

证券代码: 838924

证券简称: 广脉科技

主办券商: 安信证券



广脉科技
NEEQ : 838924

广脉科技股份有限公司
GCOM TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告摘要

— 2019 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人赵国民、主管会计工作负责人刘健及会计机构负责人刘健保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王欢
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-86076710
传真	0571-85088555
电子邮箱	wangh_gm@126.com
公司网址	www. gcomtechnology. com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区西兴街道滨康路 101 号 7 幢 605、606、608 室/310051
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	广脉科技股份有限公司董事会秘书办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	295,012,899.70	233,232,011.37	26.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,331,178.44	96,633,926.80	26.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.46	21.23%
资产负债率%（母公司）	57.18%	58.15%	-
资产负债率%（合并）	58.34%	58.25%	-
	本期	上年同期	增减比例%

营业收入	190,060,755.10	122,844,391.11	54.72%
归属于挂牌公司股东的净利润	11,397,584.71	678,940.15	1,578.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,399,166.26	330,558.59	3,348.46%
经营活动产生的现金流量净额	22,629,417.84	236,626.90	9,463.33%
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)	11.16%	0.88%	-
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)	11.16%	0.43%	-
基本每股收益(元/股)	0.17	0.01	1,600.00%

2.2 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	26,308,265	44.59%	5,232,647	31,540,912	47.79%
	其中:控股股东、实际控制人	7,436,397	12.60%	825,000	8,261,397	12.52%
	董事、监事、高管	2,959,845	5.02%	335,116	3,279,738	4.97%
	核心员工	3,537,346	6.00%	2,414,211	5,951,557	9.02%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,691,735	55.41%	1,767,353	34,459,088	52.21%
	其中:控股股东、实际控制人	22,309,194	37.81%	2,475,000	24,784,194	37.55%
	董事、监事、高管	10,382,541	17.60%	-707,647	9,674,894	14.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,000,000	-	7,000,000	66,000,000	-
普通股股东人数		80				

2.3 普通股前十名股东情况(创新层)

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	赵国民	29,745,591	3,300,000	33,045,591	50.07%	24,784,194	8,261,397
2	赵淑飞	5,302,652	136,667	5,439,319	8.24%	4,079,490	1,359,829
3	诸暨华睿新锐投资合伙企业(有限合伙)	3,030,693	2,000	3,032,693	4.59%	-	3,032,693
4	李之璵	2,500,000	100,000	2,600,000	3.94%	1,950,000	650,000

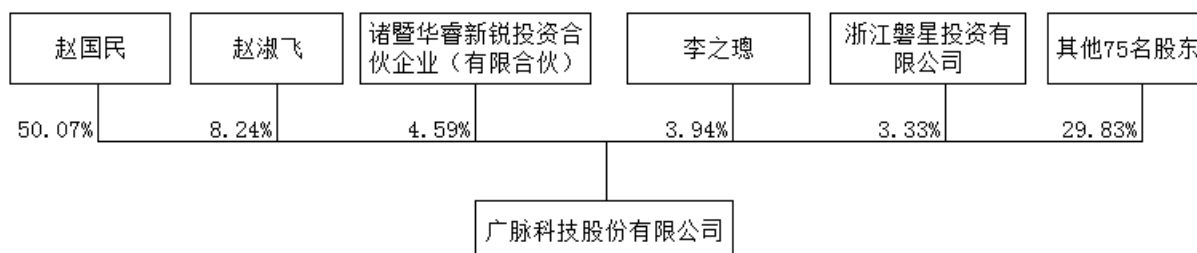
5	浙江磐星投资有限公司	2,010,000	185,205	2,195,205	3.33%	-	2,195,205
6	王欢	1,696,991	325,740	2,022,731	3.06%	1,517,049	505,682
7	沈颖	1,830,388	81,693	1,912,081	2.90%	1,434,061	478,020
8	沈建中	1,069,690	802,291	1,871,981	2.84%	-	1,871,981
9	双俊	1,345,563	100,334	1,445,897	2.19%	-	1,445,897
10	严晓飞	1,219,308	82,310	1,301,618	1.97%	-	1,301,618
合计		49,750,876	5,116,240	54,867,116	83.13%	33,764,794	21,102,322

前十名股东间相互关系说明:

前十名股东间不存在关联关系。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

公司与实际控制人之间的控制关系:自然人股东赵国民,报告期末持股数 33,045,591 股,占公司总股本数量的 50.07%,为公司控股股东、实际控制人。



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	92,752,881.73	应收票据	
		应收账款	92,752,881.73
应付票据及应付账款	84,897,763.57	应付票据	1,946,588.00
		应付账款	82,951,175.57

2、公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不

予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	-
其他权益工具投资	-	1,000,000.00	1,000,000.00
短期借款	5,000,000.00	11,382.50	5,011,382.50
一年内到期的非流动 负债	13,100,000.00	27,676.67	13,127,676.67
长期借款	16,350,000.00	34,764.72	16,384,764.72
其他应付款	2,207,769.65	-73,823.89	2,133,945.76

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	61,949,527.76	以摊余成本计量的 金融资产	61,949,527.76
应收账款	贷款和应收款项	92,752,881.73	以摊余成本计量的 金融资产	92,752,881.73
其他应收款	贷款和应收款项	6,846,709.83	以摊余成本计量的 金融资产	6,846,709.83
可供出售金融资产	可供出售金融资产	1,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	-	以公允价值计量 且其变动计入其他 综合收益的金融 资产	1,000,000.00
短期借款	其他金融负债	5,000,000.00	以摊余成本计量的 金融负债	5,011,382.50
应付票据	其他金融负债	1,946,588.00	以摊余成本计量的 金融负债	1,946,588.00
应付账款	其他金融负债	82,951,175.57	以摊余成本计量的 金融负债	82,951,175.57
其他应付款	其他金融负债	2,207,769.65	以摊余成本计量的 金融负债	2,133,945.76

一年内到期的非流动负债	其他金融负债	13,100,000.00	以摊余成本计量的金融负债	13,127,676.67
长期借款	其他金融负债	16,350,000.00	以摊余成本计量的金融负债	16,384,764.72

(3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金	61,949,527.76	-	-	61,949,527.76
应收账款	92,752,881.73	-	-	92,752,881.73
其他应收款	6,846,709.83	-	-	6,846,709.83
可供出售金融资产—按成本计量	1,000,000.00	-1,000,000.00	-	-
以摊余成本计量的总金融资产	162,549,119.32	-1,000,000.00	-	161,549,119.32
② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他权益工具投资	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款	5,000,000.00	11,382.50	-	5,011,382.50
应付票据	1,946,588.00	-	-	1,946,588.00
应付账款	82,951,175.57	-	-	82,951,175.57
其他应付款	2,207,769.65	-73,823.89	-	2,133,945.76
一年内到期的非流动负债	13,100,000.00	27,676.67	-	13,127,676.67
长期借款	16,350,000.00	34,764.72	-	16,384,764.72
以摊余成本计量的总金融负债	121,555,533.22	-	-	121,555,533.22

(4) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	6,205,536.37	-	-	6,205,536.37
其他应收款	869,598.60	-	-	869,598.60

3、公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019

年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

4、报告期内公司无会计估计变更的情况。

5、重大会计差错更正情况如下：

(一) 因滞后取得决算定案表的调整

公司信息通信系统集成业务以验收通过作为收入确认时点，并按项目预决算金额确认收入。待项目审计决算完成后，按决算定案表金额调整当期收入和成本。因受运营商内部决算和审批流程影响，公司个别决算定案表的实际取得时间晚于决算定案表签署时间，导致以前年度存在滞后按决算定案表调整收入和成本的情况。经审慎研究，公司对上述情形进行了追溯调整。

(二) 生产费用分配方式修正

公司以前年度将每月产生的全部工费成本于各信息通信系统集成及 ICT 与行业应用项目间进行分配时，采用了以项目收入作为分配基数，未完成项目不分配当月工费成本的简易方法。为在分配方法可接受性和一致性基础上，更加强化工费成本分配的合理性和精确性，经审慎研究，公司将工费成本的分配方法修正为以项目预算成本作为分配基数，未完成项目纳入当月工费成本分配范围，并进行了追溯调整。

此外，对于合同服务期限内分期确认收入的 ICT 与行业应用项目维保服务，公司以前年度存在已经发生的维保服务工费支出未及时结转营业成本的情况，为使收入成本配比更加精确，经审慎研究，公司对上述情形进行了追溯调整。

(三) 项目成本结转差错更正

公司以前年度个别项目成本暂估不准确，导致营业成本结转不完整，结余成本挂账于存货。为使收入成本配比更加精确，经审慎研究，公司对上述情形进行了追溯调整。

(四) 运营资产和预付租赁费列报更正

公司为资产运营服务购建的通信网络基础设施以及预付的租赁费，以前年度公司作为存货列报，为更清晰地反映公司营运资产状况和投资支出，公司将通信网络基础设施调整为长期资产科目列报，预付 1 年以内的租赁费调整为其他流动资产列报，预付 1 年以上的租赁费调整为长期待摊费用列报，并进行了追溯调整。

(五) 员工奖励列报差错更正

公司以前年度有通过对外支付劳务费的形式发放员工年终奖金的情况。对上述列报差错，公司已通过改进制度、加强内控等方式进行了纠正，并进行了追溯调整。

(六) 合并报表资本公积核算差错更正

2018 年度，少数股东向子公司浙江广腾科技有限公司（以下简称广腾公司）增资，公司 2018 年度编制合并财务报表时按少数股东增资导致母公司股权稀释计算确认资本公积，因广腾公司各股东均尚未出资到位，为更准确核算归属于母公司所有者及少数股东的权益，公司按实缴资本确认持有的股东权益，按认缴比例确认对应的股东损益，不确认资本公积。经审慎研究，公司对上述核算差错进行了追溯调整。

(七) 其他核算差错

公司以前年度存在薪酬计提不准确、一年内到期的长期借款列报不准确、采购暂估含增值税进项税等核算差错，为使以前年度的财务信息更加准确，公司对上述情况进行了更正并追溯调整。

因前期差错更正，对比较财务报表的影响见下表：

报表项目	2017 年 12 月 31 日（2017 年度）		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收账款	74,865,202.23	-238,259.31	74,626,942.92
预付款项	2,490,937.31	-1,334,176.72	1,156,760.59
其他应收款	4,783,181.13	841,215.96	5,624,397.09
存货	16,620,311.68	-7,751,263.72	8,869,047.96

其他流动资产		1,389,863.16	1,389,863.16
固定资产	8,734,246.42	-170,697.97	8,563,548.45
在建工程	9,344,278.97	2,589,954.65	11,934,233.62
长期待摊费用		113,120.69	113,120.69
递延所得税资产	696,855.67	12,054.21	708,909.88
应付账款	48,280,803.16	1,931,588.75	50,212,391.91
应付职工薪酬	3,217,576.36	218,032.71	3,435,609.07
应交税费	6,674,251.72	-2,518.12	6,671,733.60
长期借款	380,000.00	-80,000.00	300,000.00
一年内到期的非流动负债		80,000.00	80,000.00
盈余公积	1,479,549.87	-539,398.94	940,150.93
未分配利润	13,316,297.59	-6,155,893.45	7,160,404.14
营业收入	105,295,262.34	869,495.24	106,164,757.58
营业成本	79,464,424.85	3,253,258.95	82,717,683.80
销售费用	1,323,202.63	3,470.72	1,326,673.35
管理费用	16,225,303.48	535,030.15	16,760,333.63
资产减值损失	2,493,598.74	106,695.33	2,600,294.07
所得税费用	958,650.08	-16,004.30	942,645.78

(续上表)

报表项目	2018 年 12 月 31 日 (2018 年度)		
	重述前数据	差错更正金额	重述后数据
应收票据及应收账款	93,133,489.76	-380,608.03	92,752,881.73
预付款项	3,434,388.52	-713,175.36	2,721,213.16
其他应收款	6,807,822.53	38,887.30	6,846,709.83
存货	29,567,715.53	-9,264,133.56	20,303,581.97
其他流动资产	300,340.90	1,388,532.60	1,688,873.50
固定资产	39,640,291.18	591,474.56	40,231,765.74
在建工程	2,794,074.35	1,236,207.94	4,030,282.29
长期待摊费用		303,879.89	303,879.89
递延所得税资产	1,431,409.08	-369,352.85	1,062,056.23
应付票据及应付账款	90,457,341.55	-5,559,577.98	84,897,763.57
预收款项	1,487,960.59	-41,810.34	1,446,150.25
应付职工薪酬	3,053,350.01	1,261,183.42	4,314,533.43
应交税费	4,601,732.87	3,931,478.03	8,533,210.90
长期借款	29,450,000.00	-13,100,000.00	16,350,000.00
一年内到期的非流动负债		13,100,000.00	13,100,000.00
资本公积	21,661,260.15	193,171.43	21,854,431.58
盈余公积	1,618,311.11	-498,578.78	1,119,732.33
未分配利润	13,777,072.63	-6,117,309.74	7,659,762.89
少数股东权益	1,085,500.32	-336,843.55	748,656.77
营业收入	122,911,737.10	-67,345.99	122,844,391.11

营业成本	96,510,670.48	-2,118,786.40	94,391,884.08
销售费用	1,650,469.10	63,336.05	1,713,805.15
管理费用	15,537,317.39	1,504,405.75	17,041,723.14
研发费用	5,482,208.30	161,879.00	5,644,087.30
资产减值损失	2,349,045.18	4,680.80	2,353,725.98
所得税费用	-313,156.49	381,407.06	68,250.57
少数股东损益	-157,671.11	-143,672.12	-301,343.23

3.2 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 □ 其他原因 □ 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
应收票据及应收账款	93,133,489.76	-	-	-
应收账款		92,752,881.73	74,865,202.23	74,626,942.92
应付票据及应付账款	90,457,341.55	-	-	-
应付票据	-	1,946,588.00	-	-
应付账款	-	82,951,175.57	48,280,803.16	50,212,391.91
预付款项	3,434,388.52	2,721,213.16	2,490,937.31	1,156,760.59
其他应收款	6,807,822.53	6,846,709.83	4,783,181.13	5,624,397.09
存货	29,567,715.53	20,303,581.97	16,620,311.68	8,869,047.96
其他流动资产	300,340.90	1,688,873.50	-	1,389,863.16
固定资产	39,640,291.18	40,231,765.74	8,734,246.42	8,563,548.45
在建工程	2,794,074.35	4,030,282.29	9,344,278.97	11,934,233.62
长期待摊费用	-	303,879.89	-	113,120.69
递延所得税资产	1,431,409.08	1,062,056.23	696,855.67	708,909.88
预收款项	1,487,960.59	1,446,150.25	-	-
应付职工薪酬	3,053,350.01	4,314,533.43	3,217,576.36	3,435,609.07
应交税费	4,601,732.87	8,533,210.90	6,674,251.72	6,671,733.60
长期借款	29,450,000.00	16,350,000.00	380,000.00	300,000.00
一年内到期的非流动负债	-	13,100,000.00	-	80,000.00
资本公积	21,661,260.15	21,854,431.58	-	-
盈余公积	1,618,311.11	1,119,732.33	1,479,549.87	940,150.93
未分配利润	13,777,072.63	7,659,762.89	13,316,297.59	7,160,404.14
少数股东权益	1,085,500.32	748,656.77	-	-
营业收入	122,911,737.10	122,844,391.11	105,295,262.34	106,164,757.58
营业成本	96,510,670.48	94,391,884.08	79,464,424.85	82,717,683.80
销售费用	1,650,469.10	1,713,805.15	1,323,202.63	1,326,673.35
管理费用	15,537,317.39	17,041,723.14	16,225,303.48	16,760,333.63

研发费用	5,482,208.30	5,644,087.30	-	-
资产减值损失	2,349,045.18	2,353,725.98	2,493,598.74	2,600,294.07
所得税费用	-313,156.49	68,250.57	958,650.08	942,645.78
少数股东损益	-157,671.11	-301,343.23	-	-

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

广脉科技股份有限公司

董事会

2019年4月30日