，公司把全国分成四大区域，大区经理对项目实行主要管控，公司项目管理中心、研发中心进行支撑、支持和监控。

报告期间，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 113,444,261.37 元，同比增长 10.33%；归属于挂牌公司股东的净利润 10,582,145.06 元，同比增长 53.17%。本报告期末，公司总资产为 64.454,541.92 元，归属于挂牌公司股东的净资产 30,818,914.61 元。

报告期内，公司主营业务收入继续保持稳定的增长态势，净利润较上年持续增长，基本达到了公司年初制定的发展目标。报告期内，公司移动通信支撑技术方案和系统集成收入达到 23,076,109.28 元，同比增长 269.50%；网络维护技术服务达到 16,780,181.30 元，同比增长 49.20%，网络优化技术服务达到 73,587,970.77 元，同比减少 13.60%。公司积极维护主营业务的稳定发展，同时着重于产品研发部分，对移动通信支撑技术方案的系统集成类业务投入增加，该业务收入较同期大幅度增长。报告期内公司具有技术水准和核心竞争力的网络优化技术服务业务收入占公司总营业收入的 64.87%以上，公司核心竞争力进一步增强。公司利润较上年同期增长 53.17%，主要是公司 2017 年的收入较 2016 年增长了 10,623,167.21 元，后期增长的收入在公司人力成本与 2016 年基本持平的前提下，利润率相对更高，同时公司加强了内部成本的控制管理，在压缩固定成本的基础上严格控制变动成本，全员开源节流，员工的归属感与责任感在加强。

2、研发情况

报告期内，公司新增软件著作权 8 个，截止到报告期末，公司共拥有软件著作权 30 个。且公司技术部已向国家知识产权局提交 3 项专利申请，审批通过后将进一步提升公司在新一代无线通信网络领域业务的技术水平，有利于公司对新一代无线通信网络技术的研发和新业务的布局。

3、内部管理

报告期内，公司进一步完善了法人治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本、优化公司财务结构，构建了公司稳定、健康的发展，保证公司持续稳定发展。在人力、业务运营财务的支持下，区域业务单元充分有效行使业务管理权。同时，公司也进一步加强了内部成本管理，采取有效措施优化公司内部业务结构，在公司业务规模扩大的同时较好的控制了销售费用、管理费用和财务费用，盈利水平进一步提高。

(二) 行业情况

最近几年，通信网络维护服务市场规模随着网络建设的不断积累而扩大，同时在激烈的市场竞争状况下，运营商越来越重视网络运行的质量，也造成了网络维护的投入不断加大。未来几年，网络维护服务将随着多制式、多功能、多网融合的下一代通信网络的发展而持续增长。

中国市场报告网发布的《2018-2025 年中国通信行业现状分析与发展前景研究报告》认为，通信网络优化服务代表着通信网络技术服务未来发展的趋势。随着通信网络容量增大，网络结构和环境需要优化；通信用户数量持续增加及通信多元化业务的需求不断提高，促使通信业务需求增多，通信网络在发展过程中面临着性能参数的调整与优化等服务，使通信网络优化服务市场进一步增加。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变
	金额	占总资产	金额	占总资产	

		的比重		的比重	动比例
货币资金	12,549,308.48	19.47%	7,166,823.74	19.38%	75.10%
应收账款	40,539,729.65	62.90%	20,176,049.48	54.55%	100.93%
其他流动资产	266,962.26	0.41%	170,381.09	0.46%	56.69%
固定资产	4,228,151.48	6.56%	2,375,589.54	6.42%	77.98%
递延所得税资产	331,365.67	0.51%	183,914.17	0.50%	80.17%
短期借款	10,750,000.00	16.68%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	8,025,690.42	12.45%	2,224,449.51	3.45%	260.79%
预收款项	465,172.40	0.72%	12,404.00	0.03%	3,650.18%
应交税费	2,534,381.92	3.93%	1,091,309.55	2.95%	132.23%
资产总计	64,454,541.92	-	36,988,746.96	-	74.25%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内货币资金为 12,549,308.48 元，比上年同期增加 5,382,484.74 元，较上年同期增加了 75.10%，主要原因为公司为扩大销售，调整产业结构，2017 年 11 月 22 日申请了 4,500,000.00 元银行贷款，该笔贷款主要用于采购设备投入海洋局监测项目，银行于 2017 年 11 月 28 日下拨了 4,500,000.00 元贷款，我公司于 2017 年 12 月 28 日收回该项目客户款项 4,478,728.96 元。

2、应收账款：报告期内应收账款为 40,539,729.65 元，比上年同期增加 20,363,680.17 元，主要原因为公司本年度第四季度的销售收入 64,724,438.79 占比为全年销售收入的 57.50%，公司客户的回款周期一般为三至六个月，由于收入确认时间导致应收账款在年底大幅度增加。

3、其他流动资产：报告期内其他流动资产为 266,962.26 元，比上年同期增加了 96,581.17 元，较上年同期增加了 56.69%，主要原因为公司短期投资理财 200,000.00 在报告期内未赎回，其中预交税金 66962.26 元为上年多交企业所得税额。

4、固定资产：报告期内固定资产的费用为 4,228,151.48 元，比上年同期增加 1,852,561.94 元，主要原因为公司始终将软件和系统的研发作为未来业务重点发展方向之一，加大研发投入，采购了研发使用的固定资产，采购原值 2,397,606.85 元。

5、递延所得税资产：报告期内递延所得税资产为 331,365.17 元。比上年同期增加了 147,451.50 元，较上年同期增加了 80.17%，主要原因为报告期内应收账款为 40,539,729.65 元，比上年同期增加 20,363,680.17 元，由此导致计提的资产减值准备增加，从而影响递延所得税资产。

6、短期借款：报告期内短期借款为 10750000.00 元，比上年同期增加 10750000.00 元，主要原因为公司调整产业结构，增加销售收入和利润，本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订了主合同授信协议，授信金额 10,000,000.00 元。同时签订了最高额抵押合同、最高额质押合同和最高额保证合同。出质了本公司 2017 年 6 月 30 日的应收账款，担保债权最高金额为 10,000,000.00 元，在中国人民银行征信中心应收账款质押登记系统登记。同时公司获得了建设银行 1500000 元的贷款，全部贷款用于公司正常生产经营，并切实有效的为公司利润增长贡献了力量。

7、应付账款：报告期内应付账款为 8,025,690.42 元，比去年同期增加了 5,801,240.91 元，较上年同期增加了 260.79%，主要原因为本公司根据完工的比例确认收入和成本，本报告期内第四季度的销售收入占比为全年销售收入的 57.50%，对应期间的成本也大幅度增加，

因此已确认成本但尚未收到对方的发票且尚未付款的金额较高。

8、预收款项：报告期内预收款项为 465,172.40 元，比上年同期增加了 452，768.40 元，较上年同期增加了 3650.18%，主要原因为预收中国电信股份有限公司西藏分公司传输局货款 452768.4 元，该项目按照完工进度确认收入的收入确认原则尚未完全确认收入，对方公司已按整个项目周期开票回款，其中 452768.4 元为已开票回款但尚未完工部分。

9、应交税费：报告期内应交税费为 2,534,381.92 元，比上年同期增加了 1，443，072.37 元，较上年同期增加了 132.23%，主要原因为本报告期末待抵扣进项税额 888,048.53 元；代缴税金 2,723,090.32 元为已确认收入未开票部分。主要原因为本报告期内第四季度的销售收入占比为全年销售收入的 57.50%，按照完工进度确认收入尚未开票部分比重较大；本期利润总额同比上期增加了 50.12%，直接导致企业所得税同比去年增加了。

2016 年公司的资产负债率为 23.84%，2017 年公司的资产负债率为 42.58%. 2016 年公司对财务杠杆的利用不够，2017 年公司的资产负债率的配比更加合理 ，有效地降低了企业的加权平均资金，杠杆效应的存在，在公司的资本收益率大于负债利率时权益资本收益率能在资本收益率增加时获得更大程度的增加，一定程度的负债经营对于公司较快地提高权益资本的收益率有着重要的意义，这也是公司 2017 年在增加负债的前提下总资产增长率较去年同期能够快速增长的主要原因，同时，2017 年公司的流动比率为 1.77，在提高盈利能力的同时仍保持良好的资产流动性和偿债能力。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	113,444,261.37	-	102,821,094.16	-	10.33%
营业成本	88,807,898.15	78.28%	81,732,281.31	79.49%	8.66%
毛利率%	21.72%	-	20.51%	-	-
管理费用	10,204,475.78	9.00%	11,464,805.47	11.15%	-10.99%
销售费用	2,903,942.79	2.56%	2,431,279.65	2.36%	19.44%
财务费用	581,457.12	0.51%	183,328.46	0.18%	217.17%
营业利润	10,023,495.87	8.84%	6,473,909.73	6.30%	54.83%
营业外收入	1,321,227.45	1.16%	1,158,801.66	1.13%	14.02%
营业外支出	8,358.34	0.01%	81,048.04	0.08%	-89.69%
净利润	10,582,145.06	9.33%	6,908,590.41	6.72%	53.17%

项目重大变动原因：

1、管理费用：报告期内管理费用为 10,204,475.78 元，比上年同期减少了 1,260,329.69 元，主要原因为用于中介机构服务费用比去年减少了 977,709.58.00 元，降低了公司管理费用的支出；

2、财务费用：报告期内财务费用为 581,457.12 元，比上年同期增加 398,128.66 元，主要为公司承兑汇票贴现利息支出；

3、营业利润：报告期内营业利润为 10,023,495.87 元，比上年同期增加 3,549,586.14 元，主要原因为公司产业结构调整导致营业收入增长，同时加大了财务管理力度，严格把

控成本支出。

4、营业外收入：报告期内营业外收入为 1,321,227.45 元，比上年同期增加 162，425.79 元，主要原因为去年公司获得了 1,144,945.48 元的政府补助资金当年没有使用，而今年取得的政府补助资金专款专用直接投入到了研发支出。

5、营业外支出：报告期内营业外支出为 8,358.34 元，比上年同期减少 72,689.7 元，主要原因为去年公司清理变卖了 81 台原用于项目测试使用的手机，手机属于更新换代特别快的电子产品，原不应作为固定资产入账，但是由于公司历史记账原因，2000 元以上用于项目测试用的手机也归类到了固定资产，2016 年进行了清理。

6、净利润：报告期内净利润为 10,582,145.06 元，比上年同期增加 3,673,554.65 元，主要原因为公司营业收入增长了 10,623,167.21，本公司固定成本占比较大，因此后期营业收入的增加会导致净利润的增长速度加快。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	113,444,261.37	102,675,760.83	10.49%
其他业务收入	-	145,333.33	-100.00%
主营业务成本	88,807,898.15	81,586,947.89	8.85%
其他业务成本	-	145,333.42	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
通信网络技术服务收入	73,587,970.77	64.87%	85,183,356.81	82.85%
通信设备代维收入	16,780,181.32	14.79%	11,247,145.04	10.94%
通信系统集成收入	23,076,109.28	20.34%	6,245,258.98	6.07%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北区	1,815,693.72	1.60%	2,603,863.70	2.53%
华北区	9,366,743.28	8.26%	7,342,218.57	7.14%
华东区	1,941,676.24	1.71%	3,628,505.67	3.53%
华南区	89,208,166.45	78.64%	73,716,135.56	71.69%
华中区	2,578,464.24	2.27%	1,885,056.68	1.83%
西北区	4,274,474.28	3.77%	5,984,745.83	5.82%
西南区	4,259,043.16	3.75%	7,660,568.15	7.45%

收入构成变动的原因：

2017 年，公司其他业务收入减少 145,333.33 元，与上期同比减少 100%，公司的其他业务收入为外购商品销售收入及软件升级服务收入，2016 年我公司仅取得销售油机的 145,333.33 元，无其他外购商品销售收入及软件升级服务收入。

通信网络技术服务收入 73,587,970.77 元，占营业收入比例为 64.87%，较去年同期下降了 13.61%，主要是由于公司为了降低客户集中度的风险，为第一大客户杰赛提供的技术服务较去年同期减少了 30.44%。

通信设备代维收入 16,780,181.32 元，占营业收入比例为 14.79%，较去年同期上升了 49.20%，主要为公司收入结构调整，通过增加通信设备代维收入和系统集成收入来弥补通信网络技术服务收入的下降。

移动通信支撑技术方案和系统集成的营业收入达到 23,076,109.28 元，占营业收入比例为 20.34%，较去年同期上升了 269.50%。主要原因为公司始终将软件和系统的研发作为未来业务重点发展方向之一，为增强核心竞争力，持续对该项业务的研发投入增加，使得该项业务成为新的业务持续增长点。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州杰赛科技股份有限公司	41,770,104.25	36.82%	否
2	中国电信股份有限公司	27,732,093.61	24.45%	否
3	长讯通信服务有限公司	15,872,044.00	13.99%	否
4	中国铁塔股份有限公司	9,718,006.04	8.57%	否
5	中国电信股份有限公司石家庄分公司	3,933,724.23	3.47%	否
合计		99,025,972.13	87.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江同博科技发展有限公司	4,938,473.50	13.50%	否
2	广州至远海洋科技有限公司	2,693,600.00	7.36%	否
3	东莞市智广通信实业有限公司	2,148,569.70	5.87%	否
4	广东蓝图信息技术有限公司	1,909,000.00	5.22%	否
5	河南新志通信工程有限公司	1,862,905.72	5.09%	否
合计		13,552,548.92	37.04%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例

经营活动产生的现金流量净额	-754,305.36	-479,744.72	-57.23%
投资活动产生的现金流量净额	-2,632,669.99	-2,717,280.59	3.11%
筹资活动产生的现金流量净额	8,669,460.09	-3,325,800.00	360.67%

现金流量分析：

2017 年末经营活动产生的现金流量净额相比 2016 年减少了 2,483,620.49 元，变动比例-517.70%，主要原因是公司本年度第四季度的销售收入 64,724,438.79 占比为全年销售收入的 57.50%,公司客户的回款周期一般为三至六个月,由于收入确认时间导致销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少了 12,563,713.69 元，购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期减少了 6,160,530.24 元。收入确认与客户实际回款的时间差是本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因。

2017 年末投资活动产生的现金流量净额较 2016 年相比增加了 84,610.60 元，变动比例 3.11%,同比变化不大。

2017 年末筹资活动产生的现金流量净额较 2016 年相比增加了 11,995,260.09 元，变动比例 360.67%主要原因是 2017 年公司为了扩大销售，调整产业结构，在考虑到投资收益大于筹资成本的前提下，2017 年公司申请了 10,750,000.00 元的银行贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

贵州经纬天地通讯技术有限公司成立于 2009 年 6 月 30 日，注册资本 50.00 万元，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。计算机软件、通信设备、网络设备、数码产品的开发；系统集成；通信工程；通讯测试工程服务；网络系统集成工程施工。

自子公司成立起至 2015 年 12 月期间，母公司持有贵州经纬天地通讯技术有限公司 50.00%的股权，于 2015 年 12 月，经贵州经纬股东会同意，公司与贵州经纬原股东王磊签订股权转让协议，取得贵州经纬剩余 50.00%的股权，此次股权转让完成后，公司持有贵州经纬 100.00%的股权。源于该子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达 10%以上。

根据公司经营发展需要，为进一步优化公司资源及资产结构，提高管理运作效率，降低成本，2017 年 8 月 24 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟注销子公司贵州经纬天地通讯技术有限公司的议案》(公告编号：2017-025)。该子公司注销后将不再纳入公司合并财务报表范围，不会对公司整体盈利能力和未来业务发展产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

贵州经纬天地通讯技术有限公司提交了 2017 年 10 月清算所得税申报表，贵州省贵阳市云岩区国家税务局核准后清算所得 183,894.56 元，按 25%缴纳所得税。2017 年 12 月 13 日云岩区地方税务局七分局同意注销地税，2018 年 2 月 2 日撤销银行结算账户，2018 年 2 月 12 日云岩区工商行政管理局注册监督管理科下发了准予注销登记通知书。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2016 年 4 月 1 日召开了第一届董事会第一次会议，审议通过了《关于授权公司

董事长利用公司自有闲置资金实施委托理财项目的议案》，提议授权总经理自股东大会决议通过之日至 2017 年 04 月 30 日，在上述额度范围内，行使该项投资决策权力。

公司于 2017 年 4 月 24 日召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司利用自有闲置资金进行银行理财的议案》，提议授权总经理在自股东大会决议通过之日至 2018 年 04 月 30 日，在上述额度范围内，行使该项投资决策权力。

公司用自有资金购买银行理财产品共 10 次，购买累计额为 23,700,000.00 元，赎回累计额 23,500,000.00 万元，期末持有金额为中国银行的理财产品 200,000.00 万元，全部投资收益累计额为 60,028.80 元。详情如下：

1、2017 年 1 月 22 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品，购入金额 1,000,000.00 元。

2、2017 年 1 月 24 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 4,000,000.00 元。2017 年 2 月 23 日赎回 1,400,000.00 元，取得投资收益 2,350.47 元。2017 年 2 月 24 日赎回 1,000,000.00 元，取得投资收益 1,266.58 元。2017 年 3 月 10 日赎回 900,000.00 元，取得投资收益 3,228.90 元。

3、2017 年 3 月 22 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 2,500,000.00 元。2017 年 4 月 12 日赎回 2,700,000.00 元，取得投资收益 12,535.24 元。

4、2017 年 4 月 14 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 3,300,000.00 元。2017 年 4 月 19 日赎回 4,800,000.00 元，取得投资收益 3,287.67 元。

5、2017 年 4 月 20 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 4,900,000.00 元。2017 年 5 月 8 日赎回 500,000.00 元，取得投资收益 530.14 元。2017 年 5 月 17 日赎回 500,000.00 元，取得投资收益 795.21 元。2017 年 6 月 12 日赎回 3,000,000.00 元，取得投资收益 12,676.44 元。

6、2017 年 6 月 16 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 3,000,000.00 元。2017 年 7 月 7 日赎回 1，400,000.00 元，取得投资收益 6,599.91 元。2017 年 7 月 10 日赎回 2,000,000.00 元，取得投资收益 2,827.4 元。2017 年 7 月 14 日赎回 500,000.00 元，取得投资收益 824.66 元。

7、2017 年 7 月 27 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 300,000.00 元。2017 年 8 月 4 日赎回 300,000.00 元，取得投资收益 128.88 元。

8、2017 年 9 月 26 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 2,000,000.00 元。

9、2017 年 9 月 29 日购买中国建设银行广东省分行“乾元日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品 2,500,000.00 元。2017 年 10 月 18 日赎回 500,000.00 元，取得投资收益 663.01 元。2017 年 10 月 20 日赎回 1，000,000.00 元，取得投资收益 1，446.58 元。2017 年 11 月 10 日赎回 3，000,000.00 元，取得投资收益 10,828.77 元。

10、2017 年 12 月 1 日购买中国银行广东省分行“中银日积月累-日计划”理财开放式资产组合型人民币理财产品 200,000.00 元。2017 年 12 月 15 日取得投资收益 16.44 元。2017 年 12 月 21 日取得投资收益 22.5 元。

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

报告期，本公司未发生其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

(3)重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司始终将社会责任放在企业发展的重要位置，报告期内，公司按照上年度平均职工人数 1.5%比例聘请了残疾人员工，为帮扶残疾人士与社会发展贡献自己的一份力量。

公司一直诚信经营、照章纳税、积极承担社会责任，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

近来年，我国通信行业市场规模不断扩大，收益于此，国内通信网络技术服务市场也发展迅速，涌现了一批具备较强竞争力的企业，同时也吸引了一些国内外优势企业进驻。目前主要的网络技术服务提供商包括第三方网络技术服务公司以及通信设备制造商。行业内公司数量众多，规模大小不一。从过往三年的市场变化的趋势来看，市场集中化的程度加大，行业趋向规模化，低成本化。如企业不能持续扩大规模，加强管理能力，进行技术创新，可能面临盈利能力下降的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：（1）公司将持续跟踪市场动态，及时把握客户需求变化，捕捉业务创新点；（2）公司将继续加大研发投入，对现有技术进行革新，以满足通信技术快速发展对技术服务行业提出的更高要求；（3）未来公司将借助资本市场满足自身发展的资金需求，以进一步增强自身实力，更好的应对市场竞争。

2、技术和产品更新风险

通信技术服务对通信网络和 IT 等专业技术要求较高，并且随着 3G 技术的成熟应用，4G 技术的逐步发展，运营商和设备商对技术服务将提出跟高的要求。为了跟进市场需求的变换，公司采取多部门协同并行的研发体系，技术服务团队和产品支撑人员都会加入到产品的研发当中，以确保研发成果跟研发需求保持高度的一致，并能根据通信技术的演变保持技术的敏感性。但是如果公司未来不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇，无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司业务的进一步拓展。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：（1）进一步加大研发投入，通过提高技术研发人员各项待遇，完善研发激励机制，吸引并留住高素质的专业技术人才，增强公司的研发能力；（2）公司研发中心将密切关注通信行业发展趋势，积极储备新技术，以保证公司技术创新和产品创新能力。

3、客户集中度较高风险

公司主要客户为杰赛科技及中国电信，2016 年、2017 年对杰赛科技及中国电信的销售收入占公司营业收入的比例分别为 84.82%、61.26%。虽然由于行业特点，同行业公司对主要客户均有不同程度的依赖，且公司与主要客户合作良好，但若中国电信及杰赛科技经营状况发生变化或未能持续保持合作，则会对公司业绩产生重大影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：为减轻公司对主要客户的依赖程度，公司一方面在现有业务的基础上，持续丰富公司的业务线，增加其他业务收入来源；另一方面努力拓展合作伙伴及合作区域，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。

4、业绩增长持续性风险

2016 年、2017 年公司主营业务收入分别为 102,675,760.83 元、113,444,261.37 元，2017 年较 2016 年主营业务收入增长 10.49%。报告期内公司收入增长主要来自于移动通信支撑技术方案和系统集成业务的增长，未来公司如若不能有效开展该业务，将面临增长不能持续的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：为保持公司业绩增长，公司一方面努力挖掘现有客户的需求，加强与现有客户的业务联系，以增强与现有客户的黏性；另一方面努力拓展其他合作伙伴及合作区域，为公司增加新的收入来源。

5、应收账款坏账风险

2017 年末公司应收账款余额为 40,539,729.65 元。虽然公司客户有较强的资金实力及良好的信用，且报告期内不存在实际核销的坏账，但由于公司应收账款余额较大，一旦发生大额坏账，将对公司经营存在不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：（1）对客户进行资信调查和评估。对客户进行资信调查并作出客观详细的信用评估，对新老客户进行筛选、评价。确定出不同的信用额度，进而针对不同信用额度的客户，制定不同的信用政策：（2）加强管理应收账款，制定收账政策。建立健全应收账款的管理制度和追收制度，采取措施，如：对于超过信用期限较短的客户，以电话或者信函催收；（3）建立坏账损失追究责任及制度，并将回款请款纳入考核指标。发生坏账时，按制度追究相应部门和人员的责任，根据相应政策，给予责任人一定的处罚，以提高员工控制信用风险的积极性和责任心。

6、税收优惠政策的风险

公司于 2015 年 10 月 10 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局等四部门批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201544000653，有效期为三年，按照相关规定 2015 年至 2017 年减按 15%的税率征收企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司一方面严格按照高新标准要求自己，力争通过再认证审查。另一方面努力提高公司的盈利能力，以减轻税收优惠变化对公司的影响。

7、实际控制人控制不当的风险

公司共同实际控制人贾正屹与刘萍直接及间接合计控制公司 89.81%的股份。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易管理制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行约束，但若贾正屹与刘萍利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能损害公司或其他股东的权益。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，规范控制人行为，从而可有效降低公司控制风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
贾正屹、郑莉	关联担保	10,000,000.00	是	2017-07-14	2017-020
贾正屹	关联担保	3,071,720.00	是	2017-02-16	2017-004
总计	-	13,071,720.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、贾正屹以其名义下的土地使用权作抵押物担保，所在地：中山市坦洲镇新前进村申堂，担保价值 3,071,720.00 元，已在中山市国土资源局登记。贾正屹、郑莉向中国银行股份有限公司珠海分行出质授信前本公司产生的全部应收账款，出质金额 10,000,000.00 元，已在中国人民银行征信中心应收账款质押登记系统登记。本公司认为与该提供该等担保相关的风险较小。

2、本次偶发性关联交易，遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员，严格履行了避免同业竞争的承诺，未发生任何违背承诺的事项；

2、报告期间，公司关联交易的决策和发生严格按照规定的决策程序和回避程序进行，并履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。尽量避免产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。公司管理层严格履行《关联交易管理制度》等相关制度，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生任何违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	10,000,000.00	15.51%	为取得中国银行股份有限公司珠海分行 10,000,000.00 授信贷款额度出质，出质金额 10,000,000.00 元
其他货币资金	保函	100,000.00	0.16%	中国银行珠海香洲支行保函 100,000.00 元在 2018 年 1 月 22 日到期
总计	-	10,100,000.00	15.67%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,665,183	5,665,183	25.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,269,750	4,269,750	19.41%
	董事、监事、高管	0	0.00%	733,700	733,700	3.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,000,000	100.00%	-5,665,183	16,334,817	74.25%
	其中：控股股东、实际控制人	18,007,000	81.85%	-4,501,750	13,505,250	61.39%
	董事、监事、高管	2,010,800	9.14%	-502,700	1,508,100	6.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		7				

贾正屹为公司实际控制人、董事长。上表中董监高持股数量不包含实际控制人贾正屹的持股数量。

刘萍为公司实际控制人、董事兼董事会秘书。上表中董监高持股数量不包含实际控制人刘萍的持股数量。

（二） 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘萍	9,306,000	-730,000	8,576,000	38.98%	6,979,500	1,596,500
2	贾正屹	8,701,000	498,000	9,199,000	41.81%	6,525,750	2,673,250
3	王磊	990,000	0	990,000	4.50%	742,500	247,500
4	丛斌	545,600	231,000	776,600	3.53%	409,200	367,400
5	珠海木棉花投资管理合伙企业（有限公司）	1,982,200	0	1,982,200	9.01%	1,321,467	660,733

合计	21,524,800	-1,000	21,523,800	97.83%	15,978,417	5,545,383

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本年度报告公告之日，股东之间关联关系如下：贾正屹、刘萍为一致行动人，贾正屹为木棉花执行事务合伙人，持有木棉花 20.00%的出资比例，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司未认定控股股股东。

贾正屹直接持有公司 41.81%的股份，持有木棉花 20.00%的出资额并担任执行事务合伙人，木棉花持有公司 9.01%的股份，刘萍持有公司 38.98%的股份，公司不存在持股比例超过 50%的股东，且单个股东依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生重大影响，因此公司不存在控股股东。

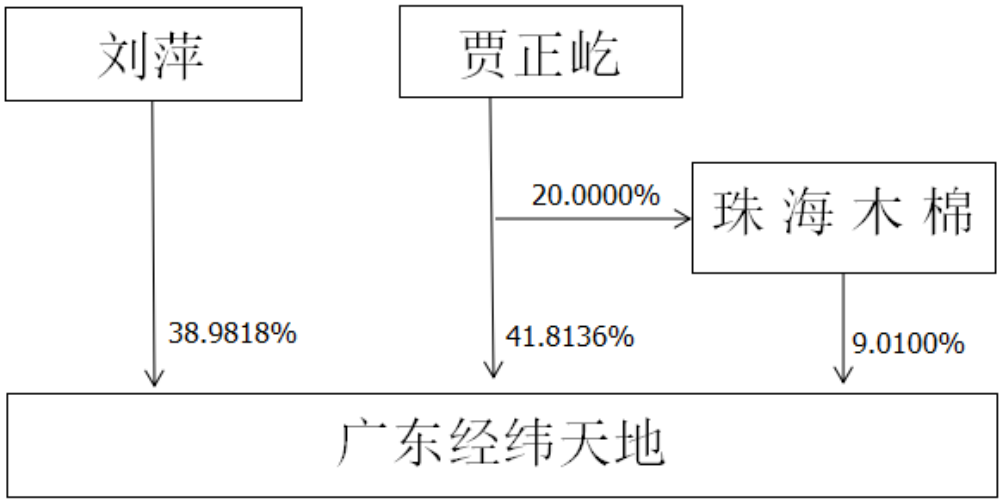
(二) 实际控制人情况

自 2009 年 5 月至 2016 年 12 月，贾正屹持有公司 50%的股权，刘萍持有公司 50%的股权，两人合计持有公司 100%的股权，且贾正屹在此期间任公司的执行董事兼总经理、刘萍在此期间任副总经理。2017 年 1 月至今，贾正屹直接和间接持有公司 43.64%的股份，刘萍持有公司 38.98%的股份，两人合计控制公司 89.81%的股份，且贾正屹任公司的董事长兼总经理、刘萍任董事、副总经理兼董事会秘书，二人一直全面主持公司的经营管理工作，对其他股东、董事、高级管理人员具有重大影响力，对公司的经营决策亦有重大的控制力。因此，公司共同实际控制人为贾正屹、刘萍。

贾正屹，男，1973 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 9 月至 1999 年 7 月，任中国建筑第七工程局安装工程公司技术员；1999 年 8 月至 2000 年 5 月，任英国雷迪有限公司广州代表处销售工程师；2000 年 6 月至 2002 年 4 月，任珠海万禾技术有限公司销售工程师；2002 年 5 月至 2002 年 12 月，任深圳市赛尔软件技术有限公司副总经理；2003 年 1 月至 2003 年 2 月，筹建设立有限公司；2003 年 3 月至 2016 年 3 月，历任有限公司副总经理、总经理、执行董事；2016 年 4 月至今，任股份公司董事长、总经理。此外，贾正屹兼任木棉花执行事务合伙人。

刘萍，女，1975 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 1998 年 3 月，任攀枝花市蜀美工贸有限公司文员；1998 年 4 月至 2003 年 2 月，任珠海万禾技术有限公司市场部经理；2003 年 3 月至 2016 年 3 月，任有限公司副总经理、监事；2016 年 4 月至今，任股份公司董事、副总经理、董事会秘书。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图：


刘萍
贾正屹
20.0000%
珠 海 木 棉
38.9818%
41.8136%
9.0100%
广东经纬天地

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	100.00	6.9600%	2017/3/31-2017/4/6	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	10,000.00	6.9600%	2017/6/21-2017/6/30	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	2,000,000.00	6.9600%	2017/8/14-2017/8/21	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	2,000,000.00	6.9600%	2017/9/28-2017/10/2	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	1,000,000.00	6.9600%	2017/10/30-2017/11/1	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	519,000.00	6.9600%	2017/11/28-2017/12/1	否
银行贷款	中国建设银行股	1,000,000.00	6.9600%	2017/11/28-2017/12/1	否

	份有限公司珠海市东区支行				
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	100,000.00	6.9600%	2017/12/15-2017/12/20	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行	1,500,000.00	6.9600%	2017/12/27-2018/1/2	否
银行贷款	中国银行珠海香洲支行	5,000,000.00	7.5100%	2017/9/15-2022/9/15	否
银行贷款	中国银行珠海香洲支行	4,500,000.00	6.4600%	2017/11/28-2018/2/9	否
合计	-	17,629,100.00	-	-	-

公司 2017 年 9 月 15 日使用的中国银行股份有限公司珠海分行 10,000,000.00 授信贷款额度出质取得的中国银行珠海香洲支行 5,000,000.00 元贷款；2017 年 11 月 28 日使用的中国银行股份有限公司珠海分行 10,000,000.00 授信贷款额度出质取得的中国银行珠海香洲支行 4,500,000.00 元贷款，报告期内总计使用的中国银行股份有限公司珠海分行 10,000,000.00 授信贷款额度出质取得贷款 9,500,000.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，我公司已偿还贷款 6,879,100.00 元尚未偿还中国建设银行股份有限公司珠海市东区支行贷款 1,500,000.00 元,中国银行珠海香洲支行贷款 9,250,000.00 元,总计未偿还贷款 10,750,000.00 元。

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 13 日	0.9	0	0
合计	0.9	0	0

（二） 利润分配预案

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.80	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贾正屹	董事长、总经理	男	44	本科	2016.4.1-2019.3.31	是
刘萍	董事、董事会秘书、副总经理	女	42	本科	2016.4.1-2019.3.31	是
王磊	董事	男	40	硕士	2016.4.1-2019.3.31	是
陆妍	董事、财务总监	女	39	本科	2016.4.1-2019.3.31	是
丛斌	董事	男	37	本科	2016.4.1-2019.3.31	是
徐圣坚	监事会主席	男	35	本科	2016.4.1-2019.3.31	是
姚敏	职工监事	男	31	大专	2016.4.1-2019.3.31	是
刘丙岳	监事	男	35	本科	2016.4.1-2019.3.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

贾正屹为公司董事长、总经理，同时为实际控制人；刘萍为公司董事、董事会秘书、副总经理，同时为实际控制人，其他公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
贾正屹	董事长、总经理	8,701,000	498,000	9,199,000	41.81%	0
刘萍	董事、董事会秘书、副总经理	9,306,000	-730,000	8,576,000	38.98%	0
王磊	董事	990,000	0	990,000	4.50%	0
陆妍	董事、财务总监	475,200	0	475,200	2.16%	0
丛斌	董事	545,600	231,000	776,600	3.53%	0
合计	-	20,017,800	-1,000	20,016,800	90.98%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	26
生产人员	121	97
销售人员	7	8
技术人员	592	571
财务人员	4	6
员工总计	756	708

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	322	272
专科	401	404
专科以下	31	31
员工总计	756	708

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截止 2017 年 12 月 31 日，公司在职员工 708 人，公司依据战略计划，对内部组织架构、岗位职责及人员分工进行了调整。

2、人才引进、招聘

公司通过校园招聘、社会招聘等多种方式和渠道引进人才，搭建企业后备人才梯队，补充企业成长所需的新鲜血液，同时巩固和增强公司的技术团队和管理队伍，为企业的规划和发展提供了坚实的人力资源保证。

3、人才培训

公司重视培训工作，在每年度专门制定年度培训计划，将入职培训系统化、岗位培训方案化，对各个层级人员，多渠道、多领域开展培训工作，使得员工的技能和素质得到稳定提高。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同，依据《中华人民共和国劳动合同法》和相关地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付薪酬。

5、需公司承担费用的退离休职工

报告期间，公司无离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
詹树洁	技术经理	0.00
冼志刚	研发经理	0.00

1、核心技术人员基本情况

詹树洁，技术经理，男，1979 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 7 月至 2009 年 3 月，任珠海启迪通信技术有限公司网优工程师；2009 年 3 月至 2016 年 3 月，任有限公司网优技术部技术经理；2016 年 4 月至今，任股份公司技术经理。

冼志刚，研发经理，男，1985 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 7 月至 2009 年 11 月，任东莞市琪峰网络科技有限公司软件工程师；2009 年 11 月至 2014 年 1 月，任股份公司研发经理。

2、报告期间，公司核心技术人员无变动情况。

核心人员的变动情况：

报告期间，公司无认定的核心人员。

第九节 行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

报告期内，为了提高广东经纬天地科技股份有限公司（以下简称“公司”）的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，于 2017 年 4 月 24 日第一届董事会第五次会议决议通过了制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、重大合作、重要合约的签订均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第四次会议，经审议的重大事项为： 通过了《关于公司拟向中国光大银行股份有限公司珠海分行申请授信贷款的议案》、《关于实际控制人贾正屹先生及其配偶为公司向中国光大银行股份有限公司珠海分行授信贷款提供个人信用担保的议案》、《关于提请召开广东经纬天地科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第一届董事会第五次会议，经审议的重大事项为： 《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度财务决算报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《2016 年度利润分配预案》、《关于公司继续续聘 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司利用自有闲置资金进行银行理财的议案》； 3、第一届董事会第六次会议，经审议的重大事项为： 《关于公司拟向中国银行股份有限公司珠海分行申请授信贷款的议案》、《关于实际控制人贾正屹先生及其配偶为公

		司向中国银行股份有限公司珠海分行授信贷款提供个人信用担保的议案》、《关于实际控制人贾正屹先生以自有土地使用权为公司向中国银行股份有限公司珠海分行授信贷款提供抵押担保的议案》、《关于提请召开广东经纬天地科技股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 4、第一届董事会第七次会议，经审议的重大事项为： 《关于公司 2017 年半年度报告》、《关于拟注销子公司贵州经纬天地通讯技术有限公司的议案》、《关于取消偶发性关联交易暨向银行申请贷款的议案》、《关于提请召开广东经纬天地科技股份有限公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第二次会议，具体内容为《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度利润分配预案》、《关于公司续聘 2017 年度审计机构的议案》。 2、第一届监事会第三次会议：具体内容为审议通过《关于公司 2017 年半年度报告》
股东大会	3	1、2017 年第一次临时股东大会，经审议的重大事项为： 以 22,000,000 股同意，占出席会议表决权的 100%；以 0 股反对，0 股弃权，审议并通过了《关于公司拟向中国光大银行股份有限公司珠海分行申请授信贷款的议案》；以 11,316,800 股同意，占出席会议表决权的 100%；以 0 股反对，0 股弃权，审议并通过了《关于实际控制人贾正屹先生及其配偶为公司向中国光大银行股份有限公司珠海分行授信贷款提供个人信用担保的议案》。 2、2017 年第二次临时股东大会，经审议的重大事项为： 大会审议，以投票表决方式通过了相关决议，具体表决结果如下： 以 22,000,000 股同意，占出席会议表决权的 100%；以 0 股反对，0 股弃权，审议

		并通过了《关于公司拟向中国银行股份有限公司珠海分行申请授信贷款的议案》；以 11,316,800 股同意，占出席会议表决权的 100%；以 0 股反对，0 股弃权，审议并通过了《关于实际控制人贾正屹先生及其配偶为公司向中国银行股份有限公司珠海分行授信贷款提供个人信用担保的议案》；以 11,316,800 股同意，占出席会议表决权的 100%；以 0 股反对，0 股弃权，审议并通过了《关于实际控制人贾正屹先生以自有土地使用权为公司向中国银行股份有限公司珠海分行授信贷款提供抵押担保的议案》。 3、2017 年第三次临时股东大会，经审议的重大事项为： 以 22,000,000 股同意，占出席会议表决权的 100%；以 0 股反对，0 股弃权，审议并通过了《关于取消偶发性关联交易暨向银行申请贷款》的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生自实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四） 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，《公司章程》第一百零三条规定，董事会管理公司信息披露事项，公司董事会秘书负责投资和关系管理工作。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的生产设备、办公设备、车辆等实物资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现在企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，公司建立了《广东经纬天地科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在 2017 年 4 月 24 日于第一届董事会第五次会议上通过《关于公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》（公告编号：2017-014），并制定该制度。

该制度将进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 325005 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	林强、魏燕
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 325005 号

广东经纬天地科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东经纬天地科技股份有限公司（以下简称经纬天地公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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，公允反映了经纬天地公司2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于经纬天地公司，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、其他信息

经纬天地公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括经纬天地公司 2017 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。

四、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，管理层负责评估经纬天地公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算经纬天地公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经纬天地公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对经纬天地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经纬天地公司不能持续经营。

（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）就经纬天地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。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：林强

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏燕

中国•北京

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,549,308.48	7,166,823.74
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据			
应收账款	五、2	40,539,729.65	20,176,049.48
预付款项	五、3	347,664.29	438,646.41
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	3,232,132.59	3,540,223.20
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	2,498,686.90	2,361,874.69
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	266,962.26	170,381.09
流动资产合计		59,434,484.17	33,853,998.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	4,228,151.48	2,375,589.54
在建工程			
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	153,528.12	205,788.96
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五、9	307,012.48	369,455.68
递延所得税资产	五、10	331,365.67	183,914.17
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,020,057.75	3,134,748.35
资产总计		64,454,541.92	36,988,746.96
流动负债：			
短期借款	五、11	10,750,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	8,025,690.42	2,224,449.51
预收款项	五、13	465,172.40	12,404.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	4,910,755.66	4,858,474.46
应交税费	五、15	2,534,381.92	1,091,309.55
应付利息		-	-
应付股利		6,160,000.00	-
其他应付款	五、16	789,626.91	753,439.87
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,635,627.31	8,940,077.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		33,635,627.31	8,940,077.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	2,146,104.24	2,146,104.24
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	1,502,733.05	363,375.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	5,170,077.32	3,539,189.39
归属于母公司所有者权益合计		30,818,914.61	28,048,669.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		30,818,914.61	28,048,669.57
负债和所有者权益总计		64,454,541.92	36,988,746.96

法定代表人：贾正屹　　主管会计工作负责人：陈申茂　　会计机构负责人：陈申茂

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,547,548.42	6,636,213.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	40,539,729.65	19,545,151.84
预付款项	五、3	347,664.29	438,642.33
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	3,124,750.85	3,494,646.07
存货	五、5	2,498,686.90	2,361,874.69
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	266,962.26	170,381.09
流动资产合计		59,325,342.37	32,646,909.54

非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		104,000.00	490,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	4,231,358.11	2,378,796.17
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	153,528.12	205,788.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	307,012.48	369,455.68
递延所得税资产	五、10	389,265.67	180,593.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,185,164.38	3,624,634.47
资产总计		64,510,506.75	36,271,544.01
流动负债：			
短期借款	五、11	10,750,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	8,025,690.42	2,196,083.01
预收款项	五、13	465,172.4	12,404.00
应付职工薪酬	五、14	4,905,855.66	4,788,936.46
应交税费	五、15	2,534,381.92	961,472.37
应付利息		-	-
应付股利		6,160,000.00	-
其他应付款	五、16	789,626.91	686,439.87
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		33,630,727.31	8,645,335.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		33,630,727.31	8,645,335.71
所有者权益：			
股本	五、17	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	1,992,448.88	1,992,448.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	1,502,733.05	363,375.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	5,384,597.51	3,270,383.48
所有者权益合计		30,879,779.44	27,626,208.30
负债和所有者权益合计		64,510,506.75	36,271,544.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		113,444,261.37	102,821,094.16
其中：营业收入	五、21	113,444,261.37	102,821,094.16
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		104,405,927.72	96,348,616.21
其中：营业成本	五、21	88,807,898.15	81,732,281.31
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	五、22	540,211.77	612,298.58
销售费用	五、23	2,903,942.79	2,431,279.65
管理费用	五、24	10,204,475.78	11,464,805.47
财务费用	五、25	581,457.12	183,328.46
资产减值损失	五、26	1,367,942.11	-75,377.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、27	58,762.22	1,431.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、28	926,400.00	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,023,495.87	6,473,909.73
加：营业外收入	五、29	1,321,227.45	1,158,801.66
减：营业外支出	五、30	8,358.34	81,048.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,336,364.98	7,551,663.35
减：所得税费用	五、31	754,219.92	643,072.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,582,145.06	6,908,590.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		10,582,145.06	6,908,590.41
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		10,582,145.06	6,908,590.41
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.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		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		10,582,145.06	6,908,590.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,582,145.06	6,908,590.41
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.48	0.32
（二）稀释每股收益		0.48	0.32

法定代表人：贾正屹　　主管会计工作负责人：陈申茂　　会计机构负责人：陈申茂

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、21	113,455,129.3	100,997,671.75
减：营业成本	五、21	88,783,051.31	80,581,374.02
税金及附加	五、22	535,585.54	580,284.28
销售费用	五、23	2,418,144.17	2,222,666.39
管理费用	五、24	9,938,717.71	11,184,345.06
财务费用	五、25	579,884.41	181,247.99
资产减值损失	五、26	1,391,146.74	-94,822.9
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、27	58,762.22	1,431.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五、28	926,400.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,793,761.64	6,344,008.69
加：营业外收入	五、29	1,321,227.45	1,144,945.59
减：营业外支出	五、30	0.04	81,048.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,114,989.05	7,407,906.24
减：所得税费用	五、	721,417.91	624,466.37

	31		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,393,571.14	6,783,439.87
（一）持续经营净利润		11,393,571.14	6,783,439.87
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.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		-	-
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		11,393,571.14	6,783,439.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,691,375.05	112,255,088.74
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		60,600.25	8,887.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、（1）	5,296,363.79	3,002,990.69
经营活动现金流入小计		105,048,339.09	115,266,966.92
购买商品、接受劳务支付的现金		31,715,035.94	37,875,566.18
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		57,964,041.70	61,496,312.17
支付的各项税费		7,261,648.73	8,394,371.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、（2）	8,861,918.08	7,980,462.23
经营活动现金流出小计		105,802,644.45	115,746,711.64
经营活动产生的现金流量净额		-754,305.36	-479,744.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,510,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,762.22	1,431.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	64,464.14
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		23,568,762.22	1,065,895.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,491,432.21	2,543,176.51
投资支付的现金		23,710,000.00	1,240,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		26,201,432.21	3,783,176.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,632,669.99	-2,717,280.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,000,000.00
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		17,629,100.00	1,000,000.00

发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31、（3）	-	500,000.00
筹资活动现金流入小计		17,629,100.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,879,100.00	5,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,080,539.91	5,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31、（4）		850,000.00
筹资活动现金流出小计		8,959,639.91	6,825,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,669,460.09	-3,325,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,282,484.74	-6,522,825.31
加：期初现金及现金等价物余额		7,166,823.74	13,689,649.05
六、期末现金及现金等价物余额		12,449,308.48	7,166,823.74

法定代表人：贾正屹　　主管会计工作负责人：陈申茂　　会计机构负责人：陈申茂

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,012,396.85	110,074,137.66
收到的税费返还		60,600.25	8,887.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、（1）	5,345,022.81	2,802,562.70
经营活动现金流入小计		104,418,019.91	112,885,587.85
购买商品、接受劳务支付的现金		31,535,878.19	37,979,853.86
支付给职工以及为职工支付的现金		57,371,381.88	59,732,426.01
支付的各项税费		7,064,222.57	8,077,792.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、（2）	8,671,992.47	7,778,629.4
经营活动现金流出小计		104,643,475.11	113,568,701.74
经营活动产生的现金流量净额		-225,455.20	-683,113.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,510,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		58,762.22	1,431.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	79,380.00

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		-	1,154,023.00
投资活动现金流入小计		23,568,762.22	2,234,834.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,491,432.21	2,562,992.71
投资支付的现金		23,710,000.00	1,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,154,023.00
投资活动现金流出小计		26,201,432.21	4,957,015.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,632,669.99	-2,722,180.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得借款收到的现金		17,629,100.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31、（3）	-	500,000.00
筹资活动现金流入小计		17,629,100.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,879,100.00	5,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,080,539.91	5,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、31、（4）	-	500,000.00
筹资活动现金流出小计		8,959,639.91	6,475,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,669,460.09	-2,975,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		5,811,334.90	-6,381,094.82
加：期初现金及现金等价物余额		6,636,213.52	13,017,308.34
六、期末现金及现金等价物余额		12,447,548.42	6,636,213.52

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	2,146,104.24	-	-	-	363,375.94	-	3,539,189.39	-	28,048,669.57
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、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	2,146,104.24	-	-	-	363,375.94	-	3,539,189.39	-	28,048,669.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,357.11	-	1,630,887.93	-	2,770,245.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,582,145.06		10,582,145.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,357.11	-	-8,951,257.13	-	-7,811,900.02

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,357.11	-	-1,139,357.11	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,140,000.00	-	-8,140,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328,099.98	-	328,099.98
（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．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	2,146,104.24	-	-	-	1,502,733.05	-	5,170,077.32	-	30,818,914.61

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,249,923.06	-	7,636,500.74	-	18,986,423.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,249,923.06	-	7,636,500.74	-	18,986,423.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,900,000.00	-	-	-	2,146,104.24	-	-	-	-886,547.12	-	-4,097,311.35	-	9,062,245.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,908,590.41	-	6,908,590.41
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	1,153,655.36	-	-	-	-	-	-	-	2,153,655.36
1．股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	153,655.36	-	-	-	-	-	-	-	153,655.36
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	363,375.94	-	-363,375.94	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	363,375.94		-363,375.94	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,900,000.00	-	-	-	992,448.88	-	-	-	-1,249,923.06	-	-10,642,525.82	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	1,000,000.00	-	-	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	1,249,923.06	-	-	-	-	-	-	-	-1,249,923.06	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4．其他	8,650,076.94				1,992,448.88						-10,642,525.82		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	2,146,104.24	-	-	-	363,375.94	-	3,539,189.39	-	28,048,669.57

法定代表人：贾正屹　　主管会计工作负责人：陈申茂　　会计机构负责人：陈申茂

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	1,992,448.88	-	-	-	363,375.94	-	3,270,383.48	27,626,208.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,000,000.00	-	-	-	1,992,448.88	-	-	-	363,375.94	-	3,270,383.48	27,626,208.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,357.11	-	2,114,214.03	3,253,571.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,393,571.14	11,393,571.14

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,357.11	-	-9,279,357.11	-8,140,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,139,357.11	-	-1,139,357.11	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,140,000.00	-8,140,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	1,992,448.88	-	-	-	1,502,733.05	-	5,384,597.51	30,879,779.44

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,249,923.06	-	7,492,845.37	18,842,768.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,249,923.06	-	7,492,845.37	18,842,768.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,900,000.00	-	-	-	1,992,448.88	-	-	-	-886,547.12	-	-4,222,461.89	8,783,439.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,783,439.87	6,783,439.87
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00
1．股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	363,375.94	-	-363,375.94	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	363,375.94	-	-363,375.94	-

2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,900,000.00	-	-	-	992,448.88	-	-	-	-1,249,923.06	-	-10,642,525.82	-
1．资本公积转增资本（或股本）	1,000,000.00	-	-	-	-1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	1,249,923.06	-	-	-	-	-	-	-	-1,249,923.06	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	8,650,076.94	-	-	-	1,992,448.88	-	-	-	-	-	-10,642,525.82	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,000,000.00	-	-	-	1,992,448.88	-	-	-	363,375.94	-	3,270,383.48	27,626,208.30

财务报表附注

一、公司基本情况

广东经纬天地科技股份有限公司（以下简称经纬天地公司）系由珠海市经纬天地通讯科技有限公司(以下简称珠海经纬)整体变更方式设立的股份有限公司。珠海经纬前身为珠海市纬地技术有限公司，珠海市纬地通讯科技有限公司系由珠海市纬地技术有限公司、居建明、贾正屹、刘萍共同投资设立，于 2003 年 3 月 20 日取得广东省珠海市工商行政管理局核发的注册号为 4404002028127 的营业执照。

2016 年 1 月 19 日，增加注册资本人民币 100.00 万元，本次增资后注册资本变更为人民币 1,110.00 万元。公司全体出资人以企业 2016 年 01 月 31 日不高于审计值且不高于评估值的净资产增股，共 2,200.00 万股，每股面值 1 元，共计 22,000,000.00 元。验资情况由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的“中兴财光华（粤）审验字（2016）第 01070 号”验证确认。

珠海经纬以 2016 年 1 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2016 年 4 月 25 日，取得广东省珠海市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91440400748032459A。

公司总部位于广东省珠海市，公司原注册地为珠海市香洲兴华路 198 号第六层 A 座，后变更为珠海市香洲区银桦路 598 号一栋 1 单元 701-703 房，该变更于 2017 年 1 月 12 日取得了珠海市工商行政管理局出具的“珠核变通内字【2017】第 zh17011200300 号”核准变更登记通知书核准确认。法定代表人为贾正屹，本公司于 2016 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 870034 。

经纬天地公司属于软件和信息技术服务业，经营范围：计算机软件、通信设备、网络设备、数码产品的开发、租赁、维修；计算机软件、仪表仪器、办公设备、数码产品、通信设备的批发、零售；系统集成；通信工程、网络工程（不含上网服务）、网络优化服务、通讯测试工程、通信技术服务、技术服务；技术咨询，企业管理咨询，技术开发，技术转让（以上需许可项目除外）。

经纬天地公司财务报告由本公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。经纬天地公司本年度合并范围未发生变化。

经纬天地公司及各子公司主要业务为：网络优化技术服务、网络维护技术服务、移动通信支撑技术方案和系统集成等业务。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项

具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

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	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观

	证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：金额 50.00 万元及以上的应收账款、金额 20.00 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	关联方、代垫员工社保及公积金、保证金、押金、备用金组合具有类似信用风险特征
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]无信用风险组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计提坏账准备，如果没有减值则不计提坏帐准备。
[组合 2]正常信用风险组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

(4)坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收

回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。】【合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在

此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按

比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	平均年限法	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	平均年限法	5	3	19.40
机器设备	平均年限法	5	3	19.40
其他设备	平均年限法	5	3	19.40

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。

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

每年年度终了，本公司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。

（3）大修理费用

本公司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。

17、在建工程

本公司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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面

价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本公司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。

本公司于每年年度终了，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。

本公司期末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。

21、研究开发支出

本公司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。

本公司相应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。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司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。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

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。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（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，本公司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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

移动通信支撑技术方案和系统集成：公司将设备及软件交付给客户后，在试运行期结束后，合同双方对设备及软件进行验收确认，共同签署验收报告。公司以验收报告作为结算依据，同时确认收入。

（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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

网络维护技术服务：公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限和服务总金额或服务费用标准。项目团队按合同要求提供服务，在合同约定的进度结算时点，公司向客户提交工作量统计表，经客户确认后，计算占合同约定总工作量的比例，作为已完工进度的依据，同时确认收入。

网络优化技术服务：公司网络优化技术服务主要包括日常网络优化技术服务和专项网络优化技术服务。

①日常网络优化技术服务

公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限、结算时点（月末或季末）、服务总金额。项目团队按合同要求提供服务。月末合同有约定月度费用标准的，根据合同有约定月度费用标准确认收入，最终根据合同约定的考核内容和考核办法，客户对公司的工作质量进行考核，确定考核得分，得出最终结算金额，公司根据最终结算金额在考核当期对已确认的收入进行调整。如有未约定月度费用标准的，根据最终结算确认收入。

②专项网络优化技术服务

公司与客户签订的合同中约定服务内容、服务期限和服务总金额或服务费用标准。项目团队按合同要求提供服务，服务成果需经客户验收确认。在合同约定的进度结算时点，公司向客户提交工作量统计表，经确认后作为已完工进度的结算依据，同时确认收入。服务期结束后，公司与客户共同对项目进行验收，并结合客户对工作质量的考核，出具验收报告，交由客户确认。公司以验收报告或工作量确认表作为依据，结合合同约定的服务总金额或服务费用标准，扣除之前已确认的部分，将剩余金额确认为收入。

（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，本公司确认收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的

政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

31、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、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：

A、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；

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

A、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；

B、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，本公司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，本公司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。

32、租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a.2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c.2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

报告期，本公司未发生其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

贵州经纬天地通讯技术有限公司提交了 2017 年 10 月清算所得税申报表，贵州省贵阳市云岩区国家税务局核准后清算所得 183,894.56 元，按 25%缴纳所得税。2017 年 12 月 13 日云岩区地方税务局七分局同意注销地税，2018 年 2 月 2 日撤销银行结算账户，2018 年 2 月 12 日云岩区工商行政管理局注册监督管理科下发了准予注销登记通知书。

2、优惠税负及批文

（1）2015 年公司被认定为高新技术企业（证书编号分别为 GR201544000653），本公司为第二批通过复审高新技术企业名单之一，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。本公司按 15%的企业所得税税率预缴。

（2）根据《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）规定，属于增值税一般纳税人的软件企业销售其自行开发的软件产品，按照 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

公司按照各期的软件收入及软件收入缴纳的增值税，计算税负率超过 3%部分，自行向珠海市国家税务局申请退税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	334.85	16,052.71

银行存款	12,448,973.63	7,150,771.03
其他货币资金	100,000.00	-
合计	**12,549,308.48**	**7,166,823.74**

说明：其他货币资金中，中国银行珠海香洲支行保函 100,000.00 元在 2018 年 1 月 22 日到期。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,748,834.10	100.00	2,209,104.45	5.17	40,539,729.65
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	42,748,834.10	100.00	2,209,104.45	5.17	40,539,729.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**42,748,834.10**	**100.00**	**2,209,104.45**	**5.17**	**40,539,729.65**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,413,212.33	100.00	1,237,162.85	5.78	20,176,049.48
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	21,413,212.33	100.00	1,237,162.85	5.78	20,176,049.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**21,413,212.33**	**100.00**	**1,237,162.85**	**5.78**	**20,176,049.48**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	41,365,079.22	96.76	2,068,253.96	5.00	18,903,167.61	88.28	945,158.38	5.00
1 至 2 年	1,371,379.88	3.21	137,137.99	10.00	2,305,044.72	10.76	230,504.47	10.00
2 至 3 年	12,375.00	0.03	3,712.50	30.00	205,000.00	0.96	61,500.00	30.00
3 年以上								
合计	**42,748,834.10**	**100.00**	**2,209,104.45**		**21,413,212.33**	**100.00**	**1,237,162.85**	

（2）坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	

应收款坏账准备	1,237,162.85	1,005,146.74	33,205.14	2,209,104.45

说明：子公司在结束经营前，收回所有应收账款，转销以前年度坏账准备。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,087,710.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,359,503.50 元。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	244,693.19	70.38	430,675.31	98.18
1 至 2 年	102,971.10	29.62	7,971.10	1.82
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	**347,664.29**	**100.00**	**438,646.41**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	期末余额	未及时结算的原因
中国石油化工股份有限公司广东珠海石油分公司	102,971.10	预付项目组油费，待项目结束时结算
合计	**102,971.10**	

（3）按预付对象归集的年末余额预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
中国石油化工股份有限公司广东珠海石油分公司	非关联方	213,369.19	61.37	1 年之内	预付项目组油费，项目未结束，款项未结算

中国石油化工股份有限公司广东珠海石油分公司	非关联方	102,971.10	29.62	1-2 年	预付项目组油费，项目未结束，款项未结算
珠海仲裁委员会	非关联方	31,324.00	9.01	1 年之内	预付诉讼费
合计		347,664.29	100.00		

4、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,232,132.59	100.00			3,232,132.59
其中：账龄组合					
无信用风险组合	3,232,132.59	100.00			3,232,132.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**3,232,132.59**	**100.00**			**3,232,132.59**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,540,223.20	100.00			3,540,223.20
其中：账龄组合					
无信用风险组合	3,540,223.20	100.00			3,540,223.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**3,540,223.20**	**100.00**			**3,540,223.20**

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
备用金	70,398.83	60,250.10
代垫社保/公积金/个人所得税	384,208.65	317.853.19
押金/保证金/质保金	2,777,525.11	3.162.119.91
合计	**3,232,132.59**	**3,540,223.20**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
河南国智恒北斗科有限公司	非关联方	保证金	1,500,000.00	1-2 年	46.41	
中国铁塔股份有限公司广东	非关联方	保证金	400,000.00	1 年之内	12.38	

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
省分公司						
中国通信建设集团有限公司	非关联方	保证金	303,600.00	1 年之内	9.39	
公诚管理咨询有限公司	非关联方	保证金	186,110.93	1 年之内	5.76	
诚代垫社保/公积金/个人所得税	非关联方	代垫社保及公积金	384,208.65	1 年之内	11.89	
合计	**—**		**2,773,919.58**		**85.83**	

5、存货

（1）存货分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-		-
在产品	2,498,686.90		2,498,686.90
合计	**2,498,686.90**		**2,498,686.90**

（续）

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-		-

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,361,874.69		2,361,874.69
合计	**2,361,874.69**		**2,361,874.69**

存货减值情况分析

公司存货按可变净值与成本孰低计提存货跌价准备。期末公司存货状况较好，且均为项目准备，不存在跌价迹象；同时报告期内，公司通信网络技术服务基本不存在亏损情况，均有一定利润空间，公司期末未结转项目均在正常推进中，不存在停工及其他与客户纠纷事宜。综上所述，公司期末存货不需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预交所得税	-	170,381.09
理财产品	200,000.00	-
预付税金	66,962.26	
合 计	**266,962.26**	**170,381.09**

说明：预交所得税为上年多交所得税额。

7、固定资产及累计折旧

（1）固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,728,111.66	1,419,334.08	316,785.54	2,399.00	3,466,630.28
2、本年增加金额	2,459,979.21	120,000.00			2,579,979.21
（1）购置	2,459,979.21	120,000.00			2,579,979.21
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

项目	电子设备	运输设备	机器设备	其他设备	合计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	4,188,090.87	1,539,334.08	316,785.54	2,399.00	6,046,609.49
二、累计折旧					
1、年初余额	850,351.02	206,176.56	32,806.84	1,706.32	1,091,040.74
2、本年增加金额	374,440.59	292810.68	59,700.64	465.36	727,524.42
（1）计提	374,440.59	292810.68	59,700.64	465.36	727,417.27
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	1,224,791.61	498,987.24	92,507.48	2,171.68	1,818,458.01
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,963,299.26	1,040,346.84	224,278.06	227.32	4,228,151.48
2、年初账面价值	877,760.64	1,213,157.52	283,978.70	692.68	2,375,589.54

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额		264,284.27	899,760.68	1,164,044.95
2、本年增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少				
4、年末余额		264,284.27	899,760.68	1,164,044.95
二、累计摊销				
1、年初余额		58,495.31	899,760.68	958,255.99
2、本年增加金额		52,260.84		52,260.84
（1）摊销		52,260.84		52,260.84
3、本年减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围减少				
4、年末余额		110,756.15	899,760.68	1,010,516.83
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				

项目	土地使用权	财务软件	非专利技术	合计
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		153,528.12		153,528.12
2、年初账面价值		205,788.96		205,788.96

9、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
装修费	369,455.68		62,443.20		307,012.48	

10、递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	331,365.67	2,209,104.45	183,914.17	1,237,162.85

11、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	1,500,000.00	-
保证借款		-
抵押借款	3,071,720.00	-
质押借款	6,178,280.00	-
合计	**10,750,000.00**	**-**

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订了主合同授信协议，授信金额 10,000,000.00 元。同时签订了最高额抵押合同、最高额质押合同和最高额保证合同。

出质了本公司 2017 年 6 月 30 日的应收账款，担保债权最高金额为 10,000,000.00

元，在中国人民银行征信中心应收账款质押登记系统登记。

最高额质押合同和最高额保证合同的保证金额和形式，参见附注“八、4 关联方交易情况”。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，

12、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	8,016,690.42	2,204,449.51
1-2年	9,000.00	20,000.00
合计	**8,025,690.42**	**2,224,449.51**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京铭润创展科技有限公司	9,000.00	质保金
合计	**9,000.00**	

13、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	452,768.40	-
1-2年	-	-
2-3年	-	12,404.00
3年以上	12,404.00	-
合计	**465,172.40**	**12,404.00**

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海高泰信息科技有限公司	12,404.00	未结算

合计	12,404.00

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,858,474.46	54,267,354.15	54,215,072.95	4,910,755.66
二、离职后福利-设定提存计划		3,611,641.05	3,611,641.05	
三、辞退福利		54,900.00	54,900.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	**4,858,474.46**	**57,933,895.20**	**57,881,614.00**	**4,910,755.66**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,849,725.28	50,784,046.60	50,731,033.40	4,902,738.48
2、职工福利费		376,062.31	376,062.31	
3、社会保险费		1,796,549.65	1,796,549.65	
其中：医疗保险费		1,606,948.56	1,606,948.56	
工伤保险费		66,365.51	66,365.51	
生育保险费		123,235.58	123,235.58	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	732.00	1,101,745.72	1,102,477.72	-
5、工会经费和职工教育经费	8,017.18	208,949.87	208,949.87	8,017.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**4,858,474.46**	**54,267,354.15**	**54,215,072.95**	**4,910,755.66**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,481,733.33	3,481,733.33	
2、失业保险费		129,907.72	129,907.72	
3、企业年金缴费				
合计		**3,611,641.05**	**3,611,641.05**	

15、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,835,041.79	985,666.79
城市维护建设税	327.02	26,247.71
教育费附加	233.58	18,748.37
堤围费		
印花税	23,348.31	41,310.44
个人所得税		1,053.61
所得税	675,431.22	18,282.63

合计	**2,534,381.92**	**1,091,309.55**

16、应付股利

项目	2017.12.31	2016.12.31
普通股股利	6,160,000.00	

17、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
备用金		176,877.84
应付费用	789,626.91	576,562.03
合计	**789,626.91**	**753,439.87**

18、股本

项目	2017.01.01	本期增减				2017.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00					22,000,000.00

19、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	2,146,104.24			2,146,104.24
其他资本公积				
合计	**2,146,104.24**			**2,146,104.24**

20、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	363,375.94	1,139,357.11		1,502,733.05
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
合计	**363,375.94**	**1,139,357.11**	**1,502,733.05**

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,539,189.39	-
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	3,539,189.39	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,582,145.06	-
减：提取法定盈余公积	1,139,357.11	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	8,140,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-328,099.98	
期末未分配利润	**5,170,077.32**	**-**

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,444,261.37	88,807,898.15	102,675,760.83	81,586,947.89
其他业务			145,333.33	145,333.42
合计	**113,444,261.37**	**88,807,898.15**	**102,821,094.16**	**81,732,281.31**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络优化技术服务	73,587,970.77	58,963,157.34	85,183,356.81	72,771,071.86
网络维护技术服务	16,780,181.32	12,788,591.30	11,247,145.04	7,904,794.50

移动通信支撑技术方案和系统集成	23,076,109.28	17,056,149.51	6,245,258.98	911,081.53
合计	**113,444,261.37**	**88,807,898.15**	**102,675,760.83**	**81,586,947.89**

（3）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北区	1,815,693.72	1,524,614.12	2,603,863.7	2,287,110.16
华北区	9,366,743.28	6,929,365.17	7,407,163.55	6,013,973.42
华东区	1,941,676.24	1,563,624.57	3,628,505.67	2,517,719.12
华南区	89,097,298.52	69,585,585.51	75,474,703.56	59,917,293.08
华中区	2,578,464.24	1,971,088.92	1,885,056.68	990,772.9
西北区	4,274,474.28	3,945,940.44	5,984,745.83	5,412,358.93
西南区	4,369,911.09	3,287,679.42	5,691,721.84	4,447,720.28
合计	**113,444,261.37**	**88,807,898.15**	**102,675,760.83**	**81,586,947.89**

23、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		18,973.58
城市维护建设税	290,892.56	310,872.63
教育费附加	207,780.39	222,051.90
印花税	41,538.82	41,350.97
堤围费		17,982.53
价格调节基金		1,066.97
合计	**540,211.77**	**612,298.58**

24、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,597,785.76	1,369,217.31
业务招待费用	229,506.45	149,023.93
差旅费	587,325.43	459,124.64

福利费	82,742.41	147,295.17
办公费	406,582.74	306,618.60
合计	**2,903,942.79**	**2,431,279.65**

25、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,315,767.07	1,659,561.75
业务招待费	28,741.11	57,471.50
办公费	213,714.67	251,295.09
差旅费	54,044.96	108,635.87
租赁费	177,698.55	150,446.26
福利费	153,658.71	79,355.80
中介机构服务费	801,992.73	1,779,702.31
折旧费	191,389.18	49,519.09
研究开发费	7,205,818.13	7,240,667.58
累计摊销	50,940.12	50,940.12
其他	10,710.55	37,210.10
合计	**10,204,475.78**	**11,464,805.47**

26、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	100,539.91	127,349.63

减：利息收入	21,958.49	38,025.36
承兑汇票贴息	490,197.68	82,060.72
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	12,678.02	11,943.47
合计	**581,457.12**	**183,328.46**

27、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	981,942.11	-75,377.26
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	386,000.00	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	**1,367,942.11**	**-75,377.26**

28、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生生的利得		
银行理财产品收益	58,762.22	1,431.78
合计	**58,762.22**	**1,431.78**

29、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划	426,400.00	-
关于下达2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目计划的通知》（粤经信民营[2017]318号）	500,000.00	-
合计	**926,400.00**	**-**

30、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期
非流动资产处置利得合计		13,856.07	
其中：固定资产处置利得		13,856.07	
无形资产处置利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	1,321,227.31	1,144,945.48	1,321,227.31
其他	0.14	0.11	0.14
合计	**1,321,227.45**	**1,158,801.66**	**1,321,227.45**

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	2016年度
关于拨付2016年第四批（1）香洲区企业上市奖励资金的通知	139,120.00	
关于拨付2017年第一批香洲区企业上市奖励资金的通知	1,100,000.00	
《中国人民共和国个人所得税法》第十一条对扣缴义务人按照所扣缴的税款,付给百分之二的手续费	60,600.11	
珠海市社保局转企业稳岗补贴	18,507.20	
珠海市香洲区财政局香洲区科工局拨2016年市级高新技术产品补助资金	3,000.00	
软件产品增值税即征即退		8,887.48
15年第二批省高新技术企业培育库拟入库培育		100,000.00
珠海市香洲区科技和工业信息化局珠海市香洲区财政局关于下达香洲区2015年度第二批科学技术研究与开发专项资金的通知》		200,000.00
广东省科学技术厅广东省财政厅关于科技创新券后补助试行方案》科规财字〔2015〕20号省级科技创新券后补助资金		43,478.00
珠海市科技和工业信息化局珠海市财政局《关于下达市级高新技术企业培育奖补项目的通知》（珠科工信【2016】269号）文件		100,000.00
珠海市香洲区企业上市奖励实施办法》		400,000.00
广东省财政厅关于开展2016年科技创新券后补助申报工作的通知》（粤科函管字（2016）180号）		131,700.00

珠海市香洲区企业上市奖励实施办法》		160,880.00
合计	**1,321,227.31**	**1,144,945.48**

31、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		69,490.41	
非常损失			
滞纳金	7,216.71	11,557.62	7216.71
其他	1,141.63	0.01	1,141.63
合计	**8,358.34**	**81,048.04**	**8,358.34**

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	959,571.42	628,730.14
递延所得税费用	-205,351.50	14,342.80
合计	**754,219.92**	**643,072.94**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,582,145.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,587,321.759
子公司适用不同税率的影响	-16,828.26

调整以前期间所得税的影响	-544,369.39
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	265,002.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-536,906.24
所得税费用	**754,219.92**

33、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
政府补助	1,321,227.31	1,136,058.00
其他收益	926,400.00	-
利息收入	21,958.49	38,025.36
往来款	1,725,180.43	461,226.74
保证金、备用金等	1,301,597.56	1,367,680.59
合计	**5,296,363.79**	**3,002,990.69**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
销售、管理费用、劳务成本	4,855,193.61	4,202,808. 13
财务手续费	12,678.02	11,943.47
保证金、押金等	1,735,132.19	3,162,119.91
往来款	2,251,697.55	592,033.10
滞纳金	7,216.71	11,557.62
合计	**8,761,918.08**	**7,980,462.23**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度

往来款	500,000.00
合计	**500,000.00**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
筹资手续费		
往来款		850,000.00
合计	**-**	**850,000.00**

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,582,145.06	6,908,590.41
加：资产减值准备	1,367,942.11	-75,377.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,417.27	453,842.56
无形资产摊销	52,260.84	51,270.30
长期待摊费用摊销	62,443.20	5,203.60
资产处置损失（收益以“—”号填列）		55,634.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	100,539.91	127,349.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-58,762.22	-1,431.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-147,451.5	14,342.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-136,812.21	-2,065,150.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,249,892.91	-1,401,778.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,736,805.24	-4,552,240.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-754,305.36	-479,744.72
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	12,449,308.48	7,166,823.74
减：现金的期初余额	7,166,823.74	13,689,649.05
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	5,282,484.74	-6,522,825.31

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
一、现金	12,449,308.48	7,166,823.74
其中：库存现金	334.85	16,052.71
可随时用于支付的银行存款	12,448,973.63	7,150,771.03
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,549,308.48	7,166,823.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、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	100,000.00	2018年1月22日到期的保函
应收账款	10,000,000.00	2017年8月8日与中国银行股份有限公司珠海分行签订了授信合同，出质半年报前经营所产生的全部应收款。
合计	**10,100,000.00**	

36、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与收益相关				是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划	426,400.00		426,400.00			是
关于拨付2016年第四批（1）香洲区企业上市奖励资金的通知	139,120.00			139,120.00		是
关于拨付2017年第一批香洲区企业上市奖励资金的通知	1,100,000.00			1,100,000.00		是
关于下达2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目计划的通知》（粤经信民营[2017]318号）	500,000.00		500,000.00			是
《中国人民共和国个人所得税法》第十一条对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。	60,600.11			60,600.11		是
珠海市社保局转企业稳岗补贴	18,507.20			18,507.20		是
珠海市香洲区财政局香洲区科工局拨2016年市级高新技术产品补助资金	3,000.00			3,000.00		是
合计	**2,247,627.31**		**926,400.00**	**1,321,227.31**		

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2016年广东省企业研究开发省级财政	426,400.00			

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
补助资金项目计划		426,400.00		
关于拨付2016年第四批（1）香洲区企业上市奖励资金的通知	139,120.00		139,120.00	
关于拨付2017年第一批香洲区企业上市奖励资金的通知	1,100,000.00		1,100,000.00	
关于下达2017年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目计划的通知》（粤经信民营[2017]318号）	500,000.00	500,000.00		
《中国人民共和国个人所得税法》第十一条对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。	60,600.11		60,600.11	
珠海市社保局转企业稳岗补贴	18,507.20		18,507.20	
珠海市香洲区财政局香洲区科工局拨2016年市级高新技术产品补助资金	3,000.00		3,000.00	
合计	**2,247,627.31**	**926,400.00**	**1,321,227.31**	**-**

六、合并范围的变更

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%） 直接	间接	取得方式
贵州经纬天地通讯技术有限公司	贵州	贵州	互联网接入及相关服务	100		设立时取得 50%、购买少数股东权益取得 50%

八、关联方及其交易

1、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

2、本企业的实际控制人情况

股东名称	关联关系	类型	股东对本企业的持有比例	股东对本企业的表决权比例
刘萍	共同控制人	自然人	38.98%	38.98%
贾正屹	共同控制人	自然人	41.82%	41.82%

3、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
珠海木棉花投资管理合伙企业（有限公司）	股东，持有公司股权 9.01%
王磊	董事，持有公司股权 4.50%
陆妍	董事、财务总监，持有公司股权 2.16%
丛斌	董事，持有公司股权 2.48%
徐圣坚	监事会主席
姚敏	监事
刘丙岳	监事
郑莉	贾正屹配偶
重庆里程科技发展有限公司	持有 78%股权，张唯嘉（王磊配偶）持有 20%，王环持有 4%。王磊担任执行董事
重庆迈思餐饮管理有限公司	王磊持有 34%股权，担任监事
重庆正弦科技有限公司	王磊持有 9%股权
重庆多乐科技发展有限公司	张唯嘉（王磊配偶）持有 90%股权，担任执行董事、总经理
重庆赤云科技有限公司	张唯嘉持有 20%股权

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贾正屹	3,071,720.00	2017 年 7 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	否
贾正屹、郑莉	10,000,000.00	2017 年 7 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	否

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行于 2017 年 8 月 8 日签订了主合同授信额度协议，授信额度 10,000,000.00 元，同时签订了从合同：由贾正屹提供最高额抵押；贾正屹、郑莉提供最高额保证。

（1）贾正屹以其名义下的土地使用权作抵押物，提供最高额度抵押，抵押价值 3,071,720.00 元，已在中山市国土资源局登记；

（2）贾正屹、郑莉提供最高额担保债权，保证金额 10,000,000.00 元，保证方式为连带责任保证。

（2）关键管理人员报酬

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,004,308.00	1,100,430.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	内容	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
其他应付款	王磊		-	-
其他应付款	重庆里程科技发展有限公司		-	-
其他应付款	陆妍	日常费用报销	-	9,815.00
其他应付款	丛斌	日常费用报销	-	24,442.00
其他应付款	徐圣坚	日常费用报销	-	310.77
其他应付款	姚敏	日常费用报销	-	1,500.20
合计			-	36,067.97

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司预付河南国智恒北陡科技有限公司 150.00 万订金未收回，已于 2017 年 11 月 30 日交于珠海市仲裁委员会受理，法院已经开庭，本公司胜诉，但还未收到胜诉裁定书。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

资产负债表日后处置子公司

子公司在 2017 年 9 月取得贵州省贵阳市云岩区国家税务局核准注销；2017 年 12 月云岩区地方税务局七分局同意注销地税，2018 年 2 月 2 日撤销银行结算账户，2018 年 2 月 12 日云岩区工商行政管理局注册监督管理科下发了准予注销登记通知书，完成清算。因为在承接业务上有较多不确定性，无法估计影响数。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,748,834.10	100	2,209,104.45	5.17	40,539,729.65
其中：无信用风险组合	42,748,834.10	100	2,209,104.45	5.17	40,539,729.65
正常信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的应收账款					
合计	**42,748,834.10**	**100**	**2,209,104.45**	**5.17**	**40,539,729.65**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,749,109.55	100.00	1,203,957.71	5.80	19,545,151.84
其中：无信用风险组合					
正常信用风险组合	20,749,109.55	100.00	1,203,957.71	5.80	19,545,151.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**20,749,109.55**	**100.00**	**1,203,957.71**	**5.80**	**19,545,151.84**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	41,365,079.22	96.76	2,068,253.96	5.00	18,239,064.83	87.95	911,953.24	5.00
1 至 2 年	1,371,379.88	3.21	137,137.99	10.00	2,305,044.72	11.11	230,504.47	10.00
2 至 3 年	12,375.00	0.03	3,712.50	30.00	205,000.00	0.99	61,500.00	30.00

3 年以上

合计	**42,748,834.10**	**100**	**2,209,104.45**	**20,749,109.55**	**100.00**	**1,203,957.71**

（2）坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,203,957.71	1,005,146.74	-	-	2,209,104.45

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,087,710.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,359,503.50 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
长讯通信服务有限公司	11,081,504.26	1 年之内	25.92	554,075.21
广州杰赛科技股份有限公司	4,957,936.93	1 年之内	11.6	247,896.85
爱立信(中国)通信有限公司	3,315,829.22	1 年之内	7.76	165,791.46
爱立信(中国)通信有限公司	1,102,359.08	1-2 年	2.58	110,235.91
广东开明世纪信息科技有限公司	3,523,509.12	1 年之内	8.24	176,175.46
中国铁塔股份有限公司阳江市分公司	2,106,572.22	1 年之内	4.93	105,328.61
合计	**26,087,710.83**		**61.03**	**1,359,503.50**

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	2017.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,124,750.85	100.00			3,124,750.85
其中：账龄组合					
无信用风险组合	3,124,750.85	100.00			3,124,750.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**3,124,750.85**	**100.00**			**3,124,750.85**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,494,646.07	100.00			3,494,646.07
其中：账龄组合					
无信用风险组合	3,494,646.07	100.00			3,494,646.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**3,494,646.07**	**100.00**			**3,494,646.07**

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31

备用金	2,777,525.11	17,250.10
代垫社保/公积金/个人所得税	276,826.91	317,853.19
押金/保证金/质保金	70,398.83	3,159,542.78
合计	**3,124,750.85**	**3,494,646.07**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
河南国智恒北斗科技有限公司	否	保证金	1,500,000.00	1-2 年	48.00	
中国铁塔股份有限公司广东省分公司	否	保证金	400,000.00	1 年之内	12.80	
中国通信建设集团有限公司	否	保证金	303,600.00	1 年之内	9.72	
捷通信有限公司	否	保证金	51,972.42	1 年之内	1.66	
社保及公积金	否	代垫社保及公积金	276,826.91	1 年之内	8.86	
合计			**2,532,399.33**		**81.04**	

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	490,000.00	386,000.00	104,000.00	490,000.00		490,000.00

（2）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
贵州经纬天地通讯技术有限公司	490,000.00			490,000.00
减：长期投资减值准备	386,000.00			386,000.00
合计	104,000.00			104,000.00

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,455,129.30	88,783,051.31	100,852,338.42	80,436,040.60
其他业务			145,333.33	145,333.42
合计	**113,455,129.30**	**88,783,051.31**	**100,997,671.75**	**80,581,374.02**

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
移动通信支撑技术方案和系统集成	23,076,109.28	17,056,149.51	6,245,258.98	911,081.53
网络维护技术服务	16,780,181.32	12,788,591.30	10,304,511.86	7,227,131.25
网络优化技术服务	73,598,838.70	58,938,310.50	84,302,567.58	72,297,827.82
合计	**113,455,129.30**	**88,783,051.31**	**100,852,338.42**	**80,436,040.60**

5、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生生的利得		
银行理财产品收益	58,762.22	1,431.78
合计	**58,762.22**	**1,431.78**

十二、补充资料

1、当期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		
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，但与企业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	2,247,627.31	政府补助收入/其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	58,762.22	银行理财收
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,358.34	税收滞纳金、罚款、未抵扣进项税
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,298,031.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	345,773.03	
非经常性损益净额	1,952,258.16	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,952,258.16	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	**32.32**	**0.48**	**0.48**
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	**26.35**	**0.39**	**0.39**

3、加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2017 年	2016 年
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,582,145.06	6,908,590.41
非经常性损益	B	1,952,258.16	1,025,713.01

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	8,629,886.90	5,882,877.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,048,669.57	18,986,423.80
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
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	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
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	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
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	E4		2,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4		11
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F5		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,980,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	554,402.39	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	5	
报告期月份数	K	12	12

加权平均净资产	L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	32,745,743.10	24,274,052.34
加权平均净资产收益率	M=A/L	32.32%	28.46%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	26.35%	24.24%
期初股份总数	N	22,000,000.00	10,100,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		10,900,000.00
同一控制下吸收合并增加股份数	P1		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1		
股东以货币认购新股增加股份数	P2		1,000,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2		11
股东以货币认购新股增加股份数	P3		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q3		
股东以货币认购新股增加股份数	P4		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q4		
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		
加权平均股份数	W=N+O+P1×Q1/K+P2×Q2/K-R-S×T/	22,000,000.00	21,916,666.67

	K		
基本每股收益	X=A/W	0.48	0.32
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	0.39	0.27
稀释每股收益	Z=A/(W+U×V/K)	0.48	0.32
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1=C/(W+U×V/K)	0.39	0.27

广东经纬天地科技股份有限公司

2018 年 04 月 23 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室