深圳市本贸科技股份有限公司

二〇一七年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-52

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2018)第 441ZA6656 号

深圳市本贸科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市本贸科技股份有限公司（以下简称本贸科技）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本贸科技 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、22 营业收入和营业成本。

1、事项描述

本贸科技 2017 年度确认与工程承包服务相关的建造合同收入 365,541,598.09 元，占本贸科技营业收入的 85.92%。根据企业会计准则，在建造合同的结果能够可靠估计时，应当在资产负债表日按完工百分比法确认营业收入和营业成本。

本贸科技采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累计实际发生的工程成本占合同预估总成本的比例确定合同完工进度。由于合同预估总成本涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对建造合同收入确认实施的审计程序主要包括:

（1）对于建造合同收入，了解及评估了与建造合同收入及成本入账相关内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性;

（2）检查建造合同收入确认的会计政策，复核重大建造合同及关键合同条款;

（3）针对实际发生的工程成本，采用抽样方式检查实际发生工程成本的合同、发票等支持性文件，并执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间;

（4）评价了管理层于确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入，根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比，并获取外部第三方结算进行核对;

（5）对预计合同总成本、预计合同总收入或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查在建工程项目是否存在合同总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失;

（6）抽样测试了收入确认金额及期间，并对部分工程项目进行实地抽盘，分析其是否已根据完工进度在资产负债表准确确认。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、3 应收账款。

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，本贸科技的应收账款账面原值为 231,495,438.73 元，已计提坏账准备为 10,079,508.87 元，账面价值为 221,415,929.86 元，占财务报表资产总额的比例为 51.14%。对于应收账款的回收性以及坏账准备计提的充分性需要管理层运用重大会计估计和判断，根据客观证据识别发生减值的项目，若

应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。因此，我们确定应收账款的坏账准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层复核、评估和确定应收款项坏账准备内部控制的设计和执行，并对关键内部控制的运行有效性进行了测试，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

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

（3）对于单项金额重大的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出评估的依据，抽样检查期后收款的相关支持性证据；

（4）通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（5）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，检查管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

本贸科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括本贸科技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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

本贸科技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，管理层负责评估本贸科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本贸科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本贸科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对本贸科技的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致本贸科技不能持续经营。

（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。

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 北京　　中国注册会计师：

二〇一八年 四 月二十三日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳市本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	37,918,328.65	37,918,328.65	17,554,472.27	17,554,472.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资					
应收票据	五、2	17,986,000.00	17,986,000.00		
应收账款	五、3	221,415,929.86	221,415,929.86	72,826,742.82	72,826,742.82
预付款项	五、4	10,179,473.86	10,179,473.86	8,475,936.42	8,475,936.42
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	11,477,797.51	11,477,797.51	6,473,920.83	6,473,920.83
存货	五、6	6,000,996.07	6,000,996.07	26,959,733.81	26,959,733.81
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	68,000,000.00	68,000,000.00	44,203,249.80	44,203,249.80
流动资产合计		**372,978,525.95**	**372,978,525.95**	**176,494,055.95**	**176,494,055.95**
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					
投资性房地产					
固定资产	五、8	58,071,616.84	58,071,616.84	60,876,787.60	60,876,787.60
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					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、9	317,117.37	317,117.37	469,333.77	469,333.77
递延所得税资产	五、10	1,583,950.90	1,583,950.90	679,179.29	679,179.29
其他非流动资产					
非流动资产合计		**59,972,685.11**	**59,972,685.11**	**62,025,300.66**	**62,025,300.66**
资产总计		**432,951,211.06**	**432,951,211.06**	**238,519,356.61**	**238,519,356.61**

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、11	37,760,000.00	37,760,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、12	18,861,186.20	18,861,186.20		
应付账款	五、13	204,573,307.86	204,573,307.86	121,162,305.54	121,162,305.54
预收款项	五、14	11,025,137.25	11,025,137.25	1,073,304.99	1,073,304.99
应付职工薪酬	五、15	2,732,144.63	2,732,144.63	1,019,309.18	1,019,309.18
应交税费	五、16	10,710,591.01	10,710,591.01	2,985,106.02	2,985,106.02
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、17	2,841,452.85	2,841,452.85	6,439,948.10	6,439,948.10
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		**288,503,819.80**	**288,503,819.80**	**148,679,973.83**	**148,679,973.83**
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
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		**288,503,819.80**	**288,503,819.80**	**148,679,973.83**	**148,679,973.83**
股本	五、18	54,580,000.00	54,580,000.00	51,800,000.00	51,800,000.00
资本公积	五、19	36,379,988.46	36,379,988.46	21,451,388.46	21,451,388.46
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、20	5,348,740.28	5,348,740.28	1,658,799.43	1,658,799.43
未分配利润	五、21	48,138,662.52	48,138,662.52	14,929,194.89	14,929,194.89
归属于母公司股东权益合计		144,447,391.26	144,447,391.26	89,839,382.78	89,839,382.78
少数股东权益					
股东权益合计		**144,447,391.26**	**144,447,391.26**	**89,839,382.78**	**89,839,382.78**
负债和股东权益总计		**432,951,211.06**	**432,951,211.06**	**238,519,356.61**	**238,519,356.61**

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人:

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：深圳市本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、22	425,433,536.60	425,433,536.60	294,701,943.00	294,701,943.00
减：营业成本	五、22	338,406,132.01	338,406,132.01	236,108,353.47	236,108,353.47
税金及附加	五、23	1,297,837.04	1,297,837.04	2,745,372.84	2,745,372.84
销售费用	五、24	3,861,241.63	3,861,241.63	2,151,136.43	2,151,136.43
管理费用	五、25	33,320,120.46	33,320,120.46	28,729,567.27	28,729,567.27
财务费用	五、26	1,168,015.14	1,168,015.14	655,515.22	655,515.22
资产减值损失	五、27	6,031,810.76	6,031,810.76	2,177,085.01	2,177,085.01
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、28	789,103.84	789,103.84	-3,629,514.69	-3,629,514.69
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、29	1,101,800.00	1,101,800.00		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,239,283.40	43,239,283.40	18,505,398.07	18,505,398.07
加：营业外收入	五、30			692,902.04	692,902.04
减：营业外支出	五、31	102,352.07	102,352.07	172,986.31	172,986.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,136,931.33	43,136,931.33	19,025,313.80	19,025,313.80
减：所得税费用	五、32	6,237,522.85	6,237,522.85	2,437,319.48	2,437,319.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,899,408.48	36,899,408.48	16,587,994.32	16,587,994.32
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,899,408.48	36,899,408.48	16,587,994.32	16,587,994.32
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,899,408.48		16,587,994.32	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东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		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		36,899,408.48	36,899,408.48	16,587,994.32	16,587,994.32
归属于母公司股东的综合收益总额		36,899,408.48	36,899,408.48	16,587,994.32	16,587,994.32
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.68		0.32	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：深圳市本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		284,743,692.28	284,743,692.28	259,883,955.04	259,883,955.04
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	36,259,123.49	36,259,123.49	41,182,447.73	41,182,447.73
经营活动现金流入小计		321,002,815.77	321,002,815.77	301,066,402.77	301,066,402.77
购买商品、接受劳务支付的现金		251,475,365.17	251,475,365.17	207,009,739.46	207,009,739.46
支付给职工以及为职工支付的现金		18,244,314.19	18,244,314.19	12,772,239.74	12,772,239.74
支付的各项税费		11,167,688.44	11,167,688.44	6,706,865.69	6,706,865.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	32,676,607.70	32,676,607.70	57,065,799.65	57,065,799.65
经营活动现金流出小计		313,563,975.50	313,563,975.50	283,554,644.54	283,554,644.54
经营活动产生的现金流量净额		**7,438,840.27**	**7,438,840.27**	**17,511,758.23**	**17,511,758.23**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		83,450,000.00	83,450,000.00	150,606,839.27	150,606,839.27
取得投资收益收到的现金		789,103.84	789,103.84	586,114.93	586,114.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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		84,239,103.84	84,239,103.84	151,192,954.20	151,192,954.20
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,854.99	117,854.99	23,715,373.81	23,715,373.81
投资支付的现金		110,000,000.00	110,000,000.00	174,886,594.51	174,886,594.51
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		110,117,854.99	110,117,854.99	198,601,968.32	198,601,968.32
投资活动产生的现金流量净额		**-25,878,751.15**	**-25,878,751.15**	**-47,409,014.12**	**-47,409,014.12**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		17,708,600.00	17,708,600.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		91,300,000.00	91,300,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		109,008,600.00	109,008,600.00	16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		69,540,000.00	69,540,000.00	71,389.46	71,389.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,963,567.61	1,963,567.61	720,359.99	720,359.99
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	5,784,213.00	5,784,213.00		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		77,287,780.61	77,287,780.61	791,749.45	791,749.45
筹资活动产生的现金流量净额		**31,720,819.39**	**31,720,819.39**	**15,208,250.55**	**15,208,250.55**
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	五、34	**13,280,908.51**	**13,280,908.51**	**-14,689,005.34**	**-14,689,005.34**
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	16,804,472.27	16,804,472.27	31,493,477.61	31,493,477.61
六、期末现金及现金等价物余额	五、34	**30,085,380.78**	**30,085,380.78**	**16,804,472.27**	**16,804,472.27**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,800,000.00	21,451,388.46	-	-	-	1,658,799.43	14,929,194.89	-	89,839,382.78
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	51,800,000.00	21,451,388.46	-	-	-	1,658,799.43	14,929,194.89	-	89,839,382.78
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	3,689,940.85	33,209,467.63	-	54,608,008.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	36,899,408.48	-	36,899,408.48
（二）股东投入和减少资本	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	-	-	-	17,708,600.00
1. 股东投入资本	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	-	-	-	17,708,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,689,940.85	-3,689,940.85	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,689,940.85	-3,689,940.85	-	-
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	5,348,740.28	48,138,662.52	-	144,447,391.26

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

4-1-1-12

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,800,000.00	-	-	-	-	2,145,138.84	19,306,249.62	-	73,251,388.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	51,800,000.00	-	-	-	-	2,145,138.84	19,306,249.62	-	73,251,388.46
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	21,451,388.46	-	-	-	-486,339.41	-4,377,054.73	-	16,587,994.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,587,994.32	-	16,587,994.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,658,799.43	-1,658,799.43	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,658,799.43	-1,658,799.43	-	-
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	-	21,451,388.46	-	-	-	-2,145,138.84	-19,306,249.62	-	-
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	-	21,451,388.46	-	-	-	-2,145,138.84	-19,306,249.62	-	-
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	51,800,000.00	21,451,388.46	-	-	-	1,658,799.43	14,929,194.89	-	89,839,382.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

4-1-1-13

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,800,000.00	21,451,388.46	-	-	-	1,658,799.43	14,929,194.89	89,839,382.78
加：会计政策变更	——	——	——	——	——	——	——	——
前期差错更正	——	——	——	——	——	——	——	——
其他								
二、本年年初余额	51,800,000.00	21,451,388.46	-	-	-	1,658,799.43	14,929,194.89	89,839,382.78
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	3,689,940.85	33,209,467.63	54,608,008.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	36,899,408.48	36,899,408.48
（二）股东投入和减少资本	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	-	-	17,708,600.00
1. 股东投入资本	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	-	-	17,708,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,689,940.85	-3,689,940.85	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,689,940.85	-3,689,940.85	-
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	5,348,740.28	48,138,662.52	144,447,391.26

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

4-1-14

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳市本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**51,800,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2,145,138.84**	**19,306,249.62**	**73,251,388.46**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他								
二、本年年初余额	**51,800,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2,145,138.84**	**19,306,249.62**	**73,251,388.46**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**-**	**21,451,388.46**	**-**	**-**	**-**	**-486,339.41**	**-4,377,054.73**	**16,587,994.32**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	16,587,994.32	16,587,994.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,658,799.43	-1,658,799.43	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	1,658,799.43	-1,658,799.43	-
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	21,451,388.46	-	-	-	-2,145,138.84	-19,306,249.62	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	-	21,451,388.46	-	-	-	-2,145,138.84	-19,306,249.62	-
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	**51,800,000.00**	**21,451,388.46**	**-**	**-**	**-**	**1,658,799.43**	**14,929,194.89**	**89,839,382.78**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

4-1-1-15

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市本贸科技股份有限公司（以下简称"本公司"）是一家在广东省注册的股份有限公司，于 1997 年 2 月 5 日经深圳市市场监督管理局批准，由自然人谢鄂强、李国清，法人深圳市继威实业发展有限公司共同发起设立。统一社会信用代码：91440300279314954C。本公司注册资本人民币 5,458 万元。法定代表人：谢鄂强。本公司注册地址为深圳市南山区科园路 1006 号软件产业基地 5A 栋 1001。

本公司前身为原深圳市本贸工程技术有限公司，2016 年 3 月 12 日在该公司基础上改组为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统公司核准，2016 年 7 月 26 日，本公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称"本贸科技"，证券代码：838650。

根据 2017 年 2 月 8 日本公司召开 2017 年第一次临时股东大会会议决议和股票发行认购公告，决定公司注册资金由原人民币 5180 万元增至人民币 5458 万元，其中，原股东谢鄂强出资人民币 6,843,928.00 元，其中计入股本 1,074,400.00 元，计入资本公积 5,769,528.00 元；新股东嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,864,672.00 元，其中计入股本 1,705,600.00 元，计入资本公积 9,159,072.00 元。公司注册资金于 2017 年 3 月 17 日已缴足。2017 年 3 月 24 日，深圳致同会计师事务所（特殊普通合伙）对增资进行验资，并出具了"致同验字（2017）第 441ZC0131 号"验资报告。本次增资后，有限公司的股东结构如下：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	20,965,600.00	38.41
谢国强	12,432,000.00	22.78
谢运强	6,216,000.00	11.39
饶斌	2,900,800.00	5.31
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	18.98
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	1,705,600.00	3.13
合计	**54,580,000.00**	**100.00**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设工程部，研发部，行政人事部和财务部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围），如：兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；电脑智能系统工程的技术开发、销售；计算机软件的技术开发与销售；建筑智能化工程专业承包壹级（按：《工程设计与施工资质证书》C144012527-4 号经营）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成；防雷工程；装饰装修工程及机电安装工程（凭资质证书经营）；环保工程，城市及道路照明工程，建筑幕墙工程，钢结构工程，消防设施工程，防水防腐保温工程，金属屋面工程等（凭资质证书经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十六次会议于 2018 年 4 月 23 日批准。

2、合并财务报表范围

本财务报表合并范围：本贸新能源，详见"附注六、合并范围的变动"、"附注七、在其他主体中的权益披露"。由于子公司本贸新能源仅在 2015 年 12 月设立，未开始运营，因此合并及公司的财务数据一致，本附注不再对母公司进行披露。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16 和附注三、21。

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合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于"一揽子交易"的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于"一揽子交易"的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述"丧失子公司控制权的处理"。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于"一揽子交易"的，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。

②不属于"一揽子交易"的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

8、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本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、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合		以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为"建造合同形成的已完工未结算资产"；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为"建造合同形成的已结算尚未完工款"。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75
其他	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）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。

（5）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。

14、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、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。

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

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

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

20、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：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 数据中心硬件设备及相关产品销售收入

数据中心硬件设备及相关产品销售收入的确认方法为：取得客户的验收证明时，为收入确认时点。

② 数据中心运营维护服务收入

数据中心运营维护服务收入确认方法为：按完工百分比法确认收入，完工进度以与客户确认的结算单作为依据。

③ 数据中心机房施工收入

数据中心机房设计和施工收入确认方法：合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、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:

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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:

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

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

于资产负债表日，本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。

24、经营租赁与融资租赁

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。

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

25、重大会计判断和估计

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

递延所得税资产

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

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。		① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	36,899,408.48 -

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。		① 其他收益	1,101,800.00
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增"资产处置收益"项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除"营业外收入"和"营业外支出"项下的"其中：非流动资产处置利得"和"其中：非流动资产处置损失"项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。		① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	- - -

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
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

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市本贸科技股份有限公司	15
深圳市本贸新能源科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644200186，证书签发日期为 2016 年 11 月 15 日，有效期 3 年，据此，本公司 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			299.53			11,220.64
人民币			299.53			11,220.64
银行存款:			30,085,081.25			16,793,251.63
人民币			30,085,081.25			16,793,251.63
其他货币资金:			7,832,947.87			750,000.00
人民币			7,832,947.87			750,000.00
合　计			**37,918,328.65**			**17,554,472.27**

期末，本公司受限制的其他货币资金为保函保证金 2,048,734.87 元，承兑汇票保证金 5,784,213.00 元。

2、应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,986,000.00	-
合　计	**17,986,000.00**	-

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,000,000.00	-
合　计	**2,000,000.00**	-

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	230,220,586.95	99.45	8,804,657.09	3.82	221,415,929.86
组合小计	230,220,586.95	99.45	8,804,657.09	3.82	221,415,929.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,274,851.78	0.55	1,274,851.78	100.00	-
合　计	**231,495,438.73**	**100.00**	**10,079,508.87**	**4.35**	**221,415,929.86**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	75,496,278.91	98.34	2,669,536.09	3.54	72,826,742.82
组合小计	75,496,278.91	98.34	2,669,536.09	3.54	72,826,742.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,274,851.78	1.66	1,274,851.78	100.00	-
合　计	**76,771,130.69**	**100.00**	**3,944,387.87**	**5.14**	**72,826,742.82**

说明：

①期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
能通科技股份有限公司	988,360.77	988,360.77	100.00	企业破产
深圳中航电脑系统工程有限公司	273,132.64	273,132.64	100.00	企业破产
深圳市圳君实业发展有限公司	13,358.37	13,358.37	100.00	企业失联
合计	**1,274,851.78**	**1,274,851.78**	**100.00**	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	196,830,220.53	85.50	5,904,906.62	3.00	190,925,313.91
1 至 2 年	28,976,488.01	12.59	1,448,824.40	5.00	27,527,663.61
2 至 3 年	1,890,032.86	0.81	189,003.29	10.00	1,701,029.57
3 年以上	2,523,845.55	1.10	1,261,922.78	50.00	1,261,922.77
合　计	**230,220,586.95**	**100.00**	**8,804,657.09**	**3.82**	**221,415,929.86**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	68,300,782.52	90.47	2,049,023.48	3.00	66,251,759.04
1 至 2 年	4,092,700.29	5.42	204,635.01	5.00	3,888,065.28
2 至 3 年	2,838,801.13	3.76	283,880.11	10.00	2,554,921.02
3 年以上	263,994.97	0.35	131,997.49	50.00	131,997.48
合　计	**75,496,278.91**	**100.00**	**2,669,536.09**	**3.54**	**72,826,742.82**

（2）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,135,121.00 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
鞍山市云数科技发展有限公司	69,467,889.09	30.01	2,084,036.67
重庆腾讯信息技术有限公司	47,086,363.36	20.34	1,412,590.90
重庆云计算投资运营有限公司	18,788,339.56	8.12	563,650.19
北京亿龙信达科技有限公司	11,800,000.00	5.10	354,000.00
深圳润迅数据通信有限公司	10,805,719.72	4.67	324,171.59
合　计	**157,948,311.73**	**68.24**	**4,738,449.35**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	8,999,406.92	88.41	7,336,431.45	86.56
1 至 2 年	506,869.43	4.98	795,295.28	9.38
2 至 3 年	427,987.82	4.20	54,809.69	0.65
3 年以上	245,209.69	2.41	289,400.00	3.41
合　计	**10,179,473.86**	**100.00**	**8,475,936.42**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
深圳市路遥信息科技有限公司	5,000,000.00	49.12
重庆金亿源型钢有限公司	1,300,355.00	12.77
华美节能科技集团有限公司	622,821.40	6.12
北京鑫合永达科技发展有限公司	461,414.07	4.53
李燕	326,680.89	3.21
合计	**7,711,271.36**	**75.75**

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,957,961.35	100.00	480,163.84	4.02	11,477,797.51
组合小计	11,957,961.35	100.00	480,163.84	4.02	11,477,797.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**11,957,961.35**	**100.00**	**480,163.84**	**4.02**	**11,477,797.51**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,057,394.91	100.00	583,474.08	8.27	6,473,920.83
组合小计	7,057,394.91	100.00	583,474.08	8.27	6,473,920.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**7,057,394.91**	**100.00**	**583,474.08**	**8.27**	**6,473,920.83**

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	金　额	比例%	期末数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,529,974.40	79.70	285,899.23	3.00	9,244,075.17
1 至 2 年	2,139,881.85	17.90	106,994.09	5.00	2,032,887.76
2 至 3 年	141,955.10	1.19	14,195.52	10.00	127,759.58
3 年以上	146,150.00	1.21	73,075.00	50.00	73,075.00
合　计	**11,957,961.35**	**100.00**	**480,163.84**	**4.02**	**11,477,797.51**

账　龄	金　额	比例%	期初数 坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,069,371.56	71.84	152,081.14	3.00	4,917,290.42
1 至 2 年	1,204,486.10	17.07	60,224.31	5.00	1,144,261.79
2 至 3 年	51,500.00	0.73	5,150.00	10.00	46,350.00
3 年以上	732,037.25	10.36	366,018.63	50.00	366,018.62
合 计	**7,057,394.91**	**100.00**	**583,474.08**	**8.27**	**6,473,920.83**

（2）本期转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 103,310.24 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	9,144,246.00	4,666,500.00
备用金	212,576.21	17,653.00
往来款	2,585,618.74	2,371,041.91
其他	15,520.40	2,200.00
合 计	**11,957,961.35**	**7,057,394.91**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆两江新区建设管理事务中心	保证金	2,971,400.00	1 年以下	24.85	89,142.00
桑珠孜区人民政府财政财务	保证金	1,410,000.00	1 年以下	11.79	42,300.00
天津金云立方科技有限公司	往来款	1,100,000.00	1-2 年	9.20	55,000.00
鞍山市云数科技发展有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.36	50,000.00
深圳华盟工程再担保有限公司	保证金	706,316.00	1 年以下	5.91	21,189.48
合　计		**7,187,716.00**		**60.11**	**257,631.48**

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	656,042.21		656,042.21	6,619,451.30	-	6,619,451.30
发出商品	5,344,953.86		5,344,953.86	20,340,282.51	-	20,340,282.51
工程施工	-	-	-	-	-	-
合　计	**6,000,996.07**		**6,000,996.07**	**26,959,733.81**	**-**	**26,959,733.81**

① 工程施工

项　目	期末数	期初数
工程施工-工程成本	190,778,254.61	356,594,002.58
工程毛利	43,224,684.02	46,684,914.68
工程结算	-234,002,938.63	-403,278,917.26
合 计	-	-

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
工程施工	-	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-	-

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	除产品更新换代不再使用的原材料按市场可回收价值计算可变现净值外，其他原材料的可变现净值以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	
发出商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
工程施工	以预计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用	计提跌价的工程成本本期有所下降，少于合同约定金额

7、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税	-	1,690,668.08
待认证进项税	-	1,062,581.72
银行理财产品	68,000,000.00	41,450,000.00
合计	**68,000,000.00**	**44,203,249.80**

8、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合　计
一、账面原值:						
1.期初余额	64,478,384.87	1,038,064.71	1,468,499.00	687,737.17	559,830.05	68,232,515.80
2.本期增加金额	-	-	-	81,884.76	18,846.00	100,730.76
（1）购置	-	-	-	81,884.76	18,846.00	100,730.76
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	64,478,384.87	1,038,064.71	1,468,499.00	769,621.93	578,676.05	68,333,246.56
二、累计折旧						
1.期初余额	4,373,119.06	746,684.20	1,395,074.05	423,616.61	417,234.28	7,355,728.20
2.本期增加金额	2,527,706.26	170,267.01	-	133,913.42	74,014.83	2,905,901.52
（1）计提	2,527,706.26	170,267.01	-	133,913.42	74,014.83	2,905,901.52
（2）其他增加	-	-	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	
（2）其他减少	-	-	-	-	-	
4.期末余额	6,900,825.32	916,951.21	1,395,074.05	557,530.03	491,249.11	10,261,629.72
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	
（1）计提	-	-	-	-	-	
（2）其他增加	-	-	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	
（2）其他减少	-	-	-	-	-	
4.期末余额	-	-	-	-	-	
四、账面价值						
1.期末账面价值	**57,577,559.55**	**121,113.50**	**73,424.95**	**212,091.90**	**87,426.94**	**58,071,616.84**
2.期初账面价值	**60,105,265.81**	**291,380.51**	**73,424.95**	**264,120.56**	**142,595.77**	**60,876,787.60**

说明:

① 抵押、担保的固定资产情况（见附注五、35 所有权或使用权受到限制的资产）

本公司用深圳市软件产业基地 5 栋 A 座 1001 及 1002 两间办公室作为抵押物同建行城建支行办理最高额抵押贷款；合同编号：借 2016 额 49241 上步，贷款期限从 2017/3/9 至 2018/3/8;产权证编号为粤（2017）深圳市不动产权第 0015815 号及粤（2017）深圳市不动产权第 0015816 号。

9、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公室装修	469,333.77	-	152,216.40	-	317,117.37
合　计	**469,333.77**	**-**	**152,216.40**	**-**	**317,117.37**

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	10,559,672.71	1,583,950.90	4,527,847.06	679,179.29
合　计	**10,559,672.71**	**1,583,950.90**	**4,527,847.06**	**679,179.29**

11、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末数	期初数
抵押借款	37,760,000.00	16,000,000.00
合　计	**37,760,000.00**	**16,000,000.00**

说明：抵押借款是股东谢鄂强，谢国强，谢运强，在 2017 年签署了保证合同，联名为交通银行深圳香洲支行与本公司于 2017 年签订的编号为香洲企借 J20170316 的《综合授信合同》提供担保。根据《综合授信合同》，交通银行向授信人提供总额为人民币 2,000 万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，根据编号为香洲抵 J20170316 的抵押合同规定，股东谢鄂强以自有两套房产一并作为该《授信协议》的抵押物。截止 2017 年 12 月 31 日未还本金人民币 1,400 万元。

抵押借款是由股东谢鄂强，谢国强，谢运强，饶斌及股东亲属李静，在 2017 年签署了最高额不可撤销担保书，联名为招商银行股份有限公司深圳分行与本公司于 2017 年签订的编号为 755XY2017007010 号的《授信协议》提供担保。根据《授信协议》，招商银行向授信人提供总额为人民币 2,600 万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，根据编号为 755XY201700701006 号和 755XY201700701007 号的最高额抵押合同规定，股东谢鄂强和谢国强以深圳市群星广场共四套自有房产一并作为该《授信协议》的抵押物。截止 2017 年 12 月 31 日未还本金人民币 2,376 万元。

12、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,861,186.20	-
合计	**18,861,186.20**	**-**

说明：本期末没有已到期未支付的应付票据。

13、应付账款

项目	期末数	期初数
货款及工程款	204,573,307.86	121,162,305.54
合 计	**204,573,307.86**	**121,162,305.54**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市众志建筑工程劳务有限公司	43,055,085.92	未到结算时间
上海网盛信息科技有限公司	14,659,678.21	未到结算时间
杭州赢天下建筑有限公司	3,324,000.00	未到结算时间
重庆金华电器成套有限公司	2,621,000.00	未到结算时间
重庆重变电器有限责任公司	2,548,000.00	未到结算时间
合 计	**66,207,764.13**	

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
设备款	11,014,775.83	1,073,304.99
工程款	10,361.42	-
合 计	**11,025,137.25**	**1,073,304.99**

（1）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
湖北富能能源技术工程有限公司	381,100.00	预收未发货
富士康集团	439,154.86	预收未发货
合 计	**820,254.86**	

15、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,019,309.18	19,236,115.32	17,526,546.87	2,728,877.63
离职后福利-设定提存计划	-	721,034.32	717,767.32	3,267.00
合计	**1,019,309.18**	**19,957,149.64**	**18,244,314.19**	**2,732,144.63**

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,002,082.68	18,048,673.42	16,373,289.11	2,677,466.99
职工福利费	-	333,916.01	333,916.01	-
社会保险费	-	342,854.69	340,916.05	1,938.64
其中：1. 医疗保险费	-	303,623.43	301,861.03	1,762.40

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 工伤保险费	-	13,836.39	13,801.14	35.25
3. 生育保险费	-	25,394.87	25,253.88	140.99
住房公积金	17,226.50	474,718.65	442,473.15	49,472.00
工会经费和职工教育经费	-	35,952.55	35,952.55	-
合计	**1,019,309.18**	**19,236,115.32**	**17,526,546.87**	**2,728,877.63**

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	721,034.32	717,767.32	3,267.00
其中：1. 基本养老保险费	-	673,942.83	670,807.83	3,135.00
2. 失业保险费	-	47,091.49	46,959.49	132.00
合计	**-**	**721,034.32**	**717,767.32**	**3,267.00**

16、应交税费

税　项	期末数	期初数
企业所得税	6,896,410.26	2,689,357.40
增值税	3,490,326.84	-
城市维护建设税	61,340.34	115,618.38
教育费附加	26,287.92	49,549.94
地方教育费附加	17,525.87	33,033.82
土地使用税	729.89	-
房产税	85,712.42	-
代扣代缴个人所得税	572.34	1,438.58
其他	131,685.13	96,107.90
合　计	**10,710,591.01**	**2,985,106.02**

17、其他应付款

项　目	期末数	期初数
往来款	2,521,245.35	6,067,284.61
押金	211,692.60	61,692.60
备用金	87,114.10	226,267.41
其他	21,400.80	84,703.48
合　计	**2,841,452.85**	**6,439,948.10**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	1,100,000.00	未到结算时间
合　计	**1,100,000.00**	

18、股本（单位：万股）

项　目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谢鄂强	1,989.12	107.44	-	-	-	107.44	2,096.56
谢国强	1,243.20	-	-	-	-	-	1,243.20
谢运强	621.60	-	-	-	-	-	621.60
饶斌	290.08	-	-	-	-	-	290.08
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	1,036.00	-	-	-	-	-	1,036.00
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	-	170.56	-	-	-	170.56	170.56
股份总数	**5,180.00**	**278.00**	**-**	**-**	**-**	**278.00**	**5,458.00**

说明：股本变动详细见"一、公司基本情况—公司概况"。

19、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,451,388.46	14,928,600.00	-	36,379,988.46
合　计	**21,451,388.46**	**14,928,600.00**	**-**	**36,379,988.46**

说明：本期股本溢价增加系公司股东谢鄂强、嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 3 月 17 日出资人民币 17,708,600.00 元，其中股本为人民币 2,780,000.00 元，资本公积为人民币 14,928,600.00 元。本次增资经致同会计师事务所于 2017 年 3 月 24 日出具验资报告"致同验字（2017）第 441ZC0131 号"。

20、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,658,799.43	3,689,940.85	-	5,348,740.28
合　计	**1,658,799.43**	**3,689,940.85**	**-**	**5,348,740.28**

21、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	14,929,194.89	19,306,249.62	--
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	14,929,194.89	19,306,249.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,899,408.48	16,587,994.32	--
减：提取法定盈余公积	3,689,940.85	1,658,799.43	10%
提取任意盈余公积	-	-	
净资产折股	-	19,306,249.62	-
期末未分配利润	48,138,662.52	14,929,194.89	

22、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,433,536.60	338,406,132.01	294,701,943.00	236,108,353.47

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据中心机房施工收入	365,541,598.09	292,092,933.56	246,843,501.96	194,900,823.05
数据中心硬件及相关产品销售收入	46,839,940.53	40,448,341.66	42,312,149.71	37,816,287.88
数据中心营运维护服务收入	13,051,997.98	5,864,856.79	5,546,291.33	3,391,242.54
合　计	**425,433,536.60**	**338,406,132.01**	**294,701,943.00**	**236,108,353.47**

23、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城建税	432,810.42	447,058.40
房产税	285,708.10	-
印花税	256,865.19	114,795.10
教育费附加	189,143.69	195,462.86
地方教育费附加	126,095.93	130,308.54
城镇土地使用税	4,213.71	1,326.15
车船使用税	3,000.00	-
营业税	-	1,856,421.79
合　计	**1,297,837.04**	**2,745,372.84**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,986,199.67	917,689.64
业务招待费	643,142.97	210,947.63
差旅费	417,361.53	355,022.50
办公费	222,914.65	38,644.93
工程后期维修费	84,514.84	434,904.68
交通费	56,922.44	25,019.00
汽车费用	51,459.73	37,350.60
其他	398,725.80	131,557.45
合　计	**3,861,241.63**	**2,151,136.43**

25、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
研发支出	15,692,899.33	12,880,102.44
职工薪酬	9,728,269.28	7,728,662.91
折旧及摊销	1,949,126.53	1,476,953.14
差旅费	1,371,550.28	1,334,554.70
审计咨询顾问费	1,313,292.32	2,249,344.41
业务招待费	1,100,342.71	1,084,756.38
办公费	882,940.72	638,516.91
房租管理维护费	357,550.55	371,070.81
诉讼费	244,163.54	-
水电费	67,402.40	89,553.65
电话费	63,584.74	171,152.12
其他	548,998.06	680,454.73
印花税	-	24,445.07
合　计	**33,320,120.46**	**28,729,567.27**

26、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,201,367.61	720,359.99
减：利息收入	169,365.94	107,817.96
手续费及其他	136,013.47	42,973.19
合　计	**1,168,015.14**	**655,515.22**

27、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,031,810.76	2,177,085.01
合　计	**6,031,810.76**	**2,177,085.01**

28、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-4,215,629.62
银行理财产品	789,103.84	586,114.93
合　计	**789,103.84**	**-3,629,514.69**

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市政府软件资金资助费	1,800.00		与收益相关
新三板挂牌资助费	500,000.00		与收益相关
深圳市南山区政府上市补贴款	600,000.00		与收益相关
合　计	**1,101,800.00**		

说明:

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、1。

30、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	692,900.00	-
其他	-	2.04	-
合　计	**-**	**692,902.04**	**-**

其中，政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
软件著作权资助费		900.00	与收益相关	
国家科学创新委员会研发资助费		692,000.00	与收益相关	
合　计		**692,900.00**		

31、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非公益性捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款支出	2,352.07	71,759.91	2,352.07
其他	-	1,226.40	-
合　计	**102,352.07**	**172,986.31**	**102,352.07**

32、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,142,294.46	3,453,729.57
递延所得税费用	-904,771.61	-1,016,410.09
合　计	**6,237,522.85**	**2,437,319.48**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	43,136,931.33	19,025,313.80
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	6,470,539.70	2,853,797.07
不可抵扣的成本、费用和损失	104,122.56	101,525.46
研究开发费加成扣除的纳税影响(以"-"填列)	-337,139.41	-518,003.05
所得税费用	6,237,522.85	2,437,319.48

33、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	169,188.29	107,817.96
往来款项	34,225,935.20	40,381,729.77
补贴收入	1,864,000.00	692,900.00
合 计	**36,259,123.49**	**41,182,447.73**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	16,749,004.34	16,799,956.72
往来款	15,793,715.70	40,230,925.58
其他	133,887.66	34,917.35
合 计	**32,676,607.70**	**57,065,799.65**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,784,213.00	-
合 计	**5,784,213.00**	**-**

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,899,408.48	16,587,994.32
加：资产减值准备	6,031,810.76	2,177,085.01
固定资产折旧	2,905,901.52	2,512,851.35
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	152,216.40	164,901.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"-"号填列）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	1,201,367.61	720,359.99
投资损失（收益以"－"号填列）	-789,103.84	3,629,514.69
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	-904,771.61	-326,562.74
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	-	-689,847.35
存货的减少（增加以"－"号填列）	20,958,737.74	-13,794,214.62
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-176,313,564.36	-52,577,700.99
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	117,296,837.57	59,107,377.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,438,840.27	17,511,758.23
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	30,085,380.78	16,804,472.27
减：现金的期初余额	16,804,472.27	31,493,477.61
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	13,280,908.51	-14,689,005.34

说明：本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为人民币 2,000,000.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	30,085,380.78	16,804,472.27
其中：库存现金	299.53	11,220.64
可随时用于支付的银行存款	30,085,081.25	16,793,251.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	30,085,380.78	16,804,472.27

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	2,048,734.87	作为保函保证金
货币资金	5,784,213.00	作为承兑汇票保证金
固定资产	35,716,399.77	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	139,323,659.01	作为《授信额度合同》质押
合　计	**182,873,006.65**	

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市本贸新能源科技有限公司	深圳	深圳	尚未实施运营	100	-	设立

说明：本公司计划设置该子公司经营新能源领域的业务，但目前条件还未成熟，所以暂未运营，若董事会认为条件成熟会开始运营该子公司。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.24%（2016 年：50.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.11%（2016 年：68.16%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 10,003.72 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 1,300 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	3,776.00				**3,776.00**
应付票据	1,886.12				**1,886.12**
应付账款	20,457.33				**20,457.33**
其他应付款	284.15				**284.15**
金融负债合计	**26,403.60**				**26,403.60**

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	1,600.00				**1,600.00**
应付票据	-				-
应付账款	12,116.23				**12,116.23**
其他应付款	644.00				**644.00**
金融负债合计	**14,360.23**				**14,360.23**

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

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 66.64%（2016 年 12 月 31 日：62.33%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2017 年12 月31 日，本公司无公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名　称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性　质
谢鄂强	实际控制人	38.41	自然人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
谢国强	股东、董事
谢运强	股东、监事
饶斌	股东、董事
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市泛亚网络科技有限公司	本公司股东控股公司
深圳市本贸投资控股有限公司	本公司股东控股公司
李静	本公司股东亲属
舒相军	财务总监、董事会秘书
郭巧玉	监事
郭国明	监事会主席
陈冕	董事

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

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
谢鄂强、谢国强、谢运强、饶斌、李静	26,000,000.00	2017 年 7 月 17 日	2018 年 7 月 16 日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强、饶斌	80,000,000.00	2017 年 3 月 9 日	2018 年 3 月 8 日	是
谢鄂强、谢国强、谢运强	20,000,000.00	2017 年 3 月 28 日	2018 年 3 月 23 日	否
谢鄂强、李静	25,000,000.00	2017 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	否

说明：

1、股东谢鄂强，谢国强，谢运强，饶斌及股东亲属李静，在 2017 年签署了最高额不可撤销担保书，编号为 755XY201700701001-755XY201700701005，联名为招商银行股份有限公司深圳分行与本公司于 2017 年签订的编号为 755XY2017007010 号的《授信协议》提供担保,担保金额为人民币 2,600 万元。根据《授信协议》，招商银行向授信人提供总额为

人民币 2,600 万元整(含等值其他币种)的授信额度。同时，根据编号为 755XY201700701006 号和 755XY201700701007 号的最高额抵押合同规定，股东谢鄂强和谢国强以深圳市群星广场共四套自有房产一并作为该《授信协议》的抵押物。

2、股东谢鄂强，谢国强，谢运强，饶斌，在 2017 年签署了额度借款自然人保证合同，联名为建设银行深圳市分行与本公司于 2017 年签订的编号为借 2016 年额 49241 上步的《额度借款合同》提供担保，保证合同编号为保 2016 额 49241 上步-1-保 2016 额 49241 上步-4，担保金额为人民币 8,000 万元。根据《额度借款合同》，建设银行向授信人提供总额为人民币 8,000 万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，根据编号为抵 2016 年额 49241 上步-1 的额度最高额抵押合同规定，本公司用深圳市软件产业基地 5 栋 A 座 1001 及 1002 两间办公室作为抵押物，产权证编号为深房地字第 4000627405 号及深房地字第 4000627404 号；连同深圳湾科技生态园第一区 5 栋 35 层 35D04\35D05\35D06\35D07\35D08\35D09 六套房产取得不动产登记证明后办理抵押登记；放款合同对应的应收账款质押。

3、股东谢鄂强，谢国强，谢运强，在 2017 年签署了保证合同，联名为交通银行深圳香洲支行与本公司于 2017 年签订的编号为香洲企借 J20170316 的《综合授信合同》提供担保，编号为香洲保证 J2017316，保证金额为人民币 2,000 万元，。根据《综合授信合同》，交通银行向授信人提供总额为人民币 2,000 万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，根据编号为香洲抵 J20170316 的抵押合同规定，股东谢鄂强以自有两套房产一并作为该《授信协议》的抵押物。

4、股东谢鄂强及股东亲属李静，在 2017 年签署了保证合同，联名为浦发银行深圳分行与本公司于 2017 年签订的编号为 BC2017101900000799 的《融资额度协议》提供担保，担保编号为 ZB793520170000005，担保金额为人民币 2,500 万元。根据《融资额度协议》，浦发银行向授信人提供总额为人民币 2,500 万元整(含等值其他币种)的授信额度。同时，根据编号为 ZZ7935201700000001 的应收账款最高质押合同规定，重庆腾讯云计算数据中心一期机房项目下生成的应收账款作为该《融资额度协议》的质押。

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,262,340.87	1,762,634.57

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	233,771.57	279,091.68
资产负债表日后第 2 年	-	139,821.30
合 计	**233,771.57**	**418,912.98**

（2）其他承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市政府软件资金资助费	财政拨款	-	1,800.00	其他收益	与收益相关
新三板挂牌资助费	财政拨款	-	500,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市南山区政府上市补贴款	财政拨款	-	600,000.00	其他收益	与收益相关
软件著作权资助费	财政拨款	900.00	-	营业外收入	与收益相关
国家科学创新委员会研发资助费	财政拨款	692,000.00	-	营业外收入	与收益相关
合 计		**692,900.00**	**1,101,800.00**		

（2）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
政策性优惠贷款贴息	财政拨款	-	762,200.00	财务费用	与收益相关
合 计		**-**	**762,200.00**		

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,864,000.00	
投资收益	789,103.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,352.07	
非经常性损益总额	2,550,751.77	
减：非经常性损益的所得税影响数	382,612.77	
非经常性损益净额	2,168,139.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,168,139.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.35	0.68	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.83	0.64	

深圳市本贸科技股份有限公司

2018 年 4 月 23 日

编号:1 03015108

营业执照

(副 本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人	徐华
成立日期	2011年12月22日
合伙期限	2011年12月22日至 长期
经营范围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 01 月 17 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所
执业证书

41-1-61

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

证书序号：NO. 019877

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月二十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000443

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11 发证时间：二〇一六年 四 月十五日

证书有效期至：二〇二一八年 四月 十五日

4-1-1-62

Grant Thornton
致同

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所合伙人陈志芳、高虹、黄声森、苏洋、王忠年、肖双飞等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2018年1月1日至2018年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

徐 华

2018年1月1日

关于本贸科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

希会其字(2020)0265 号

目　录

一、前期会计差错更正的专项说明.....（1-13）

二、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所业务许可证

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字（2020）0265号

关于本贸科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

本贸科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了本贸科技股份有限公司（以下简称“本贸科技”或“公司”）管理层编制的2017-2019年度精选层申报财务报表。

按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》等相关文件的规定对前期会计差错更正和披露是本贸科技管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明，除了对本贸科技实施财务报表审计中所执行的前期会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解本贸科技前期会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审计财务报表一并阅读。

本贸科技做出的前期会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

2020年6月22日，本贸科技第二届董事会第二十次会议审议通过《关于对前期会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，会计差错更正事项的主要原因及调整事项如下：

（一）会计差错更正事项的主要原因

1.公司根据《高新技术企业认定管理办法（2016修订）》（国科发火[2016]32号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《财政部关于企业加强研发费用财务管理的若干意见》（财企2007）194号）对研发费用投入进

行了检查，调整了不符合规定的研发支出（以下简称“研发费用调整事项”）。

2. 公司根据《企业会计准则第15号—建造合同》的规定，对2017-2019年跨年度数据中心基础设施建设项目，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定的完工进度对建设项目合同收入和合同成本进行了重新梳理，调整了相关期间的收入、成本等项目（以下简称“建造合同调整事项”）。

3. 公司对2017年因采购订单取消引起的成本重复暂估入账错误进行了调整。

4. 公司对2017年末待抵扣增值税进项税额根据其余额性质和流动性由应交税费调整至其他流动资产。

（二）调整事项情况（注：以下调整事项董事会已审批）

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	对2019年累计影响数	对2018年累计影响数	对2017年累计影响数	备注
1	研发费用调整事项	营业成本	9,017,025.47	4,823,731.81	4,560,807.00	
		销售费用		500,263.95		
		研发费用	-9,017,025.47	-5,323,995.76	-4,560,807.00	
2	建造合同调整事项	应收账款	623,014.04	1,619,904.28	-3,188,120.02	
		预收账款		162,103.51	162,103.51	
		营业收入	-835,512.56	4,539,004.61	-2,588,358.29	
		应交税费	58,096.84	57,371.01	-211,648.68	
		未分配利润	1,400,429.76	-3,138,574.85	-550,216.56	对应期初未分配利润
3	调整2017年因采购订单取消引起的成本重复暂估入账错误	应付账款		-1,486,298.67	-1,486,298.67	
		营业成本	1,486,298.67		-1,486,298.67	
		未分配利润	1,486,298.67	1,486,298.67		对应期初未分配利润
4	调整待抵扣增值税进项税额列报	其他流动资产			13,693,208.35	
		应交税费			13,693,208.35	
5	调整事项对其他项目影响	资产减值损失（损失以“-”号填列）		-144,240.73	95,643.60	
		信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,906.71			
		应收账款	-18,690.42	-48,597.13	95,643.60	对应坏账准备
		应交税费	683,112.53	1,031,384.21	-165,308.94	
		递延所得税资产	2,803.56	7,289.57	-14,346.54	
		所得税费用	-343,785.67	1,175,057.04	-150,962.40	

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	对2019年累计影响数	对2018年累计影响数	对2017年累计影响数	备注
		未分配利润	-1,309,117.09	332,151.36		对应期初未分配利润
		未分配利润	194,811.89	-321,970.68	85,545.36	对应利润分配-提取盈余公积
		盈余公积	41,613.43	236,425.32	-85,545.36	

二、会计差错更正事项对财务报表的影响

（一）上述差错更正事项对本贸科技2019年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	合并调整后		合并调整前
应收账款	311,065,238.82	604,323.62	310,460,915.20
递延所得税资产	19,408,975.71	2,803.56	19,406,172.15
应交税费	49,549,230.80	741,209.37	48,808,021.43
盈余公积	21,295,055.86	41,613.43	21,253,442.43
未分配利润	144,543,886.17	-175,695.62	144,719,581.79

2. 母公司资产负债表

资　产	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
应收账款	404,307,459.98	604,323.62	403,703,136.36
递延所得税资产	3,010,637.19	2,803.56	3,007,833.63
应交税费	48,841,769.28	741,209.37	48,100,559.91
盈余公积	21,295,055.86	41,613.43	21,253,442.43
未分配利润	191,105,286.29	-175,695.62	191,280,981.91

3. 合并利润表

项　目	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	合并调整后		合并调整前
营业收入	468,438,976.02	-835,512.56	469,274,488.58
营业成本	330,454,744.53	10,503,324.14	319,951,420.39
研发费用	13,471,793.40	-9,017,025.47	22,488,818.87
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-4,369,172.31	29,906.71	-4,399,079.02
所得税费用	3,051,140.83	-343,785.67	3,394,926.50

项　目	2019 年末余额	调整金额	2019 年末余额
	合并调整后		合并调整前
净利润	58,815,326.82	-1,948,118.85	60,763,445.67
归属于母公司所有者的净利润	60,956,903.00	-1,948,118.85	62,905,021.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,956,903.00	-1,948,118.85	62,905,021.85
基本每股收益	1.07	-0.03	1.10
稀释每股收益	1.07	-0.03	1.10

4. 母公司利润表

项　目	2019 年末余额	调整金额	2019 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	699,276,614.28	-835,512.56	700,112,126.84
营业成本	505,317,904.17	10,503,324.14	494,814,580.03
研发费用	13,471,793.40	-9,017,025.47	22,488,818.87
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-4,065,257.21	29,906.71	-4,095,163.92
所得税费用	19,236,947.46	-343,785.67	19,580,733.13
净利润	107,516,938.44	-1,948,118.85	109,465,057.29

（二）上述差错更正事项对本贸科技2018年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	合并调整后		合并调整前
应收账款	321,356,924.34	1,571,307.15	319,785,617.19
递延所得税资产	2,400,848.61	7,289.57	2,393,559.04
应付账款	181,264,727.37	-1,486,298.67	182,751,026.04
预收款项	3,954,647.27	162,103.51	3,792,543.76
应交税费	42,622,943.86	1,088,755.22	41,534,188.64
盈余公积	10,543,362.02	236,425.32	10,306,936.70
未分配利润	94,338,677.01	1,577,611.34	92,761,065.67

2. 母公司资产负债表

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
应收账款	321,356,924.34	1,571,307.15	319,785,617.19

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
递延所得税资产	2,400,848.61	7,289.57	2,393,559.04
应付账款	181,264,727.37	-1,486,298.67	182,751,026.04
预收款项	3,954,647.27	162,103.51	3,792,543.76
应交税费	42,623,423.86	1,088,755.22	41,534,668.64
盈余公积	10,543,362.02	236,425.32	10,306,936.70
未分配利润	94,340,041.69	1,577,611.34	92,762,430.35

3. 合并利润表

项　目	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	合并调整后		合并调整前
营业收入	424,371,534.15	4,539,004.61	419,832,529.54
营业成本	318,134,224.70	4,823,731.81	313,310,492.89
销售费用	4,796,926.75	500,263.95	4,296,662.80
研发费用	10,236,141.90	-5,323,995.76	15,560,137.66
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,541,628.28	-144,240.73	-5,397,387.55
所得税费用	9,918,134.60	1,175,057.04	8,743,077.56
净利润	52,799,970.12	3,219,706.84	49,580,263.28
归属于母公司所有者的净利润	52,800,306.41	3,219,706.84	49,580,599.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,800,306.41	3,219,706.84	49,580,599.57
基本每股收益	0.97	0.06	0.91
稀释每股收益	0.97	0.06	0.91

4. 母公司利润表

项　目	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	424,371,534.15	4,539,004.61	419,832,529.54
营业成本	318,134,224.70	4,823,731.81	313,310,492.89
销售费用	4,796,926.75	500,263.95	4,296,662.80
研发费用	10,236,141.90	-5,323,995.76	15,560,137.66
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,541,628.28	-144,240.73	-5,397,387.55
所得税费用	9,918,134.60	1,175,057.04	8,743,077.56
净利润	52,801,671.09	3,219,706.84	49,581,964.25

（三）上述差错更正事项对本贸科技2017年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2017 年末余额 合并调整后	调整金额	2017 年末余额 合并调整前
应收账款	218,323,453.44	-3,092,476.42	221,415,929.86
其他流动资产	81,693,208.35	13,693,208.35	68,000,000.00
递延所得税资产	1,569,604.36	-14,346.54	1,583,950.90
应付账款	203,087,009.19	-1,486,298.67	204,573,307.86
预收款项	11,187,240.76	162,103.51	11,025,137.25
应交税费	24,026,841.74	13,316,250.73	10,710,591.01
盈余公积	5,263,194.92	-85,545.36	5,348,740.28
未分配利润	46,818,537.70	-1,320,124.82	48,138,662.52

2. 母公司资产负债表

资　产	2017 年末余额 母公司调整后	调整金额	2017 年末余额 母公司调整前
应收账款	218,323,453.44	-3,092,476.42	221,415,929.86
其他流动资产	81,693,208.35	13,693,208.35	68,000,000.00
递延所得税资产	1,569,604.36	-14,346.54	1,583,950.90
应付账款	203,087,009.19	-1,486,298.67	204,573,307.86
预收款项	11,187,240.76	162,103.51	11,025,137.25
应交税费	24,026,841.74	13,316,250.73	10,710,591.01
盈余公积	5,263,194.92	-85,545.36	5,348,740.28
未分配利润	46,818,537.70	-1,320,124.82	48,138,662.52

3. 合并利润表

项　目	2017 年末余额 合并调整后	调整金额	2017 年末余额 合并调整前
营业收入	422,845,178.31	-2,588,358.29	425,433,536.60
营业成本	341,480,640.34	3,074,508.33	338,406,132.01
研发费用	11,132,092.33	-4,560,807.00	15,692,899.33
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,936,167.16	95,643.60	-6,031,810.76
所得税费用	6,086,560.45	-150,962.40	6,237,522.85
净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48
归属于母公司所有者的净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48
归属于母公司所有者	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48

项　目	2017 年末余额	调整金额	2017 年末余额
	合并调整后		合并调整前
的综合收益总额			
基本每股收益	0.67	-0.01	0.68
稀释每股收益	0.67	-0.01	0.68

4. 母公司利润表

项　目	2017 年末余额	调整金额	2017 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	422,845,178.31	-2,588,358.29	425,433,536.60
营业成本	341,480,640.34	3,074,508.33	338,406,132.01
研发费用	11,132,092.33	-4,560,807.00	15,692,899.33
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,936,167.16	95,643.60	-6,031,810.76
所得税费用	6,086,560.45	-150,962.40	6,237,522.85
净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48

三、财务报表附注信息披露的差错更正

（一）现金流量表补充资料

1. 更正前

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	60,763,445.67	49,580,263.28	36,899,408.48
加：资产减值准备	4,399,079.02	5,397,387.55	6,031,810.76
固定资产折旧	4,100,000.90	2,843,819.39	2,905,901.52
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,033,009.92	233,327.49	152,216.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益			
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）	7,221,643.80	1,945,816.02	1,201,367.61
投资损失（收益以“—”号填列）	1,834,490.98	-1,092,797.23	-789,103.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,012,613.11	-809,608.14	-904,771.61
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）	-14,662,159.59	-5,955,815.72	20,958,737.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,094,062.00	-119,259,174.29	-176,313,564.36

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,482,348.20	1,740,813.10	117,296,837.57
其他	-15,939,868.53	-8,095,337.81	
经营活动产生的现金流量净额	78,125,315.26	-73,471,306.36	7,438,840.27
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	76,426,081.23	75,543,956.59	30,085,380.78
减：现金的期初余额	75,543,956.59	30,085,380.78	16,804,472.27
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	882,124.64	45,458,575.81	13,280,908.51

2. 更正后

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	58,815,326.82	52,799,970.12	36,043,954.86
加：资产减值准备	4,369,172.31	5,541,628.28	5,936,167.16
固定资产折旧	4,100,000.90	2,843,819.39	2,905,901.52
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,033,009.92	233,327.49	152,216.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益			
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）	7,221,643.80	1,945,816.02	1,201,367.61
投资损失（收益以“－”号填列）	1,834,490.98	-1,092,797.23	-789,103.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,008,127.10	-831,244.25	-890,425.07
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）	-14,662,159.59	-5,955,815.72	20,958,737.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,097,171.76	-127,205,773.44	-187,368,869.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,458,997.51	6,345,100.79	129,288,893.14
其他	-15,939,868.53	-8,095,337.81	
经营活动产生的现金流量净额	78,125,315.26	-73,471,306.36	7,438,840.27

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	76,426,081.23	75,543,956.59	30,085,380.78
减：现金的期初余额	75,543,956.59	30,085,380.78	16,804,472.27
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	882,124.64	45,458,575.81	13,280,908.51

（二）所有权或使用权受到限制的资产

1. 更正前

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	受限原因
货币资金	1,583,581.62	870,000.00	2,048,734.87	作为保函保证金
货币资金		1,302,898.22	5,784,213.00	作为承兑汇票保证金
冻结的银行存款	24,764,773.67			因诉讼事项资金冻结
应收票据		10,000,000.00		作为《银行承兑合作协议》质押
固定资产	73,576,099.79	46,633,255.99	35,716,399.77	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	178,552,109.27	141,018,572.72	139,323,659.01	作为《授信额度合同》质押
在建工程	171,951,267.51			抵押借款
股权				质押借款
合　计	450,427,831.86	199,824,726.93	182,873,006.65	

2. 更正后

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	受限原因
货币资金	1,583,581.62	870,000.00	2,048,734.87	作为保函保证金
货币资金		1,302,898.22	5,784,213.00	作为承兑汇票保证金
冻结的银行存款	24,764,773.67	8,095,337.81		因诉讼事项资金冻结
应收票据		10,000,000.00		作为《银行承兑合作协议》质押
固定资产	75,619,976.83	46,633,255.99	35,716,399.77	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	178,321,226.34	122,156,348.96	132,357,251.49	作为《授信额度合同》质押
在建工程	171,951,267.51			抵押借款
股权				质押借款、注 1
合　计	452,240,825.97	189,057,840.98	175,906,599.13	

注 1. 2019 年公司子公司华章数据（广州）科技有限公司（以下简称“广州华章”）与中信金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同约定公司以其持有控股子公司广州华章 70.00%（对应的实缴出资为 1,400.00 万元）的股权质押给中信金融租赁有限公司。

（三）关联交易情况

对本贸科技年度财务报表附注中关联交易情况补充披露如下：

1. 出售商品/提供劳务情况表

更正后

关联方	2018 年度
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	637,077.53
合　计	637,077.53

2. 2019 年关联担保情况

更正后

担保方	担保事项	担保是否已经履行完毕
谢鄂强	谢鄂强为华章数据（广州）科技有限公司向中信金融租赁有限公司的融资租赁合同提供最高额保证。	否

3. 2018 年关联方资金拆出情况

更正后

关联方	2017 年 12 月 31 日	拆出金额	回款金额	2018 年 12 月 31 日
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司		3,150,427.50	3,150,427.50	
合计		3,150,427.50	3,150,427.50	

3. 关键管理人员薪酬

（1）更正前

项　目	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,051,474.00

（2）更正后

项　目	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,790,297.48

4. 关联方应收款项

更正后

项目名称	关联方	2018 年度
应收账款	日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	700,785.28

（四）当期非经常性损益明细表

1. 更正前

项　目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,265,000.00
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，以及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	1,092,797.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.19
非经常性损益总额	2,323,661.04
减：非经常性损益的所得税影响数	348,549.16
非经常性损益净额	1,975,111.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,975,111.88

2. 更正后

项　目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,265,000.00
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，以及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	1,092,797.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	303,680.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.19
非经常性损益总额	2,627,341.72
减：非经常性损益的所得税影响数	394,101.26
非经常性损益净额	2,233,240.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,233,240.46

（五）净资产收益率和每股收益

1. 2019 年度

（1）更正前

报告期利润	2019 年度		
	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	24.81	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.47	1.09	1.09

（2）更正后

报告期利润	2019 年度		
	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	23.96	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.63	1.05	1.05

2. 2018 年度

（1）更正前

报告期利润	2018 年度		
	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	29.30	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.13	0.87	0.87

（2）更正后

报告期利润	2018 年度		
	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	31.16	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.84	0.93	0.93

3. 2017 年度

（1）更正前

报告期利润	2017 年度		
	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	30.35	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.83	0.64	0.64

（2）更正后

报告期利润	2017 年度		
	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	29.89	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.09	0.63	0.63

我们认为，本贸科技上述事项差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2020 年 6 月 22 日

v

4-1-79

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

（副 本）(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关　西安市市场监督管理局　6101120217615

2020 年 03 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所
执业证书

4-1-1-80

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一九年十 月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月 二十九日

41-1-81

年度检验登记
Annual Entry of Registration

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2018 年 2 月 28 日
年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号: 610100471452
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 12 月 30 日
Date of Issuance y m d

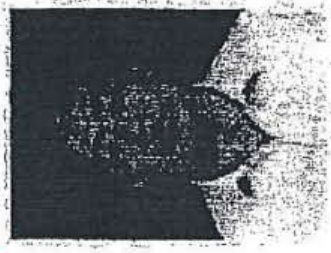
姓名 Full name 张伟

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-11-09

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610121197511091550



陕西省注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

合格专用章

本证书经年度检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

陕西省注册会计师协会

2020年

合格专用章

年 月 日
y m d

4-1-1-83

本贸科技股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

防伪编号：201904231025352954O

致同会计师事务所（特殊普通合伙）已签

微信扫一扫查询真伪

报告文号：	致同审字(2019)第441ZA6889号
委托单位：	本贸科技股份有限公司
被审验单位名称：	本贸科技股份有限公司
被审单位所在地：	深圳市
事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：	年度审计(无保留意见)
报告日期：	2019-04-22
报备日期：	2019-04-23
签名注册会计师：	高虹 杨华

本贸科技股份有限公司

2018年度审计报告

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-85665588
传真：
通信地址：
电子邮件： qiaoye@cn.gt.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：http://check.szicpa.org

深圳注协

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-61

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.granthornton.cn

审计报告

致同审字(2019)第 441ZA6889 号

本贸科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了本贸科技股份有限公司（以下简称本贸科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、22、营业收入和营业成本。

1、事项描述

本贸科技 2018 年度确认与工程承包服务相关的建造合同收入 406,859,493.52 元，占本贸科技营业收入的 89.66%。根据企业会计准则，在建造合同的结果能够可靠估计时，应当在资产负债表日按完工百分比法确认营业收入和营业成本。本贸科技采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累计实际发生的工程成

本占合同预估总成本的比例确定合同完工进度。由于合同预估总成本涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对建造合同收入确认实施的审计程序主要包括:

（1）对于建造合同收入，了解及评估了与建造合同收入及成本入账相关内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性;

（2）检查建造合同收入确认的会计政策，复核重大建造合同及关键合同条款;

（3）针对实际发生的工程成本，采用抽样方式检查实际发生工程成本的合同、发票等支持性文件，并执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间;

（4）评价了管理层于确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入，根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比，并获取外部第三方结算进行核对;

（5）对预计合同总成本、预计合同总收入或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查在建工程项目是否存在合同总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失;

（6）抽样测试了收入确认金额及期间，并对部分工程项目进行实地抽盘，分析其是否已根据完工进度在资产负债表准确确认。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、2、应收票据及应收账款。

1、事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，本贸科技的应收账款账面原值为 346,658,890.90 元，已计提坏账准备为 15,830,821.19 元，账面价值为 330,828,069.71 元，占财务报表资产总额的比例为 61.40%。对于应收账款的回收性以及坏账准备计提的充分性需要管理层运用重大会计估计和判断，根据客观证据识别发生减值的项目，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。因此，我们确定应收账款的坏账准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层复核、评估和确定应收款项坏账准备内部控制的设计和执行，并对关键内部控制的运行有效性进行了测试，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

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

（3）对于单项金额重大的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出评估的依据，抽样检查期后收款的相关支持性证据；

（4）通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（5）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，检查管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

本贸科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括本贸科技2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

本贸科技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，管理层负责评估本贸科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本贸科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本贸科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 北京　　中国注册会计师：

二〇一九年 四 月二十二日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	85,812,192.62	85,805,273.59	37,918,328.65	37,918,328.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	353,794,421.51	353,794,421.51	239,401,929.86	239,401,929.86
预付款项	五、3	13,322,748.87	13,321,768.87	10,179,473.86	10,179,473.86
其他应收款	五、4	9,036,997.55	9,037,577.55	11,477,797.51	11,477,797.51
存货	五、5	2,865,902.70	2,865,902.70	6,000,996.07	6,000,996.07
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	15,001,000.00	15,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00
流动资产合计		**479,833,263.25**	**479,824,944.22**	**372,978,525.95**	**372,978,525.95**
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					
投资性房地产					
固定资产	五、7	56,078,387.11	56,078,387.11	58,071,616.84	58,071,616.84
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、8	408,234.31	408,234.31	317,117.37	317,117.37
递延所得税资产	五、9	2,444,786.91	2,444,786.91	1,583,950.90	1,583,950.90
其他非流动资产					
非流动资产合计		**58,931,408.33**	**58,931,408.33**	**59,972,685.11**	**59,972,685.11**
资产总计		**538,764,671.58**	**538,756,352.55**	**432,951,211.06**	**432,951,211.06**

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、10	91,600,000.00	91,600,000.00	37,760,000.00	37,760,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、11	201,879,972.00	201,879,972.00	223,434,494.06	223,434,494.06
预收款项	五、12	3,792,543.76	3,792,543.76	11,025,137.25	11,025,137.25
应付职工薪酬	五、13	5,846,118.69	5,846,118.69	2,732,144.63	2,732,144.63
应交税费	五、14	24,615,306.19	24,615,786.19	10,710,591.01	10,710,591.01
其他应付款	五、15	1,753,614.51	1,753,614.51	2,841,452.85	2,841,452.85
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、16	1,200,000.00	1,200,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		**330,687,555.15**	**330,688,035.15**	**288,503,819.80**	**288,503,819.80**
非流动负债:					
长期借款	五、17	8,800,000.00	8,800,000.00		
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		**8,800,000.00**	**8,800,000.00**	**-**	**-**
负债合计		**339,487,555.15**	**339,488,035.15**	**288,503,819.80**	**288,503,819.80**
股本	五、18	54,580,000.00	54,580,000.00	54,580,000.00	54,580,000.00
资本公积	五、19	36,379,988.46	36,379,988.46	36,379,988.46	36,379,988.46
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、20	10,830,832.89	10,830,832.89	5,348,740.28	5,348,740.28
未分配利润	五、21	97,476,131.37	97,477,496.05	48,138,662.52	48,138,662.52
归属于母公司股东权益合计		199,266,952.72	199,268,317.40	144,447,391.26	144,447,391.26
少数股东权益		10,163.71	-	-	-
股东权益合计		**199,277,116.43**	**199,268,317.40**	**144,447,391.26**	**144,447,391.26**
负债和股东权益总计		**538,764,671.58**	**538,756,352.55**	**432,951,211.06**	**432,951,211.06**

公司法定代表人：[illegible] 主管会计工作的公司负责人：[illegible] 公司会计机构负责人：[illegible]

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、22	**453,767,294.77**	**453,767,294.77**	**425,433,536.60**	**425,433,536.60**
减：营业成本	五、22	343,049,120.63	343,049,120.63	338,406,132.01	338,406,132.01
税金及附加	五、23	1,372,947.03	1,372,947.03	1,297,837.04	1,297,837.04
销售费用	五、24	4,296,662.80	4,296,662.80	3,861,241.63	3,861,241.63
管理费用	五、25	20,213,987.56	20,212,877.56	17,627,221.13	17,627,221.13
研发费用	五、26	15,560,137.66	15,560,137.66	15,692,899.33	15,692,899.33
财务费用	五、27	1,287,276.11	1,286,685.14	1,168,015.14	1,168,015.14
其中：利息费用		1,400,816.02	1,400,816.02	1,201,367.61	1,201,367.61
利息收入		251,071.30	251,062.27	169,365.94	169,365.94
资产减值损失	五、28	5,738,906.70	5,738,906.70	6,031,810.76	6,031,810.76
加：其他收益	五、29	720,000.00	720,000.00	1,101,800.00	1,101,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	1,092,797.23	1,092,797.23	789,103.84	789,103.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**64,061,053.51**	**64,062,754.48**	**43,239,283.40**	**43,239,283.40**
加：营业外收入		-	-		
减：营业外支出	五、31	34,136.19	34,136.19	102,352.07	102,352.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**64,026,917.32**	**64,028,618.29**	**43,136,931.33**	**43,136,931.33**
减：所得税费用	五、32	9,207,692.15	9,207,692.15	6,237,522.85	6,237,522.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**54,819,225.17**	**54,820,926.14**	**36,899,408.48**	**36,899,408.48**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,819,225.17	54,820,926.14	36,899,408.48	36,899,408.48
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-336.29		-	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,819,561.46		36,899,408.48	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-		-	
六、综合收益总额		**54,819,225.17**	**54,820,926.14**	**36,899,408.48**	**36,899,408.48**
归属于母公司股东的综合收益总额		54,819,561.46	54,820,926.14	36,899,408.48	36,899,408.48
归属于少数股东的综合收益总额		-336.29		-	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.00		0.68	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		365,485,759.27	365,485,759.27	284,743,692.28	284,743,692.28
收到的税费返还		-			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33（1）	28,432,754.64	28,432,745.61	36,259,123.49	36,259,123.49
经营活动现金流入小计		393,918,513.91	393,918,504.88	321,002,815.77	321,002,815.77
购买商品、接受劳务支付的现金		379,991,928.81	379,990,948.81	251,475,365.17	251,475,365.17
支付给职工以及为职工支付的现金		32,218,408.53	32,218,408.53	18,244,314.19	18,244,314.19
支付的各项税费		15,506,046.24	15,506,046.24	11,167,688.44	11,167,688.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、33（2）	31,578,098.88	31,579,069.85	32,676,607.70	32,676,607.70
经营活动现金流出小计		459,294,482.46	459,294,473.43	313,563,975.50	313,563,975.50
经营活动产生的现金流量净额	五、34（1）	**-65,375,968.55**	**-65,375,968.55**	**7,438,840.27**	**7,438,840.27**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		375,200,000.00	375,200,000.00	83,450,000.00	83,450,000.00
取得投资收益收到的现金		1,092,797.23	1,092,797.23	789,103.84	789,103.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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	五、33（3）	6,919.03	-	-	-
投资活动现金流入小计		376,299,716.26	376,292,797.23	84,239,103.84	84,239,103.84
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		873,878.89	873,878.89	117,854.99	117,854.99
投资支付的现金		322,200,000.00	322,200,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
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					
投资活动现金流出小计		323,073,878.89	323,073,878.89	110,117,854.99	110,117,854.99
投资活动产生的现金流量净额		**53,225,837.37**	**53,218,918.34**	**-25,878,751.15**	**-25,878,751.15**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				17,708,600.00	17,708,600.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		125,900,000.00	125,900,000.00	91,300,000.00	91,300,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33（4）	11,306,408.88	11,306,408.88	-	-
筹资活动现金流入小计		137,206,408.88	137,206,408.88	109,008,600.00	109,008,600.00
偿还债务支付的现金		62,060,000.00	62,060,000.00	69,540,000.00	69,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,945,816.02	1,945,816.02	1,963,567.61	1,963,567.61
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33（5）	7,496,548.06	7,496,548.06	5,784,213.00	5,784,213.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		71,502,364.08	71,502,364.08	77,287,780.61	77,287,780.61
筹资活动产生的现金流量净额		**65,704,044.80**	**65,704,044.80**	**31,720,819.39**	**31,720,819.39**
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	五、34（2）	**53,553,913.62**	**53,546,994.59**	**13,280,908.51**	**13,280,908.51**
加：期初现金及现金等价物余额	五、34（2）	30,085,380.78	30,085,380.78	16,804,472.27	16,804,472.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、34（2）	**83,639,294.40**	**83,632,375.37**	30,085,380.78	30,085,380.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	5,348,740.28	48,138,662.52	-	144,447,391.26
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	5,348,740.28	48,138,662.52	-	144,447,391.26
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	5,482,092.61	49,337,468.85	10,163.71	54,829,725.17
（一）综合收益总额							54,819,561.46	-336.29	54,819,225.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	10,500.00	10,500.00
1. 股东投入资本								10,500.00	10,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,482,092.61	-5,482,092.61	-	-
1. 提取盈余公积						5,482,092.61	-5,482,092.61		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	10,830,832.89	97,476,131.37	10,163.71	199,277,116.43

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,800,000.00	21,451,388.46	-	-	-	1,658,799.43	14,929,194.89	-	89,839,382.78
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	51,800,000.00	21,451,388.46	-	-	-	1,658,799.43	14,929,194.89	-	89,839,382.78
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	3,689,940.85	33,209,467.63	-	54,608,008.48
（一）综合收益总额							36,899,408.48		36,899,408.48
（二）股东投入和减少资本	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	-	-	-	17,708,600.00
1. 股东投入资本	2,780,000.00	14,928,600.00							17,708,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,689,940.85	-3,689,940.85	-	-
1. 提取盈余公积						3,689,940.85	-3,689,940.85		-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	5,348,740.28	48,138,662.52	-	144,447,391.26

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	5,348,740.28	48,138,662.52	144,447,391.26
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	5,348,740.28	48,138,662.52	144,447,391.26
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-	5,482,092.61	49,338,833.53	54,820,926.14
（一）综合收益总额							54,820,926.14	54,820,926.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	5,482,092.61	-5,482,092.61	-
1. 提取盈余公积						5,482,092.61	-5,482,092.61	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	54,580,000.00	36,379,988.46	-	-	-	10,830,832.89	97,477,496.05	199,268,317.40

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

4-1-2-15

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：本贸科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**51,800,000.00**	**21,451,388.46**	**-**	**-**	**-**	**1,658,799.43**	**14,929,194.89**	**89,839,382.78**
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	**51,800,000.00**	**21,451,388.46**	**-**	**-**	**-**	**1,658,799.43**	**14,929,194.89**	**89,839,382.78**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**2,780,000.00**	**14,928,600.00**	**-**	**-**	**-**	**3,689,940.85**	**33,209,467.63**	**54,608,008.48**
（一）综合收益总额							36,899,408.48	36,899,408.48
（二）股东投入和减少资本	2,780,000.00	14,928,600.00	-	-	-	-	-	17,708,600.00
1. 股东投入资本	2,780,000.00	14,928,600.00						17,708,600.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,689,940.85	-3,689,940.85	-
1. 提取盈余公积						3,689,940.85	-3,689,940.85	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	**54,580,000.00**	**36,379,988.46**	**-**	**-**	**-**	**5,348,740.28**	**48,138,662.52**	**144,447,391.26**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

4-1-2-16

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

本贸科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“本贸科技”）是一家在广东省注册的股份有限公司，于 1997 年 2 月 5 日经深圳市市场监督管理局批准，由自然人谢鄂强、李国清，法人深圳市继威实业发展有限公司共同发起设立。统一社会信用代码：91440300279314954C。本公司注册资本人民币 5,458 万元。法定代表人：谢鄂强。本公司注册地址为深圳市南山区科园路 1006 号软件产业基地 5A 栋 1001。

本公司前身为原深圳市本贸工程技术有限公司，2016 年 3 月 12 日在该公司基础上改组为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统公司核准，2016 年 7 月 26 日，本公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称“本贸科技”，证券代码：838650。

根据 2017 年 2 月 8 日本公司召开 2017 年第一次临时股东大会会议决议和股票发行认购公告，决定公司注册资金由原人民币 5180 万元增至人民币 5458 万元，其中，原股东谢鄂强出资人民币 6,843,928.00 元，其中计入股本 1,074,400.00 元，计入资本公积 5,769,528.00 元；新股东嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,864,672.00 元，其中计入股本 1,705,600.00 元，计入资本公积 9,159,072.00 元。公司注册资金于 2017 年 3 月 17 日已缴足。2017 年 3 月 24 日，深圳致同会计师事务所（特殊普通合伙）对增资进行验资，并出具了“致同验字（2017）第 441ZC0131 号”验资报告。本次增资后，有限公司的股东结构如下：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	20,965,600.00	38.41
谢国强	12,432,000.00	22.78
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	18.98
谢运强	6,216,000.00	11.39
饶斌	2,900,800.00	5.31
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	1,705,600.00	3.13
合计	**54,580,000.00**	**100.00**

本期股东信息变更如下：

股东嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）将 0.11%流通股股权转让 0.07%给法人股东深圳前海弘晖投资控股有限公司，0.04%给自然人股东王立。转让后股东嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）占比 3.02%，深圳前海弘晖投资控股有限公司占比 0.07%，王立占比 0.04%，本次变更后，有限公司的股东结构如下：

投资者名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	20,965,600.00	38.41
谢国强	12,432,000.00	22.78
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	18.98

投资者名称	出资额	出资比例（%）
谢运强	6,216,000.00	11.39
饶斌	2,900,800.00	5.31
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	1,648,600.00	3.02
深圳前海弘晖投资控股有限公司	37,000.00	0.07
王立	20,000.00	0.04
合计	**54,580,000.00**	**100.00**

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设工程部，研发部，行政人事部和财务部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围），如：兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；电脑智能统工程的技术开发、销售；计算机软件的技术开发与销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成；机电设备维修；电工维修许可经营项目：建筑智能化工程专业承包壹级；防雷工程；装饰装修工程及机电安装工程；环保工程，城市及道路照明工程，建筑幕墙工程，钢结构工程，消防设施工程，防水防腐保温工程，金属屋面工程、自有物业租赁；劳务派遣。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第一次会议于 2019 年 4 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

公司名称	简称
本贸科技股份有限公司	本贸科技
深圳市本贸新能源科技有限公司	本贸新能源
华章数据（广州）科技有限公司	华章数据
合肥市本贸智谷科技有限公司	合肥智谷

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17 和附注三 22。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理:

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

（6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本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。

10、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合		以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为"建造合同形成的已完工未结算资产"；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为"建造合同形成的已结算尚未完工款"。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75
其他	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）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。

（5）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。

15、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、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。

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

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

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

21、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：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 数据中心硬件设备及相关产品销售收入

数据中心硬件设备及相关产品销售收入的确认方法为：取得客户的验收证明时，为收入确认时点。

② 数据中心运营维护服务收入

数据中心运营维护服务收入确认方法为：按完工百分比法确认收入，完工进度以与客户确认的结算单作为依据。

③ 数据中心机房施工收入

数据中心机房设计和施工收入确认方法：合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

④据中心租金收入

租金收入确认方法为：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、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：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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：

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

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

于资产负债表日，本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。

25、经营租赁与融资租赁

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。

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

26、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），经董事会第二十次决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则解释第 9 号》（财会[2017]16 号）规定，投资方按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额，将有关长期股权投资冲减至零并产生了未确认投资净损失的，被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，投资方应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失金额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，同时，投资方还应当重新复核预计负债的账面价值。 本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。		① 长期股权投资 ② 其他综合收益 ③ 投资收益	- - -
根据《企业会计准则解释第 10 号》（财会[2017]17 号）规定，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的规定选择固定资产折旧方法时，不应以包括使用固定资产在内的经济活动所产生的收入为基础进行折旧。 本公司对上述会计政策变更不进行追溯调整。		① 固定资产 ② 营业成本	- -
根据《企业会计准则解释第 11 号》（财会[2017]18 号）规定，按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定选择无形资产摊销方法时，通常不应以包括使用无形资产在内的经济活动所产生的收入为基础进行摊销。 本公司对上述会计政策变更不进行追溯调整。		① 无形资产 ② 管理费用	- -

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、6、11、10、3
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

纳税主体名称	所得税税率%
本贸科技股份有限公司	15
深圳市本贸新能源科技有限公司	25
华章数据（广州）科技有限公司	25
合肥市本贸智谷科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

本贸科技被认定为高新技术企业，已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644200186，证书签发日期为 2016 年 11 月 15 日，有效期 3 年，据此，本公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	-	-	39,495.78	-	-	299.53
银行存款	-	-	82,928,344.66	-	-	30,085,081.25
其他货币资金	-	-	2,844,352.18	-	-	7,832,947.87
合　计	**-**	**-**	**85,812,192.62**	**-**	**-**	**37,918,328.65**

期末，本公司受限制的其他货币资金为保函保证金 870,000.00 元，承兑汇票保证金 1,302,898.22 元。

2、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	22,966,351.80	17,986,000.00
应收账款	330,828,069.71	221,415,929.86
合　计	**353,794,421.51**	**239,401,929.86**

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,666,351.80	17,986,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	-
合　计	**22,966,351.80**	**17,986,000.00**

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司已质押的应收票据

种　类	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000.00
合　计	**10,000,000.00**

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,300,000.00	
合　计	**10,300,000.00**	

③ 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	345,687,719.80	99.72	14,859,650.09	4.30	330,828,069.71
组合小计	345,687,719.80	99.72	14,859,650.09	4.30	330,828,069.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	971,171.10	0.28	971,171.10	100.00	-
合　计	**346,658,890.90**	**100.00**	**15,830,821.19**	**4.57**	**330,828,069.71**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	230,220,586.95	99.45	8,804,657.09	3.82	221,415,929.86
组合小计	230,220,586.95	99.45	8,804,657.09	3.82	221,415,929.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,274,851.78	0.55	1,274,851.78	100.00	-
合　计	**231,495,438.73**	**100.00**	**10,079,508.87**	**4.35**	**221,415,929.86**

说明：

① 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
能通科技股份有限公司	684,680.09	684,680.09	100.00	企业破产重整
深圳中航电脑系统工程有限公司	273,132.64	273,132.64	100.00	企业破产
深圳市圳君实业发展有限公司	13,358.37	13,358.37	100.00	企业失联
合计	**971,171.10**	**971,171.10**	**100.00**	

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	233,336,653.15	67.50	7,000,099.60	3.00	226,336,553.55
1 至 2 年	94,085,398.62	27.22	4,704,269.93	5.00	89,381,128.69
2 至 3 年	14,943,883.60	4.32	1,494,388.35	10.00	13,449,495.25
3 年以上	3,321,784.43	0.96	1,660,892.21	50.00	1,660,892.22
合　计	**345,687,719.80**	**100.00**	**14,859,650.09**	**4.30**	**330,828,069.71**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	196,830,220.53	85.50	5,904,906.62	3.00	190,925,313.91
1 至 2 年	28,976,488.01	12.59	1,448,824.40	5.00	27,527,663.61
2 至 3 年	1,890,032.86	0.81	189,003.29	10.00	1,701,029.57
3 年以上	2,523,845.55	1.10	1,261,922.78	50.00	1,261,922.77
合　计	**230,220,586.95**	**100.00**	**8,804,657.09**	**3.82**	**221,415,929.86**

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,054,993.00 元；本期收回坏账准备金额 303,680.68 元。

其中，本期坏账准备收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	收回金额
能通科技股份有限公司	收回部分款项	货币	企业破产重整	303,680.68

③ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
蓝厅（北京）信息科技有限公司	94,713,943.93	27.32	2,841,418.32
鞍山市云数科技发展有限公司	71,944,537.31	20.75	3,547,693.90
重庆腾讯信息技术有限公司	45,608,962.66	13.16	1,477,336.15
中广核新能源（德州）有限公司	13,203,574.30	3.81	396,107.23
北京亿龙信达科技有限公司	11,800,000.00	3.40	590,000.00
合　计	**237,271,018.20**	**68.44**	**8,852,555.60**

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	11,500,752.72	86.32	8,999,406.92	88.41
1 至 2 年	1,012,453.93	7.60	506,869.43	4.98
2 至 3 年	463,025.60	3.48	427,987.82	4.20
3 年以上	346,516.62	2.60	245,209.69	2.41
合　计	**13,322,748.87**	**100.00**	**10,179,473.86**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京海供达电力设备安装有限责任公司	10,000,000.00	75.06
深圳市鸿泰斯创信息技术有限公司	630,307.00	4.73
北京鑫合永达科技发展有限公司	461,414.07	3.46
深圳华宇云枫网络技术有限公司	310,629.76	2.33
深圳市鼎天电子有限公司	222,070.00	1.67
合　计	**11,624,420.83**	**87.25**

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
其他应收款	9,036,997.55	11,477,797.51
合　计	**9,036,997.55**	**11,477,797.51**

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,502,555.77	99.98	467,758.22	4.92	9,034,797.55
关联方组合	2,200.00	0.02	-	-	2,200.00
组合小计	9,504,755.77	100.00	467,758.22	4.92	9,036,997.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**9,504,755.77**	**100.00**	**467,758.22**	**4.92**	**9,036,997.55**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,957,961.35	100.00	480,163.84	4.02	11,477,797.51
组合小计	11,957,961.35	100.00	480,163.84	4.02	11,477,797.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**11,957,961.35**	**100.00**	**480,163.84**	**4.02**	**11,477,797.51**

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,823,848.53	71.81	204,715.46	3.00	6,619,133.07
1 至 2 年	1,472,200.14	15.49	73,610.01	5.00	1,398,590.13
2 至 3 年	1,034,552.00	10.89	103,455.20	10.00	931,096.80
3 年以上	171,955.10	1.81	85,977.55	50.00	85,977.55
合　计	**9,502,555.77**	**100.00**	**467,758.22**	**4.92**	**9,034,797.55**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,529,974.40	79.70	285,899.23	3.00	9,244,075.17
1 至 2 年	2,139,881.85	17.90	106,994.09	5.00	2,032,887.76
2 至 3 年	141,955.10	1.19	14,195.52	10.00	127,759.58
3 年以上	146,150.00	1.21	73,075.00	50.00	73,075.00
合　计	**11,957,961.35**	**100.00**	**480,163.84**	**4.02**	**11,477,797.51**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,405.62 元。

③其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
保证金	7,744,207.00	9,144,246.00
备用金	414,063.96	212,576.21
往来款	1,209,981.96	2,585,618.74
其他	136,502.85	15,520.40
合 计	**9,504,755.77**	**11,957,961.35**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中广核工程有限公司	保证金	2,381,000.00	1年以内	25.05	71,430.00
蓝厅（北京）信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	16.83	48,000.00
鞍山市云数科技发展有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	10.52	100,000.00
重庆腾讯信息技术有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.26	15,000.00
长沙公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	500,000.00	1年以内	5.26	15,000.00
合　计	--	**5,981,000.00**	--	**62.92**	**249,430.00**

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,679,645.42		2,679,645.42	656,042.21		656,042.21
发出商品	186,257.28		186,257.28	5,344,953.86		5,344,953.86
工程施工	-		-	-		-
合　计	**2,865,902.70**		**2,865,902.70**	**6,000,996.07**		**6,000,996.07**

① 工程施工

项　目	期末数	期初数
工程施工-工程成本	120,240,388.64	190,778,254.61
工程毛利	30,831,197.80	43,224,684.02
工程结算	-151,071,586.44	-234,002,938.63
合 计	-	-

6、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
银行理财产品	15,001,000.00	68,000,000.00
合计	**15,001,000.00**	**68,000,000.00**

7、固定资产

项　目	期末数	期初数
固定资产	56,078,387.11	58,071,616.84
合　计	**56,078,387.11**	**58,071,616.84**

固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合　计
一、账面原值:						
1.期初余额	64,478,384.87	1,038,064.71	1,468,499.00	769,621.93	578,676.05	68,333,246.56
2.本期增加金额	705,031.95	-	-	128,488.74	17,068.97	850,589.66
购置	705,031.95	-	-	128,488.74	17,068.97	850,589.66
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	
4.期末余额	65,183,416.82	1,038,064.71	1,468,499.00	898,110.67	595,745.02	69,183,836.22
二、累计折旧						
1.期初余额	6,900,825.32	916,951.21	1,395,074.05	557,530.03	491,249.11	10,261,629.72
2.本期增加金额	2,545,619.60	111,613.50	-	127,786.48	58,799.81	2,843,819.39
计提	2,545,619.60	111,613.50	-	127,786.48	58,799.81	2,843,819.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	
4.期末余额	9,446,444.92	1,028,564.71	1,395,074.05	685,316.51	550,048.92	13,105,449.11
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	**55,736,971.90**	**9,500.00**	**73,424.95**	**212,794.16**	**45,696.10**	**56,078,387.11**
2.期初账面价值	**57,577,559.55**	**121,113.50**	**73,424.95**	**212,091.90**	**87,426.94**	**58,071,616.84**

说明:

① 抵押、担保的固定资产情况

详见附注五、10、短期借款说明：抵押借款建行深圳市分行和附注五、17、长期借款说明：抵押借款深圳农村商业银行。

8、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
办公室装修	317,117.37	-	152,216.40	-	164,900.97
生态园装修	-	324,444.43	81,111.09	-	243,333.34
合　计	**317,117.37**	**324,444.43**	**233,327.49**	**-**	**408,234.31**

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产:				
资产减值准备	16,298,579.41	2,444,786.91	10,559,672.71	1,583,950.90
合　计	**16,298,579.41**	**2,444,786.91**	**10,559,672.71**	**1,583,950.90**

10、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末数	期初数
抵押借款	88,600,000.00	37,760,000.00
保证借款	3,000,000.00	-
合　计	**91,600,000.00**	**37,760,000.00**

说明:

借款种类	贷款单位	起始日期	讫止日期	年利率	贷款/授信金额
抵押借款	建行深圳市分行	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 28 日	6.00%	90,000,000.00
抵押借款	招商银行股份有限公司深圳分行	2018 年 12 月 6 日	2019 年 12 月 6 日	6.09%	30,000,000.00
抵押借款	交通银行深圳分行	2018 年 5 月 25 日	2019 年 5 月 25 日	6.09%	50,000,000.00
保证借款	兴业银行股份有限公司深圳分行	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 20 日	6.09%	10,000,000.00

续表:

借款种类	贷款单位	期末余额	抵押或质押情况	保证人/抵押人
抵押借款	建行深圳市分行	50,000,000.00	深圳市软件产业基地 5 栋 A 座两间办公室作为抵押物和鞍山市云数科技发展有限公司云数据计算中心综合基地项目设备及工程总包合同对应的应收账款提供质押	谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属
抵押借款	招商银行股份有限公司深圳分行	26,000,000.00	股东谢鄂强和谢国强以深圳市群星广场共四套自有房产作为抵押物。	谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属
抵押借款	交通银行深圳分行	12,600,000.00	股东股东谢鄂强以自有两套房产作为抵押物、中广核山东乐陵二期 20MWp 农业大棚光伏发电项目工程建筑安装及调试施工工程包工程施工合同对应的应收账款提供质押。	谢鄂强、谢国强、谢运强
保证借款	兴业银行股份有限公司深圳分行	3,000,000.00		谢鄂强

11、应付票据及应付账款

项　目	期末数	期初数
应付票据	14,476,871.96	18,861,186.20
应付账款	187,403,100.04	204,573,307.86
合　计	**201,879,972.00**	**223,434,494.06**

（1）应付票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,476,871.96	18,861,186.20
合　计	**14,476,871.96**	**18,861,186.20**

说明：本期末未有已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

项　目	期末数	期初数
货款及工程款	187,403,100.04	204,573,307.86
合　计	**187,403,100.04**	**204,573,307.86**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
深圳市众志建筑工程劳务有限公司	18,779,810.70	未到结算时间
上海网盛信息科技有限公司	14,659,678.21	未到结算时间
上海德衡数据科技有限公司	7,556,211.41	未到结算时间
秦皇岛珏启商贸有限公司	3,284,337.54	未到结算时间
深圳新港装饰设计工程有限公司	1,944,964.23	未到结算时间
合　计	**46,225,002.09**	

12、预收款项

项　目	期末数	期初数
设备款	3,782,846.49	11,014,775.83
工程款	9,697.27	10,361.42
合　计	**3,792,543.76**	**11,025,137.25**

（1）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
富士康集团	439,154.86	预收未发货
湖北富能能源技术工程有限公司	364,000.00	预收未发货
合　计	**803,154.86**	

13、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,728,877.63	34,269,426.58	31,156,046.52	5,842,257.69
离职后福利-设定提存计划	3,267.00	1,062,956.01	1,062,362.01	3,861.00
合　计	**2,732,144.63**	**35,332,382.59**	**32,218,408.53**	**5,846,118.69**

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,724,958.99	32,540,549.94	29,476,318.44	5,789,190.49
职工福利费	-	512,835.76	512,835.76	-
社会保险费	1,938.64	556,930.71	556,550.55	2,318.80
其中：1. 医疗保险费	1,762.40	498,328.24	497,982.64	2,108.00
2. 工伤保险费	35.25	17,652.73	17,645.82	42.16
3. 生育保险费	140.99	40,949.74	40,922.09	168.64
住房公积金	1,980.00	542,984.90	494,216.50	50,748.40
工会经费和职工教育经费	-	116,125.27	116,125.27	-
合 计	**2,728,877.63**	**34,269,426.58**	**31,156,046.52**	**5,842,257.69**

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	3,267.00	1,062,956.01	1,062,362.01	3,861.00
其中：1. 基本养老保险费	3,135.00	1,011,319.35	1,010,749.35	3,705.00
2. 失业保险费	132.00	51,636.66	51,612.66	156.00
合 计	**3,267.00**	**1,062,956.01**	**1,062,362.01**	**3,861.00**

14、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	14,726,556.51	3,490,326.84
企业所得税	9,555,459.47	6,896,410.26
代扣代缴个人所得税	94,764.01	572.34
城市维护建设税	23,011.24	61,340.34
教育费附加	9,861.16	26,287.92
地方教育费附加	6,574.70	17,525.87
土地使用税	-	729.89
房产税	-	85,712.42
其他	199,079.10	131,685.13
合 计	**24,615,306.19**	**10,710,591.01**

15、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,753,614.51	2,841,452.85
合 计	**1,753,614.51**	**2,841,452.85**

其他应付款

项　目	期末数	期初数
往来款	1,447,433.71	2,521,245.35
押金	174,380.00	211,692.60
备用金	10,000.00	87,114.10
保证金	100,400.00	-
其他	21,400.80	21,400.80
合　计	**1,753,614.51**	**2,841,452.85**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	1,100,000.00	未到结算时间
合 计	**1,100,000.00**	

16、一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	-
合　计	**1,200,000.00**	**-**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	1,200,000.00	-
合　计	**1,200,000.00**	**-**

说明：一年内到期的长期借款的抵押情况详见附注五、17、长期借款说明。

17、长期借款

项　目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	10,000,000.00	6.09%	-	-
小　计	-		-	-
减：一年内到期的长期借款	1,200,000.00	-	-	-
合　计	**8,800,000.00**	**-**	**-**	**-**

说明：抵押借款是公司以深圳湾科技生态园第一区四套房产作为抵押物向深圳农村商业银行办理最高额抵押贷款，贷款金额是人民币 1,000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日借款余额是人民币 1,000 万元，一年内到期的借款金额是人民币 120 万元。

18、股本（单位：万股）

项　目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谢鄂强	2,096.56		-	-	-		2,096.56
谢国强	1,243.20	-	-	-	-	-	1,243.20
谢运强	621.60	-	-	-	-	-	621.60
饶斌	290.08	-	-	-	-	-	290.08
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	1,036.00	-	-	-	-	-	1,036.00
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	170.56	-	-	-	-5.70	-5.70	164.86
深圳前海弘晖投资控股有限公司	-	-	-	-	3.70	3.70	3.70
王立	-	-	-	-	2.00	2.00	2.00
股份总数	**5,458.00**	**-**	**-**	**-**	**0.00**	**0.00**	**5,458.00**

说明：股本变动详细见"一、公司基本情况—公司概况"。

19、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	36,379,988.46			36,379,988.46
合　计	**36,379,988.46**			**36,379,988.46**

20、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,348,740.28	5,482,092.61		10,830,832.89
合　计	**5,348,740.28**	**5,482,092.61**		**10,830,832.89**

21、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	48,138,662.52	14,929,194.89	--
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	48,138,662.52	14,929,194.89	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,819,561.46	36,899,408.48	--
减：提取法定盈余公积	5,482,092.61	3,689,940.85	10%
期末未分配利润	97,476,131.37	48,138,662.52	

22、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,578,795.98	342,856,785.93	425,433,536.60	338,406,132.01
其他业务	188,498.79	192,334.70	-	-
合　计	**453,767,294.77**	**343,049,120.63**	**425,433,536.60**	**338,406,132.01**

说明：其他业务为租金收入。

主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据中心机房施工收入	406,859,493.52	305,789,354.48	365,541,598.09	292,092,933.56
数据中心硬件及相关产品销售收入	35,296,097.78	30,108,946.72	46,839,940.53	40,448,341.66
数据中心营运维护服务收入	11,423,204.68	6,958,484.73	13,051,997.98	5,864,856.79
合　计	**453,578,795.98**	**342,856,785.93**	**425,433,536.60**	**338,406,132.01**

23、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城建税	437,265.83	432,810.42
房产税	342,849.68	285,708.10
印花税	275,811.97	256,865.19
教育费附加	189,548.70	189,143.69
地方教育费附加	126,011.11	126,095.93
城镇土地使用税	1,459.74	4,213.71
车船使用税	-	3,000.00
合　计	**1,372,947.03**	**1,297,837.04**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,244,389.52	1,986,199.67
业务招待费	1,126,075.33	643,142.97
差旅费	636,577.31	417,361.53
办公费	145,837.69	222,914.65
工程后期维修费	48,221.92	84,514.84
交通费	40,785.57	56,922.44
汽车费用	-	51,459.73
其他	54,775.46	398,725.80
合　计	**4,296,662.80**	**3,861,241.63**

25、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,939,673.82	9,728,269.28
差旅费	2,285,659.47	1,371,550.28
折旧及摊销	1,802,975.89	1,949,126.53
业务招待费	1,501,216.49	1,100,342.71
审计咨询顾问费	779,823.99	1,313,292.32
办公费	711,541.14	882,940.72
房租管理维护费	655,545.93	357,550.55
水电费	82,400.07	67,402.40
电话费	57,844.36	63,584.74
诉讼费	-	244,163.54
其他	397,306.40	548,998.06
合　计	**20,213,987.56**	**17,627,221.13**

26、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,769,757.22	8,526,346.81
人工费	4,155,295.28	3,949,304.54
折旧费	1,080,447.41	1,105,022.79
委托外部研发费用	483,394.30	2,076,917.39
其他相关费用	71,243.45	35,307.80
合　计	**15,560,137.66**	**15,692,899.33**

27、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,400,816.02	1,201,367.61
减：利息收入	251,071.30	169,365.94
手续费及其他	137,531.39	136,013.47
合　计	**1,287,276.11**	**1,168,015.14**

28、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,738,906.70	6,031,810.76
合　计	**5,738,906.70**	**6,031,810.76**

29、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业认定奖补奖金	30,000.00	-	与收益相关
国家研发资助金	690,000.00	-	与收益相关
深圳市政府软件资金资助费	-	1,800.00	与收益相关
新三板挂牌资助费	-	500,000.00	与收益相关
深圳市南山区政府上市补贴款	-	600,000.00	与收益相关
合　计	**720,000.00**	**1,101,800.00**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

30、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,092,797.23	789,103.84
合　计	**1,092,797.23**	**789,103.84**

31、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非公益性捐赠支出	-	100,000.00	-
罚款支出	34,136.19	2,352.07	34,136.19
合　计	**34,136.19**	**102,352.07**	**34,136.19**

32、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,068,528.16	7,142,294.46
递延所得税费用	-860,836.01	-904,771.61
合　计	**9,207,692.15**	**6,237,522.85**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	64,026,917.32	43,136,931.33
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	9,604,037.60	6,470,539.70
某些子公司适用不同税率的影响	-170.10	-
不可抵扣的成本、费用和损失	162,757.94	104,122.56
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	425.24	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-559,358.53	-337,139.41
所得税费用	9,207,692.15	6,237,522.85

33、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	251,071.30	169,188.29
往来款项	26,916,683.34	34,225,935.20
补贴收入	1,265,000.00	1,864,000.00
合　计	**28,432,754.64**	**36,259,123.49**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用及销售费用	15,438,269.31	16,749,004.34
往来款	16,002,298.18	15,793,715.70
其他	137,531.39	133,887.66
合　计	**31,578,098.88**	**32,676,607.70**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收购子公司获得的现金	6,919.03	-
合　计	**6,919.03**	**-**

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金	11,306,408.88	-
合　计	**11,306,408.88**	**-**

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	7,496,548.06	5,784,213.00
合　计	**7,496,548.06**	**5,784,213.00**

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,819,225.17	36,899,408.48
加：资产减值准备	5,738,906.70	6,031,810.76
固定资产折旧	2,843,819.39	2,905,901.52
长期待摊费用摊销	233,327.49	152,216.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以"-"号填列）	1,945,816.02	1,201,367.61
投资损失（收益以"-"号填列）	-1,092,797.23	-789,103.84
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-860,836.01	-904,771.61
存货的减少（增加以"-"号填列）	3,135,093.37	20,958,737.74
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-121,359,369.18	-176,313,564.36
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	-10,779,154.27	117,296,837.57
经营活动产生的现金流量净额	-65,375,968.55	7,438,840.27
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	83,639,294.40	30,085,380.78
减：现金的期初余额	30,085,380.78	16,804,472.27
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	53,553,913.62	13,280,908.51

说明：本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为人民币 10,300,000.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	83,639,294.40	30,085,380.78
其中：库存现金	39,495.78	299.53
可随时用于支付的银行存款	83,599,798.62	30,085,081.25
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	83,639,294.40	30,085,380.78

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	870,000.00	作为保函保证金
货币资金	1,302,898.22	作为承兑汇票保证金
应收票据	10,000,000.00	作为《银行承兑合作协议》质押
固定资产	46,633,255.99	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	141,018,572.72	作为《授信额度合同》质押
合　计	**199,824,726.93**	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华章数据（广州）科技有限公司	2018 年 12 月 9 日	0.00 元	70%	收购	2018 年 12 月 9 日	《华章数据（广州）数据有限公司股权转让合同》从 2018 年 12 月 9 日，本贸科技即成为华章数据（广州）数据有限公司的股东	0.00	-1,120.97

2、本期通过投资设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
合肥市本贸智谷科技有限公司	有限责任公司	安徽合肥	郭巧玉	智能中心运营	5,000.00

续表:

子公司名称	经营范围	持股比例	是否合并报表
合肥市本贸智谷科技有限公司	大数据技术开发；第一类增值电信业务；智能科技、智慧建筑技术的开发与应用；计算机软、硬件开发、销售及技术服务；计算机系统服务等	100.00%	是

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
本贸新能源	深圳	深圳	新能源设备	100.00	-	设立
华章数据	广东	广州	数据中心运营	70.00	-	收购
合肥智谷	合肥	合肥	智能中心运营	100.00	-	设立

说明：子公司本贸新能源和合肥智谷尚未实施运营。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.44%（2017 年：68.24%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 62.92%（2017 年：60.11%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 9,700 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 10,003.72 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	9,160.00	-	-	-	9,160.00
应付票据	1,447.69	-	-	-	1,447.69
应付账款	18,740.31	-	-	-	18,740.31
其他应付款	175.36	-	-	-	175.36
一年内到期的非流动负债	120.00	-	-	-	120.00
长期借款	-	120.00	760.00	-	880.00
金融负债合计	**29,643.36**	**120.00**	**760.00**	**-**	**30,523.36**

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	3,776.00	-	-	-	**3,776.00**
应付票据	1,886.12	-	-	-	**1,886.12**
应付账款	20,457.33	-	-	-	**20,457.33**
其他应付款	284.15	-	-	-	**284.15**
金融负债合计	**26,403.60**	**-**	**-**	**-**	**26,403.60**

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 63.01%（2017 年 12 月 31 日：66.64%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018年12月31日，本公司无公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

名　称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性　质
谢鄂强	实际控制人	38.41	自然人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
谢国强	股东、董事
谢运强	股东、监事
饶斌	股东
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	股东

关联方名称	与本公司关系
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市泛亚网络科技有限公司	本公司股东控股公司
深圳市本贸投资控股有限公司	本公司股东控股公司
李静	本公司股东亲属
赵晨	董事
舒相军	财务总监、董事会秘书、董事
郭巧玉	监事
郭国明	监事会主席
陈冕	董事

4、关联交易情况

（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
谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属	26,000,000.00	2018 年 8 月 3 日	2019 年 8 月 2 日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属	90,000,000.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 8 月 2 日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强	50,000,000.00	2018 年 4 月 25 日	2019 年 4 月 18 日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强	21,000,000.00	2018 年 12 月 7 日	2021 年 12 月 7 日	否
谢鄂强	10,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	2019 年 11 月 27 日	否

说明:

1、股东谢鄂强，谢国强，谢运强及股东亲属，在 2018 年签署了最高额不可撤销担保书，联名为招商银行股份有限公司深圳分行与本公司于 2018 年签订的《授信协议》提供担保,担保金额为人民币 2,600 万元。根据《授信协议》，招商银行向授信人提供总额为人民币 3,000 万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，根据最高额抵押合同，股东谢鄂强和谢国强以深圳市群星广场共四套自有房产作为该《授信协议》的抵押物;

2、股东谢鄂强，谢国强，谢运强及股东亲属，在 2018 年签署了额度借款自然人保证合同，联名为建设银行深圳市分行与本公司于 2018 年签订的《授信额度合同》提供担保，担保金额为人民币 9,000 万元。根据《自然人额度保证合同》，建设银行向授信人提供总额为人民币 9,000 万元整（含等值其他币种）的授信额度。本公司以深圳市软件产业基地 5 栋 A 座两间办公室作为抵押物和鞍山市云数科技发展有限公司云数据计算中心综合基地项目设备及工程总包合同对应的应收账款提供质押;

3、股东谢鄂强，谢国强，谢运强，在 2018 年签署了保证合同，联名为交通银行深圳分行与本公司于 2018 年签订的《综合授信合同》提供担保，保证金额为人民币 5,000 万元。根据《综合授信合同》，交通银行向授信人提供总额为人民币 5,000 万元整（含等值其他币种）的授信额度。股东谢鄂强以自有两套房产作为该《授信协议》的抵押物。公司以中广核山东乐陵二期 20MWp 农业大棚光伏发电项目工程建筑安装及调试施工工程包工程施工合同对应的应收账款提供质押;

4、股东谢鄂强，谢国强，谢运强，在 2018 年签署了保证合同，联名为深圳农村商业银行车公庙支行与本公司于 2018 年签订的《授信合同》提供担保，总担保金额为人民币 2,100 万元。根据《授信合同》，深圳农村商业银行向授信人提供总额为人民币 2,100 万元整（含等值其他币种）的授信额度。本公司将与神州数码系统集成服务有限公司签订的《世纪互联北京一成泰和数据中心采购合同》的 1 份销售合同、《世纪互联北京一成泰和数据中心大总包项目》的 2 份工程合同下生成的应收账款作为质押物以及本公司以深圳湾科技生态园第一区四室作为抵押物；

5、股东谢鄂强，在 2018 年签署了最高额保证合同为兴业银行股份有限公司深圳分行与本公司于 2018 年签订的编号为兴银深文锦授信字（2018）第 BM01 号的《额度授信合同》提供担保,担保金额为人民币 1,000 万元。根据《额度授信合同》，兴业银行向授信人提供总额为人民币 1,000 万元整（含等值其他币种）的授信额度。

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期期初关键管理人员 9 人，期末 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,051,474.00	2,262,340.87

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郭巧玉	2,200.00	-	-	-

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺-华章数据（广州）科技有限公司	14,000,000.00	-
对外投资承诺-合肥市本贸智谷科技有限公司	50,000,000.00	-

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	334,378.67	233,771.57
资产负债表日后第 2 年	186,428.40	-
资产负债表日后第 3 年	155,357.00	-
合　计	**676,164.07**	**233,771.57**

（3）其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后定向增资情况说明

根据 2019 年 1 月 23 日召开 2019 年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，本公司新增的注册资本为人民币 2,300,000.00 元，由桐乡申万新成长股权投资合伙企业（有限合伙）和深圳前海弘晖投资控股有限公司以每股 11 元的价格进行认购。其中：桐乡申万新成长股权投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本人民币 1,818,181.82 元，占注册资本的 3.20%，认购方式为现金认购；深圳前海弘晖投资控股有限公司认缴新增注册资本人民币 481,818.18 元，占注册资本的 0.85%，认购方式为现金认购。变更后的注册资本为人民币 56,880,000.00 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 4 月 22 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业认定奖补奖金	财政拨款	-	30,000.00	其他收益	与收益相关
国家研发资助金	财政拨款	-	690,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市政府软件资金资助费	财政拨款	1,800.00	-	其他收益	与收益相关
新三板挂牌资助费	财政拨款	500,000.00	-	其他收益	与收益相关
深圳市南山区政府上市补贴款	财政拨款	600,000.00	-	其他收益	与收益相关
合 计		**1,101,800.00**	**720,000.00**		

（2）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
政策性优惠贷款贴息	财政拨款	762,200.00	545,000.00	财务费用	与收益相关
合 计		**762,200.00**	**545,000.00**		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			39,495.78			299.53
银行存款			82,921,425.63			30,085,081.25
其他货币资金			2,844,352.18			7,832,947.87
合　计			**85,805,273.59**			**37,918,328.65**

期末，母公司受限制的其他货币资金为保函保证金 870,000.00 元，承兑汇票保证金 1,302,898.22 元。

2、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	22,966,351.80	17,986,000.00
应收账款	330,828,069.71	221,415,929.86
合　计	**353,794,421.51**	**239,401,929.86**

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,666,351.80	17,986,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	
合　计	**22,966,351.80**	**17,986,000.00**

说明：不存在客观证据表明母公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

① 期末母公司已质押的应收票据

种　类	期末已质押金额
银行承兑票据	10,000,000.00
合　计	**10,000,000.00**

② 期末母公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,300,000.00	-
合　计	**10,300,000.00**	-

③ 期末母公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（2）应收账款

① 应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	345,687,719.80	99.72	14,859,650.09	4.30	330,828,069.71
组合小计	345,687,719.80	99.72	14,859,650.09	4.30	330,828,069.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	971,171.10	0.28	971,171.10	100.00	-
合　计	**346,658,890.90**	**100.00**	**15,830,821.19**	**4.57**	**330,828,069.71**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	230,220,586.95	99.45	8,804,657.09	3.82	221,415,929.86
组合小计	230,220,586.95	99.45	8,804,657.09	3.82	221,415,929.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,274,851.78	0.55	1,274,851.78	100.00	-
合　计	**231,495,438.73**	**100.00**	**10,079,508.87**	**4.35**	**221,415,929.86**

说明：

① 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
能通科技股份有限公司	684,680.09	684,680.09	100.00	企业破产
深圳中航电脑系统工程有限公司	273,132.64	273,132.64	100.00	企业破产
深圳市圳君实业发展有限公司	13,358.37	13,358.37	100.00	企业失联
合计	**971,171.10**	**971,171.10**	**100.00**	

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	233,336,653.15	67.50	7,000,099.60	3.00	226,336,553.55
1 至 2 年	94,085,398.62	27.22	4,704,269.93	5.00	89,381,128.69
2 至 3 年	14,943,883.60	4.32	1,494,388.35	10.00	13,449,495.25
3 年以上	3,321,784.43	0.96	1,660,892.21	50.00	1,660,892.22
合　计	**345,687,719.80**	**100.00**	**14,859,650.09**	**4.30**	**330,828,069.71**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	196,830,220.53	85.50	5,904,906.62	3.00	190,925,313.91
1 至 2 年	28,976,488.01	12.59	1,448,824.40	5.00	27,527,663.61
2 至 3 年	1,890,032.86	0.81	189,003.29	10.00	1,701,029.57
3 年以上	2,523,845.55	1.10	1,261,922.78	50.00	1,261,922.77
合　计	**230,220,586.95**	**100.00**	**8,804,657.09**	**3.82**	**221,415,929.86**

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,054,993.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 303,680.68 元。

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
能通科技股份有限公司	收回部分货款	货币	企业破产重整	303,680.68

③ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
蓝厅（北京）信息科技有限公司	94,713,943.93	27.32	2,841,418.32
鞍山市云数科技发展有限公司	71,944,537.31	20.75	3,547,693.90
重庆腾讯信息技术有限公司	45,608,962.66	13.16	1,477,336.15
中广核新能源（德州）有限公司	13,203,574.30	3.81	396,107.23
北京亿龙信达科技有限公司	11,800,000.00	3.40	590,000.00
合　计	**237,271,018.20**	**68.44**	**8,852,555.60**

3、其他应收款

项　目	期末数	期初数
其他应收款	9,037,577.55	11,477,797.51
合　计	**9,037,577.55**	**11,477,797.51**

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,502,555.77	99.97	467,758.22	4.92	9,034,797.55
关联方组合	2,780.00	0.03	-	-	2,780.00
组合小计	9,505,335.77	100.00	467,758.22	4.92	9,037,577.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**9,505,335.77**	**100.00**	**467,758.22**	**4.92**	**9,037,577.55**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,957,961.35	100.00	480,163.84	4.02	11,477,797.51
组合小计	11,957,961.35	100.00	480,163.84	4.02	11,477,797.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**11,957,961.35**	**100.00**	**480,163.84**	**4.02**	**11,477,797.51**

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,823,848.53	71.81	204,715.46	3.00	6,619,133.07
1 至 2 年	1,472,200.14	15.49	73,610.01	5.00	1,398,590.13
2 至 3 年	1,034,552.00	10.89	103,455.20	10.00	931,096.80
3 年以上	171,955.10	1.81	85,977.55	50.00	85,977.55
合　计	**9,502,555.77**	**100.00**	**467,758.22**	**4.92**	**9,034,797.55**

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,529,974.40	79.70	285,899.23	3.00	9,244,075.17
1 至 2 年	2,139,881.85	17.90	106,994.09	5.00	2,032,887.76
2 至 3 年	141,955.10	1.19	14,195.52	10.00	127,759.58
3 年以上	146,150.00	1.21	73,075.00	50.00	73,075.00
合　计	**11,957,961.35**	**100.00**	**480,163.84**	**4.02**	**11,477,797.51**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 12,405.62 元。

③ 其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
保证金	7,744,207.00	9,144,246.00
往来款	1,210,561.96	2,585,618.74
备用金	414,063.96	212,576.21
其他	136,502.85	15,520.40
合　计	**9,505,335.77**	**11,957,961.35**

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中广核工程有限公司	保证金	2,381,000.00	1年以内	25.05	71,430.00
蓝厅（北京）信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	16.83	48,000.00
鞍山市云数科技发展有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	10.52	100,000.00
重庆腾讯信息技术有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.26	15,000.00
长沙公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	500,000.00	1年以内	5.26	15,000.00
合　计	--	**5,981,000.00**	--	**62.92**	**249,430.00**

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,578,795.98	342,856,785.93	425,433,536.60	338,406,132.01
其他业务	188,498.79	192,334.70	-	-

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	1,092,797.23	789,103.84
合　计	**1,092,797.23**	**789,103.84**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,265,000.00	1,864,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
投资收益	1,092,797.23	789,103.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.19	-102,352.07
非经常性损益总额	2,323,661.04	2,550,751.77
减：非经常性损益的所得税影响数	348,549.16	382,612.77
非经常性损益净额	1,975,111.88	2,168,139.00
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,975,111.88	2,168,139.00

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.90	1.00	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.93	0.97	

本贸科技股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

编号：104127511

营业执照

（副 本）(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人	徐华
成立日期	2011年12月22日
合伙期限	2011年12月22日至 长期
经营范围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局朝阳分局

2017 年 11 月 30 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

4-1-2-70

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：NO 019877

会计师事务所
执业证书

4-1-2-71

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一〇年 四月 四日

证书有效期至：二〇二〇年 四月 四日

41-2-72

Grant Thornton
致同

授权书

根据财政部财会（2001）1035号“关于注册会计师在审计报告上签字盖章有关问题的通知”，现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所合伙人陈志芳、高虹、黄声森、苏洋、王忠年等五人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2019年1月1日至2019年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，合伙人会议有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

徐 华

2019年1月1日

本贸科技股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

希会其字(2020)0184 号

目　录

一、关于前期会计差错更正的专项说明.....　　（1-4）

二、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所业务许可证

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2020)0184号

关于前期会计差错更正的专项说明

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对本贸科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本贸科技”）2019年财务报告进行了审计。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，就本贸科技前期会计差错更正情况出具本专项说明。

一、会计差错更正的原因和内容

1、收入调整

公司对2018年的收入进行梳理后发现，2018年度个别项目存在代收代付或收入确认依据不够充分的情况，公司根据交易的商业实质并基于谨慎性原则对该等收入进行了调整，相应调整了2018年度合并及母公司财务报表的中的营业收入、应收账款、应交税费。

2、成本、费用调整

公司对2018年的成本和往来账款进行梳理后发现，2018年度个别项目存在成本结转不规范和成本费用划分不准确的情况。公司按照成本确认的匹配性原则进行调整，相应调整了2018年度合并及母公司财务报表的中的营业成本、应付职工薪酬、应付账款、存货、管理费用、其他应付款、预付账款。

3、报表重分类调整

公司对2018年末的应交税费进行梳理后发现，2018年末应交税费科目未按照《企业会计准则第30号--财务报表列报》及其应用指南的规定根据其余额性质和流动性进行列报和披露。公司按照相关规定对2018年度合并及母公司财务报表进行重分类调整，相应调整了其他流动资产和应交税费。

4、上述调整引起的坏账准备、递延所得税资产、所得税费用及盈余公积调整

基于上述会计差错更正的影响，公司相应调整了 2018 年度合并及母公司财务报表中的坏账准备、递延所得税资产、所得税费用及盈余公积。

5、现金流量表调整

公司对 2018 年末银行存款受限情况进行梳理后发现，公司 2018 年末存在因诉讼事项被冻结的银行存款。公司按照现金流量表编制规则将 2018 年末被冻结的银行存款从现金及现金等价物中剔除。

二、会计差错更正事项对财务报表的影响

公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，具体情况如下：

（一）更正 2018 年财务报表项目及金额

1、合并资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	330,828,069.71	-11,042,452.52	319,785,617.19
预付款项	13,322,748.87	-9,090,909.09	4,231,839.78
存货	2,865,902.70	9,090,909.09	11,956,811.79
其他流动资产	15,001,000.00	18,374,685.87	33,375,685.87
递延所得税资产	2,444,786.91	-51,227.87	2,393,559.04
资产合计	**538,764,671.58**	**7,281,005.48**	**546,045,677.06**
应付账款	187,403,100.04	-4,652,074.00	182,751,026.04
应付职工薪酬	5,846,118.69	-2,352,987.00	3,493,131.69
应交税费	24,615,306.19	16,918,882.45	41,534,188.64
其他应付款	1,753,614.51	2,606,145.92	4,359,760.43
负债合计	**339,487,555.15**	**12,519,967.37**	**352,007,522.52**
盈余公积	10,830,832.89	-523,896.19	10,306,936.70
未分配利润	97,476,131.37	-4,715,065.70	92,761,065.67
归属于公司所有者权益合计	199,266,952.72	-5,238,961.89	194,027,990.83
所有者权益合计	**199,277,116.43**	**-5,238,961.89**	**194,038,154.54**

2、合并利润表项目

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	453,767,294.77	-33,934,765.23	419,832,529.54
营业成本	343,049,120.63	-29,738,627.74	313,310,492.89
管理费用	20,213,987.56	1,848,958.14	22,062,945.70
资产减值损失	-5,738,906.70	341,519.15	-5,397,387.55
所得税费用	9,207,692.15	-464,614.59	8,743,077.56
净利润	**54,819,225.17**	**-5,238,961.89**	**49,580,263.28**

3、母公司资产负债表项目

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	330,828,069.71	-11,042,452.52	319,785,617.19
预付款项	13,321,768.87	-9,090,909.09	4,230,859.78
存货	2,865,902.70	9,090,909.09	11,956,811.79
其他流动资产	15,000,000.00	18,374,685.87	33,374,685.87
递延所得税资产	2,444,786.91	-51,227.87	2,393,559.04
资产合计	**538,756,352.55**	**7,281,005.48**	**546,037,358.03**
应付账款	187,403,100.04	-4,652,074.00	182,751,026.04
应付职工薪酬	5,846,118.69	-2,352,987.00	3,493,131.69
应交税费	24,615,786.19	16,918,882.45	41,534,668.64
其他应付款	1,753,614.51	2,606,145.92	4,359,760.43
负债合计	**339,488,035.15**	**12,519,967.37**	**352,008,002.52**
盈余公积	10,830,832.89	-523,896.19	10,306,936.70
未分配利润	97,477,496.05	-4,715,065.70	92,762,430.35
归属于公司所有者权益合计	199,268,317.40	-5,238,961.89	194,029,355.51
所有者权益合计	**199,268,317.40**	**-5,238,961.89**	**194,029,355.51**

4、母公司利润表项目

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	453,767,294.77	-33,934,765.23	419,832,529.54
营业成本	343,049,120.63	-29,738,627.74	313,310,492.89
管理费用	20,212,877.56	1,848,958.14	22,061,835.70
资产减值损失	-5,738,906.70	341,519.15	-5,397,387.55
所得税费用	9,207,692.15	-464,614.59	8,743,077.56
净利润	**54,820,926.14**	**-5,238,961.89**	**49,581,964.25**

（二）对 2018 年合并及母公司现金流量表的影响

1、对 2018 年合并现金流量表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付的其他与经营活动有关的现金	31,578,098.88	8,095,337.81	39,673,436.69
经营活动产生的现金流量净额	**-65,375,968.55**	**-8,095,337.81**	**-73,471,306.36**

2、对 2018 年母公司现金流量表的影响

受影响的比较期间报表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付的其他与经营活动有关的现金	31,579,069.85	8,095,337.81	39,674,407.66
经营活动产生的现金流量净额	**-65,375,968.55**	**-8,095,337.81**	**-73,471,306.36**

三、对使用者和使用目的的限定

本专项说明是我们根据全国中小企业股份转让系统股份有限公司的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·西安市　　中国注册会计师：

2020 年 4 月 27 日

4-1-2-80

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.4.30

2017 年 5 月 25 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师 CPAs

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

2018 年 2 月 28 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师 CPAs

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

年 月 日

4-1-2-81

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 430300020022

批准注册协会：
Authorized institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇八 十一 十一

2009 年 3 月 6 日

湖南天华会计师事务所（特殊普通合伙）

430301791002955

姓名 Full name 陈剑华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-10-05
工作单位 Working unit 湖南天华会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 430301791002955

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 7 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 7 月 3 日

转出：天职国际 2018.7.12.

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经登报声明作废后，可申请补发。

转入：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2012 年 7 月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010

2010 年 3 月 2 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名 Full name
证书编号 No. of Certificate 430300020022

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年年检

2011

2011 年 3 月 23 日

4-1-2-82

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

(副 本)(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦 曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2020 年 03 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

41-2-83

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一九年十 月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月 二十九日

41-2-84

关于本贸科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

希会其字(2020)0265 号

目　录

一、前期会计差错更正的专项说明.....（1-13）

二、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所业务许可证

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字（2020）0265号

关于本贸科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

本贸科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了本贸科技股份有限公司（以下简称“本贸科技”或“公司”）管理层编制的2017-2019年度精选层申报财务报表。

按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》等相关文件的规定对前期会计差错更正和披露是本贸科技管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明，除了对本贸科技实施财务报表审计中所执行的前期会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解本贸科技前期会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审计财务报表一并阅读。

本贸科技做出的前期会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

2020年6月22日，本贸科技第二届董事会第二十次会议审议通过《关于对前期会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，会计差错更正事项的主要原因及调整事项如下：

（一）会计差错更正事项的主要原因

1.公司根据《高新技术企业认定管理办法（2016修订）》（国科发火[2016]32号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《财政部关于企业加强研发费用财务管理的若干意见》（财企2007）194号）对研发费用投入进

行了检查，调整了不符合规定的研发支出（以下简称“研发费用调整事项”）。

2. 公司根据《企业会计准则第15号—建造合同》的规定，对2017-2019年跨年度数据中心基础设施建设项目，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定的完工进度对建设项目合同收入和合同成本进行了重新梳理，调整了相关期间的收入、成本等项目（以下简称“建造合同调整事项”）。

3. 公司对2017年因采购订单取消引起的成本重复暂估入账错误进行了调整。

4. 公司对2017年末待抵扣增值税进项税额根据其余额性质和流动性由应交税费调整至其他流动资产。

（二）调整事项情况（注：以下调整事项董事会已审批）

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	对2019年累计影响数	对2018年累计影响数	对2017年累计影响数	备注
1	研发费用调整事项	营业成本	9,017,025.47	4,823,731.81	4,560,807.00	
		销售费用		500,263.95		
		研发费用	-9,017,025.47	-5,323,995.76	-4,560,807.00	
2	建造合同调整事项	应收账款	623,014.04	1,619,904.28	-3,188,120.02	
		预收账款		162,103.51	162,103.51	
		营业收入	-835,512.56	4,539,004.61	-2,588,358.29	
		应交税费	58,096.84	57,371.01	-211,648.68	
		未分配利润	1,400,429.76	-3,138,574.85	-550,216.56	对应期初未分配利润
3	调整2017年因采购订单取消引起的成本重复暂估入账错误	应付账款		-1,486,298.67	-1,486,298.67	
		营业成本	1,486,298.67		-1,486,298.67	
		未分配利润	1,486,298.67	1,486,298.67		对应期初未分配利润
4	调整待抵扣增值税进项税额列报	其他流动资产			13,693,208.35	
		应交税费			13,693,208.35	
5	调整事项对其他项目影响	资产减值损失（损失以“-”号填列）		-144,240.73	95,643.60	
		信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,906.71			
		应收账款	-18,690.42	-48,597.13	95,643.60	对应坏账准备
		应交税费	683,112.53	1,031,384.21	-165,308.94	
		递延所得税资产	2,803.56	7,289.57	-14,346.54	
		所得税费用	-343,785.67	1,175,057.04	-150,962.40	

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	对2019年累计影响数	对2018年累计影响数	对2017年累计影响数	备注
		未分配利润	-1,309,117.09	332,151.36		对应期初未分配利润
		未分配利润	194,811.89	-321,970.68	85,545.36	对应利润分配-提取盈余公积
		盈余公积	41,613.43	236,425.32	-85,545.36	

二、会计差错更正事项对财务报表的影响

（一）上述差错更正事项对本贸科技2019年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	合并调整后		合并调整前
应收账款	311,065,238.82	604,323.62	310,460,915.20
递延所得税资产	19,408,975.71	2,803.56	19,406,172.15
应交税费	49,549,230.80	741,209.37	48,808,021.43
盈余公积	21,295,055.86	41,613.43	21,253,442.43
未分配利润	144,543,886.17	-175,695.62	144,719,581.79

2. 母公司资产负债表

资　产	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
应收账款	404,307,459.98	604,323.62	403,703,136.36
递延所得税资产	3,010,637.19	2,803.56	3,007,833.63
应交税费	48,841,769.28	741,209.37	48,100,559.91
盈余公积	21,295,055.86	41,613.43	21,253,442.43
未分配利润	191,105,286.29	-175,695.62	191,280,981.91

3. 合并利润表

项　目	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	合并调整后		合并调整前
营业收入	468,438,976.02	-835,512.56	469,274,488.58
营业成本	330,454,744.53	10,503,324.14	319,951,420.39
研发费用	13,471,793.40	-9,017,025.47	22,488,818.87
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-4,369,172.31	29,906.71	-4,399,079.02
所得税费用	3,051,140.83	-343,785.67	3,394,926.50

项　目	2019 年末余额	调整金额	2019 年末余额
	合并调整后		合并调整前
净利润	58,815,326.82	-1,948,118.85	60,763,445.67
归属于母公司所有者的净利润	60,956,903.00	-1,948,118.85	62,905,021.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,956,903.00	-1,948,118.85	62,905,021.85
基本每股收益	1.07	-0.03	1.10
稀释每股收益	1.07	-0.03	1.10

4. 母公司利润表

项　目	2019 年末余额	调整金额	2019 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	699,276,614.28	-835,512.56	700,112,126.84
营业成本	505,317,904.17	10,503,324.14	494,814,580.03
研发费用	13,471,793.40	-9,017,025.47	22,488,818.87
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-4,065,257.21	29,906.71	-4,095,163.92
所得税费用	19,236,947.46	-343,785.67	19,580,733.13
净利润	107,516,938.44	-1,948,118.85	109,465,057.29

（二）上述差错更正事项对本贸科技2018年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	合并调整后		合并调整前
应收账款	321,356,924.34	1,571,307.15	319,785,617.19
递延所得税资产	2,400,848.61	7,289.57	2,393,559.04
应付账款	181,264,727.37	-1,486,298.67	182,751,026.04
预收款项	3,954,647.27	162,103.51	3,792,543.76
应交税费	42,622,943.86	1,088,755.22	41,534,188.64
盈余公积	10,543,362.02	236,425.32	10,306,936.70
未分配利润	94,338,677.01	1,577,611.34	92,761,065.67

2. 母公司资产负债表

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
应收账款	321,356,924.34	1,571,307.15	319,785,617.19

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
递延所得税资产	2,400,848.61	7,289.57	2,393,559.04
应付账款	181,264,727.37	-1,486,298.67	182,751,026.04
预收款项	3,954,647.27	162,103.51	3,792,543.76
应交税费	42,623,423.86	1,088,755.22	41,534,668.64
盈余公积	10,543,362.02	236,425.32	10,306,936.70
未分配利润	94,340,041.69	1,577,611.34	92,762,430.35

3. 合并利润表

项　目	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	合并调整后		合并调整前
营业收入	424,371,534.15	4,539,004.61	419,832,529.54
营业成本	318,134,224.70	4,823,731.81	313,310,492.89
销售费用	4,796,926.75	500,263.95	4,296,662.80
研发费用	10,236,141.90	-5,323,995.76	15,560,137.66
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,541,628.28	-144,240.73	-5,397,387.55
所得税费用	9,918,134.60	1,175,057.04	8,743,077.56
净利润	52,799,970.12	3,219,706.84	49,580,263.28
归属于母公司所有者的净利润	52,800,306.41	3,219,706.84	49,580,599.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,800,306.41	3,219,706.84	49,580,599.57
基本每股收益	0.97	0.06	0.91
稀释每股收益	0.97	0.06	0.91

4. 母公司利润表

项　目	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	424,371,534.15	4,539,004.61	419,832,529.54
营业成本	318,134,224.70	4,823,731.81	313,310,492.89
销售费用	4,796,926.75	500,263.95	4,296,662.80
研发费用	10,236,141.90	-5,323,995.76	15,560,137.66
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,541,628.28	-144,240.73	-5,397,387.55
所得税费用	9,918,134.60	1,175,057.04	8,743,077.56
净利润	52,801,671.09	3,219,706.84	49,581,964.25

（三）上述差错更正事项对本贸科技2017年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2017 年末余额 合并调整后	调整金额	2017 年末余额 合并调整前
应收账款	218,323,453.44	-3,092,476.42	221,415,929.86
其他流动资产	81,693,208.35	13,693,208.35	68,000,000.00
递延所得税资产	1,569,604.36	-14,346.54	1,583,950.90
应付账款	203,087,009.19	-1,486,298.67	204,573,307.86
预收款项	11,187,240.76	162,103.51	11,025,137.25
应交税费	24,026,841.74	13,316,250.73	10,710,591.01
盈余公积	5,263,194.92	-85,545.36	5,348,740.28
未分配利润	46,818,537.70	-1,320,124.82	48,138,662.52

2. 母公司资产负债表

资　产	2017 年末余额 母公司调整后	调整金额	2017 年末余额 母公司调整前
应收账款	218,323,453.44	-3,092,476.42	221,415,929.86
其他流动资产	81,693,208.35	13,693,208.35	68,000,000.00
递延所得税资产	1,569,604.36	-14,346.54	1,583,950.90
应付账款	203,087,009.19	-1,486,298.67	204,573,307.86
预收款项	11,187,240.76	162,103.51	11,025,137.25
应交税费	24,026,841.74	13,316,250.73	10,710,591.01
盈余公积	5,263,194.92	-85,545.36	5,348,740.28
未分配利润	46,818,537.70	-1,320,124.82	48,138,662.52

3. 合并利润表

项　目	2017 年末余额 合并调整后	调整金额	2017 年末余额 合并调整前
营业收入	422,845,178.31	-2,588,358.29	425,433,536.60
营业成本	341,480,640.34	3,074,508.33	338,406,132.01
研发费用	11,132,092.33	-4,560,807.00	15,692,899.33
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,936,167.16	95,643.60	-6,031,810.76
所得税费用	6,086,560.45	-150,962.40	6,237,522.85
净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48
归属于母公司所有者的净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48
归属于母公司所有者	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48

项　目	2017 年末余额	调整金额	2017 年末余额
	合并调整后		合并调整前
的综合收益总额			
基本每股收益	0.67	-0.01	0.68
稀释每股收益	0.67	-0.01	0.68

4. 母公司利润表

项　目	2017 年末余额	调整金额	2017 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	422,845,178.31	-2,588,358.29	425,433,536.60
营业成本	341,480,640.34	3,074,508.33	338,406,132.01
研发费用	11,132,092.33	-4,560,807.00	15,692,899.33
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,936,167.16	95,643.60	-6,031,810.76
所得税费用	6,086,560.45	-150,962.40	6,237,522.85
净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48

三、财务报表附注信息披露的差错更正

（一）现金流量表补充资料

1. 更正前

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	60,763,445.67	49,580,263.28	36,899,408.48
加：资产减值准备	4,399,079.02	5,397,387.55	6,031,810.76
固定资产折旧	4,100,000.90	2,843,819.39	2,905,901.52
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,033,009.92	233,327.49	152,216.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益			
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）	7,221,643.80	1,945,816.02	1,201,367.61
投资损失（收益以“—”号填列）	1,834,490.98	-1,092,797.23	-789,103.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,012,613.11	-809,608.14	-904,771.61
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）	-14,662,159.59	-5,955,815.72	20,958,737.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,094,062.00	-119,259,174.29	-176,313,564.36

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,482,348.20	1,740,813.10	117,296,837.57
其他	-15,939,868.53	-8,095,337.81	
经营活动产生的现金流量净额	78,125,315.26	-73,471,306.36	7,438,840.27
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	76,426,081.23	75,543,956.59	30,085,380.78
减：现金的期初余额	75,543,956.59	30,085,380.78	16,804,472.27
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	882,124.64	45,458,575.81	13,280,908.51

2. 更正后

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	58,815,326.82	52,799,970.12	36,043,954.86
加：资产减值准备	4,369,172.31	5,541,628.28	5,936,167.16
固定资产折旧	4,100,000.90	2,843,819.39	2,905,901.52
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,033,009.92	233,327.49	152,216.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益			
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）	7,221,643.80	1,945,816.02	1,201,367.61
投资损失（收益以“－”号填列）	1,834,490.98	-1,092,797.23	-789,103.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,008,127.10	-831,244.25	-890,425.07
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）	-14,662,159.59	-5,955,815.72	20,958,737.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,097,171.76	-127,205,773.44	-187,368,869.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,458,997.51	6,345,100.79	129,288,893.14
其他	-15,939,868.53	-8,095,337.81	
经营活动产生的现金流量净额	78,125,315.26	-73,471,306.36	7,438,840.27

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	76,426,081.23	75,543,956.59	30,085,380.78
减：现金的期初余额	75,543,956.59	30,085,380.78	16,804,472.27
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	882,124.64	45,458,575.81	13,280,908.51

（二）所有权或使用权受到限制的资产

1. 更正前

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	受限原因
货币资金	1,583,581.62	870,000.00	2,048,734.87	作为保函保证金
货币资金		1,302,898.22	5,784,213.00	作为承兑汇票保证金
冻结的银行存款	24,764,773.67			因诉讼事项资金冻结
应收票据		10,000,000.00		作为《银行承兑合作协议》质押
固定资产	73,576,099.79	46,633,255.99	35,716,399.77	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	178,552,109.27	141,018,572.72	139,323,659.01	作为《授信额度合同》质押
在建工程	171,951,267.51			抵押借款
股权				质押借款
合　计	450,427,831.86	199,824,726.93	182,873,006.65	

2. 更正后

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	受限原因
货币资金	1,583,581.62	870,000.00	2,048,734.87	作为保函保证金
货币资金		1,302,898.22	5,784,213.00	作为承兑汇票保证金
冻结的银行存款	24,764,773.67	8,095,337.81		因诉讼事项资金冻结
应收票据		10,000,000.00		作为《银行承兑合作协议》质押
固定资产	75,619,976.83	46,633,255.99	35,716,399.77	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	178,321,226.34	122,156,348.96	132,357,251.49	作为《授信额度合同》质押
在建工程	171,951,267.51			抵押借款
股权				质押借款、注 1
合　计	452,240,825.97	189,057,840.98	175,906,599.13	

注 1. 2019 年公司子公司华章数据（广州）科技有限公司（以下简称“广州华章”）与中信金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同约定公司以其持有控股子公司广州华章 70.00%（对应的实缴出资为 1,400.00 万元）的股权质押给中信金融租赁有限公司。

（三）关联交易情况

对本贸科技年度财务报表附注中关联交易情况补充披露如下：

1. 出售商品/提供劳务情况表

更正后

关联方	2018 年度
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	637,077.53
合　计	637,077.53

2. 2019 年关联担保情况

更正后

担保方	担保事项	担保是否已经履行完毕
谢鄂强	谢鄂强为华章数据（广州）科技有限公司向中信金融租赁有限公司的融资租赁合同提供最高额保证。	否

3. 2018 年关联方资金拆出情况

更正后

关联方	2017 年 12 月 31 日	拆出金额	回款金额	2018 年 12 月 31 日
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司		3,150,427.50	3,150,427.50	
合计		3,150,427.50	3,150,427.50	

3. 关键管理人员薪酬

（1）更正前

项　目	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,051,474.00

（2）更正后

项　目	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,790,297.48

4. 关联方应收款项

更正后

项目名称	关联方	2018 年度
应收账款	日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	700,785.28

（四）当期非经常性损益明细表

1. 更正前

项　目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,265,000.00
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，以及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	1,092,797.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.19
非经常性损益总额	2,323,661.04
减：非经常性损益的所得税影响数	348,549.16
非经常性损益净额	1,975,111.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,975,111.88

2. 更正后

项　目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,265,000.00
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，以及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	1,092,797.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	303,680.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.19
非经常性损益总额	2,627,341.72
减：非经常性损益的所得税影响数	394,101.26
非经常性损益净额	2,233,240.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,233,240.46

（五）净资产收益率和每股收益

1. 2019 年度

（1）更正前

报告期利润	2019 年度		
	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	24.81	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.47	1.09	1.09

（2）更正后

报告期利润	2019 年度		
	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	23.96	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.63	1.05	1.05

2. 2018 年度

（1）更正前

报告期利润	2018 年度		
	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	29.30	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.13	0.87	0.87

（2）更正后

报告期利润	2018 年度		
	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	31.16	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.84	0.93	0.93

3. 2017 年度

（1）更正前

报告期利润	2017 年度		
	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	30.35	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.83	0.64	0.64

（2）更正后

报告期利润	2017 年度		
	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	29.89	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.09	0.63	0.63

我们认为，本贸科技上述事项差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2020 年 6 月 22 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.4.20

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2017 年 5 月 25 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1989-02-21
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

[illegible]会计师事务所
（深圳分所）
2018 年 2 月 28 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

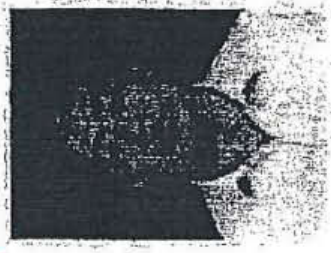
姓　名 Full name 张伟

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-11-09

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610121197511091550



证书编号：No. of Certificate 610100471452

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2010 年 12 月 30 日

4

年度检验登记 Annual Renewal Registration

合格专用章

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

2020年
合格专用章

年 月 日

6

4-1-2-101

v

4-1-2-102

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

(副 本)(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关　西安市市场监督管理局　6101120217615

2020 年 03 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所
执业证书

4-1-2-103

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一九年十 月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月 二十九日

41-2-104

本贸科技股份有限公司

审 计 报 告

希会审字(2020)2471 号

目　录

一、审计报告……（1-5）

二、财务报表

（一）合并财务报表

1.合并资产负债表……（6-7）

2.合并利润表……（8）

3.合并现金流量表……（9）

4.合并股东权益变动表……（10-11）

（二）母公司财务报表

1.母公司资产负债表……（12-13）

2.母公司利润表……（14）

3.母公司现金流量表……（15）

4.母公司股东权益变动表……（16-17）

三、财务报表附注 ……（18-86）

四、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所业务许可证

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2020)2471号

审 计 报 告

本贸科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了本贸科技2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）建造合同收入确认

1、本贸科技2019年度确认与工程承包服务相关的建造合同收入418,445,766.87元，占本贸科技营业收入的89.17%。根据企业会计准则，在建造

合同的结果能够可靠估计时，应当在资产负债表日按完工百分比法确认营业收入。本贸科技采用完工百分比法确认相关建造合同收入。由于金额重大，我们将其作为关键审计事项予以关注。

2、审计应对

（1）了解、评价和测试了本贸科技与工程总包收入确认相关的关键内部控制；

（2）选取重要客户检查与客户签订的销售合同，识别与商品所有权上主要风险和报酬转移相关的条款，评价本贸科技收入确认政策的适当性；

（3）选取重要及异常样本，向业主询证工程的已完工总产值、工程结算节点、累计付款金额，向分包商询证分包总产值、累计结算金额、累计收款金额；

（4）选取重要及异常样本，检查收入确认相关支持性文件，包括业主产值报表、工程进度表、合同、发票、银行回单等，以验证收入确认的真实性、准确性；

（5）获取管理层编制的工程总包业务的预算总成本，选取重要项目复核预算总成本，并核对已经完工的项目，评价管理层编制预算总成本是否可靠；

（6）检查与合同成本确认相关支持性文件，包括合同、出入库单、送货单、分包产值报表等，以验证合同成本确认的真实性、完整性；

（7）测算经业主确认的产值与总包合同的比例，以及已完成的合同成本与预算总成本的比例，分析完工百分比的准确性。

（二）应收账款坏账准备的计提

1、于2019年12月31日，本贸科技的应收账款账面原值为330,040,455.98元，已计提坏账准备为19,579,540.78元，账面价值为310,460,915.20元，占财务报表资产总额的比例为32.50%。对于应收账款的回收性以及坏账准备计提的充分性需要管理层运用重大会计估计和判断，根据客观证据识别发生减值的项目，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。因此，我们确定应收账款的坏账准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价管理层复核、评估和确定应收款项坏账准备内部控制的设计和执行，并对关键内部控制的运行有效性进行了测试，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依

据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）对于单项金额重大的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出评估的依据，抽样检查期后收款的相关支持性证据；

（4）通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当；

（5）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并实施独立函证程序以及检查重要应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

四、其他信息

本贸科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括本贸科技2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

本贸科技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，管理层负责评估本贸科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本贸科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督本贸科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对本贸科技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本贸科技不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2020 年 4 月 27 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	102,774,436.52	85,812,192.62
交易性金融资产	五、（二）	103,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	18,000,000.00	22,966,351.80
应收账款	五、（四）	310,460,915.20	319,785,617.19
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	3,602,322.30	4,231,839.78
其他应收款	五、（六）	18,481,856.30	9,036,997.55
存货	五、（七）	26,618,971.38	11,956,811.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	35,170,534.17	33,375,685.87
流动资产合计		618,109,035.87	487,165,496.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	31,123,012.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	81,246,456.71	56,078,387.11
在建工程	五、（十一）	205,317,244.74	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	12,684.58	408,234.31
递延所得税资产	五、（十三）	19,406,172.15	2,393,559.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		337,105,570.36	58,880,180.46
资产总计		955,214,606.23	546,045,677.06

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	107,920,000.00	91,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十五）	15,632,491.83	14,476,871.96
应付账款	五、（十六）	274,431,397.03	182,751,026.04
预收款项	五、（十七）	2,377,487.82	3,792,543.76
应付职工薪酬	五、（十八）	5,318,875.92	3,493,131.69
应交税费	五、（十九）	48,808,021.43	41,534,188.64
其他应付款	五、（二十）	6,701,950.00	4,359,760.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	23,392,523.62	1,200,000.00
其他流动负债	五、（二十二）	2,039,815.56	
流动负债合计		486,622,563.21	343,207,522.52
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	11,562,433.40	8,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十四）	149,105,695.71	
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		160,668,129.11	8,800,000.00
负 债 合 计		647,290,692.32	352,007,522.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	58,730,000.00	54,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中　永续债			
资本公积	五、（二十六）	79,359,988.46	36,379,988.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	21,253,442.43	10,306,936.70
未分配利润	五、（二十八）	144,719,581.79	92,761,065.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		304,063,012.68	194,027,990.83
少数股东权益		3,860,901.23	10,163.71
所有者权益（或股东权益）合计		307,923,913.91	194,038,154.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		955,214,606.23	546,045,677.06

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年度　　单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		469,274,488.58	419,832,529.54
其中：营业收入	五、（二十九）	469,274,488.58	419,832,529.54
二、营业总成本		399,195,881.83	357,890,462.19
其中：营业成本	五、（二十九）	319,951,420.39	313,310,492.89
税金及附加	五、（三十）	3,687,001.98	1,372,947.03
销售费用	五、（三十一）	5,534,359.21	4,296,662.80
管理费用	五、（三十二）	39,579,442.98	22,062,945.70
研发费用	五、（三十三）	22,488,818.87	15,560,137.66
财务费用	五、（三十四）	7,954,838.40	1,287,276.11
其中：利息费用		8,062,408.52	1,400,816.02
利息收入		-387,149.28	-251,071.30
加：其他收益	五、（三十五）	344,000.00	720,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-1,834,490.98	1,092,797.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,139,734.19	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-4,399,079.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）		-5,397,387.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,189,036.75	58,357,477.03
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十九）	30,664.58	34,136.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,158,372.17	58,323,340.84
减：所得税费用	五、（四十）	3,394,926.50	8,743,077.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,763,445.67	49,580,263.28
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,763,445.67	49,580,263.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,905,021.85	49,580,599.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,141,576.18	-336.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）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		60,763,445.67	49,580,263.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		62,906,021.85	49,580,599.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,141,576.18	-336.29
八、每股收益			
（一）基本每股收益		1.10	0.91
（二）稀释每股收益		1.10	0.91

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年度　　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		539,225,686.57	365,485,759.27
收到的税费返还		167,805.45	
收到其他与经营活动有关的现金	（四十一）、1	14,678,723.47	28,432,754.64
经营活动现金流入小计		554,072,215.49	393,918,513.91
购买商品、接受劳务支付的现金		322,237,916.08	379,991,928.81
支付给职工以及为职工支付的现金		33,534,896.29	32,218,408.53
支付的各项税费		43,965,274.71	15,506,046.24
支付其他与经营活动有关的现金	（四十一）、2	76,208,813.15	39,673,436.69
经营活动现金流出小计		475,946,900.23	467,389,820.27
经营活动产生的现金流量净额		78,125,315.26	-73,471,306.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		179,001,000.00	375,200,000.00
取得投资收益收到的现金		305,243.21	1,092,797.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	（四十一）、3		6,919.03
投资活动现金流入小计		179,306,243.21	376,299,716.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,929,039.92	873,878.89
投资支付的现金		301,000,000.00	322,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		491,929,039.92	323,073,878.89
投资活动产生的现金流量净额		-312,622,796.71	53,225,837.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		53,130,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金		302,600,000.00	125,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十一）、4	26,013,147.59	11,306,408.88
筹资活动现金流入小计		381,743,147.59	137,206,408.88
偿还债务支付的现金		112,219,347.27	62,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,602,967.49	1,945,816.02
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	（四十一）、5	25,541,226.74	7,496,548.06
筹资活动现金流出小计		146,363,541.50	71,502,364.08
筹资活动产生的现金流量净额		235,379,606.09	65,704,044.80
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		882,124.64	45,458,575.81
加：期初现金及现金等价物余额		75,543,956.59	30,085,380.78
六、期末现金及现金等价物余额		76,426,081.23	75,543,956.59

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年度　　单位：元

项目	本年金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	54,580,000.00				36,379,988.46				10,306,936.70	92,761,065.67	194,027,990.83	10,163.71	194,038,154.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	54,580,000.00				36,379,988.46				10,306,936.70	92,761,065.67	194,027,990.83	10,163.71	194,038,154.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,150,000.00				42,980,000.00				10,946,505.73	51,958,516.12	110,035,021.85	3,850,737.52	113,885,759.37
（一）综合收益总额										62,905,021.85	62,905,021.85	-2,141,576.18	60,763,445.67
（二）股东投入和减少资本	4,150,000.00				42,980,000.00						47,130,000.00	5,992,313.70	53,122,313.70
1. 股东投入的普通股	4,150,000.00				42,980,000.00						47,130,000.00	5,992,313.70	53,122,313.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配									10,946,505.73	-10,946,505.73			
1. 提取盈余公积									10,946,505.73	-10,946,505.73			
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	58,730,000.00				79,359,988.46				21,253,442.43	144,719,581.79	304,063,012.68	3,860,901.23	307,923,913.91

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

会合04表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年度　　单位：元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	54,580,000.00				36,379,988.46				5,348,740.28	48,138,662.52	144,447,391.26		144,447,391.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	54,580,000.00				36,379,988.46				5,348,740.28	48,138,662.52	144,447,391.26		144,447,391.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,958,196.42	44,622,403.15	49,580,599.57	10,163.71	49,590,763.28
（一）综合收益总额										49,580,599.57	49,580,599.57	-336.29	49,580,263.28
（二）股东投入和减少资本												10,500.00	10,500.00
1. 股东投入的普通股												10,500.00	10,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配									4,958,196.42	-4,958,196.42			
1. 提取盈余公积									4,958,196.42	-4,958,196.42			
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（五）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
四、本年年末余额	54,580,000.00				36,379,988.46				10,306,936.70	92,761,065.67	194,027,990.83	10,163.71	194,038,154.54

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		102,748,471.68	85,805,273.59
交易性金融资产		103,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		15,400,000.00	22,966,351.80
应收账款	十四、（一）	403,703,136.36	319,785,617.19
应收款项融资			
预付款项		3,384,005.59	4,230,859.78
其他应收款	十四、（二）	36,407,587.88	9,037,577.55
存货		26,618,971.38	11,956,811.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,229,803.01	33,374,685.87
流动资产合计		697,491,975.90	487,157,177.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	45,123,012.18	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,085,115.25	56,078,387.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,684.58	408,234.31
递延所得税资产		3,007,833.63	2,393,559.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		129,228,645.64	58,880,180.46
资产总计		826,720,621.54	546,037,358.03

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年12月31日　　单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		107,920,000.00	91,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,632,491.83	14,476,871.96
应付账款		271,214,380.61	182,751,026.04
预收款项		2,377,487.82	3,792,543.76
应付职工薪酬		5,124,431.24	3,493,131.69
应交税费		48,100,559.91	41,534,668.64
其他应付款		6,666,204.60	4,359,760.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,498,219.33	1,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		464,533,775.34	343,208,002.52
非流动负债：			
长期借款		11,562,433.40	8,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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		11,562,433.40	8,800,000.00
负 债 合 计		476,096,208.74	352,008,002.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,730,000.00	54,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		79,359,988.46	36,379,988.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,253,442.43	10,306,936.70
未分配利润		191,280,981.91	92,762,430.35
所有者权益（或股东权益）合计		350,624,412.80	194,029,355.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		826,720,621.54	546,037,358.03

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年度　　单位：元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	700,112,126.84	419,832,529.54
减：营业成本	十四、（四）	494,814,580.03	313,310,492.89
税金及附加		3,431,930.57	1,372,947.03
销售费用		4,842,172.26	4,296,662.80
管理费用		31,177,117.43	22,061,835.70
研发费用		22,488,818.87	15,560,137.66
财务费用		7,958,109.16	1,286,685.14
其中：利息费用		8,062,408.52	1,400,816.02
利息收入		-378,700.32	-251,062.27
加：其他收益		344,000.00	720,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-2,571,779.60	1,092,797.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,876,987.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,095,163.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,397,387.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		129,076,455.00	58,359,178.00
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		30,664.58	34,136.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		129,045,790.42	58,325,041.81
减：所得税费用		19,580,733.13	8,743,077.56
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		109,465,057.29	49,581,964.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,465,057.29	49,581,964.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		109,465,057.29	49,581,964.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：本贺科技股份有限公司　　2019年度　　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		693,442,744.29	365,485,759.27
收到的税费返还		167,805.45	
收到其他与经营活动有关的现金		13,635,374.51	28,432,745.61
经营活动现金流入小计		707,245,924.25	393,918,504.88
购买商品、接受劳务支付的现金		445,115,955.87	379,990,948.81
支付给职工以及为职工支付的现金		31,358,700.77	32,218,408.53
支付的各项税费		43,934,531.08	15,506,046.24
支付其他与经营活动有关的现金		86,113,434.01	39,674,407.66
经营活动现金流出小计		606,522,621.73	467,389,811.24
经营活动产生的现金流量净额		100,723,302.52	-73,471,306.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		179,000,000.00	375,200,000.00
取得投资收益收到的现金		305,208.22	1,092,797.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		179,305,208.22	376,292,797.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,043,757.44	873,878.89
投资支付的现金		315,000,000.00	322,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		345,043,757.44	323,073,878.89
投资活动产生的现金流量净额		-165,738,549.22	53,218,918.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,130,000.00	
取得借款收到的现金		137,600,000.00	125,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,513,147.59	11,306,408.88
筹资活动现金流入小计		210,243,147.59	137,206,408.88
偿还债务支付的现金		112,219,347.27	62,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,104,248.05	1,945,816.02
支付其他与筹资活动有关的现金		25,041,226.74	7,496,548.06
筹资活动现金流出小计		144,364,822.06	71,502,364.08
筹资活动产生的现金流量净额		65,878,325.53	65,704,044.80
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		863,078.83	45,451,656.78
加：期初现金及现金等价物余额		75,537,037.56	30,085,380.78
六、期末现金及现金等价物余额		76,400,116.39	75,537,037.56

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年度　　单位：元

项目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,580,000.00				36,379,988.46				10,306,936.70	92,762,430.35	194,029,355.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,580,000.00				36,379,988.46				10,306,936.70	92,762,430.35	194,029,355.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,150,000.00				42,980,000.00				10,946,505.73	98,518,551.56	156,595,057.29
（一）综合收益总额										109,465,057.29	109,465,057.29
（二）股东投入和减少资本	4,150,000.00				42,980,000.00						47,130,000.00
1. 股东投入的普通股	4,150,000.00				42,980,000.00						47,130,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									10,946,505.73	-10,946,505.73	
1. 提取盈余公积									10,946,505.73	-10,946,505.73	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	58,730,000.00				79,359,988.46				21,253,442.43	191,280,981.91	350,624,412.80

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表(续)

会企04表

编制单位：本贸科技股份有限公司　　2019年度　　单位：元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,580,000.00				36,379,988.46				5,348,740.28	48,138,662.52	144,447,391.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	54,580,000.00				36,379,988.46				5,348,740.28	48,138,662.52	144,447,391.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,958,196.42	44,623,767.83	49,581,964.25
（一）综合收益总额										49,581,964.25	49,581,964.25
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配									4,958,196.42	-4,958,196.42	
1. 提取盈余公积									4,958,196.42	-4,958,196.42	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（五）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	54,580,000.00				36,379,988.46				10,306,936.70	92,762,430.35	194,029,355.51

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-3-19

财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）注册地、组织形式和总部地址

公司名称：本贸科技股份有限公司（以下简称：公司或本公司）

注册及总部地址：深圳市南山区科园路1006号软件产业基地5A栋1001

组织形式：股份有限公司

注册资本：58,730,000.00元

统一社会信用代码：91440300279314954C

法定代表人：谢鄂强

（二）历史沿革

本贸科技股份有限公司前身为深圳市本贸实业发展有限公司，系由深圳市继威实业发展有限公司、李国清、谢鄂强于1997年2月共同出资组建。组建时注册资本共人民币200万元，其中：深圳市继威实业发展有限公司出资20万元、占注册资本的10.00%，李国清出资90万元、占注册资本的45.00%，谢鄂强出资90万元、占注册资本的45.00%，上述出资已于1997年1月23日经深圳东华会计师事务所有限公司深东华验（1997）第A061号验资报告验证。公司于1997年02月05日领取了深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为27931495-4的企业法人营业执照。有限公司设立后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	900,000.00	45.00
李国清	900,000.00	45.00
深圳市继威实业发展有限公司	200,000.00	10.00
合 计	**2,000,000.00**	**100.00**

2004年10月18日，深圳市本贸实业发展有限公司召开股东会通过如下决议：同意股东深圳市继威实业发展有限公司将其占公司10%的股权以人民币20万元转让给谢鄂强；股东李国清将其占公司45%的股权以人民币90万元转让给谢国强。以上股权变更经广东省深圳市福田公证处（2004）深福证字第4963号公证书公证，并于2004年10月29日完成了上述变更。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	1,100,000.00	55.00
谢国强	900,000.00	45.00
合 计	**2,000,000.00**	**100.00**

2004年11月11日，深圳市本贸实业发展有限公司召开股东会通过如下决议：同意吸收新股东饶斌和谢运强，新股东饶斌投资人民币 70 万元，占公司 7%的股权，新股东谢运强投资人民币 150 万元，占公司15%的股权，原股东谢鄂强增加注册资本人民币370万元，增资后占公司48%的股权，原股东谢国强增资210万元，增资后占注册资本30%的股权；上述增资已于2004年11月17日经深圳中庆会计师事务所有限公司深庆[2004]验字第902号验资报告验证，并于2004年11月25日完成了上述股东工商变更登记。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	4,800,000.00	48.00
谢国强	3,000,000.00	30.00
谢运强	1,500,000.00	15.00
饶斌	700,000.00	7.00
合 计	**10,000,000.00**	**100.00**

2011年3月15日，深圳市本贸实业发展有限公司召开股东会通过如下决议：同意将原注册资本1000万元变更为5180万元，申请增加注册资本为人民币4180万元，其中股东谢鄂强出资人民币2006.40万元，谢国强出资人民币1254.00万元，谢运强出资人民币627.00万元，饶斌出资人民币292.6万元。公司注册资本增加部分由投资者分两期投入：第一期人民币2300万元，自公司营业执照变更之日前投入；第二期人民币1880万元，自营业执照变更之日起两年内投入。本次出资为第一期出资，由深圳中立会计师事务所（普通合伙）审验，并出具深中立验字[2011]021 号验资报告。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	15,840,000.00	48.00
谢国强	9,900,000.00	30.00
谢运强	4,950,000.00	15.00
饶斌	2,310,000.00	7.00
合 计	**33,000,000.00**	**100.00**

2012年3月1日，深圳市本贸实业发展有限公司召开股东会通过如下决议：公司名称由原来的“深圳市本贸实业发展有限公司”变更为“深圳市本贸工程技术有限公司”。并于2012年3月7日完成了上述名称工商变更登记。

2013年4月1日，新增实收资本人民币1880万元，本次出资为第二期，其中股东谢鄂强出资人民币902.40万元，谢国强出资人民币564.00万元，谢运强出资人民币282.00万元，饶斌出资人民币131.6万元，本次出资为出资由深圳德永会计师事务所审验，并出具深德永验字[2013]15号验资报告。截止2013年4月1日止，本次出资连同2011年3月第一次出资，累计实缴注册资本为人民币5180万元。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	24,864,000.00	48.00
谢国强	15,540,000.00	30.00

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢运强	7,770,000.00	15.00
饶斌	3,626,000.00	7.00
合 计	**51,800,000.00**	**100.00**

2016 年 1 月 12 日，深圳市本贸工程技术有限公司股东会通过如下决议：同意吸收新股东深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙），并转让 20%的股权给新股东，股权转让后，其中股东谢鄂强出资人民币 1989.12 万元，占公司 38.40%的股权，股东谢国强出资人民币 1243.20 万元，占公司 24.00%的股权，股东谢运强出资人民币 621.60 万元，占公司 12.00%的股权，股东饶斌出资人民币 290.08 万元，占公司 5.60%的股权，股东深圳市本立投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币 1036 万元，占公司 20%的股权。本次股权转让在深圳联合产权交易所股份有限公司进行了见证，股权转让见证书编号为 JZ20151228087。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	19,891,200.00	38.40
谢国强	12,432,000.00	24.00
谢运强	6,216,000.00	12.00
饶斌	2,900,800.00	5.60
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	20.00
合 计	**51,800,000.00**	**100.00**

深圳市本贸工程技术有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，深圳市本贸工程技术有限公司整体变更为深圳市本贸科技股份有限公司，注册资本为人民币 5180 万，各发起人以其拥有的截至 2015 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 12 月 31 日止，深圳市本贸工程技术有限公司经审计后净资产共 73,251,388.46 元，折股为 5180 万股，每股面值 1 元，其余净资产计入资本公积，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2016 年 03 月 27 日经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字（2016）第 441ZC0191 号验资报告验证。公司于 2016 年 04 月 01 日办理了工商登记手续，并领取了 91440300279314954C 号股份公司营业执照。股份公司设立后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	19,891,200.00	38.40
谢国强	12,432,000.00	24.00
谢运强	6,216,000.00	12.00
饶斌	2,900,800.00	5.60
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	20.00
合 计	**51,800,000.00**	**100.00**

2017 年 2 月 8 日，深圳市本贸科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会会议决议和股票发行认购公告，决定公司申请增加注册资本人民币 278 万元，由谢鄂强、嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）共两位股东于 2017 年 3 月 17 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 5458 万元，本

次出资由致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字（2017）第441ZC0131号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	20,965,600.00	38.41
谢国强	12,432,000.00	22.78
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	18.98
谢运强	6,216,000.00	11.39
饶斌	2,900,800.00	5.31
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	1,705,600.00	3.12
合 计	**54,580,000.00**	**100.00**

股东嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）将其持有的3.7万股转让给法人股东深圳前海弘晖投资控股有限公司、将其持有的2万股转让给自然人股东王立。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	20,965,600.00	38.41
谢国强	12,432,000.00	22.78
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	18.98
谢运强	6,216,000.00	11.39
饶斌	2,900,800.00	5.31
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	1,648,600.00	3.02
深圳前海弘晖投资控股有限公司	37,000.00	0.07
王立	20,000.00	0.04
合 计	**54,580,000.00**	**100.00**

2018年6月6日，深圳市本贸科技股份有限公司召开股东会通过如下决议：公司名称由原来的“深圳市本贸科技股份有限公司”变更为“本贸科技股份有限公司”。并于2018年6月26日完成了上述名称工商变更登记。公司的英文名称由“Shenzhen Bornsales Science &Technology Co., Ltd.”变更为“Bornsales Science &Technology Co., Ltd.”，公司简称、证券代码保持不变。

2019年1月23日，本贸科技股份有限公司召开股东大会通过如下决议：公司申请增加注册资本人民币230万元，由桐乡申万新成长股权投资合伙企业（有限合伙）和深圳前海弘晖投资控股有限公司于2019年1月31日之前缴足，其中桐乡申万新成长股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币1,818,182.00元，占注册资本的3.20%；深圳前海弘晖投资控股有限公司认缴人民币481,818.00元，占注册资本的0.85%，变更后累计股本为5688万，本次出资由致同会计师事务所(特殊普通合伙）以致同验字（2019）第441ZC0032号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	20,965,600.00	36.86
谢国强	12,432,000.00	21.86
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	18.21
谢运强	6,216,000.00	10.93
饶斌	2,900,800.00	5.10

股东名称	出资额	出资比例（%）
桐乡申万新成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,818,182.00	3.20
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	1,648,600.00	2.90
深圳前海弘晖投资控股有限公司	518,818.00	0.91
王立	20,000.00	0.04
合 计	**56,880,000.00**	**100.00**

2019年6月14日，本贸科技股份有限公司召开2019年第三次临时股东大会，审议批准了《关于<本贸科技股份有限公司2019年第二次股票发行方案>》的议案。本贸科技股份有限公司与宁波梅山保税港区航谊澜程投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区武航信夷投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《股份认购协议书》，其中宁波梅山保税港区航谊澜程投资管理合伙企业（有限合伙）认购股数94万股、宁波梅山保税港区武航信夷投资管理合伙企业（有限合伙）认购股数91万股，本次出资由致同会计师事务所（特殊普通合伙）以致同验字（2019）441ZC0100号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
谢鄂强	23,546,400.00	40.09
谢国强	12,432,000.00	21.17
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	10,360,000.00	17.64
谢运强	6,216,000.00	10.58
桐乡申万新成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,818,182.00	3.10
嘉兴清橙投资合伙企业（有限合伙）	1,648,600.00	2.81
宁波梅山保税港区航谊澜程投资管理合伙企业（有限合伙）	940,000.00	1.60
宁波梅山保税港区武航信夷投资管理合伙企业（有限合伙）	910,000.00	1.55
深圳前海弘晖投资控股有限公司	518,818.00	0.88
王立	290,000.00	0.49
其他自然人	50,000.00	0.09
合 计	**58,730,000.00**	**100.00**

（三）公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业：信息科技咨询和系统集成服务

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动(经营范围)，如：兴办实业(具体项目另行申报)；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；电脑智能系统工程的技术开发、销售；计算机软件的技术开发与销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成；机电设备维修；电工维修许可经营项目：建筑智能化工程专业承包壹级；防雷工程；装饰装修工程及机电安装工程；环保工程，城市及道路照明工程，建筑幕墙工程，钢结构工程，消防设施工程，防水防腐保温工程，金属屋面工程、自有物业租赁；劳务派遣。

（四）本公司财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准。

（五）合并财务报表范围

公司名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本贸科技股份有限公司	合并	合并
深圳市本贸新能源科技有限公司	合并	合并
华章数据（广州）科技有限公司	合并	合并
合肥市本贸智谷科技有限公司	合并	合并

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、（十三）、附注三（二十一）。

（一）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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

3、购买子公司少数股东股权

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

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计

算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

1）属于“一揽子交易”的，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。

2）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具分类

自2019年1月1日起适用的会计政策。

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标

2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付

本公司将不满足以上两类分类标准的其余金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时，将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此外，为了能够消除或显著减少会计错配，本公司可在初始确认时，将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司于初始确认时将金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债，本公司可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得和损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得和损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，取得的股利计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

初始确认后，对于该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以摊余成本进行后续计量，采用实际利率法计算利息并计入当期损益。终止确认时，将产生的利得或损失计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

贷款及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，主要包括应收票据、应收账款、预付账款、应收利息、应收股利、其他应收款和长期应收款等，以向客户应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，以成本扣除减值准备（如有）计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。

活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

2019年1月1日前适用的会计政策

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

（5）因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

（9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

7、公司各类金融资产信用损失的确定方法

2019年1月1日起适用的会计政策。

（1）应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

（2）应收账款

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	关联方组合	参考历史信用损失经验

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率%
1年以内	3.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3年以上	50.00

（3）其他应收款项

除适应收账款项外，其他应收款项的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用会计政策：

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合		以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3年以上	50.00	50.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

8.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

（十）公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货包括库存商品与建造合同形成的已施工未结算资产，按成本与可变现净值孰低列示。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

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

1、初始投资成本确定

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、（十七）。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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、各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75
其他	3	5	31.67

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十七）。

4、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。

5、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。

（十四）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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（十七）。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

（十六）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。

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

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

（十七）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）长期待摊费用

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。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

4、辞退福利

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

5、其他长期福利

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

（二十）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：

1、该义务是本公司承担的现时义务；

2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十一）收入

1、一般原则

1）销售商品

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

2）提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

3）让渡资产使用权

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

4）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

2、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1）数据中心硬件设备及相关产品销售收入

数据中心硬件设备及相关产品销售收入的确认方法：取得客户的验收证明时，确认收入。

2）数据中心服务收入

数据中心服务收入确认方法为：按合同约定的受益期限确认收入。

3）数据中心基础设施建设收入

数据中心基础设施建设收入确认方法：采用完工百分比法确认数据中心机房施工收入。

（二十二）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

（二十三）递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、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：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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：

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

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

于资产负债表日，本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。

（二十四）经营租赁与融资租赁

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。

1、本公司作为出租人

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

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

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

（二十五）重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行新金融工具准则对本公司的影响

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

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下，对公司净资产无影响。

（1）资产负债表

项 目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
流动资产：					
货币资金	85,812,192.62				85,812,192.62
交易性金融资产		15,001,000.00		15,001,000.00	15,001,000.00
衍生金融资产					
应收票据	22,966,351.80				22,966,351.80
应收账款	319,785,617.19				319,785,617.19
应收款项融资					
预付款项	4,231,839.78				4,231,839.78
其他应收款	9,036,997.55				9,036,997.55
存货	11,956,811.79				11,956,811.79
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	33,375,685.87	-15,001,000.00		-15,001,000.00	18,374,685.87
流动资产合计	**487,165,496.60**				**487,165,496.60**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	56,078,387.11				56,078,387.11
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	408,234.31				408,234.31
递延所得税资产	2,393,559.04				2,393,559.04
其他非流动资产					
非流动资产合计	**58,880,180.46**				**58,880,180.46**
资产总计	**546,045,677.06**				**546,045,677.06**

负债和所有者权益（或股东权益）	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
流动负债：					
短期借款	91,600,000.00				91,600,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	14,476,871.96				14,476,871.96
应付账款	182,751,026.04				182,751,026.04
预收款项	3,792,543.76				3,792,543.76
应付职工薪酬	3,493,131.69				3,493,131.69
应交税费	41,534,188.64				41,534,188.64
其他应付款	4,359,760.43				4,359,760.43
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00				1,200,000.00
其他流动负债					
流动负债合计	**343,207,522.52**				**343,207,522.52**
非流动负债：					
长期借款	8,800,000.00				8,800,000.00
应付债券					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
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	**8,800,000.00**				**8,800,000.00**
负债合计	**352,007,522.52**				**352,007,522.52**
所有者权益（或股东权益）：					
股本	54,580,000.00				54,580,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	36,379,988.46				36,379,988.46
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,306,936.70				10,306,936.70
未分配利润	92,761,065.67				92,761,065.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	**194,027,990.83**				**194,027,990.83**

负债和所有者权益（或股东权益）	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
少数股东权益	10,163.71				10,163.71
所有者权益（或股东权益）合计	194,038,154.54				194,038,154.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	546,045,677.06				546,045,677.06

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
调整部分固定资产折旧年限	总裁办审批	2019年1月1日	影响当期归属于母公司净利润-792,223.50元

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
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
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴、从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12

纳税主体名称	所得税税率%
本贸科技股份有限公司	15
深圳市本贸新能源科技有限公司	25
华章数据（广州）科技有限公司	25
合肥市本贸智谷科技有限公司	25

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）的规定，高新技术企业享受15%的企业所得税税率，公司于2019年12月9日取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201944206353，有效期3年。2019年度所得税率为15%。

根据财政部、税务总局联合发布《关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税〔2017〕58号）的有关规定，建筑工程总承包单位为房屋建筑的地基与基础、主体结构提供工程服务，建设单位自行采购全部或部分钢材、混凝土、砌体材料、预制构件的，适用简易计税方法计税。本公司从事的甲供材工程施工收入，采用简易征收办法，税率为3%。

根据《深圳经济特区房产税实施办法》（深府〔1987〕164号）规定，本公司于2015年9月15日向深圳市南山区地方税务局申请取得深地税南备【2015】193号文，本公司2014年、2016年购置的新建房屋自购置之次月起免征房产税三年。同时根据该实施办法规定，房产出租的，以租金收入为房产税的计税依据。以租金收入为房产税的计税依据，只适用于个人、房管部门、国家机关、人民团体、军队(含武装警察)、公园、名胜古迹、宗教寺庙和国家财政部门拨付事业经费的单位出租的房产。故本公司房屋出租免征房产税。

五、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末余额”系指2019年12月31日，“期初余额”系指2019年1月1日.“上年年末余额”系指2018年12月31日，“本期金额”系指2019年度，“上期金额”系指2018年度。

（一）货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,108.90	39,495.78
银行存款	101,165,746.00	83,599,798.62
其他货币资金	1,583,581.62	2,172,898.22
合　计	**102,774,436.52**	**85,812,192.62**

其中受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额
冻结的银行存款	24,764,773.67
保函保证金	1,583,581.62
合　计	**26,348,355.29**

（二）交易性金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	103,000,000.00	
债务工具投资	103,000,000.00	
权益工具投资		
衍生金融工具		
合　计	**103,000,000.00**	

（三）应收票据

1、应收票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,000,000.00	22,666,351.80
商业承兑汇票		300,000.00
合　计	**18,000,000.00**	**22,966,351.80**

2、报告期本公司已质押的应收票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据		10,000,000.00
合 计		**10,000,000.00**

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000,000.00	
合 计	**50,000,000.00**	

4、报告期内本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（四）应收账款

1、应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	317,229,861.25	96.12	18,617,779.23	5.87	298,612,082.02
关联方组合	11,848,833.18	3.59			11,848,833.18
组合小计	329,078,694.43	99.71	18,617,779.23	5.66	310,460,915.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	961,761.55	0.29	961,761.55	100.00	
合 计	**330,040,455.98**	**100.00**	**19,579,540.78**	**5.93**	**310,460,915.20**

种 类	上年年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	334,303,748.13	99.71	14,518,130.94	4.34	319,785,617.19
关联方组合					
组合小计	334,303,748.13	99.71	14,518,130.94	4.34	319,785,617.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	971,171.10	0.29	971,171.10	100.00	
合 计	**335,274,919.23**	**100.00**	**15,489,302.04**	**4.62**	**319,785,617.19**

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
能通科技股份有限公司	675,270.54	675,270.54	100.00	企业破产重整
深圳中航电脑系统工程有限公司	273,132.64	273,132.64	100.00	企业破产

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市圳君实业发展有限公司	13,358.37	13,358.37	100.00	企业失联
合 计	**961,761.55**	**961,761.55**	**100.00**	

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款：

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	219,657,679.56	69.24	6,589,730.39	3.00	213,067,949.17
1至2年	64,893,976.49	20.46	3,244,698.82	5.00	61,649,277.67
2至3年	18,889,381.50	5.95	1,888,938.15	10.00	17,000,443.35
3年以上	13,788,823.70	4.35	6,894,411.86	50.00	6,894,411.84
合 计	**317,229,861.25**	**100.00**	**18,617,779.23**	**5.87**	**298,612,082.02**

续上表：

账 龄	上年年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	221,952,681.48	66.40	6,658,580.45	3.00	215,294,101.03
1至2年	94,085,398.62	28.14	4,704,269.93	5.00	89,381,128.69
2至3年	14,943,883.60	4.47	1,494,388.35	10.00	13,449,495.25
3年以上	3,321,784.43	0.99	1,660,892.21	50.00	1,660,892.22
合 计	**334,303,748.13**	**100.00**	**14,518,130.94**	**4.34**	**319,785,617.19**

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,099,648.29元，转回9,409.55元。

4、欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
大同普云大数据有限公司	85,336,596.63	25.86	2,560,097.90
重庆腾讯信息技术有限公司	64,862,395.04	19.65	2,630,371.67
福建省邮电工程有限公司	23,292,260.06	7.06	698,767.80
鞍山市云数科技发展有限公司	15,000,000.00	4.54	1,162,285.20
蓝厅（北京）信息科技有限公司	14,459,159.47	4.38	433,774.78
合 计	**202,950,411.20**	**61.49**	**7,485,297.35**

（五）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,012,401.30	83.62	2,409,843.63	56.95
1至2年	237,373.03	6.59	1,012,453.93	23.92
2至3年	88,823.15	2.47	463,025.60	10.94
3年以上	263,724.82	7.32	346,516.62	8.19
合 计	**3,602,322.30**	**100.00**	**4,231,839.78**	**100.00**

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额合计数的比例%
广东嘉集建筑工程有限公司	819,200.00	22.74
上海携旭机电设备安装工程有限公司	507,392.34	14.09
深圳市海德森科技股份有限公司	403,000.00	11.19
华美节能科技集团有限公司	243,000.00	6.75
深圳市申菱环境系统有限公司	165,264.00	4.59
合 计	**2,137,856.34**	**59.35**

（六）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	18,481,856.30	9,036,997.55
合 计	**18,481,856.30**	**9,036,997.55**

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	18,703,487.74	7,744,207.00
备用金	294,222.71	414,063.96
往来款		1,209,981.96
其他	260,744.35	136,502.85
减：减值准备	776,598.50	467,758.22
合 计	**18,481,856.30**	**9,036,997.55**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	**204,715.46**	**263,042.76**		**467,758.22**
期初余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提	281,104.44	27,735.84		308,840.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**485,819.90**	**290,778.60**		**776,598.50**

（3）按账龄披露

账　龄	期末余额
1年以内	16,193,996.34
1至2年	2,229,801.66
2至3年	595,099.70
3年以上	239,557.10
合　计	**19,258,454.80**

（4）2019年12月31日按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中信金融租赁有限公司	保证金	8,250,000.00	1年以内	42.84	247,500.00
蓝厅（北京）信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1-2年	8.31	80,000.00
广州盈特金属制品有限公司	保证金	1,402,058.94	1年以内	7.28	42,061.77
远东国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	5.19	30,000.00
长兴吉数科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.15	24,000.00
合　计		**13,052,058.94**		**67.77**	**423,561.77**

（七）存货

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	131,164.11		131,164.11	133,319.28		133,319.28
发出商品				52,938.00		52,938.00
项目成本	26,487,807.27		26,487,807.27	11,770,554.51		11,770,554.51
合　计	**26,618,971.38**		**26,618,971.38**	**11,956,811.79**		**11,956,811.79**

（八）其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		15,001,000.00
待抵扣增值税	35,170,534.17	18,374,685.87
合　计	**35,170,534.17**	**33,375,685.87**

（九）长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
华章数据（深圳）有限公司		18,000,000.00		-2,979,462.71						15,020,537.29	
东莞市云达信数据科技有限公司		16,000,000.00		102,474.89						16,102,474.89	
合 计		**34,000,000.00**		**-2,876,987.82**						**31,123,012.18**	

（十）固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	81,246,456.71	56,078,387.11
固定资产清理		
合 计	**81,246,456.71**	**56,078,387.11**

1、2019年固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	65,183,416.82	1,038,064.71	1,468,499.00	898,110.67	595,745.02	69,183,836.22
2.本期增加金额	28,056,756.19		989,359.04	85,879.38	136,075.89	29,268,070.50
购置	28,056,756.19		989,359.04	85,879.38	136,075.89	29,268,070.50
3.本期减少金额						
4.期末余额	**93,240,173.01**	**1,038,064.71**	**2,457,858.04**	**983,990.05**	**731,820.91**	**98,451,906.72**
二、累计折旧						
1.上年年末余额	9,446,444.92	1,028,564.71	1,395,074.05	685,316.51	550,048.92	13,105,449.11
2.本期增加金额	3,875,692.79		58,743.19	131,266.33	34,298.59	4,100,000.90
计提	3,875,692.79		58,743.19	131,266.33	34,298.59	4,100,000.90
3.本期减少金额						
4.期末余额	**13,322,137.71**	**1,028,564.71**	**1,453,817.24**	**816,582.84**	**584,347.51**	**17,205,450.01**
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合　计
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	79,918,035.30	9,500.00	1,004,040.80	167,407.21	147,473.40	81,246,456.71
2.上年年末账面价值	55,736,971.90	9,500.00	73,424.95	212,794.16	45,696.10	56,078,387.11

抵押、担保的固定资产情况

详见附注五、（十四）短期借款说明和附注五、（二十三）长期借款说明。

（十一）在建工程

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广州一号云中心项目	205,317,244.74		205,317,244.74			
合　计	205,317,244.74		205,317,244.74			

重要在建工程项目本期变动情况

项　目	预算数	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
广州一号云中心项目	2.09 亿	205,317,244.74	98.36%	99.00%	3,538,535.00	3,538,535.00	6.37	自筹及贷款
合　计		205,317,244.74			3,538,535.00	3,538,535.00		

（十二）长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	408,234.31	637,460.19	1,033,009.92		12,684.58
合　计	408,234.31	637,460.19	1,033,009.92		12,684.58

（十三）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,356,139.28	3,083,812.41	15,957,060.27	2,393,559.04
内部交易未实现收益	56,268,970.92	14,067,242.73		
可弥补亏损	9,020,468.04	2,255,117.01		
合　计	85,645,578.24	19,406,172.15	15,957,060.27	2,393,559.04

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

本报告期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

本报告期不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	73,560,000.00	88,600,000.00
保证借款	34,360,000.00	3,000,000.00
合　计	**107,920,000.00**	**91,600,000.00**

2、短期借款说明

借款种类	贷款单位	起始日期	讫止日期	年利率%	贷款/授信金额
抵押借款	交通银行深圳分行	2019年6月12日	2021年6月9日	5.44	80,000,000.00
抵押借款	浦发银行深圳分行	2018年11月19日	2021年11月19日	5.66	15,000,000.00
保证借款	招商银行深圳分行	2019年10月18日	2020年10月17日	5.40	30,000,000.00
保证借款	招商银行深圳分行	2019年10月28日	2020年10月28日	5.22	10,000,000.00

续表：

借款种类	贷款单位	期末余额	抵押或质押情况	保证人/抵押人
抵押借款	交通银行深圳分行	62,560,000.00	深圳湾科技生态园六套房产、股东谢鄂强以自有两套房产作为抵押物，国富光启广州云产业园一标段项目机电装修工程合同、中国重庆市重庆腾讯云计算数据中心项目二期IDC机房装饰装修及机电总包采购项目对应的应收账款提供质押	谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属
抵押借款	浦发银行深圳分行	11,000,000.00	深圳湾科技生态园两套房产作为抵押物，大同云中e谷产业园S2A地块1号建筑物智能化总包工程合同对应的应收账款作为质押	谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属
保证借款	招商银行深圳分行	24,960,000.00	股东谢鄂强和谢国强以深圳市群星广场共四套自有房产作为抵押物	谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属
保证借款	招商银行深圳分行	9,400,000.00		深圳市中小企业融资担保有限公司、谢鄂强、股东亲属

（十五）应付票据

1、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		14,476,871.96
商业承兑汇票	15,632,491.83	
合　计	**15,632,491.83**	**14,476,871.96**

说明：报告期内未有已到期未支付的应付票据。

（十六）应付账款

1、应付账款列示

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	249,557,092.86	152,406,590.18
1至2年	3,439,394.44	11,349,866.40

账　龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	4,592,267.03	2,986,049.93
3年以上	16,842,642.70	16,008,519.53
合　计	**274,431,397.03**	**182,751,026.04**

2、账龄超过1年的重要应付账款

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
上海网盛信息科技有限公司	14,659,678.21	存在诉讼
合　计	**14,659,678.21**	

（十七）预收款项

1、预收账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
货款	2,377,487.82	3,792,543.76
合　计	**2,377,487.82**	**3,792,543.76**

2、报告期内未有账龄超过1年的重要预收账款

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,489,270.69	33,785,647.44	31,960,248.25	5,314,669.88
离职后福利-设定提存计划	3,861.00	1,614,285.67	1,613,940.63	4,206.04
合　计	**3,493,131.69**	**35,399,933.11**	**33,574,188.88**	**5,318,875.92**

2、短期薪酬

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,436,203.49	32,180,634.85	30,356,281.54	5,260,556.80
职工福利费		398,673.42	398,673.42	
社会保险费	2,318.80	435,894.53	436,348.65	1,864.68
其中：1．医疗保险费	2,108.00	387,325.87	387,751.45	1,682.42
2．工伤保险费	42.16	6,447.68	6,419.74	70.10
3．生育保险费	168.64	37,972.41	38,028.89	112.16
4、其他		4,148.57	4,148.57	
住房公积金	50,748.40	761,444.64	759,944.64	52,248.40
工会经费和职工教育经费		9,000.00	9,000.00	
合　计	**3,489,270.69**	**33,785,647.44**	**31,960,248.25**	**5,314,669.88**

3、设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	3,861.00	1,614,285.67	1,613,940.63	4,206.04
其中：1．基本养老保险费	3,705.00	1,578,164.15	1,577,943.51	3,925.64
2．失业保险费	156.00	36,121.52	35,997.12	280.40
合 计	**3,861.00**	**1,614,285.67**	**1,613,940.63**	**4,206.04**

（十九）应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	39,678,853.02	32,161,281.42
企业所得税	8,347,539.89	9,039,617.01
代扣代缴个人所得税	134,056.60	94,764.01
城市维护建设税	50,184.07	23,011.24
教育费附加	21,506.62	9,861.16
地方教育费附加	14,338.33	6,574.70
印花税	561,542.90	199,079.10
合 计	**48,808,021.43**	**41,534,188.64**

（二十）其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,701,950.00	4,359,760.43
合 计	**6,701,950.00**	**4,359,760.43**

1、其他应付款

（1）按款项性质分类

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,871,850.31	4,053,579.63
押金	38,600.00	174,380.00
备用金	37,397.15	10,000.00
保证金	3,603,045.52	100,400.00
其他	151,057.02	21,400.80
合 计	**6,701,950.00**	**4,359,760.43**

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
北京世纪互联宽带数据中心有限公司	1,100,000.00	未到期
合 计	**1,100,000.00**	

（二十一）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,498,219.33	1,200,000.00
一年内到期的长期应付款	15,894,304.29	
合　计	**23,392,523.62**	**1,200,000.00**

说明：一年内到期的长期借款的抵押情况详见附注五、（二十三）长期借款、五、（二十四）长期应付款说明。

（二十二）其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款利息	2,039,815.56	
合　计	**2,039,815.56**	

（二十三）长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	11,163,645.36	10,000,000.00
保证借款	7,897,007.37	
小　计	**19,060,652.73**	**10,000,000.00**
减：一年内到期的长期借款	7,498,219.33	1,200,000.00
合　计	**11,562,433.40**	**8,800,000.00**

说明：抵押借款是公司以深圳湾科技生态园第一区四套房产作为抵押物向深圳农村商业银行办理最高额抵押贷款，深圳农村商业银行向本公司提供总额为人民币 21,000,000.00 元整（含等值其他币种）的授信额度。截止 2019 年 12 月 31 日借款余额是人民币 11,163,645.36 元，一年内到期的借款金额是人民币 2,001,231.47 万元。

保证借款是股东谢鄂强、谢国强、谢运强，在 2019 年签署了保证函，联名为远东国际融资租赁有限公司与本公司于 2019 年签订的《有追索权保理合同》提供保证，保证金额为人民币 1,100 万元，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额是人民币 7,897,007.37 元，一年内到期的借款金额是人民币 5,496,987.86 元。

（二十四）长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	208,777,035.66	
减：未确认融资费用	59,671,339.95	
合　计	**149,105,695.71**	

说明：其中一年内到期的长期应付款本金 5,000,000.00、利息 10,894,304.29 已重分类至一年内到期的非流动负债。

（二十五）股本（单位：万股）

股东名称	上年年末余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,458.00	415.00				415.00	5,873.00

说明：本期股本变动详见一、（二）历史沿革

（二十六）资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,379,988.46	42,980,000.00		79,359,988.46
合　计	**36,379,988.46**	**42,980,000.00**		**79,359,988.46**

说明：本期资本公积变动详见一、（二）历史沿革

（二十七）盈余公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,306,936.70	10,946,505.73		21,253,442.43
合　计	**10,306,936.70**	**10,946,505.73**		**21,253,442.43**

（二十八）未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	92,761,065.67	48,138,662.52
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	92,761,065.67	48,138,662.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,905,021.85	49,580,599.57
减：提取法定盈余公积	10,946,505.73	4,958,196.42
期末未分配利润	144,719,581.79	92,761,065.67

（二十九）营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	468,525,701.62	319,509,890.42	419,644,030.75	313,118,158.19
其他业务	748,786.96	441,529.97	188,498.79	192,334.70
合　计	**469,274,488.58**	**319,951,420.39**	**419,832,529.54**	**313,310,492.89**

（三十）税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城建税	1,241,334.91	437,265.83
房产税	618,311.71	342,849.68
印花税	835,731.80	275,811.97
教育费附加	600,447.62	189,548.70
地方教育费附加	389,339.21	126,011.11
城镇土地使用税	1,836.73	1,459.74
合　计	**3,687,001.98**	**1,372,947.03**

（三十一）销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,934,901.95	2,244,389.52
业务招待费	1,140,199.73	1,126,075.33
折旧及摊销	2,379.96	
差旅费	923,845.66	636,577.31
办公费	219,261.17	145,837.69
工程后期维修费	127,786.03	48,221.92
交通费	88,947.00	40,785.57
其他	97,037.71	54,775.46
合　计	**5,534,359.21**	**4,296,662.80**

（三十二）管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,257,241.01	12,926,729.22
差旅费	2,137,711.18	2,285,659.47
折旧及摊销	3,712,047.85	1,802,975.89
业务招待费	2,471,841.77	1,501,216.49
中介服务费	3,025,480.31	779,823.99
办公费	3,031,175.94	1,631,288.24
房租管理维护费	5,784,271.25	655,545.93
水电费	1,217,955.24	82,400.07
其他	941,718.43	397,306.40
合　计	**39,579,442.98**	**22,062,945.70**

（三十三）研发费用

项　目	本期金额	上期金额
材料费	17,227,304.12	9,769,757.22
人工费	4,137,349.03	4,155,295.28
折旧费	1,044,767.59	1,080,447.41
委托外部研发费用		483,394.30
其他相关费用	79,398.13	71,243.45
合　计	**22,488,818.87**	**15,560,137.66**

（三十四）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息费用	8,062,408.52	1,400,816.02
减：利息收入	387,149.28	251,071.30
手续费及其他	279,579.16	137,531.39
合　计	**7,954,838.40**	**1,287,276.11**

（三十五）其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业认定奖补奖金		30,000.00	与收益相关
国家研发资助金		690,000.00	与收益相关
科创委补助	344,000.00		与收益相关
合 计	**344,000.00**	**720,000.00**	

（三十六）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品	305,243.21	1,092,797.23
权益法核算的长期股权投资收益	-2,139,734.19	
合 计	**-1,834,490.98**	**1,092,797.23**

（三十七）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,399,079.02	
合 计	**-4,399,079.02**	

（三十八）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-5,397,387.55
合 计		**-5,397,387.55**

（三十九）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入非经常性损益的金额
滞纳金	30,664.58	34,136.19	30,664.58
合 计	**30,664.58**	**34,136.19**	**30,664.58**

（四十）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,407,539.61	9,552,685.70
递延所得税费用	-17,012,613.11	-809,608.14
合 计	**3,394,926.50**	**8,743,077.56**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	64,158,372.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,623,755.83
子公司适用不同税率的影响	-6,488,741.82
调整以前期间所得税的影响	1,064.08
非应税收入的影响	431,548.17

项 目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,257.43
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	
税法规定的额外可扣除费用	-420,957.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,394,926.50

（四十一）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	387,149.28	251,071.30
往来款项	13,454,674.19	26,916,683.34
补贴收入	836,900.00	1,265,000.00
合 计	**14,678,723.47**	**28,432,754.64**

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	38,474,723.61	15,438,269.31
往来款	21,033,989.10	16,002,298.18
资金冻结	16,669,435.86	8,095,337.81
其他	30,664.58	137,531.39
合 计	**76,208,813.15**	**39,673,436.69**

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收购子公司获得的现金		6,919.03
合 计		**6,919.03**

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	3,013,147.59	11,306,408.88
非金融机构借款	23,000,000.00	
合 计	**26,013,147.59**	**11,306,408.88**

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付票据保证金	2,423,830.99	7,496,548.06
非金融机构借款	23,000,000.00	
其他	117,395.75	
合 计	**25,541,226.74**	**7,496,548.06**

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,763,445.67	49,580,263.28
加：资产减值准备	4,399,079.02	5,397,387.55
固定资产折旧	4,100,000.90	2,843,819.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,033,009.92	233,327.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益		
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）	7,221,643.80	1,945,816.02
投资损失（收益以“-”号填列）	1,834,490.98	-1,092,797.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,012,613.11	-809,608.14
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）	-14,662,159.59	-5,955,815.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,094,062.00	-119,259,174.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,482,348.20	1,740,813.10
其他	-15,939,868.53	-8,095,337.81
经营活动产生的现金流量净额	78,125,315.26	-73,471,306.36
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	76,426,081.23	75,543,956.59
减：现金的期初余额	75,543,956.59	30,085,380.78
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	882,124.64	45,458,575.81

2、现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	76,426,081.23	75,543,956.59
其中：库存现金	25,108.90	39,495.78
可随时用于支付的银行存款	76,400,972.33	75,504,460.81
可随时用于支付的其他货币资金		
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	76,426,081.23	75,543,956.59

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末余额	受限原因
货币资金	1,583,581.62	作为保函保证金
冻结的银行存款	24,764,773.67	因诉讼事项资金冻结
固定资产	73,576,099.79	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	178,552,109.27	作为《授信额度合同》质押
在建工程	171,951,267.51	抵押借款
股权		质押借款、持有子公司70%股权
合　计	**450,427,831.86**	

六、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

2019年未发生非同一控制下企业合并

（二）2019年通过投资设立方式取得的子公司

2019年未通过投资设立方式取得新的子公司

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、2019年度企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市本贸新能源科技有限公司	深圳	深圳	新能源设备	100.00		设立
华章数据（广州）科技有限公司	广州	广州	数据中心运营	70.00		收购
合肥市本贸智谷科技有限公司	合肥	合肥	智能中心运营	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司在子公司中的持股比例与表决权比例一致。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华章数据（广州）科技有限公司	30.00	-2,141,576.18		3,860,901.23

在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：少数股东在子公司中的持股比例与表决权比例一致。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华章数据（广州）科技有限公司	25,999,603.45	264,076,460.22	290,076,063.67	128,099,576.20	149,105,695.71	277,205,271.91

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额
华章数据（广州）科技有限公司		-7,138,587.27	-7,138,587.27

（二）本报告期内，不存在在子公司的所有者权益份额发生变化情况。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华章数据（深圳）有限公司	深圳	深圳	数据中心运营	30.00		权益法
东莞市云达信数据科技有限公司	东莞	东莞	数据中心运营	30.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	
	华章数据（深圳）有限公司	东莞市云达信数据科技有限公司
流动资产	5,230,630.20	18,775,971.34
非流动资产	23,732,122.89	804,019.05
资产合计	**28,962,753.09**	**19,579,990.39**
流动负债	12,483,893.83	-49,412.28
非流动负债		134,640.00
负债合计	**12,483,893.83**	**85,227.72**
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	16,478,859.26	19,494,762.67
按持股比例计算的净资产份额	4,943,657.78	5,848,428.80
调整事项		
--商誉	10,814,133.14	10,254,046.09
--内部交易未实现利润	-737,253.63	
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	15,020,537.29	16,102,474.89
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		11,271,245.52
净利润	-7,474,030.28	-2,088,809.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,474,030.28	-2,088,809.17
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些

风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

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

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将自有资金作为主要资金来源，截止2019年12月31日，本公司自有资金比较充裕，流动性风险较小。

于2019年12月31日本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	10,792.00				10,792.00
应付票据	1,563.25				1,563.25
应付账款	27,443.14				27,443.14
其他应付款	670.20				670.20
一年内到期的非流动负债	2,339.25				2,339.25
其他流动负债	203.98				203.98
长期借款		366.68	789.56		1,156.24

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
长期应付款				14,910.57	14,910.57
金融负债合计	**43,011.82**	**366.68**	**789.56**	**14,910.57**	**59,078.63**

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

1、以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，本公司无公允价值计量的资产及负债。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

名 称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性 质
谢鄂强	实际控制人	40.09	自然人

（二）本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市本立投资管理合伙企业（有限合伙）	持股5%以上股东
深圳市泛亚网络科技有限公司	本公司股东控股公司
深圳市本贸投资控股有限公司	本公司股东控股公司
华章数据（深圳）有限公司	联营企业
东莞市云达信数据科技有限公司	联营企业
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	其他关联方
深圳市晨信机电设备有限公司	其他关联方
谢国强	持股5%以上股东、董事
谢运强	持股5%以上股东、监事
舒相军	董事、财务总监、董事会秘书

关联方名称	与本公司关系
赵晨	董事
迟少宇	董事
郭国明	监事会主席
郭巧玉	监事
陈冕	董事
李小平	董事
卢阳	其他关联方

（四）关联交易情况

1、2019年度关联购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

本期不存在向关联方采购商品/接受劳务情况。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	本期金额	上期金额
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	254,710.64	637,077.53
华章数据（深圳）有限公司	12,816,105.32	
深圳市晨信机电设备有限公司	23,706.00	
合 计	**13,094,521.96**	

2、2019年度关联担保情况

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
谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属	30,000,000.00	2019年12月6日	2022年12月6日	是
谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属	90,000,000.00	2019年11月27日	2022年11月27日	是
谢鄂强、谢国强、谢运强、	50,000,000.00	2019年5月25日	2021年5月25日	是
谢鄂强	10,000,000.00	2019年11月27日	2021年11月27日	是
谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属	80,000,000.00	2019年6月25日	2022年8月20日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属	15,000,000.00	2019年4月1日	2022年4月1日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强、股东亲属	30,000,000.00	2019年11月14日	2023年11月14日	否
谢鄂强、股东亲属	10,000,000.00	2019年10月24日	2023年10月24日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强	21,000,000.00	2018年12月7日	2024年9月22日	否
谢鄂强、谢国强、谢运强	11,000,000.00	2019年7月1日	2023年6月1日	否

（1）股东谢鄂强、谢国强、谢运强及股东亲属在2018年签署了最高额不可撤销担保书，联名为招商银行股份有限公司深圳分行与本公司于2018年签订的《授信协议》提供担保，担保金额为人民币3,000万元。根据《授信协议》，招商银行向授信人提供总额为人民币3,000万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，根据最高额抵押合同，股东谢鄂强和谢国强以深圳市群星广场共四套自有房产作为该《授信协议》的抵押物。

（2）股东谢鄂强，谢国强，谢运强及股东亲属，在2018年签署了额度借款自然人保证合同，联名为建设银行深圳市分行与本公司于2018年签订的《授信额度合同》提供担保，担保金额为人民币9,000万元。根据《自然人额度保证合同》，建设银行向授信人提供总额为人民币9,000万元整（含等值其他币种）的授信额度。本公司以深圳市软件产业基地5栋A座两间办公室作为抵押物和鞍山市云数科技发展有限公司云数据计算中心综合基地项目设备及工程总包合同对应的应收账款提供质押。

（3）股东谢鄂强，谢国强，谢运强，在2018年签署了保证合同，联名为交通银行深圳分行与本公司于2018年签订的《综合授信合同》提供担保，保证金额为人民币5,000万元。根据《综合授信合同》，交通银行向授信人提供总额为人民币5,000万元整（含等值其他币种）的授信额度。股东谢鄂强以自有两套房产作为该《授信协议》的抵押物。公司以中广核山东乐陵二期20MWp农业大棚光伏发电项目工程建筑安装及调试施工工程包工程施工合同对应的应收账款提供质押。

（4）股东谢鄂强，在2018年签署了最高额保证合同为兴业银行股份有限公司深圳分行与本公司于2018年签订的编号为兴银深文锦授信字（2018）第BM01号的《额度授信合同》提供担保，担保金额为人民币1,000万元。根据《额度授信合同》，兴业银行向授信人提供总额为人民币1,000万元整（含等值其他币种）的授信额度。

（5）股东谢鄂强、谢国强、谢运强及股东亲属，在2019年签署了保证合同，联名为交通银行深圳分行与本公司于2019年签订的《授信额度合同》提供担保，保证金额为人民币8,000万元。根据《综合授信合同》，交通银行向授信人提供总额为人民币8,000万元整（含等值其他币种）的授信额度。股东谢鄂强以自有两套房产以及本公司以深圳湾科技生态园第一区六室作为该《授信协议》的抵押物。公司以国富光启广州云产业园一标段项目机电装修工程及中国重庆市重庆腾讯云计算数据中心项目二期IDC机房装饰装修及机电总包采购项目对应的应收账款提供质押。

（6）股东谢鄂强、谢国强、谢运强及股东亲属在2018年签署了最高额保证合同，联名为上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行与本公司于2018年签订的《授信协议》提供担保，担保金额为人民币1,500万元。根据《授信协议》，浦发银行向授信人提供总额为人民币1,500万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，公司以深圳湾科技生态园第一区两室作为该《授信协议》的抵押物。公司以《大同云中e谷产业园S2A地块1号建筑智能化总包工程合同》对应的应收账款提供质押。

（7）股东谢鄂强、谢国强、谢运强及股东亲属在2019年签署了最高额不可撤销担保书，联名为招商银行股份有限公司深圳分行与本公司于2019年签订的《授信协议》提供担保，担保金额为人民币3,000万元。根据《授信协议》，招商银行向授信人提供总额为人民币3,000万元整（含等值其他币种）的授信额度。同时，最高额抵押合同，股东谢鄂强和谢国强以深圳市群星广场共四套自有房产作为该《授信协议》的抵押物。

（8）股东谢鄂强、及股东亲属在2019年签署了不可撤销担保书，联名为招商银行股份有限公司深圳分行与本公司于2019年签订的《授信协议》提供担保，担保金额为人民币1,000万元。根据《授信协议》，招商银行向授信人提供总额为人民币1,000万元整（含等值其他币种）的授信额度。公司以八项专利权作为质押物。

（9）股东谢鄂强、谢国强、谢运强在2018年签署了保证合同，联名为深圳农村商业银行车公庙分行与本公司于2018年签订的《综合授信合同》提供担保，总担保金额为人民币2,100万元。根据《授信合同》，深圳农村商业银行向授信人提供总额为人民币2,100万元整（含等值其他币种）的授信额度。公司将与神州数据系统集成服务有限公司签订的《世纪互联北京一成泰和数据中心采购合同》的1份销售合同、《世纪互联北京一成泰和数据中心大总包项目》的两份工程合同下生成的应收账款作为质押物以及本公司以深圳湾科技生态园第一区四室作为抵押物。

（10）股东谢鄂强、谢国强、谢运强在2019年签署了保证函，联名为远东国际融资租赁有限公司与本公司于2019年签订的《有追索权保理合同》提供保证，保证金额为人民币1,100万元。根据《有追索权保理合同》，远东国际融资租赁有限公司向本公司支付总额为人民币1,100万元整的应收账款受让款。

3、关联方资金拆借

（1）关联方资金拆出情况

关联方	上年年末余额	拆出金额	回款金额	期末余额
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司		730,000.00	730,000.00	
华章数据（深圳）有限公司		804,880.00	804,880.00	
合计		**1,534,880.00**	**1,534,880.00**	

（2）关联方资金拆入情况

关联方	上年年末余额	拆入金额	还款金额	期末余额
谢运强		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计		**1,000,000.00**	**1,000,000.00**	

4、关键管理人员薪酬

项　目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,250,186.78	2,790,297.48

（五）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司		700,785.28
应收账款	华章数据（深圳）有限公司	11,848,833.18	

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、上海网盛信息科技有限公司诉公司买卖合同纠纷案件

上海网盛信息科技有限公司（以下简称“原告”）与公司于2012年10月签订《重庆云计算太平洋电信数据中心机房工程设备供货合同》（以下简称“合同”），约定供货事宜。关于结算金额，原告主张按照合同约定的政府审定金额执行，公司主张按合同约定的单价执行，故双方发生纠纷，原告将公司告至法院。

原告诉讼请求：（1）请求判令公司向原告支付设备款16,669,435.86元及相应的逾期利息（按中国人民银行同期同类贷款利率，自2014年4月1日起计算至实际清偿之日）；（2）本案诉讼费用由公司承担。

公司辩称：（1）原告请求的结算金额有误，结算金额应当依据合同第6.1.3条约定的计算方式确定，结算金额应为303,557,225.92元；（2）应根据合同约定扣除公司代付的设计费2,714,082.00元；（3）原告未向公司提供完整的结算资料，且双方因结算产生争议，现公司不具备向原告付款的条件；（4）公司已按合同约定付款，无需支付逾期付款利息。

该案件已经深圳市福田区人民法院审理并作出一审判决，公司获胜。目前正在二审审理过程中，法院尚未作出生效判决。

2、上海网盛信息科技有限公司诉公司买卖合同纠纷案件

经核查，该案件的案情及目前状况如下：

上海网盛信息科技有限公司（以下简称“原告”或“反诉被告”）与公司于2012年12月签订《重庆云计算太平洋电信数据中心机房工程设备供货合同（离岸楼）》，约定供货事宜。关于结算金额，原告主张按照合同约定的政府审定金额执行，公司主张按合同约定的单价执行；此外，双方就停工损失事宜亦存在争议，故双方发生纠纷，原告将公司告至法院。

原告诉讼请求：（1）请求判令公司向原告支付设备款6,655,406.87元及因公司欠付设备款而产生的利息损失（自2018年6月1日起至公司实际付清欠款之日）；（2）请求判令公司向原告赔偿损失1,400,000.00元；（3）案件受理费由公司承担。

法院于2018年11月16日受理该案件后，公司在法定期间内向法院提起反诉，请求：（1）法院组织双方办理设备供货合同结算，并依据结算结果判令反诉被告向公司退还多收取的设备款项5,243,249.35元；（2）案件诉讼费由反诉被告承担。

该案件已经深圳市福田区人民法院审理并于2020年3月10日作出一审判决，目前处于上诉期限内。

3、上海网盛信息科技有限公司诉公司建设工程施工合同纠纷案件

上海网盛信息科技有限公司（以下简称“原告”）与公司于2012年12月签订《重庆云计算太平洋电信数据中心机房工程分包合同（施工）》，约定施工事宜。关于结算金额，原告主张按照合同约定的政府审定金额执行，公司主张按合同约定的单价执行，故双方发生纠纷，原告将公司告至法院。

原告诉讼请求：（1）请求判令公司向原告支付所欠工程款8,766,437.86元；（2）请求判令公司向原告支付分摊的753,476.31元装修损失；(3)请求判令公司向原告支付利息损失1,041,293.50元（利息损失暂计算至2019年5月31日，2019年5月31日之后的利息损失以实际欠款数额为基数，按中国人民银行同期贷款利率的标准，计算至所欠全部工程款支付完毕之日止）；（4）请求判令公司向原告支付按期完工奖金50万元；（5）案件诉讼费由公司承担。

该案件已被重庆市北碚区人民法院受理，目前正在一审审理过程中。

十二、资产负债表日后事项

（一）本期不存在重要的资产负债表日后非调整事项

（二）其他资产负债表日后事项说明

1、2020年1月7日公司与广东华章数据技术有限公司签订了关于华章数据（深圳）有限公司（以下简称“华章深圳”）股权转让事宜的《股权转让协议书》，广东华章将持有的华章深圳60%的股权实缴后（该部分实缴的金额为人民币3600万元）以人民币4800万元转让给公司。本次股权转让完成后，公司将持有华章深圳90%的股权，华章深圳成为公司控股子公司。

2、2020年3月24日华章数据（深圳）有限公司拟与中电投融和融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，开展融资金额不超过人民币2.8亿的融资租赁项目，租赁期限84个月，具体条款以实际签订的融资租赁合同为准。

本次由广东华章数据技术有限公司（华章深圳少数股东）将所持华章深圳10%的股权质押给出租人中电投融和融资租赁有限公司，同时华章深圳将IDC及电信增值业务的应收账款质押给出租人；公司将华章深圳的工程施工合同（乙方合同编号：BM20190920DV）应收账款质押给出租人，同时将所持华章深圳90%的股权质押给出租人；公司向出租人提供无限责任连带担保；实际控制人谢鄂强向出租人提供无限连带责任担保。

（三）截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的重要销售退回

十三、其他重要事项

（一）政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期金额	上期金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业认定奖补奖金	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
国家研发资助金	财政拨款		690,000.00	其他收益	与收益相关
科创委补助	财政拨款	344,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		**344,000.00**	**720,000.00**		

2、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本期金额	上期金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
政策性优惠贷款贴息	财政拨款	492,900.00	545,000.00	财务费用	与收益相关
合 计		**492,900.00**	**545,000.00**		

（二）前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	对2018年累积影响数
收入、成本调整	董事会审批	营业收入	-23,490,754.52
		营业成本	-23,490,754.52
		应收账款	-11,383,971.67
		营业收入	-10,444,010.71
		应交税费	-939,960.96
		营业成本	-7,005,061.00
		应付职工薪酬	-2,352,987.00
		应付账款	-4,652,074.00
补充确认费用、成本	董事会批准	管理费用	738,823.48
		管理费用	248,231.92
		管理费用	861,902.74
		营业成本	525,388.66
		营业成本	151,799.12
		营业成本	80,000.00
		其他应付款	2,606,145.92
		存货	9,090,909.09
		预付账款	-9,090,909.09
报表重分类	董事会批准	其他流动资产	18,374,685.87
		应交税费	18,374,685.87
上述调整引起的坏账准备、递延资产、所得税及盈余公积调整	董事会审批	应交税费	-515,842.46
		递延所得税资产	-51,227.87
		所得税费用	-464,614.59
		资产减值损失	341,519.15
		应收账款	341,519.15
		未分配利润	-4,715,065.70
		盈余公积	-523,896.19

1、变更前后资产负债表

资　产	上年年末余额 合并调整后	上年年末余额 合并调整前
流动资产		
货币资金	85,812,192.62	85,812,192.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,966,351.80	22,966,351.80
应收账款	319,785,617.19	330,828,069.71
应收款项融资		
预付款项	4,231,839.78	13,322,748.87
其他应收款	9,036,997.55	9,036,997.55
存货	11,956,811.79	2,865,902.70
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,375,685.87	15,001,000.00
流动资产合计	**487,165,496.60**	**479,833,263.25**
非流动资产		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	56,078,387.11	56,078,387.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	408,234.31	408,234.31
递延所得税资产	2,393,559.04	2,444,786.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	**58,880,180.46**	**58,931,408.33**
资产总计	**546,045,677.06**	**538,764,671.58**

负债及所有者权益	上年年末余额 合并调整后	上年年末余额 合并调整前
流动负债		
短期借款	91,600,000.00	91,600,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,476,871.96	14,476,871.96
应付账款	182,751,026.04	187,403,100.04
预收款项	3,792,543.76	3,792,543.76
应付职工薪酬	3,493,131.69	5,846,118.69
应交税费	41,534,188.64	24,615,306.19
其他应付款	4,359,760.43	1,753,614.51
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,200,000.00	1,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	**343,207,522.52**	**330,687,555.15**
非流动负债		
长期借款	8,800,000.00	8,800,000.00
应付债券		
永续债		
长期应付款		
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	**8,800,000.00**	**8,800,000.00**
负债合计	**352,007,522.52**	**339,487,555.15**
所有者权益		
股本	54,580,000.00	54,580,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	36,379,988.46	36,379,988.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,306,936.70	10,830,832.89
未分配利润	92,761,065.67	97,476,131.37
归属于公司所有者权益合计	**194,027,990.83**	**199,266,952.72**
少数股东权益	**10,163.71**	**10,163.71**
所有者权益合计	**194,038,154.54**	**199,277,116.43**
负债和所有者权益总计	**546,045,677.06**	**538,764,671.58**

2、变更前后利润表

项 目	2018年度 合并调整后	2018年度 合并调整前
一、营业总收入	**419,832,529.54**	**453,767,294.77**
其中：营业收入	419,832,529.54	453,767,294.77
二、营业总成本	**357,890,462.19**	**385,780,131.79**
减：营业成本	313,310,492.89	343,049,120.63
营业税金及附加	1,372,947.03	1,372,947.03
销售费用	4,296,662.80	4,296,662.80
管理费用	22,062,945.70	20,213,987.56
研发费用	15,560,137.66	15,560,137.66
财务费用	1,287,276.11	1,287,276.11
其中：利息收入	-251,071.30	-251,071.30
利息支出	1,400,816.02	1,400,816.02
加：其他收益	720,000.00	720,000.00
投资收益	1,092,797.23	1,092,797.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失		
资产减值损失	-5,397,387.55	-5,738,906.70
资产处置收益（损失以"-"号填列）		
二、营业利润	**58,357,477.03**	**64,061,053.51**
加：营业外收入		
减：营业外支出	34,136.19	34,136.19
三、利润总额	**58,323,340.84**	**64,026,917.32**
减：所得税费用	8,743,077.56	9,207,692.15
四、净利润	**49,580,263.28**	**54,819,225.17**
（一）按经营持续性分类：		
持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）	49,580,263.28	54,819,225.17
终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		
（二）按所有权归属分类		
归属于公司所有者的净利润	49,580,599.57	54,819,561.46
少数股东损益	-336.29	-336.29
五、其他综合收益的税后净额		
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		
（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		

项 目	2018年度 合并调整后	2018年度 合并调整前
（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		
六、综合收益总额	**49,580,263.28**	**54,819,225.17**
归属于公司所有者的综合收益总额	49,580,599.57	54,819,561.46
归属于少数股东的综合收益总额	-336.29	-336.29
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)		
（一）基本每股收益	0.91	1.00
（二）稀释每股收益	0.91	1.00

说明：该调整不存在利用会计差错更正随意调节利润的情形。

3、变更前后现金流量表

项 目	2018年度 合并调整后	2018年度 合并调整前
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	365,485,759.27	365,485,759.27
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	28,432,754.64	28,432,754.64
现金流入小计	**393,918,513.91**	**393,918,513.91**
购买商品、接受劳务支付的现金	379,991,928.81	379,991,928.81
支付给职工以及为职工支付的现金	32,218,408.53	32,218,408.53
支付的各项税费	15,506,046.24	15,506,046.24
支付的其他与经营活动有关的现金	39,673,436.69	31,578,098.88
现金流出小计	**467,389,820.27**	**459,294,482.46**
经营活动产生的现金流量净额	**-73,471,306.36**	**-65,375,968.55**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	375,200,000.00	375,200,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,092,797.23	1,092,797.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	6,919.03	6,919.03
现金流入小计	**376,299,716.26**	**376,299,716.26**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金	873,878.89	873,878.89
投资所支付的现金	322,200,000.00	322,200,000.00

项 目	2018年度 合并调整后	2018年度 合并调整前
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	323,073,878.89	323,073,878.89
投资活动产生的现金流量净额	53,225,837.37	53,225,837.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
借款所收到的现金	125,900,000.00	125,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	11,306,408.88	11,306,408.88
现金流入小计	137,206,408.88	137,206,408.88
偿还债务所支付的现金	62,060,000.00	62,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,945,816.02	1,945,816.02
其中:子公司支付少数股东的股利、利润		
支付的其他与筹资活动有关的现金	7,496,548.06	7,496,548.06
现金流出小计	71,502,364.08	71,502,364.08
筹资活动产生的现金流量净额	65,704,044.80	65,704,044.80
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	45,458,575.81	53,553,913.62
加：期初现金及现金等价物余额	30,085,380.78	30,085,380.78
六、期末现金及现金等价物余额	75,543,956.59	83,639,294.40

说明：将冻结的银行存款8,095,337.81元从现金及现金等价物中剔除。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	317,229,861.25	74.95	18,617,779.23	5.87	298,612,082.02
关联方组合	105,091,054.34	24.83			105,091,054.34
组合小计	422,320,915.59	99.77	18,617,779.23	4.41	403,703,136.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	961,761.55	0.23	961,761.55	100.00	
合 计	423,282,677.14	100.00	19,579,540.78	4.63%	403,703,136.36

种 类	上年年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	334,303,748.13	99.71	14,518,130.94	4.34	319,785,617.19
关联方组合					
组合小计	334,303,748.13	99.71	14,518,130.94	4.34	319,785,617.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	971,171.10	0.29	971,171.10	100.00	
合 计	**335,274,919.23**	**100.00**	**15,489,302.04**	**4.62**	**319,785,617.19**

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
能通科技股份有限公司	675,270.54	675,270.54	100.00	企业破产重整
深圳中航电脑系统工程有限公司	273,132.64	273,132.64	100.00	企业破产
深圳市圳君实业发展有限公司	13,358.37	13,358.37	100.00	企业失联
合 计	**961,761.55**	**961,761.55**		

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	219,657,679.56	69.24	6,589,730.39	3.00	213,067,949.17
1至2年	64,893,976.49	20.46	3,244,698.82	5.00	61,649,277.67
2至3年	18,889,381.50	5.95	1,888,938.15	10.00	17,000,443.35
3年以上	13,788,823.70	4.35	6,894,411.86	50.00	6,894,411.84
合 计	**317,229,861.25**	**100.00**	**18,617,779.23**	**5.87**	**298,612,082.02**

账 龄	上年年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	221,952,681.48	66.40	6,658,580.45	3.00	215,294,101.03
1至2年	94,085,398.62	28.14	4,704,269.93	5.00	89,381,128.69
2至3年	14,943,883.60	4.47	1,494,388.35	10.00	13,449,495.25
3年以上	3,321,784.43	0.99	1,660,892.21	50.00	1,660,892.22
合 计	**334,303,748.13**	**100.00**	**14,518,130.94**	**4.34**	**319,785,617.19**

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备4,099,648.29元，转回9,409.55元。

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
华章数据（广州）科技有限公司	93,242,221.16	22.03	
大同普云大数据有限公司	85,336,596.63	20.16	2,560,097.90

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
重庆腾讯信息技术有限公司	64,862,395.04	15.32	2,630,371.67
福建省邮电工程有限公司	23,292,260.06	5.50	698,767.80
鞍山市云数科技发展有限公司	15,000,000.00	3.54	1,162,285.20
合 计	**281,733,472.89**	**66.56**	**7,051,522.57**

（二）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	36,407,587.88	9,037,577.55
合 计	**36,407,587.88**	**9,037,577.55**

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	8,572,984.56	7,744,207.00
往来款	27,752,319.66	1,210,561.96
备用金	294,222.71	414,063.96
其他	260,744.35	136,502.85
减：减值准备	472,683.40	467,758.22
合 计	**36,407,587.88**	**9,037,577.55**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	**204,715.46**	**263,042.76**		**467,758.22**
期初余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提	-22,810.66	27,735.84		4,925.18
本期转回				
本期转销				
期末余额	**181,904.80**	**290,778.60**		**472,683.40**

（3）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（内部往来）	27,752,319.66
1年以内	6,063,493.16
1至2年	2,229,801.66
2至3年	595,099.70

账 龄	期末余额
3年以上	239,557.10
合 计	**36,880,271.28**

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华章数据（广州）科技有限公司	往来款	27,120,343.33	1年以内	73.54	
蓝厅（北京）信息科技有限公司	保证金	1,600,000.00	1-2年	4.34	80,000.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.71	30,000.00
长兴吉数科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	2.17	24,000.00
合肥市本贸智谷科技有限公司	往来款	631,976.33	1年以内	1.71	
合 计		**31,152,319.66**		**84.47**	**134,000.00**

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00			
对联营、合营企业投资	31,123,012.18		31,123,012.18			
合 计	**45,123,012.18**		**45,123,012.18**			

2、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华章数据（广州）科技有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00		
合 计		**14,000,000.00**		**14,000,000.00**		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华章数据（深圳）有限公司		18,000,000.00		-2,979,462.71						15,020,537.29	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
东莞市云达信数据科技有限公司		16,000,000.00		102,474.89						16,102,474.89	
合 计		**34,000,000.00**		**-2,876,987.82**						**31,123,012.18**	

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	699,363,339.88	494,373,050.06	419,644,030.75	313,118,158.19
其他业务	748,786.96	441,529.97	188,498.79	192,334.70
合 计	**700,112,126.84**	**494,814,580.03**	**419,832,529.54**	**313,310,492.89**

（五）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	305,208.22	1,092,797.23
权益法核算的长期股权投资收益	-2,876,987.82	
合 计	**-2,571,779.60**	**1,092,797.23**

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	836,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-117,395.75
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，以及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	305,243.21
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,409.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,664.58
非经常性损益总额	1,003,492.43
减：非经常性损益的所得税影响数	150,518.62
非经常性损益净额	852,973.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益	852,963.31

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.81	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.47	1.09	1.09

本贸科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2020年4月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018.4.30

证书编号：110003690052
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 11 月 27 日
Date of Issuance

2017 年 5 月

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师

姓名 Full name 陈映荣
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1985-09-26
工作单位 Working unit 深圳正先会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 440921985092601843

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳正先 事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible]会计师事务所 CPAs
（深圳分所）
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 2 月 28 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

11

41-3-89

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 430300020022

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年 月 日
二〇〇八 十一 十

2009 年 3 月 6 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 7 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 7 月 3 日

续由：天职国际 2018.7.12.

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时请向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管协会报告，登报声明作废后，方可补发。

转入：[illegible]会计师事务所（特殊普通合伙）

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 陈剑辉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-10-05
工作单位 Working unit 湖南天华有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 430221791005055

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010 年 3 月 2 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：陈剑辉
证书编号：430300020022

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年年检

2011 年 2 月 23 日

41-3-90

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

（副　本）(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦　曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关

2020 年 03 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

4-1-3-91

会计师事务所

执业证书

4-1-3-92

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31　　发证时间：二〇一九年十　月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月　二十九日

41-3-93

关于本贸科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

希会其字(2020)0265 号

目　录

一、前期会计差错更正的专项说明.....（1-13）

二、证书复印件

（一）注册会计师资质证明

（二）会计师事务所营业执照

（三）会计师事务所执业证书

（四）会计师事务所业务许可证

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字（2020）0265号

关于本贸科技股份有限公司
前期会计差错更正的专项说明

本贸科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了本贸科技股份有限公司（以下简称“本贸科技”或“公司”）管理层编制的2017-2019年度精选层申报财务报表。

按照《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号-财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于发布挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）的通知》等相关文件的规定对前期会计差错更正和披露是本贸科技管理层的责任。

我们根据上述文件要求出具了本专项说明，除了对本贸科技实施财务报表审计中所执行的前期会计差错更正有关的审计程序外，我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解本贸科技前期会计差错更正的情况，本专项说明所述内容应当与已审计财务报表一并阅读。

本贸科技做出的前期会计差错更正事项说明如下：

一、公司董事会和管理层对会计差错更正事项的性质及原因的说明

2020年6月22日，本贸科技第二届董事会第二十次会议审议通过《关于对前期会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行了调整，会计差错更正事项的主要原因及调整事项如下：

（一）会计差错更正事项的主要原因

1.公司根据《高新技术企业认定管理办法（2016修订）》（国科发火[2016]32号）、《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号）、《财政部关于企业加强研发费用财务管理的若干意见》（财企2007）194号）对研发费用投入进

行了检查，调整了不符合规定的研发支出（以下简称“研发费用调整事项”）。

2. 公司根据《企业会计准则第15号—建造合同》的规定，对2017-2019年跨年度数据中心基础设施建设项目，按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定的完工进度对建设项目合同收入和合同成本进行了重新梳理，调整了相关期间的收入、成本等项目（以下简称“建造合同调整事项”）。

3. 公司对2017年因采购订单取消引起的成本重复暂估入账错误进行了调整。

4. 公司对2017年末待抵扣增值税进项税额根据其余额性质和流动性由应交税费调整至其他流动资产。

（二）调整事项情况（注：以下调整事项董事会已审批）

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	对2019年累计影响数	对2018年累计影响数	对2017年累计影响数	备注
1	研发费用调整事项	营业成本	9,017,025.47	4,823,731.81	4,560,807.00	
		销售费用		500,263.95		
		研发费用	-9,017,025.47	-5,323,995.76	-4,560,807.00	
2	建造合同调整事项	应收账款	623,014.04	1,619,904.28	-3,188,120.02	
		预收账款		162,103.51	162,103.51	
		营业收入	-835,512.56	4,539,004.61	-2,588,358.29	
		应交税费	58,096.84	57,371.01	-211,648.68	
		未分配利润	1,400,429.76	-3,138,574.85	-550,216.56	对应期初未分配利润
3	调整2017年因采购订单取消引起的成本重复暂估入账错误	应付账款		-1,486,298.67	-1,486,298.67	
		营业成本	1,486,298.67		-1,486,298.67	
		未分配利润	1,486,298.67	1,486,298.67		对应期初未分配利润
4	调整待抵扣增值税进项税额列报	其他流动资产			13,693,208.35	
		应交税费			13,693,208.35	
5	调整事项对其他项目影响	资产减值损失（损失以“-”号填列）		-144,240.73	95,643.60	
		信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,906.71			
		应收账款	-18,690.42	-48,597.13	95,643.60	对应坏账准备
		应交税费	683,112.53	1,031,384.21	-165,308.94	
		递延所得税资产	2,803.56	7,289.57	-14,346.54	
		所得税费用	-343,785.67	1,175,057.04	-150,962.40	

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	对2019年累计影响数	对2018年累计影响数	对2017年累计影响数	备注
		未分配利润	-1,309,117.09	332,151.36		对应期初未分配利润
		未分配利润	194,811.89	-321,970.68	85,545.36	对应利润分配-提取盈余公积
		盈余公积	41,613.43	236,425.32	-85,545.36	

二、会计差错更正事项对财务报表的影响

（一）上述差错更正事项对本贸科技2019年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	合并调整后		合并调整前
应收账款	311,065,238.82	604,323.62	310,460,915.20
递延所得税资产	19,408,975.71	2,803.56	19,406,172.15
应交税费	49,549,230.80	741,209.37	48,808,021.43
盈余公积	21,295,055.86	41,613.43	21,253,442.43
未分配利润	144,543,886.17	-175,695.62	144,719,581.79

2. 母公司资产负债表

资　产	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
应收账款	404,307,459.98	604,323.62	403,703,136.36
递延所得税资产	3,010,637.19	2,803.56	3,007,833.63
应交税费	48,841,769.28	741,209.37	48,100,559.91
盈余公积	21,295,055.86	41,613.43	21,253,442.43
未分配利润	191,105,286.29	-175,695.62	191,280,981.91

3. 合并利润表

项　目	2019年末余额	调整金额	2019年末余额
	合并调整后		合并调整前
营业收入	468,438,976.02	-835,512.56	469,274,488.58
营业成本	330,454,744.53	10,503,324.14	319,951,420.39
研发费用	13,471,793.40	-9,017,025.47	22,488,818.87
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-4,369,172.31	29,906.71	-4,399,079.02
所得税费用	3,051,140.83	-343,785.67	3,394,926.50

项　目	2019 年末余额	调整金额	2019 年末余额
	合并调整后		合并调整前
净利润	58,815,326.82	-1,948,118.85	60,763,445.67
归属于母公司所有者的净利润	60,956,903.00	-1,948,118.85	62,905,021.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,956,903.00	-1,948,118.85	62,905,021.85
基本每股收益	1.07	-0.03	1.10
稀释每股收益	1.07	-0.03	1.10

4. 母公司利润表

项　目	2019 年末余额	调整金额	2019 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	699,276,614.28	-835,512.56	700,112,126.84
营业成本	505,317,904.17	10,503,324.14	494,814,580.03
研发费用	13,471,793.40	-9,017,025.47	22,488,818.87
信用减值损失（损失以"-"号填列）	-4,065,257.21	29,906.71	-4,095,163.92
所得税费用	19,236,947.46	-343,785.67	19,580,733.13
净利润	107,516,938.44	-1,948,118.85	109,465,057.29

（二）上述差错更正事项对本贸科技2018年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	合并调整后		合并调整前
应收账款	321,356,924.34	1,571,307.15	319,785,617.19
递延所得税资产	2,400,848.61	7,289.57	2,393,559.04
应付账款	181,264,727.37	-1,486,298.67	182,751,026.04
预收款项	3,954,647.27	162,103.51	3,792,543.76
应交税费	42,622,943.86	1,088,755.22	41,534,188.64
盈余公积	10,543,362.02	236,425.32	10,306,936.70
未分配利润	94,338,677.01	1,577,611.34	92,761,065.67

2. 母公司资产负债表

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
应收账款	321,356,924.34	1,571,307.15	319,785,617.19

资　产	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
递延所得税资产	2,400,848.61	7,289.57	2,393,559.04
应付账款	181,264,727.37	-1,486,298.67	182,751,026.04
预收款项	3,954,647.27	162,103.51	3,792,543.76
应交税费	42,623,423.86	1,088,755.22	41,534,668.64
盈余公积	10,543,362.02	236,425.32	10,306,936.70
未分配利润	94,340,041.69	1,577,611.34	92,762,430.35

3. 合并利润表

项　目	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	合并调整后		合并调整前
营业收入	424,371,534.15	4,539,004.61	419,832,529.54
营业成本	318,134,224.70	4,823,731.81	313,310,492.89
销售费用	4,796,926.75	500,263.95	4,296,662.80
研发费用	10,236,141.90	-5,323,995.76	15,560,137.66
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,541,628.28	-144,240.73	-5,397,387.55
所得税费用	9,918,134.60	1,175,057.04	8,743,077.56
净利润	52,799,970.12	3,219,706.84	49,580,263.28
归属于母公司所有者的净利润	52,800,306.41	3,219,706.84	49,580,599.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,800,306.41	3,219,706.84	49,580,599.57
基本每股收益	0.97	0.06	0.91
稀释每股收益	0.97	0.06	0.91

4. 母公司利润表

项　目	2018 年末余额	调整金额	2018 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	424,371,534.15	4,539,004.61	419,832,529.54
营业成本	318,134,224.70	4,823,731.81	313,310,492.89
销售费用	4,796,926.75	500,263.95	4,296,662.80
研发费用	10,236,141.90	-5,323,995.76	15,560,137.66
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,541,628.28	-144,240.73	-5,397,387.55
所得税费用	9,918,134.60	1,175,057.04	8,743,077.56
净利润	52,801,671.09	3,219,706.84	49,581,964.25

（三）上述差错更正事项对本贸科技2017年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

资　产	2017 年末余额 合并调整后	调整金额	2017 年末余额 合并调整前
应收账款	218,323,453.44	-3,092,476.42	221,415,929.86
其他流动资产	81,693,208.35	13,693,208.35	68,000,000.00
递延所得税资产	1,569,604.36	-14,346.54	1,583,950.90
应付账款	203,087,009.19	-1,486,298.67	204,573,307.86
预收款项	11,187,240.76	162,103.51	11,025,137.25
应交税费	24,026,841.74	13,316,250.73	10,710,591.01
盈余公积	5,263,194.92	-85,545.36	5,348,740.28
未分配利润	46,818,537.70	-1,320,124.82	48,138,662.52

2. 母公司资产负债表

资　产	2017 年末余额 母公司调整后	调整金额	2017 年末余额 母公司调整前
应收账款	218,323,453.44	-3,092,476.42	221,415,929.86
其他流动资产	81,693,208.35	13,693,208.35	68,000,000.00
递延所得税资产	1,569,604.36	-14,346.54	1,583,950.90
应付账款	203,087,009.19	-1,486,298.67	204,573,307.86
预收款项	11,187,240.76	162,103.51	11,025,137.25
应交税费	24,026,841.74	13,316,250.73	10,710,591.01
盈余公积	5,263,194.92	-85,545.36	5,348,740.28
未分配利润	46,818,537.70	-1,320,124.82	48,138,662.52

3. 合并利润表

项　目	2017 年末余额 合并调整后	调整金额	2017 年末余额 合并调整前
营业收入	422,845,178.31	-2,588,358.29	425,433,536.60
营业成本	341,480,640.34	3,074,508.33	338,406,132.01
研发费用	11,132,092.33	-4,560,807.00	15,692,899.33
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,936,167.16	95,643.60	-6,031,810.76
所得税费用	6,086,560.45	-150,962.40	6,237,522.85
净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48
归属于母公司所有者的净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48
归属于母公司所有者	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48

项　目	2017 年末余额	调整金额	2017 年末余额
	合并调整后		合并调整前
的综合收益总额			
基本每股收益	0.67	-0.01	0.68
稀释每股收益	0.67	-0.01	0.68

4. 母公司利润表

项　目	2017 年末余额	调整金额	2017 年末余额
	母公司调整后		母公司调整前
营业收入	422,845,178.31	-2,588,358.29	425,433,536.60
营业成本	341,480,640.34	3,074,508.33	338,406,132.01
研发费用	11,132,092.33	-4,560,807.00	15,692,899.33
资产减值损失（损失以"-"号填列）	-5,936,167.16	95,643.60	-6,031,810.76
所得税费用	6,086,560.45	-150,962.40	6,237,522.85
净利润	36,043,954.86	-855,453.62	36,899,408.48

三、财务报表附注信息披露的差错更正

（一）现金流量表补充资料

1. 更正前

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	60,763,445.67	49,580,263.28	36,899,408.48
加：资产减值准备	4,399,079.02	5,397,387.55	6,031,810.76
固定资产折旧	4,100,000.90	2,843,819.39	2,905,901.52
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,033,009.92	233,327.49	152,216.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益			
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）	7,221,643.80	1,945,816.02	1,201,367.61
投资损失（收益以“—”号填列）	1,834,490.98	-1,092,797.23	-789,103.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,012,613.11	-809,608.14	-904,771.61
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）	-14,662,159.59	-5,955,815.72	20,958,737.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,094,062.00	-119,259,174.29	-176,313,564.36

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	48,482,348.20	1,740,813.10	117,296,837.57
其他	-15,939,868.53	-8,095,337.81	
经营活动产生的现金流量净额	78,125,315.26	-73,471,306.36	7,438,840.27
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	76,426,081.23	75,543,956.59	30,085,380.78
减：现金的期初余额	75,543,956.59	30,085,380.78	16,804,472.27
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	882,124.64	45,458,575.81	13,280,908.51

2. 更正后

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	58,815,326.82	52,799,970.12	36,043,954.86
加：资产减值准备	4,369,172.31	5,541,628.28	5,936,167.16
固定资产折旧	4,100,000.90	2,843,819.39	2,905,901.52
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	1,033,009.92	233,327.49	152,216.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益			
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）	7,221,643.80	1,945,816.02	1,201,367.61
投资损失（收益以“－”号填列）	1,834,490.98	-1,092,797.23	-789,103.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,008,127.10	-831,244.25	-890,425.07
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）	-14,662,159.59	-5,955,815.72	20,958,737.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,097,171.76	-127,205,773.44	-187,368,869.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,458,997.51	6,345,100.79	129,288,893.14
其他	-15,939,868.53	-8,095,337.81	
经营活动产生的现金流量净额	78,125,315.26	-73,471,306.36	7,438,840.27

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	76,426,081.23	75,543,956.59	30,085,380.78
减：现金的期初余额	75,543,956.59	30,085,380.78	16,804,472.27
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	882,124.64	45,458,575.81	13,280,908.51

（二）所有权或使用权受到限制的资产

1. 更正前

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	受限原因
货币资金	1,583,581.62	870,000.00	2,048,734.87	作为保函保证金
货币资金		1,302,898.22	5,784,213.00	作为承兑汇票保证金
冻结的银行存款	24,764,773.67			因诉讼事项资金冻结
应收票据		10,000,000.00		作为《银行承兑合作协议》质押
固定资产	73,576,099.79	46,633,255.99	35,716,399.77	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	178,552,109.27	141,018,572.72	139,323,659.01	作为《授信额度合同》质押
在建工程	171,951,267.51			抵押借款
股权				质押借款
合　计	450,427,831.86	199,824,726.93	182,873,006.65	

2. 更正后

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	受限原因
货币资金	1,583,581.62	870,000.00	2,048,734.87	作为保函保证金
货币资金		1,302,898.22	5,784,213.00	作为承兑汇票保证金
冻结的银行存款	24,764,773.67	8,095,337.81		因诉讼事项资金冻结
应收票据		10,000,000.00		作为《银行承兑合作协议》质押
固定资产	75,619,976.83	46,633,255.99	35,716,399.77	作为《授信额度合同》的抵押物
应收账款	178,321,226.34	122,156,348.96	132,357,251.49	作为《授信额度合同》质押
在建工程	171,951,267.51			抵押借款
股权				质押借款、注 1
合　计	452,240,825.97	189,057,840.98	175,906,599.13	

注 1. 2019 年公司子公司华章数据（广州）科技有限公司（以下简称“广州华章”）与中信金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同约定公司以其持有控股子公司广州华章 70.00%（对应的实缴出资为 1,400.00 万元）的股权质押给中信金融租赁有限公司。

（三）关联交易情况

对本贸科技年度财务报表附注中关联交易情况补充披露如下：

1. 出售商品/提供劳务情况表

更正后

关联方	2018 年度
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	637,077.53
合　计	637,077.53

2. 2019 年关联担保情况

更正后

担保方	担保事项	担保是否已经履行完毕
谢鄂强	谢鄂强为华章数据（广州）科技有限公司向中信金融租赁有限公司的融资租赁合同提供最高额保证。	否

3. 2018 年关联方资金拆出情况

更正后

关联方	2017 年 12 月 31 日	拆出金额	回款金额	2018 年 12 月 31 日
日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司		3,150,427.50	3,150,427.50	
合计		3,150,427.50	3,150,427.50	

3. 关键管理人员薪酬

（1）更正前

项　目	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,051,474.00

（2）更正后

项　目	2018 年度
关键管理人员薪酬	2,790,297.48

4. 关联方应收款项

更正后

项目名称	关联方	2018 年度
应收账款	日喀则市朗明太阳能科技有限责任公司	700,785.28

（四）当期非经常性损益明细表

1. 更正前

项　目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,265,000.00
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，以及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	1,092,797.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.19
非经常性损益总额	2,323,661.04
减：非经常性损益的所得税影响数	348,549.16
非经常性损益净额	1,975,111.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,975,111.88

2. 更正后

项　目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,265,000.00
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，以及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	1,092,797.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	303,680.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,136.19
非经常性损益总额	2,627,341.72
减：非经常性损益的所得税影响数	394,101.26
非经常性损益净额	2,233,240.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,233,240.46

（五）净资产收益率和每股收益

1. 2019 年度

（1）更正前

报告期利润	2019 年度		
	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	24.81	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.47	1.09	1.09

（2）更正后

报告期利润	2019 年度		
	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	23.96	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.63	1.05	1.05

2. 2018 年度

（1）更正前

报告期利润	2018 年度		
	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	29.30	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.13	0.87	0.87

（2）更正后

报告期利润	2018 年度		
	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	31.16	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.84	0.93	0.93

3. 2017 年度

（1）更正前

报告期利润	2017 年度		
	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	30.35	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.83	0.64	0.64

（2）更正后

报告期利润	2017 年度		
	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	29.89	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.09	0.63	0.63

我们认为，本贸科技上述事项差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国　　西安市　　中国注册会计师：

2020 年 6 月 22 日

年度检验登记
Annual Entry of Registration

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
Yr Mo Da

2017 年 5 月 25 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1989-02-21

工作单位 Working unit

身份证号 Identity card No.

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Yr Mo Da

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
Yr Mo Da

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 2 月 28 日
Yr Mo Da

同意转入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 事务所 CPAs

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

2018 年 2 月 28 日
Yr Mo Da

4-1-3-109

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号: 610100471452
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 12 月 30 日
Date of Issuance y m d

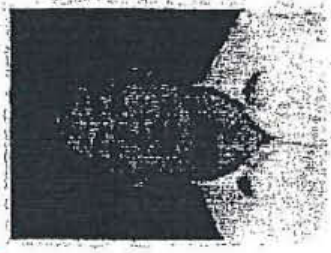
姓名 Full name 张伟

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-11-09

工作单位 Working unit 希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 610121197511091550



年度检验登记 Annual Renewal Registration

陕西省注册会计师协会 合格专用章

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

2020年 合格专用章

年 月 日
y m d

4-1-3-110

v

4-1-3-111

统一社会信用代码

91610136073401691X2

营业执照

（副 本）(10-1)

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

名　　称　希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吕桦 曹爱民 （吕桦 曹爱民）

经营范围　许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：（未取得专项许可的项目除外）

成立日期　2013 年 06 月 28 日

合伙期限　长期

主要经营场所　陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

登记机关　西安市市场监督管理局 6101120217615

2020 年 03 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所
执业证书

4-1-3-112

名　　称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕桦

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会〔2013〕28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0006585

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 11 月 30 日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000379

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕桦

证书号：31 发证时间：二〇一九年十 月二十九日

证书有效期至：二〇二一年十月 二十九日

4-1-1-113