



汇龙科技

NEEQ : 430452

西安汇龙科技股份有限公司

(Xi'an Huilong Technology Co.,Ltd)

汇集四海 · 龙腾五洲

年度报告

2018

公司大事记

2018年1月，公司与福建移动公司签署“2018-2019年通信宽带、专线和WLAN工程施工服务集中采购框架协议”；同月，公司与浙江移动公司签署“2018年无线网日常优化技术服务合同”；2018年10月，公司中标中国铁塔贵州黔南“2018年至2021年综合代维项目”。

依托公司自主研发的快知舆情监测系统和技术、分析团队，公司于2018年5月21日，顺利中标“秦始皇帝陵博物院网络舆情监测服务项目”。

2018年4月，公司被中国通信企业协会、通信网络运营专业委员会评为“2017-2018年度通信网络维护服务支撑先进单位”；同月，公司被中国移动浙江公司授予“2017年度工程建设施工服务类优秀合作单位（三等奖）”。

2018年12月，公司成功获得了由中国通信企业协会颁发的“综合代维乙级资质”、“铁塔专业乙级资质”、“线路专业乙级资质”、“基站专业乙级资质”等资质证书，公司主营业务相关的资质得到进一步的充实。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、本公司、汇龙科技	指	西安汇龙科技股份有限公司
汇龙网络	指	西安汇龙网络科技有限公司
长沙合茂	指	长沙合茂网络科技有限公司
上海河广	指	上海河广信息科技有限公司
卡迪特	指	卡迪特通信科技国际有限公司
股东大会	指	西安汇龙科技股份有限公司股东大会
董事会	指	西安汇龙科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安汇龙科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《西安汇龙科技股份有限公司章程》
关联关系	指	《企业会计准则-关联方关系及其交易的披露》中所规定的关联关系
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘英智、主管会计工作负责人刘燕及会计机构负责人（会计主管人员）刘燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、市场竞争加剧的风险	伴随着国内通信行业的迅速发展、通信技术服务市场化程度的不断提高,通信技术服务商之间的价格竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内通信技术服务行业中规模较大的企业之一,并且与诺基亚、大唐等通信设备商及中国移动和中国联通、中国铁塔等移动通信运营商也建立了长期稳定的合作关系,但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力,未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。
二、技术和产品更新风险	通信技术服务是一项对通信网络和 IT 等专业技术要求较高的服务。随着 5G 通信技术以及后续更高级通信技术的发展,运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市场竞争力,公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况,进一步加大研发投入和高层次人员引进的力度,以确保自身通信技术服务水平和产品性能的先进性。如果未来公司不能顺利引进或培养高层次技术人员,无法推进新产品研发项目或者不能及时实现技术升级,则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求,从而影响公司原有的市场份额,阻碍公司业务的进一步发展。
三、核心技术被复制的风险	公司目前拥有 MR 高精度定位技术、用户行为分析技术、信令解析技术、大数据处理技术、舆情监控技术等多项核心技术,并持续投入以保证上述技术的更新换代。虽然公司建立了严密的技术管理制度,与核心技术人员签署了保密、竞业禁止协议,制定了

	系列措施分散技术风险,但仍不能排除技术人员流失或技术泄密而导致核心技术被复制可能对公司未来发展带来的不利影响。
四、公司综合管理水平有待提高的风险	公司虽然已经建立了有效的公司治理机制,制定了与企业发展相适应的内部控制制度,但是管理结构相对简单,随着公司规模不断扩大,未来公司在战略规划、资金管理、预算管理、运营管理、人力资源管理等方面将面临更大挑战。特别是在公司股份进入全国股转系统挂牌后,新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求,公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高,需要不断创新和改进内部管理体制。
五、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人刘英智持有公司 51.79%的股份,在公司担任董事长兼总经理。若其利用实际控制人、控股股东的控股地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
六、公司现金流紧张可能产生的经营性风险	2016 年度、2017 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 4,958,116.54 元、733,763.66 元、-6,858,080.46 元。公司经营活动产生的现金流量净额总体相对较低,主要由于公司项目实施周期较长,资金需求量较大,同时客户款项支付审批程序较为复杂,应收账款回收周期较长所致。如果公司不能合理规划资金的筹措和使用,会导致公司出现资金紧张的情形,将对公司生产经营造成不利影响。
七、通信网络固定资产投资规模波动导致公司业绩变化的风险	国家对通信网络的投资规模直接决定了通信网络技术服务业的市场规模和增长速度,且全球经济和中国经济的周期性波动也将严重影响中国通信行业的整体发展。未来几年,若中国经济下行压力继续存在,运营商对网络建设的投资规模放缓,通信网络建设的业务规模和利润率也将随之下降,公司的业务规模将不可避免的受到冲击,公司业绩波动的风险在未来几年也将长期存在。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安汇龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi' an Huilong Technology Co.,Ltd
证券简称	汇龙科技
证券代码	430452
法定代表人	刘英智
办公地址	西安市沔惠南路 34 号摩尔中心 A 座 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方强
职务	董事会秘书
电话	029-88850155-801
传真	029-88605520
电子邮箱	fangqiang@mail.xahuilong.com
公司网址	http://www.xahuilong.com
联系地址及邮政编码	西安市沔惠南路 34 号摩尔中心 A 座 9 层 710075
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	西安市沔惠南路 34 号摩尔中心 A 座 9 层公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 31 日
挂牌时间	2014 年 1 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件、信息技术服务业-I 63 电信、广播电视和卫星传输服务
主要产品与服务项目	移动通信工程安装及维护、移动通信网络优化、软件研发及软硬件销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	107,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	刘英智
实际控制人及其一致行动人	刘英智

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610131698636464M	否
注册地址	西安市高新区沣惠南路 34 号 1 幢 10903 室	否
注册资本（元）	107,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方国华、林琦
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	215,615,396.97	319,511,445.11	-32.52%
毛利率%	6.43%	19.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-48,144,790.54	-5,044,452.28	-854.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,804,458.94	-6,007,124.54	-746.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.87%	-1.96%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.04%	-2.33%	-
基本每股收益	-0.45	-0.05	-800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	502,254,287.62	592,079,620.19	-15.17%
负债总计	298,398,007.41	340,800,206.23	-12.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,255,415.75	254,027,345.30	-18.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.37	-18.57%
资产负债率%（母公司）	57.54%	56.08%	-
资产负债率%（合并）	59.41%	57.56%	-
流动比率	1.56	1.59	-
利息保障倍数	-13.26	-1.03	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,858,080.46	733,763.66	-1,034.64%
应收账款周转率	0.46	0.71	-
存货周转率	74.23	92.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.17%	7.08%	-
营业收入增长率%	-32.52%	-15.81%	-
净利润增长率%	-610.75%	-238.84%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	107,200,000	107,200,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	2,697,295.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,007.79
非经常性损益合计	2,699,302.79
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	3,634.39
非经常性损益净额	2,695,668.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,641,622.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	409,860,384.06	0.00	0.00	0.00
应收票据及应收款项	0.00	411,502,006.06	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	21,753,250.97	21,753,250.97	0.00	0.00
固定资产	31,200,218.24	31,200,218.24	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	920,001.57	920,001.57	0.00	0.00
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	256,990,877.49	0.00	0.00	0.00
应付票据及应付账款	0.00	256,990,877.49	0.00	0.00
应付利息	68,387.60	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	15,819,573.35	15,887,960.95	0.00	0.00
管理费用	32,729,012.42	25,268,755.50	0.00	0.00
研发费用	0.00	7,460,256.92	0.00	0.00

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上述列表：

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、西安汇龙科技股份有限公司是处于移动通信服务业的移动通信技术服务商、综合方案解决提供商，拥有通信信息系统集成甲级资质、通信工程施工总包壹级等资质。公司的主要客户为中国移动、中国联通、中国铁塔以及诺基亚、大唐等移动通信运营商和通信设备制造商。公司主要通过专业工程师以项目的方式为通信运营商及设备供应商提供通信网络工程、维护、优化等服务获得收入，随着公司优化服务能力的日益突出，相关软件开发能力不断增强，公司逐步尝试通过为通信运营商及其他行业应用客户提供多维通信信息软件产品和舆情大数据处理软件，帮助其实现智能化网络优化和舆情管理，并增强其盈利能力。公司收入来源是主要分为两部分：一是通过为运营商提供移动通信网络工程、维护及优化等服务获得收入；二是通过向运营商及其他行业应用客户出售各类通信信息软件和舆情监测软件获得收入，并从部分通信信息软件的运行中得到利润分成。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司全年实现营业收入 21,561.54 万元，同比下降 32.52%。其中移动通信设备安装项目类收入大幅减少，且项目大多已接近收尾，主要包括陕西移动工程项目下降 2975 万元，福建移动工程项目下降 2451 万元，浙江移动全业务工程项目下降 1156 万元，海外中兴安装工程项目 下降 1146 万元，海外伊朗安装项目下降 727 万元，福建电信室分项目下降 429 万元，四川联通安装项目下降 287 万元。

报告期内，公司相继中标秦始皇帝陵博物院网络舆情监测服务、陕西移动宏基站疑难站址通信配套

租赁、贵州黔南铁塔代维等项目，公司业务在新地区、新领域取得了一定的突破。同时，公司移动通信网络优化及软件服务业务相对保持了较为稳定的规模，公司设备商业与往年相比较亦未发生较大变化，公司主营业务良好的基本面未发生变化。

2018年12月，公司成功获得了由中国通信企业协会颁发的“综合代维乙级资质”、“铁塔专业乙级资质”、“线路专业乙级资质”、“基站专业乙级资质”等资质证书，公司主营业务相关的资质得到进一步的充实。

报告期内，公司实现净利润-4,879.60万元，同比下降610.75%。主要原因有：

- 1、公司传统的安装、维护业务招标价格持续走低，传统业务毛利逐年下降；
- 2、外包价格上升，公司劳务外包及人力成本增加；
- 3、公司应收账款回收期较长，导致公司计提了大额坏账准备。

2018年下半年开始，公司已经逐步采取了相关措施，如控制总部后台费用、裁撤后台费用开支较大部门及人员、严控在执行项目的成本、适当压缩研发支出和部分子公司业务（上海河广和长沙智强业务已大规模压缩或停止）、加大劳务采购的集采力度、加大应收账款回收力度等措施，公司各项支出和成本已明显下降。

2019年，公司将继续加大集采力度，加强对供应商的管理，逐步降低劳务外包的折扣，将加快冗余人员、产出效能低下人员的清理和管理架构的调整，积极调整经营策略和市场策略，整合优质的市场资源以重新取得市场主动权，加快信息化项目管理平台的启用，剥离不良资产和业务，进一步控制海外业务的盲目拓展，坚持发展国内主业，逐步扭转公司当前被动的经营局面。

报告期内，国内移动通信技术服务行业竞争未出现重大变化，公司供应商、主要客户、公司销售渠道、成本结构、收入模式等也均未发生重大变化。

（二） 行业情况

根据工信部《2018年通信运营统计公报》有关数据显示：报告期内，我国通信业发展继续取得新进展，通信网络和业务更新迭代步伐加快，互联网应用向纵深发展，移动用户和固定互联网宽带接入用户规模不断扩大，建成世界最大4G网络；2018年，全国净增移动通信基站29万个，总数达648万个。其中4G基站净增43.9万个，总数达到372万个；新建光缆线路长度578万公里，全国光缆线路总长度达4,358万公里。互联网宽带接入端口数量达到8.86亿个，比上年末净增1.1亿个；光纤接入（FTTH/0）端口比上年末净增1.25亿个，达到7.8亿个。

本公司所处的细分行业即通信技术服务行业，未来随着5G网络建设的持续投入，市场容量将进一步

扩大，但同时市场竞争进一步加剧。目前运营商通过集中采购的方式降低采购成本、提升采购效率，已成为通信运营商主要推行的招标方式；向下引导的低价报价方式，使行业竞争日趋激烈，同时带来质量和交付的风险；交付质量和服务口碑已成为通信运营商实现对通信技术服务商“优胜劣汰”的有效竞争机制。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	91,785,713.03	18.27%	105,381,343.06	17.80%	-12.90%
应收票据与应收账款	335,131,881.65	66.73%	411,502,006.06	69.50%	-18.56%
预付款项	56,894.16	0.01%	69,519.44	0.01%	-18.16%
其他应收款	18,950,154.57	3.77%	21,753,250.97	3.67%	-12.89%
存货	2,863,991.11	0.57%	2,572,064.12	0.43%	11.35%
其他流动资产	1,087,821.22	0.22%	127,860.59	0.02%	750.79%
投资性房地产	5,998,472.19	1.19%	5,418,053.36	0.92%	10.71%
长期股权投资	0.00	0.00%	173,813.11	0.03%	-100.00%
固定资产	29,570,375.26	5.89%	31,200,218.24	5.27%	-5.22%
在建工程	480,001.57	0.10%	920,001.57	0.16%	-47.83%
无形资产	1,804,175.46	0.36%	3,232,374.22	0.55%	-44.18%
短期借款	32,900,000.00	6.55%	41,000,000.00	6.92%	-19.76%
应付票据及应付账款	218,545,222.52	43.51%	256,990,877.49	43.40%	-14.96%
预收账款	0.00	0.00%	669,509.24	0.11%	-100%
应付职工薪酬	2,118,035.26	0.42%	2,547,286.97	0.43%	-16.85%
应交税费	20,416,097.94	4.06%	23,704,571.58	4.00%	-13.87%
其他应付款	14,418,651.69	2.87%	15,887,960.95	2.68%	-9.25%
长期借款	10,000,000.00	1.99%		0.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 其他流动资产本期末较上期末增加 750.79%，主要原因系预缴企业所得税 854,175.00 元及待抵扣增值税进项税额 233,646.22 元增加所致。
2. 长期股权投资本期末较上期末减少 100%，主要原因系联营企业普天微波本期亏损，按权益法对长期股权投资减计至零所致。
3. 固定资产本期末较上期末减少 5.22%，主要原因系房屋建筑出租，固定资产转为投资性房地产所致。

4. 在建工程本期末较上期末减少-47.83%，主要原因系本期车位达到预定可使用状态，由在建工程转固定资产所致。
5. 无形资产本期末较上期末减少-44.18%，主要原因系无形资产摊销所致。
6. 预收账款本期末较上期末减少 100%，主要原因系上期收到客户预付款，本期提供劳务已完毕所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	215,615,396.97	-	319,511,445.11	-	-32.52%
营业成本	201,747,882.94	93.57%	258,022,291.33	80.76%	-21.81%
毛利率%	6.43%	-	19.24%	-	-
税金及附加	1,016,331.22	0.47%	1,846,192.58	0.58%	-44.95%
管理费用	18,117,069.91	8.40%	25,268,755.50	7.91%	-28.30%
研发费用	7,680,106.60	3.56%	7,460,256.92	2.33%	2.95%
销售费用	3,947,775.47	1.83%	4,064,615.62	1.27%	-2.87%
财务费用	3,933,306.57	1.82%	5,263,797.51	1.65%	-25.28%
资产减值损失	34,797,507.86	16.14%	25,359,133.65	7.94%	37.22%
其他收益	2,697,295.00	1.25%	971,432.00	0.30%	177.66%
投资收益	-173,813.11	-0.08%	54,945.50	0.02%	-416.34%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	41,163.24	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-53,101,101.71	-24.63%	-6,706,057.26	-2.10%	691.84%
营业外收入	2,019.62	0.00%	1,398.06	0.00%	44.46%
营业外支出	78,299.42	0.04%	282,155.61	0.09%	-72.25%
净利润	-48,795,994.74	-22.63%	-6,865,434.36	-2.15%	610.75%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期较上年同期下降 32.52%，主要原因系：移动通信设备安装项目类收入减少，项目大多已接近收尾，主要包括陕西移动工程项目下降 2,975 万元，福建移动工程项目下降 2,451 万元，浙江移动全业务工程项目下降 1,156 万元，海外中兴安装工程项目下降 1,146 万元，海外伊朗安装项目下降 727 万元，福建电信室分项目下降 429 万元，四川联通安装项目下降 287 万元。
2. 营业成本本期较上年同期下降 21.81%，主要原因系：

- 1) 收入下降同时成本相应下降；
 - 2) 劳务外包价格较上年有所上升；
 - 3) 项目已接近收尾，业务量减少的同时人力成本并未减少。
3. 毛利率本期较上年同期下降 12.81%，主要原因系移动通信设备安装项目已接近尾声，项目审计验收环节增多相应成本增加所致。
 4. 税金及附加本期较上年同期下降 44.95%，主要原因系营业收入下降对应附加税下降所致。
 5. 管理费用本期较上年同期下降 28.30%，主要原因系公司控制总部后台费用、裁撤后台费用开支较大部门及人员相应职工薪酬、办公费、差旅费、招待费等所致。
 6. 资产减值损失较上年同期增加 37.22%，主要原因系应收账款回款周期较长，坏账损失增大计提坏账准备增多，主要受到海外埃塞和伊朗等国影响，该类国家受到由于国家政策或美国制裁的影响。
 7. 其他收益本期较上年同期增加 177.66%，主要原因系政府补助较上期增加所致。
 8. 投资收益本期较上年同期下降 416.34%，主要原因系联营企业普天微波本期亏损所致。
 9. 营业利润较上年同期下降 691.84%，主要原因系：
 - 1) 市场价格竞争日益激烈，项目中标价格较低；
 - 2) 外包价格上升，人力成本增加；
 - 3) 受客户回款程序影响，公司应收账款回款周期较长，计提坏账准备增加。对此，公司加大了应收账款的回收力度，公司每月的经营分析会将应收账款的回收作为专门议题进行讨论，并已指定催收责任人和催收期限。
 10. 营业外收入较上年同期增加 44.46%，主要原因系子公司渭南天牧为小型微利企业，享受免征增值税优惠政策较上期增加所致。
 11. 营业外支出较上年同期减少 72.25%，主要原因系营业收入下降，对应地方水利基金减少所致。
 12. 资产处置损益本期较上年同期减少 100%，主要原因系本期未处置资产，未发生资产处置损益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	214,788,085.36	318,955,552.98	-32.66%
其他业务收入	827,311.61	555,892.13	48.83%
主营业务成本	201,359,225.80	257,857,026.69	-21.91%
其他业务成本	388,657.14	165,264.64	135.17%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
移动通信设备安装及维护	131,155,996.17	60.83%	247,894,164.39	77.59%
移动通信网络优化	68,847,638.77	31.93%	54,646,650.01	17.10%
通信软件服务	14,784,450.42	6.86%	16,414,738.58	5.14%
合计	214,788,085.36	99.62%	318,955,552.98	99.83%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、移动通信设备安装及维护2018年销售收入131,155,996.17元,2017年销售收入247,894,164.39元,本年度较上年减幅比例为47.09%,主要原因系本期大量移动通信设备安装及维护项目进入收尾阶段,新项目尚未形成规模,业务量较上期下降,主要项目包括:

- 1) 陕西移动工程项目下降2,975万元;
- 2) 福建移动工程项目下降2,451万元;
- 3) 浙江移动全业务工程项目下降1,156万元;
- 4) 海外中兴安装工程项目下降1,146万元;
- 5) 海外伊朗安装项目下降727万元;
- 6) 福建电信室分项目下降429万元;
- 7) 四川联通安装项目下降287万元。

2、移动通信网络优化2018年销售收入68,847,638.77元,2017年销售收入54,646,650.01元,较上年增幅25.99%,主要原因系广西、嘉兴移动通信设备网络优化区域业务量增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	诺基亚通信系统技术(北京)有限公司	28,917,214.97	13.41%	否
2	上海大唐移动通信设备有限公司	12,267,077.66	5.69%	否
3	中国铁塔股份有限公司宝鸡市分公司	9,656,166.21	4.48%	否
4	中国移动通信集团陕西有限公司铜川分公司	8,918,388.37	4.14%	否
5	中国联通网络通信有限公司福州市分公司	8,828,583.85	4.09%	否
	合计	68,587,431.06	31.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	西安佳诚劳务派遣有限公司	25,521,042.73	12.65%	否
2	鑫控（福建）通信服务有限公司	13,737,166.89	6.81%	否
3	河南伟信通信技术有限公司	11,919,964.14	5.91%	否
4	南京创欣格通讯技术有限公司	7,786,126.97	3.86%	否
5	广西西盈讯通科技有限公司	7,170,904.58	3.55%	否
合计		66,135,205.31	32.78%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,858,080.46	733,763.66	-1,034.64%
投资活动产生的现金流量净额	-4,001,371.58	-1,591,524.02	151.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-358,220.44	238,097.62	-250.45%

现金流量分析：**1. 经营活动**

本期经营活动产生的现金流量净额-6,858,808.46元，上期为733,763.66元，较上期下降1034.64%，主要原因系：

- 1) 营业收入较上年同期下降；
- 2) 移动通信网络维护项目前期投入较大；
- 3) 客户款项支付审批流程复杂，使应收账款回款周期较长，造成经营性现金流入较少，导致经营性现金流量净额减少。

2. 投资活动

本期投资活动产生的现金流量净额-4,001,371.58元，上期-1,591,524.02元，较上期增加151.42%，主要原因系：购建仪器仪表，专用、通用设备增加所致。

3. 筹资活动

本期筹资活动产生的现金流量净额-358,220.44元，上期238,097.62元，较上期下降250.45%，主要原因系银行借款利息增加，从而引起筹资活动现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

- 1、西安汇龙网络科技有限公司，注册资本1,000万元，公司持股比例100%。报告期内，西安汇

龙网络科技有限公司主要承接诺基亚的通信技术服务业务。

2、上海河广信息科技有限公司，注册资本 100 万元，公司持股比例 70%。报告期内，上海河广信息科技有限公司逐渐从为公司提供技术支持服务转型为独立拓展并承接信息技术服务业务。

3、长沙智强网络科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 51%。报告期内，长沙智强网络科技有限公司主要承接湖南张家界的代维业务。

4、渭南汇龙天牧网络科技有限公司，注册资本 2,000 万元，公司持股比例 70%。报告期内，渭南汇龙天牧网络科技有限公司主要承接陕西渭南地区及周边地区“智能畜牧”、“智慧农业”相关平台的信息化建设。

5、长沙合茂网络科技有限公司，注册资本 500 万元，公司持股比例 100%。报告期内，长沙合茂网络科技有限公司无实际经营业务。

6、广州汇龙科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 60%。报告期内，广州汇龙科技有限公司主要承接广东、广西地区的传统通信技术服务业务。

7、卡迪特通信科技国际有限公司，注册资本 2,000 万元港币，公司持股比例 100%。报告期内，卡迪特通信科技国际有限公司主要为公司的海外投资平台，并通过其海外落地子公司承接中兴、华为海外移动通信设备安装及维护业务。

8、汇龙通信服务有限公司，注册资本 5500，公司持股比例 60%。报告期内，汇龙通信服务有限公司尚未开展实际业务。

报告期内，公司经第三届董事会第十二次会议于 2018 年 8 月 22 日审议通过，设立控股子公司“汇龙通信服务有限公司”。

报告期内，子公司对公司净利润的影响均未超过 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,641,622.00	应收票据及应收账款	411,502,006.06
应收账款	409,860,384.06		
应收利息		其他应收款	21,753,250.97
应收股利			
其他应收款	21,753,250.97		
固定资产	31,200,218.24	固定资产	31,200,218.24
固定资产清理			
在建工程	920,001.57	在建工程	920,001.57
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	256,990,877.49
应付账款	256,990,877.49		
应付利息	68,387.60	其他应付款	15,887,960.95
应付股利			
其他应付款	15,819,573.35		
管理费用	32,729,012.42	管理费用	25,268,755.50
		研发费用	7,460,256.92

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司经第三届董事会第十二次会议于 2018 年 8 月 22 日审议通过，设立控股子公司“汇龙通信服务有限公司”。

（八） 企业社会责任

公司始终重视履行作为公众公司的社会责任，诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，将社会责任意识融入到发展实践中，大力支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、内部审计等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务数据及业务经营指标健康，管理层、销售人员及核心技术人员队伍稳定，客户资源及渠道稳定。

报告期内，公司不存在营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情形。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

未来两年，通信技术服务行业发展主要政策驱动力有国务院《“宽带中国”战略及实施方案》、《“十三五”国家信息化规划》，工信部《信息通信行业发展规划（2016-2020年）》、《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》等相关产业发展性规划与文件。

2018年，5G进展进一步加速。2018年4月22日，工信部发布的《5G发展前景及政策导向》中提到，我国5G将在2019年下半年初步具备商用条件。2018年12月6日，工信部向三大运营商颁发了全国范围5G中低频段试验频率使用许可后，中国移动随即宣布全面启动17城市5G规模试验。2019年1月23日，工信部宣布5G基站与核心网设备已达到预商用水平。

在2019年2月召开的世界移动大会上，中国移动发布了“5G发展计划”：2019年将联合产业界推出2.6GHz 5G手机，并加速4.9GHz产业成熟，在杭州、广州、苏州、武汉、上海5城市进行2.6GHz和4.9GHz的端到端规模试验，在12城市开展业务示范试验，力争在多个城市具备预商用能力。同时，中国联通也发布计划于2019年5G预商用，2020年正式商用；中国电信也计划于2019年实现5G试商用，2020年实现重

点城市的规模商用。

2019年3月召开的两会期间，李克强总理所作的政府工作报告中明确提出“加快在各行各业各领域推进‘互联网+’。开展城市千兆宽带入户示范，改造提升远程教育、远程医疗网络，推动移动网络基站扩容升级，让用户切实感受到网速更快更稳定”、“加大城际交通、物流、市政、灾害防治、民用和通用航空等基础设施投资力度，加强新一代信息基础设施建设”。

在国家政策鼓励的大环境下，随着经济发展、无线网络和宽带覆盖率的迅速提升和物联网产业链的逐渐成熟，物联网迅速崛起。未来几年，随着我国大力推进5G技术、标准和产业发展，5G正式商用也会迎来建设高潮。技术与业务的发展必然将引发现有通信网络的扩容、重组与兼容，也将促进通信网络的多元化业务发展，对通信设备制造业、终端产业和通信技术服务行业等上下游产业形成有力拉动。在此背景下，处于通信产业链中间环节的通信技术服务行业将面临更大的市场需求，通信技术服务行业将持续快速发展。

（二） 公司发展战略

公司立足于中国通信服务领域，通过优质的服务和持续创新的整体解决方案，塑造行业服务品牌，将汇龙打造成为国内知名的“移动通信技术服务商、综合方案解决提供商”。

未来，公司将进一步巩固与发展全国运营商技术服务市场，慎重推进国际业务发展，着眼5G的规模化建设，着力打造通信与信息化综合服务能力，强化国内传统通信技术服务市场的开发能力，加强并创新项目管理能力，维持新技术研发能力，努力实现公司业绩的逐步增长，维护公司在通信信息技术服务行业的品牌、口碑和地位。

（三） 经营计划或目标

2019年，公司将继续“利润为导向”，以项目管理为驱动，以人才为根本，以持续经营为目标，在主要经营管理方面开展如下：

1、业务方面：

公司将继续专注于通信服务行业，围绕客户需求进行技术研发和方案设计，力保现有传统业务区域的市场份额，整合优质的市场资源，加大新市场拓展，完善覆盖客户集团、全国大区和省级的三级市场营销及服务网络，全面扩展公司在通信技术服务领域的广度和深度，进一步维持公司原有的市场占有率。针对当前5G技术发展的机遇，着力推进技术和项目管理人才储备、人员的专项培训。

2019年，公司将继续向“智慧农业”和其他行业领域（如：行业客户专网建设、石油领域环保及油

污处理等)方面拓展业务,并在相关领域取得显著突破。

2、管理方面:

1)各子公司根据各自业务情况和区位优势,增进沟通与协作,为长期发展注入活力。逐步注销或压缩个别子公司经营规模,进一步优化配置公司现有资源,提升公司总体盈利能力。

2)持续深化推进质量与效率双提升,提高公司信息化管理水平,满足集团化运作。2019年,公司将针对新签合同和项目,全面启用“项目管理平台”,同时加大公司总部对新项目的直接管控,强化公司对项目管理人员的统一管理,加大对新项目的预算过程控制。

3)继续加大对供应商及工程物资的集采力度,适当回收各事业部原有的劳务采购权限,进一步落实独立于各事业部的集采制度,整合优质供应商资源,降低采购价格,提高单个项目的利润率。

4)利用国家清欠民营企业欠款的有利时机,加大应收账款催收力度,成立应收账款催收小组,落实催收责任人,建立应收账款催收的激励和处罚机制。

5)启用一批有责任心、有能力、有热情的项目管理人才,淘汰一批产出效率低下、执行力较差的管理人员,进一步优化公司组织架构和管理架构,对公司总部各职能部门负责人及高管的工作分工和工作界面做进一步的梳理和优化,显著提升公司执行力和凝聚力。

(四) 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、上年度持续至报告期的风险因素

(1) 市场竞争加剧的风险

随着国内通信行业的迅速发展、通信技术服务市场化程度的不断提高,通信技术服务商之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内通信技术服务行业中规模较大的企业之一,并且与诺基亚\大唐电信等通信设备商,同时与中国移动和中国联通等移动通信运营商也建立了长期稳定的合作关系,但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步增强实力,未来将面临业务萎缩、经营业绩下降的风险。

(2) 技术和产品更新风险

通信技术服务是一项对通信网络和IT等专业技术要求较高的服务模式。随着4G通信技术以及后续更高级通信技术的发展,运营商和设备商对技术服务将提出更高的要求。为了满足客户的需要、提升市

场竞争力，公司必须及时跟踪通信、网络和 IT 等行业技术发展的最新情况，进一步加大人员培训的力度，以确保自身通信技术服务水平的先进性。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。

（3）核心技术被复制的风险

公司目前拥有 MR 高精度定位技术、用户行为分析技术、信令解析技术、大数据处理技术、舆情监控技术等多项核心技术，并持续投入以保证主要技术的更新换代。虽然公司建立了严密的技术管理制度，与核心技术人员签署了保密、竞业禁止协议，制定了系列措施分散技术风险，但仍不能排除技术人员流失或技术泄密而导致核心技术被复制可能对公司未来发展带来的不利影响。

（4）公司综合管理水平有待提高的风险

公司虽然已经建立了有效的公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是管理结构相对简单，且公司长期未引入职业经理人，人力资源管理和项目执行管控环节较为薄弱，随着公司规模不断扩大，未来公司在战略规划、资金管理、预算管理、运营管理、人力资源管理等方面将面临更大挑战。特别是公司股票在“新三板”挂牌后，新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。该风险由于公司治理的有效性建设和内控建设正在逐步推进，其影响将逐步消失。

（5）实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人刘英智持有公司 51.79%的股份，在公司担任董事长兼总经理。若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营、投资、人事、财务等进行不当控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

（6）公司现金流紧张可能产生的经营性风险

2016 年度、2017 年度、2018 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 4,958,116.54 元、733,763.66 元、-6,858,080.46 元。公司经营活动产生的现金流量净额总体相对较低，其主要原因为公司项目实施周期较长，资金需求量较大，同时客户款项支付审批程序较为复杂，应收账款回收周期较长所致。如果公司不能合理规划资金的筹措和使用，会导致公司出现资金紧张的情形，将对公司生产经营造成不利影响。

（7）通信网络固定资产投资规模波动及招标策略调整导致公司业绩变化的风险

国家对通信网络的投资规模直接决定了通信网络技术服务市场的规模和增长速度，且全球经济和中国经济的周期性波动也将严重影响中国通信行业的整体发展。伴随着运营商采购策略的调整，市场正

在经历重新洗牌，市场份额向大型通信服务商进一步集中。同时，运营商集中采购、报价导向、降本增效等市场环境的变化，使得行业竞争异常残酷，中标价格较低，毛利率进一步下降。公司所处行业低价竞争、引致产业链恶性循环的趋势并未明显改善。

未来几年，若中国经济下行压力继续存在，运营商对网络建设的投资规模放缓，运营商招标策略不进行较大幅度的调整，通信网络建设的业务规模和利润率将继续随之下降，公司的业务规模将不可避免的受到冲击，公司业绩波动的风险在未来几年也将长期存在。

2、风险规避措施

针对上述风险因素，公司拟从以下几个方面加强管理，以最大限度规避或防范之：

（1）继续扩大市场范围，提高公司核心竞争力

公司一方面将继续深化公司在市场中的核心竞争力，赢得更多的中标机会；另一方面，公司会逐步扩大服务覆盖的区域，以全国布局的策略分散区域性的市场竞争风险，提升整体的竞争实力。同时，公司也将加大在网络优化和软件研发方面的人才、技术投入，与普通通信建设、维护公司拉开档次，以个性化的服务赢得运营商的青睐。

（2）采取有效措施规避技术开发风险

针对面临的技术开发的风险，公司将坚持跨学科技术融合、跨产业融合，继续加强与国内外高校和行业权威研究机构的技术合作，跟踪国内外技术发展动态，引进、消化、吸收和充分利用国际国内同行业先进的技术成果；继续加强研发管理能力，在技术开发过程中实施有效管理、把握开发周期、降低开发成本。

（3）强化内部监督职能

针对内部管理有待加强的风险，公司一方面将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。同时，公司管理层也将加强对新制度的学习，不断完善公司治理和管理机制，切实执行相关制度。

（4）加强治理机制建设

针对实际控制人控制不当的风险，一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（5）强化应收账款回收管理并拓宽融资渠道

为了降低经营对现金流的巨大压力，公司将成立专门机构以加强应收账款的催收，继续控制成本和费用开支，对个别研发项目、海外项目进行大幅度压缩。同时，公司将拓展进一步融资渠道，加强同西安市科技主管部门和金融主管部门的沟通，提升公司融资能力，降低融资成本，为公司的持续经营提供强大的资金支持。

（6）及时调整经营策略

公司将结合自身的融资能力和资金盈余情况，在力争现有客户不流失、现有项目毛利率不下降的同时，寻找产业整合机会，延伸公司业务面，适当且审慎考虑多元化的经营策略，以降低行业投资规模波动风险对公司长期经营的不利影响。面对激烈的市场竞争，在力保原有市场份额不下降的同时，公司还将进一步通过科学有效的信息化管理手段及激励措施获取合理的利润。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	4,900,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

报告期内：

1、鉴于公司之全资子公司西安汇龙网络科技有限公司向华夏银行股份有限公司西安分行申请 490 万元流动资金贷款，贷款期限为一年，且由陕西文化产业融资担保有限公司为该笔贷款提供保证担保。同意公司向陕西文化产业融资担保有限公司就该笔借款提供第三方保证担保，并同意将公司名下位于西安市高新区丈八一路 1 号 1 幢 1 单元汇鑫 IBC 的三套房子（房屋所有权证号：西安市房产证高新区字第 1050102003-17-1-12102~2 号、西安市房产证高新区字第 1050102003-17-1-12105~2 号、西安市房产证高新区字第 1050102003-17-1-12108~2 号）抵押给陕西文化产业融资担保有限公司，为该笔贷款提供抵押担保。该笔对外担保已经公司第三次董事会第十四次会议、2018 年第三次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《西安汇龙科技股份有限公司对外担保公告》（2018-030）。

2、本公司为公司实际控制人刘英智先生在北京银行申请的 500 万元个人经营贷款提供担保，刘英智先生将此笔个人经营贷拆借给公司，用于公司补充流动资金。该笔对外担保已经公司第三次董事会第十三次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《西安汇龙科技股份有限公司对外担保公告》（2018-026）。

上述两笔对外担保使公司获得了 990 万元的资金用于补充流动资金，对公司的正常经营起到了积极的影响作用，不存在担保风险。截至报告期末，上述担保尚未到期。

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,000,000	650,409
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

（四） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘英智	对外担保	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 10 月 22 日	2018-026
刘英智	资金拆借	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 10 月 22 日	2018-025

刘英智、张瑾	关联担保	9,000,000	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-018
刘英智、张瑾	关联担保	1,000,000	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-018
刘英智、张瑾	关联担保	6,000,000	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-018
刘英智、张瑾	关联担保	4,000,000	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-018
刘英智、张瑾	关联担保	10,000,000	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-006
刘英智、张瑾	关联担保	3,000,000	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-006
刘英智、张瑾	关联担保	6,000,000	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-018
刘英智	关联担保	5,000,000	已事后补充履行	2018年8月23日	2018-018
刘英智	关联担保	4,900,000	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内，本公司为公司实际控制人刘英智先生在北京银行申请的 500 万元个人经营贷款提供担保，刘英智先生将此笔个人经营贷拆借给公司，用于公司补充流动资金。该事项对公司正常经营有一定的积极意义。

2、刘英智及其配偶为公司正常的银行贷款提供担保，对公司的正常经营有一定的积极影响。报告期内，上半年发生的偶发性关联交易（关联担保）已经第三届董事会第十二次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过；下半年发生的偶发性关联交易（关联担保）已经第三届董事会第十六次会议审议通过，并将提交公司 2018 年年度股东大会审议。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司经第三届董事会第十二次会议于 2018 年 8 月 22 日审议通过，设立控股子公司“汇龙通信服务有限公司”。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	扣押	4,712,820.00	0.94%	因涉及未到期工程款，公司作为案外人被宜春市袁州区人民法院执行裁定，并于 2017 年 6 月 15 日强制扣留公司银行存款 4,712,820.00 元人民币。针对该事项，我公司向当地法院提起上诉，目前进入江西省高院再审阶段。
货币资金	抵押	7,278,932.56	1.45%	保函保证金
固定资产	抵押	19,313,630.44	3.85%	期末公司将该等资产用于借款抵押
投资性房地产	抵押	4,263,158.51	0.85%	期末公司将该等资产用于借款抵押
总计	-	35,568,541.51	7.09%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	60,952,000	56.86%		60,952,000	56.86%
	其中：控股股东、实际控制人	13,999,200	13.06%	39,000	14,038,200	13.10%
	董事、监事、高管	1,512,800	1.41%		1,512,800	1.41%
	核心员工	547,200	0.51%		547,200	0.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,248,000	43.14%		46,248,000	43.14%
	其中：控股股东、实际控制人	41,482,800	38.70%		41,482,800	38.70%
	董事、监事、高管	4,477,200	4.18%		4,477,200	4.18%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		107,200,000	-	0	107,200,000	-
普通股股东人数		213				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘英智	55,482,000	39,000	55,521,000	51.79%	41,482,800	14,038,200
2	陕西金控创新投资管理有限公司	3,520,000	0	3,520,000	3.28%	0	3,520,000
3	姜志强	2,640,000	0	2,640,000	2.46%	0	2,640,000
4	陈光辉	2,288,400	8,000	2,296,400	2.14%	0	2,296,400
5	王雷	2,056,800	0	2,056,800	1.92%	0	2,056,800
合计		65,987,200	47,000	66,034,200	61.59%	41,482,800	24,551,400

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

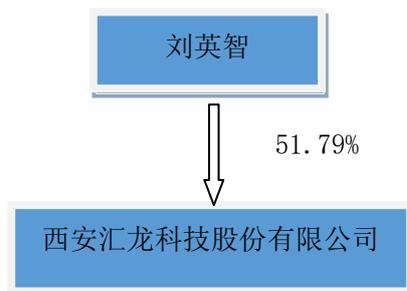
公司控股股东、实际控制人为刘英智。截至报告期末，公司实际控制人刘英智先生持有本公司股票

的比例为 51.79%。

刘英智，公司董事长兼总经理，男，1969 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，陕西工商管理硕士学院 EMBA。1991 年至 1997 年供职于邮电部西安微波厂；1997 年创立西安汇龙电子科技有限公司并出任总经理；2003 年 7 月担任西安汇龙网络科技有限公司执行董事兼总经理；2009 年 12 月至 2010 年 9 月，担任西安腾脉网络科技有限公司（2010 年 6 月更名为“西安汇龙腾脉科技有限公司”）执行董事兼总经理；2010 年 10 月至今任职于西安汇龙科技股份有限公司，现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

截至报告期末，公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	平安银行西安分行	10,000,000	5.22%	2017.07.07-2018.07.06	否
银行贷款	平安银行西安分行	6,000,000	8.76%	2017.11.06-2018.06.27	否
银行贷款	交通银行陕西省分行	20,000,000	4.78%	2017.03.28-2018.03.27	否
银行贷款	西安银行城南支行	5,000,000	5.22%	2017.02.13-2018.02.08	否
银行贷款	华夏银行西安分行	4,900,000	7.50%	2018.12.11-2019.12.11	否
银行贷款	西安银行城南支行	3,000,000	4.713%	2018.11.14-2019.11.13	否
银行贷款	交通银行陕西省分行	6,000,000	6.175%	2018.05.30-2020.05.28	否
银行贷款	交通银行陕西省分行	4,000,000	6.175%	2018.06.05-2020.06.04	否
银行贷款	交通银行陕西省分行	10,000,000	5.655%	2018.07.05-2019.06.30	否
银行贷款	建设银行南西安大街支行	10,000,000	5.22%	2018.04.02-2019.03.28	否
银行贷款	中国银行西安高新技术开发区支行	5,000,000	4.35%	2018.01.23-2019.01.23	否
银行贷款	平安银行西安分行	6,000,000	8.76%	2018.06.28-2018.09.26	否
合计	-	89,900,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘英智	董事长兼总经理	男	1969年7月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
肖思源	董事兼副总经理	男	1970年6月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
张晓婷	董事兼副总经理	女	1971年8月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
王忠雄	董事	男	1953年9月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
刘明华	董事	男	1952年5月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
倪少朋	监事会主席	男	1970年7月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
王振瑞	监事	男	1973年4月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
李红	监事	女	1975年5月	硕士	2017.09.08-2019.10.14	否
刘燕	财务总监	女	1982年12月	专科	2017.08.23-2019.10.14	是
方强	董事会秘书	男	1973年11月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
罗晓峰	副总经理	男	1970年7月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
王玮	副总经理	男	1963年9月	硕士	2016.10.15-2019.10.14	是
牛小安	副总经理	男	1970年4月	本科	2016.10.15-2019.10.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系，其与公司实际控制人之间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘英智	董事长兼总经理	55,482,000	39,000	55,521,000	51.79%	0
肖思源	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
张晓婷	董事兼副总经理	152,000	0	152,000	0.14%	0
王忠雄	董事	0	0	0	0.00%	0
刘明华	董事	0	0	0	0.00%	0
倪少朋	监事会主席	2,000,000	0	2,000,000	1.87%	0
王振瑞	监事	480,000	0	480,000	0.45%	0
李红	监事	0	0	0	0.00%	0
刘燕	财务总监	0	0	0	0.00%	0
方强	董事会秘书	336,000	0	336,000	0.31%	0

罗晓峰	副总经理	1,833,600	0	1,833,600	1.71%	0
王玮	副总经理	480,000	0	480,000	0.45%	0
牛小安	副总经理	708,400	0	708,400	0.66%	0
合计	-	61,472,000	39,000	61,511,000	57.38%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘燕	财务总监(代履行财务负责人职务)	新任	财务负责人兼财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

刘燕，女，1982年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，西安交通大学会计专业，专科学历，助理会计师。2004年6月至2008年1月任职于西安汇龙电子有限责任公司，担任出纳；2008年2月至2010年9月，任职于西安汇龙网络科技有限公司，担任财务助理；2010年10月至2013年9月任职于西安汇龙科技股份有限公司，担任会计；2013年10月至2017年8月任职于西安汇龙科技股份有限公司，担任会计机构负责人（会计经理）；2017年8月至2018年8月，担任公司财务总监（代为履行财务负责人职务）。2018年8月至今，担任公司财务负责人兼财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	61	49
财务人员	17	11
技术人员	358	296
销售	8	10
员工总计	444	366

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	0
硕士	13	13
本科	211	135
专科	189	180
专科以下	30	38
员工总计	444	366

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司为了应对人力资源成本的不断上升的经营压力，在公司内部继续推进“网络考试系统”，结合入职培训、专家授课、以老带新、校企合作等方式，强化了对新员工技能的提升，初中级技术人员的技能水平得到了显著提升，人力资源结构得到了优化；在人员招聘方面，公司主要采用校园招聘和网络招聘的方式，公开择优选聘人员。公司薪酬福利制度健全，绩效与经营结果挂钩，以此提升全员参与经营意识，逐步提升经营效率。

报告期内，公司本着效率优先、按劳得酬的原则，依照员工的能力、工作性质、工龄、职位、级别及客户的反馈等综合情况确定职工薪酬及标准。公司为全体员工（与公司签订劳动合同的员工）缴纳了社保及公积金，其缴纳比例按照地方政策和国家法规执行。报告期内，公司未发生重大劳资纠纷事项。报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

本公司所处的移动通信领域目前处于高速发展期，未来随着通信技术的发展、运营商设备的更新换代，通信技术服务行业将快速发展，逐步步入成熟期，行业的发展有以下几个趋势：

1、5G商用渐行渐近，为移动通信技术服务业打开了后续市场发展空间

中国信息通信研究院指出，5G通信技术即将进入国际标准制定阶段。国际电信联盟（ITU）在5G愿景、未来技术趋势和频谱等5G国际化方面的前期研究工作已接近尾声，全球对5G已形成初步共识。根据“IMT-2020”（即5G）工作计划，ITU将在2020年底完成5G技术规范制定。

我国对5G通信技术研究非常重视。工信部指出，中国已在5G关键技术等方面取得了积极的进展，主管部门已投入了约3亿元，先期启动了国家863计划第五代移动通信系统重大研发项目。在2014年年初的全国科技工作会议上，5G被列为重点突破的核心关键技术之首。2016年11月18日，在美国内华达州里诺举办的国际移动通信标准化组织3GPP的RAN1（无线物理层）#87次会议上，经过与会公司代表多轮技术讨论，3GPP最终确定了5G eMBB（增强移动宽带）场景的信道编码技术方案，其中，以华为为核心代表、由中国主导推动的Polar Code码被3GPP采纳为5GeMBB控制信道的编码标准方案，是中国在5G移动通信技术研究和标准化上的重要进展。

对于移动通信技术服务业来说，5G时代的到来将会是一场比4G更深刻的市场变革与发展机遇。新技术的发展与应用将深刻改变移动通信技术服务业的服务内容，并带动相关技术、软件的开发和应用。预计2020-2022年我国通信行业将迎来新一轮的投资和建设高峰。

2、“宽带中国”的实施为通信网络技术服务业提供了更为广阔的发展空间

近年来，我国通信事业迅猛发展。2013年8月，国务院发布了《“宽带中国”战略及实施方案》，部署未来宽带发展目标及路径，意味着宽带战略从部门行动上升为国家战略，宽带首次成为国家战略性公共基础设施。2014年以来，政府先后印发了《关于全面推进IPv6在LTE网络中部署应用的实施意见》、《关于向民间资本开放宽带接入市场的通告》、《“十三五”国家信息化规划》、《信息通信行业发展规划（2016-2020年）》等文件，从启动“中国LTEv6工程”、鼓励和引导民间资本进一步进入基础电信领域、实施专项行动、制定发展规划等方面，推动通信网络技术服务业快速发展。

3、“一体化通信技术服务商”将成为通信运营商的选择趋势

通信网络的建设、维护和优化是一个有机的系统性工程。以往，通信运营商选择服务商的方法是将各服务种类按照不同的专业细化分包给不同的服务提供商（即“专业化分包”）。随着网络规模的不断

扩大，网络技术的持续升级，网络结构日趋复杂，越来越需要通信技术服务商进行顶层设计，综合衔接好建设、维护和优化各个环节，而不再是把各个环节割裂开来，这就使“一体化通信技术服务商”成为运营商的新选择，能够提供从网络建设到网络优化一体化服务的厂商将越来越受到青睐。

4、“服务+产品”的运营模式成为行业的一个重要发展方向

随着行业规模的不断增长和服务技术的不断成熟，运营商需要得到各种科学规范的技术及管理平台类产品的支撑，传统的单一技术服务模式难以满足运营商

5、行业整体利润水平将逐步趋于合理水平

目前我国通信技术服务行业企业较多，市场竞争激烈，导致近年来行业利润水平差异较大，整体利润率有所下滑。在行业发展趋向标准化、规范化，通信运营商通信网络外包管理模式由分散化向集中化转变的背景下，在品牌、市场信誉、技术、服务质量、人才储备等方面占据优势的综合性通信技术服务商将进一步占据市场，行业利润也将进一步向这些优势企业集中。随着行业技术水平的不断进步、行业管理的日趋成熟和成本控制水平的不断提高，行业利润率将逐渐趋于稳定并维持在合理水平。

6、物联网为代表的新一代信息技术将呈高速发展态势

当前以物联网为代表的新一代信息通信技术已呈现加速发展趋势，正加快转化为现实生产力，从浅层次的工具和产品深化为重塑生产组织方式的基础设施和关键要素，深刻改变着传统产业的形态和人们的生活方式，催生大量新技术、新产品、新模式，引发全球数字经济浪潮，带来巨大的发展机遇。根据工信部 2017 年 6 月发布的《关于全面推进移动物联网(NB-IoT)建设发展的通知》，到 2020 年，NB-IoT 网络将实现全国普遍覆盖，面向室内、交通路网、地下管网等应用场景实现深度覆盖，基站规模达到 150 万个。未来，国家将加强物联网平台能力建设，支持海量终端接入，提升大数据运营能力。

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司未对原有各项规章制度进行重大修订。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、募集资金管理、利润分配、承诺管理等事项均建立起了相应的制度，公司重大经营决策、投资决策、财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规、徇私舞弊现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况

符合相关法律法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于提议修改的议案》，具体章程修改情况如下：

原文：第十三条，经依法登记，公司的经营范围是：“通信技术服务；计算机网络及软硬件的销售及技术服务；办公自动化设备、通信器材、仪器仪表销售；承接系统集成及通信设备的安装、销售；给水、排水冷暖工程的设计；机电设备给水排水管道的安装；机电产品及配件的销售；通信工程施工；货物及技术的进出口经营（国家限制和禁止出口的货物和技术除外）；劳务派遣；计算机信息系统集成；软件开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；钢结构工程施工；房屋租赁；通信网络设备及仪器仪表的租赁；通信设备及系统维护。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）”

修订为：第十三条，经依法登记，公司的经营范围是：“劳务派遣；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；钢结构工程施工；通信技术服务；计算机网络及软硬件的销售及技术服务；办公自动化设备、通信器材、仪器仪表销售；通信信息网络系统集成及服务；通信及相关设备的工程服务或安装、维护、销售；给水、排水冷暖工程的设计；机电设备给水排水管道的安装；机电产品及配件的销售；通信工程施工；货物及技术的进出口经营（国家限制和禁止出口的货物和技术除外）；计算机信息系统集成及服务；软件开发；房屋租赁；场地租赁；设备租赁；通信设备及系统维护；建筑施工劳务分包。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	主要审议并通过了《关于提请审议向中国建设银行股份有限公司西安南大街支行申请壹仟万元（人民币）贷款的议案》、《关于董事会 2017 年度工作报告的议案》、《关于披露〈西安汇龙科技股份有限公司 2017 年年度报告〉及〈西安汇龙科技股份有限公司 2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于审议聘请 2018 年度审计机构的议案》、《关于修改〈西安汇龙科技股份有限公司章程修订案〉的议案》、《关于提议召开 2017 年度股东大会的议案》、《关于提请审议〈西安汇龙科技股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于补充审议 2017 年度偶发性关联交易的

		议案》、《关于提议设立长沙子公司的议案》等议案。
监事会	2	主要审议并通过了《关于监事会 2017 年度工作报告的议案》、《关于对管理层经营业绩进行评价的议案》、《关于披露〈西安汇龙科技股份有限公司 2017 年年度报告〉及〈西安汇龙科技股份有限公司 2017 年年度报告摘要〉的议案》等议案。
股东大会	4	主要审议并通过了《关于董事会 2017 年度工作报告的议案》、《关于对管理层经营业绩进行评价的议案》、《关于审议公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于审议聘请 2018 年度审计机构的议案》、《关于披露〈西安汇龙科技股份有限公司 2017 年年度报告〉及〈西安汇龙科技股份有限公司 2017 年年度报告摘要〉的议案》、《关于提请审议偶发性关联交易(关联担保)的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请审议 2018 年度公司与关联方发生日常性关联交易的预计情况的议案》、《关于监事会 2017 年度工作报告的议案》、《关于提请审议〈西安汇龙科技股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》、《关于补充审议 2018 年 1-6 月份偶发性关联交易（关联方担保）的议案》、《关于提请审议向实际控制人提供对外担保的议案》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，“三会”及管理层均按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求履行义务并行使各自的权利。公司各项重大决策的执行均在《公司章程》的授权范围内经董事会审议，监事会认真履行内部监督职能，非实际控制人股东在各自的岗位上积极参与公司经营管理，公司治理与《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和证监会其他相关规定的要求不存在实质性差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司依照公司内部相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开以及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作出明确规定，在制度建设方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》对公司关联交易的程序及内容做出了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流公司财务状况、重大决策及发展环境、行业前景等信息，并做好相关信息的及时披露。公司注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过公开披露平台同股东进行沟通，以期形成公司与投资者之间的良性互动关系，提升公司的诚信度。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立性**

公司经过十年的发展，公司现已形成集网络规划、硬件安装、督导测试、基站维护、网络优化、软件研发于一体的多元业务体系，能够充分满足通信运营商对通信技术外包服务及各种通信信息软件产品的需求。经股份公司成立后，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、机器、设备。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。因此，公司的业务独立。

2、资产独立性

公司由有限公司整体变更而来，资产完整、权属清晰。股份公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议》和天健会计师事务所有限公司出具的“天健验（2010）303号”《验资报告》，发起人于原有限公司变更设立股份公司时承诺投入股份公司的出资已经全部投入并足额到位。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东、实际控制人侵占而损害公司利益的情形。同时，公司合法拥有与生产经营有关的房屋、车辆、商标、著作权等财产的所有权或使用权。因此，公司的资产独立。

3、人员独立性

公司成立以来，公司在人员独立性方面逐步规范。公司与员工签订劳动合同，形成了独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司建立了独立的劳动人事制度，工资报酬和社会保障都能够完全独立管理。股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工大会或职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。因此，公司的人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。公司经中国人民银行西安分行营业管理部核准，在交通银行西安西北工业大学支行开设了独立的银行账户，账号为6113010950018010015881，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司现持有西安市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91610131698636464M的营业执照，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。公司不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至本说明书出具之日，公司无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。因此，公司的财务独立。

5、机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的

独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。因此，公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司董事会及管理层，根据《企业内部控制制度基本规范》的要求，严格遵循相关指引以及有关补充通知，并结合自身经营状况、发展战略及企业文化的实际情况，建立健全了包括人力资源管理、资金活动管理、资产管理、销售业务管理、风险控制等在内的内部管理制度。公司审计部门和质量管理部门配合监事会，认真履行内部监督职能，公司内部管理机制运行良好。

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定。

董事会及监事会认为：公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定、结合公司自身的实际情况制定，其符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未制定《年度报告插座责任追究制度》。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，制定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定，要求各相关责任人不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确、完整

性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度，逐步建立健全相关约束机制和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况，亦不存在监管部门对相关责任人采取问责或公开惩罚的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕3778号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月22日
注册会计师姓名	方国华、林琦
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2019〕3778号

西安汇龙科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安汇龙科技股份有限公司（以下简称汇龙科技公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

汇龙科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

汇龙科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督汇龙科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(六) 就汇龙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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	91,785,713.03	105,381,343.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	335,131,881.65	411,502,006.06
预付款项	3	56,894.16	69,519.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	18,950,154.57	21,753,250.97
买入返售金融资产			
存货	5	2,863,991.11	2,572,064.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	1,087,821.22	127,860.59
流动资产合计		449,876,455.74	541,406,044.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	0.00	173,813.11
投资性房地产	8	5,998,472.19	5,418,053.36
固定资产	9	29,570,375.26	31,200,218.24
在建工程	10	480,001.57	920,001.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	1,804,175.46	3,232,374.22
开发支出			
商誉	12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	14,524,807.40	9,729,115.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,377,831.88	50,673,575.95
资产总计		502,254,287.62	592,079,620.19

流动负债：			
短期借款	14	32,900,000.00	41,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	15	218,545,222.52	256,990,877.49
预收款项	16		669,509.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	2,118,035.26	2,547,286.97
应交税费	18	20,416,097.94	23,704,571.58
其他应付款	19	14,418,651.69	15,887,960.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		288,398,007.41	340,800,206.23
非流动负债：			
长期借款	20	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		298,398,007.41	340,800,206.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	21	107,200,000.00	107,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	62,376,583.92	62,376,583.92
减：库存股			

其他综合收益	23	-2,020,153.88	-3,393,014.87
专项储备			
盈余公积	24	12,389,451.49	12,389,451.49
一般风险准备			
未分配利润	25	27,309,534.22	75,454,324.76
归属于母公司所有者权益合计		207,255,415.75	254,027,345.30
少数股东权益		-3,399,135.54	-2,747,931.34
所有者权益合计		203,856,280.21	251,279,413.96
负债和所有者权益总计		502,254,287.62	592,079,620.19

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：刘燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		81,288,133.03	96,261,558.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	310,671,426.87	384,081,247.51
预付款项			13,128.13
其他应收款	2	24,675,682.66	46,295,650.72
存货		2,040,408.67	2,572,064.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		647,102.72	
流动资产合计		419,322,753.95	529,223,649.07
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	3	72,801,469.96	73,101,469.96
投资性房地产		5,262,631.79	5,646,959.87
固定资产		27,432,363.80	27,857,954.00
在建工程		480,001.57	920,001.57
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,558,552.96	2,823,003.40
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		17,324,416.97	11,703,111.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,859,437.05	122,052,500.46
资产总计		544,182,191.00	651,276,149.53
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	36,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		219,764,449.90	254,697,660.28
预收款项			99,659.82
应付职工薪酬		1,846,428.79	2,217,103.65
应交税费		20,188,242.42	20,792,087.99
其他应付款		36,328,326.30	51,460,169.56
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		303,127,447.41	365,266,681.30
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		313,127,447.41	365,266,681.30
所有者权益：			
股本		107,200,000.00	107,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,627,412.36	99,627,412.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,084,205.59	9,084,205.59
一般风险准备			

未分配利润		15,143,125.64	70,097,850.28
所有者权益合计		231,054,743.59	286,009,468.23
负债和所有者权益合计		544,182,191.00	651,276,149.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		215,615,396.97	319,511,445.11
其中：营业收入	1	215,615,396.97	319,511,445.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,239,980.57	327,285,043.11
其中：营业成本	1	201,747,882.94	258,022,291.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,016,331.22	1,846,192.58
销售费用	3	3,947,775.47	4,064,615.62
管理费用	4	18,117,069.91	25,268,755.50
研发费用	5	7,680,106.60	7,460,256.92
财务费用	6	3,933,306.57	5,263,797.51
其中：利息费用	6	3,728,019.30	3,446,165.87
利息收入	6	147,893.29	150,111.60
资产减值损失	7	34,797,507.86	25,359,133.65
加：其他收益	8	2,697,295.00	971,432.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-173,813.11	54,945.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	-173,813.11	10,424.95
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）	10		41,163.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-53,101,101.71	-6,706,057.26
加：营业外收入	11	2,019.62	1,398.06
减：营业外支出	12	78,299.42	282,155.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,177,381.51	-6,986,814.81

减：所得税费用	13	-4,381,386.77	-121,380.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,795,994.74	-6,865,434.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,795,994.74	-6,865,434.36
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.少数股东损益		-651,204.20	-1,820,982.08
2.归属于母公司所有者的净利润		-48,144,790.54	-5,044,452.28
六、其他综合收益的税后净额	14	1,372,860.99	-2,349,679.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,372,860.99	-2,345,335.10
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,372,860.99	-2,345,335.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		1,372,860.99	-2,345,335.10
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-4,344.31
七、综合收益总额		-47,423,133.75	-9,215,113.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,771,929.55	-7,389,787.38
归属于少数股东的综合收益总额		-651,204.20	-1,825,326.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.45	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.45	-0.05

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：刘燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	184,697,273.30	272,751,601.73
减：营业成本	1	174,757,164.47	222,498,281.19
税金及附加		889,882.87	1,558,339.50
销售费用		3,585,905.38	3,165,098.40
管理费用		13,479,727.10	17,960,493.00

研发费用	2	7,680,106.60	4,700,817.05
财务费用		2,975,894.00	4,300,110.55
其中：利息费用		3,385,669.37	3,105,131.96
利息收入		139,314.67	136,415.06
资产减值损失		44,520,592.59	34,799,550.64
加：其他收益		2,687,200.00	967,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3		15,544,520.55
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）			38,033.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,504,799.71	318,865.67
加：营业外收入			
减：营业外支出		71,230.24	251,324.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,576,029.95	67,541.20
减：所得税费用		-5,621,305.31	-1,756,144.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,954,724.64	1,823,686.08
（一）持续经营净利润		-54,954,724.64	1,823,686.08
（二）终止经营净利润			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-54,954,724.64	1,823,686.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附	本期金额	上期金额
----	---	------	------

	注		
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		278,520,904.54	261,361,682.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,469,114.96	26,336,409.58
经营活动现金流入小计		305,990,019.50	287,698,092.19
购买商品、接受劳务支付的现金		240,391,717.52	194,035,376.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,796,187.68	35,339,220.38
支付的各项税费		14,160,032.05	17,878,242.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	29,500,162.71	39,711,488.91
经营活动现金流出小计		312,848,099.96	286,964,328.53
经营活动产生的现金流量净额		-6,858,080.46	733,763.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			44,520.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			67,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,111,520.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,882,696.58	1,703,044.57

投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	3	2,118,675.00	
投资活动现金流出小计		4,001,371.58	11,703,044.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,001,371.58	-1,591,524.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,035,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,035,000.00
取得借款收到的现金		60,900,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	7,557,500.00	6,275,000.00
筹资活动现金流入小计		68,457,500.00	64,310,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	58,031,917.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,170,092.94	2,883,410.34
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	5	7,645,627.50	3,156,575.00
筹资活动现金流出小计		68,815,720.44	64,071,902.38
筹资活动产生的现金流量净额		-358,220.44	238,097.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,121,228.49	-4,261,140.50
五、现金及现金等价物净增加额		-10,096,443.99	-4,880,803.24
加：期初现金及现金等价物余额		94,603,224.46	99,484,027.70
六、期末现金及现金等价物余额		84,506,780.47	94,603,224.46

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：刘燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,377,679.13	214,067,731.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		87,722,505.04	84,249,178.73
经营活动现金流入小计		328,100,184.17	298,316,910.18
购买商品、接受劳务支付的现金		209,103,823.90	171,838,487.94
支付给职工以及为职工支付的现金		21,975,062.56	25,561,991.20

支付的各项税费		11,859,244.26	13,144,450.65
支付其他与经营活动有关的现金		102,850,169.88	91,258,223.36
经营活动现金流出小计		345,788,300.60	301,803,153.15
经营活动产生的现金流量净额		-17,688,116.43	-3,486,242.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,500,000.00	5,044,520.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,500,000.00	5,091,520.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,842,089.10	1,319,965.20
投资支付的现金		400,000.00	1,125,000.00
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		2,242,089.10	2,444,965.20
投资活动产生的现金流量净额		8,257,910.90	2,646,555.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,557,500.00	6,200,000.00
筹资活动现金流入小计		60,557,500.00	57,200,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,044,741.47	2,639,779.96
支付其他与筹资活动有关的现金		6,913,227.50	2,991,300.00
筹资活动现金流出小计		62,957,968.97	63,631,079.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,400,468.97	-6,431,079.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		356,434.98	-1,295,466.46
五、现金及现金等价物净增加额		-11,474,239.52	-8,566,234.04
加：期初现金及现金等价物余额		85,483,439.99	94,049,674.03
六、期末现金及现金等价物余额		74,009,200.47	85,483,439.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	107,200,000.00				62,376,583.92		-3,393,014.87		12,389,451.49		75,454,324.76	-2,747,931.34	251,279,413.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,200,000.00				62,376,583.92		-3,393,014.87		12,389,451.49		75,454,324.76	-2,747,931.34	251,279,413.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,372,860.99				-48,144,790.54	-651,204.20	-47,423,133.75
（一）综合收益总额							1,372,860.99				-48,144,790.54	-651,204.20	-47,423,133.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	107,200,000.00			62,376,583.92		-2,020,153.88		12,389,451.49		27,309,534.22	-3,399,135.54	203,856,280.21
----------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	--	---------------	---------------	----------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	107,200,000.00				62,376,583.92		-1,047,679.77		12,207,082.88		80,681,145.65	-2,957,604.95	258,459,527.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	107,200,000.00				62,376,583.92		-1,047,679.77		12,207,082.88		80,681,145.65	-2,957,604.95	258,459,527.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,345,335.10		182,368.61		-5,226,820.89	209,673.61	-7,180,113.77
(一)综合收益总额							-2,345,335.10				-5,044,452.28	-1,825,326.39	-9,215,113.77
(二)所有者投入												2,035,000.00	2,035,000.00

收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,200,000.00			62,376,583.92		-3,393,014.87		12,389,451.49		75,454,324.76	-2,747,931.34	251,279,413.96

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：刘燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,200,000.00				99,627,412.36				9,084,205.59		70,097,850.28	286,009,468.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,200,000.00				99,627,412.36				9,084,205.59		70,097,850.28	286,009,468.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-54,954,724.64	-54,954,724.64

(一) 综合收益总额												-54,954,724.64	-54,954,724.64
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	107,200,000.00				99,627,412.36				9,084,205.59		15,143,125.64	231,054,743.59

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,200,000.00				99,627,412.36				8,901,836.98		68,456,532.81	284,185,782.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,200,000.00				99,627,412.36				8,901,836.98		68,456,532.81	284,185,782.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								182,368.61			1,641,317.47	1,823,686.08
（一）综合收益总额											1,823,686.08	1,823,686.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								182,368.61		-182,368.61		
1. 提取盈余公积								182,368.61		-182,368.61		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,200,000.00				99,627,412.36			9,084,205.59		70,097,850.28		286,009,468.23

西安汇龙科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

西安汇龙科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系西安汇龙腾脉科技有限公司（以下简称汇龙腾脉公司），汇龙腾脉公司系由刘英智和张璿发起设立，于 2009 年 12 月 31 日在西安市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91610131698636464M 的营业执照，注册资本 107,200,000.00 元，股份总数 107,200,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2014 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属通信服务行业。主要经营活动为提供网络建设、网络优化、网络维护服务以及系统产品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：通信工程安装、移动通信网络维护、网络优化和系统产品的开发及销售。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 22 日三届十六次董事会批准对外报出。

本公司将西安汇龙网络科技有限公司、长沙合茂网络科技有限公司、上海河广信息技术有限公司、卡迪特通信科技国际有限公司、广州汇龙科技有限公司、渭南汇龙天牧网络科技有限公司、长沙智强网络科技有限公司、汇龙通信服务有限公司共 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货，其中原材料采用月末一次加权平均法，库存商品采用个别认定法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	2-5	0-5	19.00-50.00
专用设备	年限平均法	3-5	4-5	19.00-32.00
运输工具	年限平均法	5	4	19.20

(十七) 在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司的主要业务包括移动通信设备安装、移动通信网络优化、移动通信网络维护和移动通信软件服务四大类。

(1) 移动通信设备安装、移动通信网络优化及移动通信网络维护

对于合同总金额确定、服务周期较长的业务在满足以下条件时，分项目按照完工百分比法确认收入：1) 项目已中标并签订了合同或协议，收入总额能合理地估计；2) 公司能够按照合同或协议的约定提供服务，相应经济利益很可能流入公司；3) 劳务的完工进度能够合理地估计；4) 各项目实际发生的成本能够可靠地计量。

对于签订框架服务合同、单项服务价格确定且服务周期较短的业务，根据当月已完成的服务及对应服务的价格确认收入。

(2) 通信软件服务

通信软件服务包括自主开发软件产品、定制开发软件产品及系统集成产品销售三大类。

其中不需要安装的自主开发软件产品在产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装的软件产品在项目实施完毕并经对方验收合格后确认收入。

定制开发软件和系统集成产品均在项目实施完毕并经对方验收合格后确认收入。

(二十四) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,641,622.00	应收票据及应收账款	411,502,006.06
应收账款	409,860,384.06		
应收利息		其他应收款	21,753,250.97
应收股利			
其他应收款	21,753,250.97		
固定资产	31,200,218.24	固定资产	31,200,218.24
固定资产清理			
在建工程	920,001.57	在建工程	920,001.57
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	256,990,877.49
应付账款	256,990,877.49		
应付利息	68,387.60	其他应付款	15,887,960.95
应付股利			
其他应付款	15,819,573.35		
管理费用	32,729,012.42	管理费用	25,268,755.50
		研发费用	7,460,256.92

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、10%[注]、11%、16%[注]、17%。境外子公司适用所在国家增值税税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
西安汇龙科技股份有限公司、西安汇龙网络科技有限公司	15%
渭南汇龙天牧网络科技有限公司	20%
除上述以外的其他境内纳税主体	25%
境外子公司	适用所在国家和地区所得税税率

[注]：根据财政部、税务总局公布的《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号文通知，从 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

(二) 税收优惠

1. 本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省 2017 年第一批通过复审认定高新技术企业名单的通知》（陕科产发〔2017〕203 号），公司被认定为高新技术企业，自 2017 年起三年内享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

2. 子公司西安汇龙网络科技有限公司所得税税负减免相关依据及说明

子公司西安汇龙网络科技有限公司属设在西部地区国家鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业

企业减按 15%的税率征收企业所得税。

3. 子公司渭南汇龙天牧网络科技有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司渭南汇龙天牧网络科技有限公司属于小型微利企业，故其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,062,544.29	131,843.52
银行存款	83,444,216.18	94,471,360.94
其他货币资金	7,278,952.56	10,778,138.60
合 计	91,785,713.03	105,381,343.06
其中：存放在境外的款项总额	3,478,465.62	2,149,810.51

（2）其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 7,278,932.56 元，支付宝账户存款 20.00 元。

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		1,641,622.00
应收账款	335,131,881.65	409,860,384.06
合 计	335,131,881.65	411,502,006.06

（2）应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				1,641,622.00		1,641,622.00
小 计				1,641,622.00		1,641,622.00

（3）应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	442,469,263.40	97.93	107,337,381.75	24.26	335,131,881.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,372,417.85	2.07	9,372,417.85	100.00	
小 计	451,841,681.25	100.00	116,709,799.60	25.83	335,131,881.65

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	483,238,044.54	98.10	73,377,660.48	15.18	409,860,384.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,372,417.85	1.90	9,372,417.85	100.00	
小 计	492,610,462.39	100.00	82,750,078.33	16.80	409,860,384.06

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,906,514.14	8,845,325.71	5.00
1-2 年	130,868,452.90	13,086,845.29	10.00
2-3 年	82,148,476.01	32,859,390.40	40.00
3 年以上	52,545,820.35	52,545,820.35	100.00
小 计	442,469,263.40	107,337,381.75	24.26

2) 本期计提坏账准备 33,959,721.27 元。

3) 本期无核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团陕西有限公司西安分公司	25,221,153.45	5.58	3,488,937.73
ZTE (H. K) LIMITED ETHIOPLAN BRANCH	21,139,996.46	4.68	4,975,308.55

中国移动通信集团陕西有限公司渭南分公司	20,007,992.65	4.43	1,623,426.13
中国联合网络通信有限公司广安分公司	16,379,141.39	3.62	5,867,835.01
Egogo Parsian	13,388,146.92	2.96	2,752,775.08
小计	96,136,430.87	21.27	18,708,282.50

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	56,894.16	100.00		56,894.16	69,519.44	100.00		69,519.44
合计	56,894.16	100.00		56,894.16	69,519.44	100.00		69,519.44

2) 期末无账龄1年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中石化销售有限公司湖南张家界分公司	53,359.16	93.79
中国移动通信集团广东有限公司	1,980.00	3.48
张家界市永定区香芝五金建材销售部	1,555.00	2.73
合计	56,894.16	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,101,388.54	97.94	7,151,233.97	27.40	18,950,154.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	550,237.20	2.06	550,237.20	100.00	
合计	26,651,625.74	100.00	7,701,471.17	28.90	18,950,154.57

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,616,935.55	100.00	6,863,684.58	23.98	21,753,250.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28,616,935.55	100.00	6,863,684.58	23.98	21,753,250.97

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,308,646.89	615,432.34	5.00
1-2 年	5,135,008.44	513,500.84	10.00
2-3 年	4,392,387.37	1,756,954.95	40.00
3 年以上	4,265,345.84	4,265,345.84	100.00
小计	26,101,388.54	7,151,233.97	27.40

(2) 本期计提坏账准备 837,786.59 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及借款保证金	13,857,686.45	17,045,789.76
员工项目备用金借款	5,830,098.35	8,055,476.44
拆借款	4,173,905.38	820,138.11
应收暂付款	1,684,061.25	1,339,618.04
其他	1,105,874.31	1,355,913.20
合计	26,651,625.74	28,616,935.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中国移动通信集团陕西有限公司	押金保证金	2,551,200.00	[注 1]	9.57	782,870.00	否
刘臻	拆借款	2,053,576.44	1 年以内	7.71	102,678.82	否
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	1,357,050.00	[注 2]	5.09	260,107.50	否
天津市宇桥数据通信	拆借款	1,200,000.00	1 年以内	4.50	60,000.00	否

技术发展有限公司						
中国联合网络通信有限公司福建省分公司	押金保证金	1,000,000.00	[注3]	3.75	700,000.00	否
小计		8,161,826.44		30.62	1,905,656.32	

[注1]：1年以内金额为305,000.00元，1-2年金额为436,200.00元，2-3年金额为1,810,000.00元。

[注2]：1年以内金额为807,750.00元，2-3年金额为549,300.00元。

[注3]：2-3年金额为500,000.00元，3年以上金额为500,000.00元。

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	34,483.46		34,483.46	521,011.59		521,011.59
劳务成本	2,829,507.65		2,829,507.65	2,051,052.53		2,051,052.53
合计	2,863,991.11		2,863,991.11	2,572,064.12		2,572,064.12

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	854,175.00	126,841.11
待抵扣增值税进项税额	233,646.22	1,019.48
合计	1,087,821.22	127,860.59

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				173,813.11		173,813.11
合计				173,813.11		173,813.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
西安普天微波通信设备有限公司	173,813.11			-173,813.11	

合 计	173,813.11			-173,813.11	
-----	------------	--	--	-------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业						
西安普天微波通信设备有限公司						
合 计						

(3) 其他说明

西安普天微波通信设备有限公司 2018 年末净资产-2,501,576.18 元，公司根据权益法对长期股权投资减计至零。

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,124,499.68	8,124,499.68
本期增加金额	1,357,381.22	1,357,381.22
1) 固定资产转入	1,357,381.22	1,357,381.22
本期减少金额		
期末数	9,481,880.90	9,481,880.90
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,706,446.32	2,706,446.32
本期增加金额	776,962.39	776,962.39
1) 计提或摊销	388,657.14	388,657.14
2) 固定资产转入	388,305.25	388,305.25
本期减少金额		
期末数	3,483,408.71	3,483,408.71
账面价值		
期末账面价值	5,998,472.19	5,998,472.19
期初账面价值	5,418,053.36	5,418,053.36

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

(3) 期末已有账面价值 4,263,158.51 元的投资性房地产用于抵押担保。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	29,094,892.84	8,328,673.22	8,997,862.86	1,425,609.87	47,847,038.79
本期增加金额	890,269.91	171,457.92	1,257,543.69		2,319,271.52
1) 购置	450,269.91	171,457.92	1,257,543.69		1,879,271.52
2) 在建工程转入	440,000.00				440,000.00
本期减少金额	1,357,381.22				1,357,381.22
1) 转入投资性房地产	1,357,381.22				1,357,381.22
期末数	28,627,781.53	8,500,131.14	10,255,406.55	1,425,609.87	48,808,929.09
累计折旧					
期初数	2,809,206.45	6,081,435.79	6,599,095.81	1,157,082.50	16,646,820.55
本期增加金额	1,329,479.56	1,066,790.74	522,907.38	60,860.85	2,980,038.53
1) 计提	1,329,479.56	1,066,790.74	522,907.38	60,860.85	2,980,038.53
本期减少金额	388,305.25				388,305.25
1) 转入投资性房地产	388,305.25				388,305.25
期末数	3,750,380.76	7,148,226.53	7,122,003.19	1,217,943.35	19,238,553.83
账面价值					
期末账面价值	24,877,400.77	1,351,904.61	3,133,403.36	207,666.52	29,570,375.26
期初账面价值	26,285,686.39	2,247,237.43	2,398,767.05	268,527.37	31,200,218.24

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 期末固定资产均已办妥产权证书。

(6) 期末已有账面价值 19,313,630.44 元的固定资产用于抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
摩尔中心车库	480,001.57		480,001.57	920,001.57		920,001.57
合 计	480,001.57		480,001.57	920,001.57		920,001.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
摩尔中心车库	180.59	920,001.57		440,000.00		480,001.57
小 计	180.59	920,001.57		440,000.00		480,001.57

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
摩尔中心车库	[注]	[注]				自筹
小 计						

[注]：摩尔中心车库已支付全部购置款，但尚未完全交付。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	8,965,889.09	8,965,889.09
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,965,889.09	8,965,889.09
累计摊销		
期初数	5,733,514.87	5,733,514.87
本期增加金额	1,428,198.76	1,428,198.76
1) 计提	1,428,198.76	1,428,198.76
本期减少金额		
期末数	7,161,713.63	7,161,713.63
账面价值		
期末账面价值	1,804,175.46	1,804,175.46
期初账面价值	3,232,374.22	3,232,374.22

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 25.40%。

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合 并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	

TC TECHNOLOGY PLC	1,198,469.75				1,198,469.75
长沙合茂网络科技有限公司	536,576.42				536,576.42
合计	1,735,046.17				1,735,046.17

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
TC TECHNOLOGY PLC	1,198,469.75					1,198,469.75
长沙合茂网络科技有限公司	536,576.42					536,576.42
小计	1,735,046.17					1,735,046.17

(3) 商誉减值测试过程

公司对以前年度因合并长沙合茂网络科技有限公司形成的商誉的账面价值，于2017年12月31日进行了减值测试，对商誉全额计提减值准备，本期该商誉减值准备未发生变动。

公司对以前年度因合并TC TECHNOLOGY PLC形成的商誉的账面价值，于2015年12月31日进行了减值测试，对商誉全额计提减值准备，本期该商誉减值准备未发生变动。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,832,049.32	14,524,807.40	64,860,769.70	9,729,115.45
合计	96,832,049.32	14,524,807.40	64,860,769.70	9,729,115.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	29,314,267.62	26,488,039.38
可抵扣亏损	36,223,691.89	13,126,636.92
小计	65,537,959.51	39,614,676.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018年		1,314,644.56	
2020年	1,830,845.88	1,830,845.88	
2021年	4,958,574.88	4,958,574.88	
2022年	4,876,599.91	5,022,571.60	
2023年	3,592,472.96		

2028 年	20,965,198.26		公司为高新技术企业，本期实现的可抵扣亏损到期时间为 10 年
小 计	36,223,691.89	13,126,636.92	

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	5,000,000.00	
抵押及保证借款	4,900,000.00	
抵押、质押及保证借款	20,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	41,000,000.00
合 计	32,900,000.00	41,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	218,545,222.52	256,990,877.49
合 计	218,545,222.52	256,990,877.49

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程劳务款	218,135,698.91	256,820,677.49
费用类款项		19,200.00
设备款	409,523.61	151,000.00
小 计	218,545,222.52	256,990,877.49

2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款		631,909.23

房租款		37,600.01
合 计		669,509.24

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,547,286.97	23,938,974.92	24,368,226.63	2,118,035.26
离职后福利—设定提存计划		4,287,400.68	4,287,400.68	
辞退福利		85,550.00	85,550.00	
合 计	2,547,286.97	28,311,925.60	28,741,177.31	2,118,035.26

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,806,536.66	20,068,336.28	20,401,335.52	1,473,537.42
职工福利费		91,556.39	91,556.39	
社会保险费		2,114,710.32	2,114,710.32	
其中：医疗保险费		1,676,562.23	1,676,562.23	
工伤保险费		336,419.78	336,419.78	
生育保险费		101,728.31	101,728.31	
住房公积金		1,143,734.00	1,143,734.00	
工会经费和职工教育经费	740,750.31	520,637.93	616,890.40	644,497.84
小 计	2,547,286.97	23,938,974.92	24,368,226.63	2,118,035.26

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,129,999.92	4,129,999.92	
失业保险费		157,400.76	157,400.76	
小 计		4,287,400.68	4,287,400.68	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	20,067,874.46	21,178,346.75
企业所得税		2,081,810.94
代扣代缴个人所得税	13,232.19	68,242.55
城市维护建设税	177,780.40	183,254.65
教育费附加	75,559.25	78,537.71
地方教育附加	50,389.81	52,358.48
地方水利建设基金	17,890.53	41,937.67
印花税	13,371.30	20,082.83
合 计	20,416,097.94	23,704,571.58

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	116,806.97	68,387.60
其他应付款	14,301,844.72	15,819,573.35
合 计	14,418,651.69	15,887,960.95

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	17,152.78	
短期借款应付利息	99,654.19	68,387.60
小 计	116,806.97	68,387.60

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	6,495,806.24	5,358,697.95
待付差旅报销款	5,880,679.40	5,635,539.73
押金保证金	1,370,587.54	2,117,607.43
投资转让款	300,000.00	300,000.00
其他	254,771.54	2,407,728.24
小 计	14,301,844.72	15,819,573.35

2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,200,000.00						107,200,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	62,376,583.92			62,376,583.92
合 计	62,376,583.92			62,376,583.92

23. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,393,014.87	1,372,860.99			1,372,860.99		-2,020,153.88
其中：外币财务报表折算差额	-3,393,014.87	1,372,860.99			1,372,860.99		-2,020,153.88
其他综合收益合计	-3,393,014.87	1,372,860.99			1,372,860.99		-2,020,153.88

24. 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	12,389,451.49			12,389,451.49
合 计	12,389,451.49			12,389,451.49

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	75,454,324.76	80,681,145.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,144,790.54	-5,044,452.28
减：提取法定盈余公积		182,368.61
期末未分配利润	27,309,534.22	75,454,324.76

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	214,788,085.36	201,359,225.80	318,955,552.98	257,857,026.69
其他业务收入	827,311.61	388,657.14	555,892.13	165,264.64
合 计	215,615,396.97	201,747,882.94	319,511,445.11	258,022,291.33

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	277,787.04	840,740.71
教育费附加	139,495.79	364,888.94
地方教育附加	93,111.10	243,252.23
印花税	107,400.18	130,860.59
房产税	392,568.05	261,167.44
土地使用税	5,969.06	5,282.67
合 计	1,016,331.22	1,846,192.58

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
招待宣传费	1,989,883.87	1,819,993.77
差旅费	1,317,035.72	1,272,179.79
职工薪酬	456,636.40	579,300.60
办公费	175,248.58	330,048.24
其他	8,970.90	63,093.22
合 计	3,947,775.47	4,064,615.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,215,534.87	11,908,323.24
办公、差旅费	3,940,588.53	4,881,853.86
折旧及摊销	2,661,014.91	4,337,732.34
租赁费	735,450.41	839,024.41

中介咨询费	624,734.92	626,207.36
业务招待费	201,869.02	508,833.62
其他	737,877.25	2,166,780.67
合 计	18,117,069.91	25,268,755.50

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,821,128.10	6,938,261.73
折旧及摊销	1,299,635.10	45,868.69
办公、差旅费	910,628.20	289,426.33
中介咨询费	113,469.41	50,667.91
其他	535,245.79	136,032.26
合 计	7,680,106.60	7,460,256.92

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,728,019.30	3,446,165.87
汇兑损益	251,632.50	1,911,461.09
利息收入	-147,893.29	-150,111.60
手续费	101,548.06	56,282.15
合 计	3,933,306.57	5,263,797.51

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	34,797,507.86	24,822,557.23
商誉减值损失		536,576.42
合 计	34,797,507.86	25,359,133.65

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,697,295.00	971,432.00	2,697,295.00
合 计	2,697,295.00	971,432.00	2,697,295.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-173,813.11	10,424.95
理财产品收益		44,520.55
合 计	-173,813.11	54,945.50

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		41,163.24	
合 计		41,163.24	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,019.62	1,398.06	2,019.62
合 计	2,019.62	1,398.06	2,019.62

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
地方水利建设基金	78,287.59	282,155.61	
其他	11.83		11.83
合 计	78,299.42	282,155.61	11.83

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	414,305.18	2,965,650.02
递延所得税费用	-4,795,691.95	-3,087,030.47
合 计	-4,381,386.77	-121,380.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	-53,177,381.51	-6,986,814.81
按母公司适用税率计算的所得税费用	-7,976,607.23	-1,048,022.22
子公司适用不同税率的影响	24,332.18	-455,045.21
非应税收入的影响	26,071.97	-1,563.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,598.71	208,401.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,492.92	
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	4,185,722.52	1,527,410.20
高新技术企业技术开发费加计扣除的影响	-864,012.00	-352,561.28
所得税费用	-4,381,386.77	-121,380.45

14. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保函保证金、信用证保证金及承兑汇票保证金	19,638,672.90	13,327,127.39
收回职工备用金借款净额	1,835,437.12	10,828,072.03
收到政府补助资金	2,697,295.00	971,432.00
收回投标、履约保证金净额	1,221,473.19	
收到的房租款项	916,324.18	212,093.89
收到活期存款利息	147,893.29	150,111.60
其他	1,012,019.28	847,572.67
合 计	27,469,114.96	26,336,409.58

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保函保证金、信用证保证金及承兑汇票保证金	16,139,486.86	17,635,409.70
办公、差旅费	4,114,952.95	6,812,229.95
招待宣传费	2,191,752.89	2,328,827.39
付现的研发费	1,559,343.40	340,137.61

中介咨询费	624,734.92	626,207.36
支付投标、履约保证金净额		8,446,029.76
租赁费	735,450.41	958,695.23
其他	4,134,441.28	2,563,951.91
合 计	29,500,162.71	39,711,488.91

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付刘臻拆借款	2,118,675.00	
合 计	2,118,675.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到刘英智拆借款	5,000,000.00	5,000,000.00
收回借款保证金	2,557,500.00	1,200,000.00
贷款贴息政府补助		75,000.00
合 计	7,557,500.00	6,275,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付借款保证金、担保费、公证费	2,422,400.00	3,099,300.00
归还刘智英拆借款本息	5,223,227.50	57,275.00
合 计	7,645,627.50	3,156,575.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-48,795,994.74	-6,865,434.36
加：资产减值准备	34,797,507.86	25,359,133.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,368,695.67	3,566,248.21
无形资产摊销	1,428,198.76	2,511,740.44

长期待摊费用摊销		
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)		-41,163.24
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)	3,954,074.19	5,357,626.96
投资损失(收益以“-”号填列)	173,813.11	-54,945.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,795,691.95	-3,087,030.47
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)	-291,926.99	456,982.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	47,475,959.87	-70,730,664.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-44,172,716.24	44,261,270.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,858,080.46	733,763.66
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	84,506,780.47	94,603,224.46
减: 现金的期初余额	94,603,224.46	99,484,027.70
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	-10,096,443.99	-4,880,803.24
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	84,506,780.47	94,603,224.46
其中: 库存现金	1,062,544.29	131,843.52
可随时用于支付的银行存款	83,444,216.18	94,471,360.94
可随时用于支付的其他货币资金	20.00	20.00
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	84,506,780.47	94,603,224.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2018 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 84,506,780.47 元，2018 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 91,785,713.03 元，差异 7,278,932.56 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 7,278,932.56 元。

2017 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 94,603,224.46 元，2017 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 105,381,343.06 元，差异 10,778,118.60 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 10,778,118.60 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,278,932.56	保函保证金
固定资产	19,313,630.44	期末公司将该等固定资产用于借款抵押
投资性房地产	4,263,158.51	期末公司将该等固定资产用于借款抵押
合 计	30,855,721.51	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	188,874.13	6.8632	1,296,280.93
港币	6,560.44	0.8762	5,748.26
奈拉	17,758.38	0.0224	397.79
比尔	8,979,182.12	0.2423	2,175,655.83

应收票据及应收账款			
其中：港币	295,300.33	0.8762	258,742.15
奈拉	63,103,830.84	0.0224	1,413,525.81
比尔	87,352,493.03	0.2423	21,165,509.06
里亚尔	67,896,948,415.00	0.00019718	13,387,920.29
其他应收款			
其中：美元	57,500.00	6.8632	394,634.00
比尔	4,236,218.55	0.2423	1,026,435.75
其他应付款			
其中：奈拉	51,585,411.94	0.0224	1,155,513.23

(2) 境外经营实体说明

1) 本公司之子公司卡迪特通信科技国际有限公司位于香港，财务报表的本位币采用港币核算。卡迪特通信科技国际有限公司主要经营地位于香港，受港币的影响，故选择港币作为记账本位币；

2) 本公司之孙公司 CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO.LIMITED 位于尼日利亚，财务报表的本位币采用奈拉核算。CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO.LIMITED 所有的营业收入来自尼日利亚，其商品销售价格一般以奈拉结算，主要受奈拉的影响，故选择奈拉作为记账本位币。

3) 本公司之孙公司 CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO.LIMITED (ETHIOPIA) 及其子公司 TC TECHNOLOGY PLC 位于埃塞俄比亚，财务报表的本位币采用比尔核算。CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO.LIMITED (ETHIOPIA) 所有的营业收入来自埃塞俄比亚，其商品销售价格一般以比尔结算，主要受比尔的影响，故选择比尔作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
“三次创业”系列优惠政策拨付资金	1,802,600.00	其他收益	根据高新区工信局(信用服务中心)发布“关于2017年度“三次创业”系列优惠政策拨付资金的通知(第一批)、(第二批)”，收到补助资金
研发项目经费	500,000.00	其他收益	根据陕科发(2018)9号文件，收到陕西省科学技术厅拨付的研发项目经费
省级中小企业发展专项资金	300,000.00	其他收益	根据西安高新区管委会发布“关于做好2018年陕西省中小企业发展专项瞪羚企业补助资金拨付工作的通知”，收到2018年省级中小

			企业发展专项资金
认定高新技术企业奖励	50,000.00	其他收益	根据陕科发(2018)18号文件收到陕西省科学技术厅拨付2017年新认定高新技术企业奖励
西安市第四批科技计划项目资金	34,600.00	其他收益	根据市科发(2018)55号文件收到西安市科学技术局拨付2018年西安市第四批科技计划项目资金
其他	10,095.00	其他收益	
小计	2,697,295.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,697,295.00 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	出资比例
汇龙通信服务有限公司	新设子公司	2018年9月	33,000,000.00	60.00%

注：双方按照所认缴的出资额享有权益。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
卡迪特通信科技国际有限公司	香港	香港	科技服务、科技研发、贸易	100.00		设立
上海河广信息科技有限公司	上海市	上海市	通信技术服务业	70.00		设立
西安汇龙网络科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	通信技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
长沙合茂网络科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	通信技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
长沙智强网络科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	通信技术服务业	51.00		设立
渭南汇龙天牧网络科技有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	通信技术服务业	70.00		设立
广州汇龙科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	科学研究和技术服务业	60.00		设立
汇龙通信服务有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	信息传输、软件和信息技术服务业	60.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		

投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-173,813.11	10,424.95
其他综合收益		
综合收益总额	-173,813.11	10,424.95

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的21.27%(2017年12月31日:23.67%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	1,641,622.00				1,641,622.00
小 计	1,641,622.00				1,641,622.00

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

本公司采用速动比率监督流动风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的速动比率为 1.55（2017 年 12 月 31 日：1.58）。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	42,900,000.00	44,686,894.10	33,800,438.54	10,886,455.56	
应付票据及 应付账款	218,545,222.52	218,545,222.52	218,545,222.52		
其他应付款	14,418,651.69	14,418,651.69	14,418,651.69		
小 计	275,863,874.21	277,650,768.31	266,764,312.75	10,886,455.56	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	41,000,000.00	41,603,365.69	41,603,365.69		
应付票据及 应付账款	256,990,877.49	256,990,877.49	256,990,877.49		
其他应付款	15,887,960.95	15,887,960.95	15,887,960.95		
小 计	313,878,838.44	314,482,204.13	314,482,204.13		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，因此不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司主要股东情况

关联方名称	身份证号码	与本公司的关系
刘英智	610102196907*****	控股股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	关键管理人员罗晓峰控制的公司
EGOGO TECHNOLOGY LTD	受杭州汇龙贯宇网络科技有限公司控制
Egogo Parsian	公司员工参股的公司
张瑾	实际控制人配偶
倪少朋	监事
杜改娟	监事之配偶
方强	董事会秘书
王迎春	董事会秘书之配偶
张晓婷	董事
肖思源	董事
罗晓峰	关键管理人员

牛小安	关键管理人员
-----	--------

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Egogo Parsian	提供劳务	652,409.00	7,922,658.13

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘英智	5,000,000.00	2018/10/19	2019/10/19	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘英智、张瑾	9,000,000.00	2018/4/2	2019/3/28	否
刘英智、张瑾	1,000,000.00	2018/4/20	2019/3/28	否
刘英智、张瑾	6,000,000.00	2018/5/30	2020/5/28	否
刘英智、张瑾	4,000,000.00	2018/6/5	2020/6/4	否
刘英智、张瑾	10,000,000.00	2018/7/5	2019/6/30	否
刘英智、张瑾	3,000,000.00	2018/11/14	2019/11/13	否
刘英智、张瑾	5,000,000.00	2018/1/23	2019/1/23	否
刘英智	4,900,000.00	2018/12/11	2019/12/11	否

3. 关联方资金拆借

资金拆入

项目	期初未支付本息余额	拆入资金累计发生金额	结算资金占用费金额	支付本息累计发生金额	期末未支付本息余额	备注
刘英智	5,017,930.48	5,000,000.00	216,534.52	5,223,227.50	5,011,237.50	
合计	5,017,930.48	5,000,000.00	216,534.52	5,223,227.50	5,011,237.50	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	198.92 万元	208.97 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收票据及 应收账款					
	杭州汇龙贯宇网络 科技有限公司	8,770,068.36	8,770,068.36	8,770,068.36	8,770,068.36
	Egogo Parsian	13,388,146.92	2,752,775.08	12,735,737.92	877,440.89
小 计		22,158,215.28	11,522,843.44	21,505,806.28	9,647,509.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款			
	杭州汇龙贯宇网络科技 有限公司	69,727.83	69,727.83
小 计		69,727.83	69,727.83
其他应付款			
	刘英智	5,011,237.50	5,017,930.48
	EGOGO TECHNOLOGY LTD	1,155,109.30	1,103,927.82
小 计		6,166,346.80	6,121,858.30

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司之借款由担保公司提供担保，关联方为担保公司提供反担保情况如下：

反担保方	担保公司	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 履行完毕
西安汇龙科技股份有限公司、 牛小安、刘转叶、方强、倪少 朋、肖思源、西安汇龙网络科 技有限公司、刘英智、张瑾	陕西省中小企业融资 担保有限公司	9,000,000.00	2018/4/2	2019/3/28	否
		1,000,000.00	2018/4/20	2019/3/28	否
西安汇龙科技股份有限公司、 刘英智、倪少朋、杜改、方强、 王迎春	西安投融资担保有限 公司	6,000,000.00	2018/5/30	2020/5/28	否
		4,000,000.00	2018/6/5	2020/6/4	否
		10,000,000.00	2018/7/5	2019/6/30	否
西安汇龙科技股份有限公司、 刘英智	陕西文化产业融资担 保有限公司	4,900,000.00	2018/12/11	2019/12/11	否
刘英智	西安恒信中小企业融 资担保有限责任公司	3,000,000.00	2018/11/14	2019/11/13	否

十一、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
移动通信设备安装	107,974,133.43	102,371,079.83
移动通信网络维护	23,181,862.74	25,886,540.22
移动通信网络优化	68,847,638.77	60,250,437.56
通信软件服务	14,784,450.42	12,851,168.19
小 计	214,788,085.36	201,359,225.80

3. 其他说明

公司产品分布系按照产品类别进行划分的，因公司固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		1,641,622.00
应收账款	310,671,426.87	382,439,625.51
合 计	310,671,426.87	384,081,247.51

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				1,641,622.00		1,641,622.00
小 计				1,641,622.00		1,641,622.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	416,795,122.15	97.80	106,123,695.28	25.46	310,671,426.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,372,417.85	2.20	9,372,417.85	100.00	
小计	426,167,540.00	100.00	115,496,113.13	27.10	310,671,426.87

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	451,087,952.06	97.97	68,648,326.55	15.22	382,439,625.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,372,417.85	2.03	9,372,417.85	100.00	
小计	460,460,369.91	100.00	78,020,744.40	16.94	382,439,625.51

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	167,414,674.64	8,370,733.73	5.00
1-2 年	120,516,232.15	12,051,623.22	10.00
2-3 年	71,938,128.39	28,775,251.36	40.00
3 年以上	56,926,086.97	56,926,086.97	100.00
小计	416,795,122.15	106,123,695.28	25.46

2) 本期计提坏账准备 37,475,368.73 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团陕西有限公司西安分公司	25,221,153.45	5.92	3,488,937.73
中国移动通信集团陕西有限公司渭南分公司	20,007,992.65	4.69	1,623,426.13
中国联合网络通信有限公司广安分公司	16,379,141.39	3.84	5,867,835.01
Egogo Parsian	13,388,146.92	3.14	2,752,775.08

中国移动通信集团陕西有限公司 铜川分公司	13,155,063.15	3.09	869,586.90
小 计	88,151,497.56	20.68	14,602,560.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		10,500,000.00
其他应收款	24,675,682.66	35,795,650.72
合 计	24,675,682.66	46,295,650.72

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
西安汇龙网络科技有限公司		10,500,000.00
小 计		10,500,000.00

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	40,818,624.07	99.33	16,142,941.41	39.55	24,675,682.66
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	274,888.74	0.67	274,888.74	100.00	
合 计	41,093,512.81	100.00	16,417,830.15	39.95	24,675,682.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	45,868,257.01	100.00	10,072,606.29	21.96	35,795,650.72
单项金额不重大但单 项计提坏账准备					
合 计	45,868,257.01	100.00	10,072,606.29	21.96	35,795,650.72

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,778,573.08	438,928.65	5.00
1-2年	7,979,813.24	797,981.32	10.00
2-3年	15,257,010.52	6,102,804.21	40.00
3年以上	8,803,227.23	8,803,227.23	100.00
小计	40,818,624.07	16,142,941.41	39.55

(2) 本期计提坏账准备 6,345,223.86 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	21,862,443.35	22,915,237.35
押金保证金	12,903,106.06	16,798,089.76
员工项目备用金借款	3,615,043.28	3,995,633.00
应收暂付款	1,683,680.91	1,698,671.04
其他	1,029,239.21	460,625.86
合计	41,093,512.81	45,868,257.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中国移动通信集团陕西有限公司	押金保证金	2,551,200.00	[注 1]	6.21	782,870.00	否
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	1,357,050.00	[注 2]	3.30	260,107.50	否
天津市宇桥数据通信技术发展有限公司	拆借款	1,200,000.00	1年以内	2.92	60,000.00	否
中国联合网络通信有限公司福建省分公司	押金保证金	1,000,000.00	[注 3]	2.43	700,000.00	否
中国联合网络通信有限公司四川省分公司	押金保证金	732,179.00	1-2年	1.78	73,217.90	否
小计		6,840,429.00		16.64	1,876,195.40	

[注 1]：1 年以内金额为 305,000.00 元，1-2 年金额为 436,200.00 元，2-3 年金额为 1,810,000.00 元。

[注 2]：1 年以内金额为 807,750.00 元，2-3 年金额为 549,300.00 元。

[注 3]：2-3 年金额为 500,000.00 元，3 年以上金额为 500,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,501,469.96	700,000.00	72,801,469.96	73,101,469.96		73,101,469.96
合 计	73,501,469.96	700,000.00	72,801,469.96	73,101,469.96		73,101,469.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
西安汇龙网络科技有限公司	52,267,991.35			52,267,991.35		
卡迪特通信科技国际有限公司	14,008,478.61			14,008,478.61		
长沙合茂网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海河广信息技术有限公司	700,000.00			700,000.00	700,000.00	700,000.00
长沙智强网络科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
渭南汇龙天牧网络科技有限公司	105,000.00			105,000.00		
广州汇龙科技有限公司		400,000.00		400,000.00		
小 计	73,101,469.96	400,000.00		73,501,469.96	700,000.00	700,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	184,184,072.97	174,372,836.39	269,681,957.08	222,329,921.71
其他业务收入	513,200.33	384,328.08	3,069,644.65	168,359.48
合 计	184,697,273.30	174,757,164.47	272,751,601.73	222,498,281.19

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,821,128.10	4,215,428.43
折旧及摊销	1,299,635.10	45,868.69
办公、差旅费	910,628.20	283,199.17
中介咨询费	113,469.41	20,288.50
其他	535,245.79	136,032.26
合 计	7,680,106.60	4,700,817.05

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		15,500,000.00
理财产品收益		44,520.55
合 计		15,544,520.55

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,697,295.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,007.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,699,302.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东损益影响额(税后)	3,634.39	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,695,668.40	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	78,287.59	作为税费项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.87	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.04	-0.47	-0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-48,144,790.54
非经常性损益	B	2,695,668.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-50,840,458.94
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	254,027,345.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	1,372,860.99

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	230,641,380.53
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-20.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-22.04%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-48,144,790.54
非经常性损益	B	2,695,668.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-50,840,458.94
期初股份总数	D	107,200,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	107,200,000
基本每股收益	$M = A/L$	-0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

西安汇龙科技股份有限公司
二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

西安市高新区沣惠南路 34 号摩尔中心 A 座 9 层公司董事会办公室。