



东研科技

NEEQ : 831852

广东东研网络科技股份有限公司

(Guangdong Donyan Network Technologies Co., Ltd.)

半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

公司 2018 年上半年营业收入 9,690.60 万元，同比下降 6.44%，归属于母公司股东的净利润 -606.47 万元，同比下降 642.11%。

2018 年 4 月，公司 12 个软件产品经广东软件行业协会评估，获得软件产品证书。

2018 年 5 月 25 日，公司再次被分入新三板创新层，成为新三板 940 家创新层企业之一。

报告期内，新增发明专利 2 项，实用新型专利 1 项、软件著作权 12 项。截止报告期末，公司已获得发明专利 19 项、实用新型专利 70 项、外观专利 17 项、软件著作权 70 项。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 15 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 18 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 20 |
| 第七节 财务报告 .....                | 23 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 33 |

## 释义

| 释义项目               | - | 释义   |
|--------------------|---|--|
| 公司/本公司/东研科技        | 指 | 广东东研网络科技股份有限公司   |
| 三会                 | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 三网融合               | 指 | 电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，三大网络通过技术改造，网络互联互通、资源共享，形成统一的网络平台。新的平台不仅仅是物理层的统一，而且在业务层面能实现语音、数据和广播电视等多种业务的融合，三网融合应用广泛，是遍及普通家居用户、智能交通、环境保护、政府工作、平安城市等多个领域的全业务网络。 |
| 光发射机               | 指 | 电信号经过处理后对光源进行强度调制，将电信号转换成光信号并耦合进光纤的设备。   |
| 光接收机               | 指 | 通常位于光纤接点和有线电视的前端位置，它的主要功能是把光信号转变为射频信号。   |
| 光工作站               | 指 | 新一代有线电视双向光节点产品，它在 HFC 网络中完成下行光信号转换为射频电视信号和将反向射频信号转换成反向光信号的转换过程，服务于广播电视、通信领域。   |
| EPON               | 指 | Ethernet Passive Optical Network 的缩写，是一种新型的光纤接入网技术，它采用点到多点分布结构、全光纤的无源以太网传输，可以实现语音、数据、VOD 点播、IPTV 视频等多种业务。  |
| EoC                | 指 | Ethernet over Coax 的缩写，即以太网数据通过同轴电缆传输，可以在一根同轴电缆上同时传输视频电视和双向数据信号，从而大大简化 HFC 网络的双向改造，能利用现有的广电 HFC 网络为用户提供数字电视、互动电视和宽带数据上网等多业务融合服务。                                       |
| 三合一/综合光节点/综合信息接入局端 | 指 | 综合多业务融合的网络前端设备，通过对 HFC 光接收机、EPON、ONU、EoC 设备的产品整合和统一管理，实现光纤接入、同轴输出，在一根同轴上实现视频电视、宽带上网、VOD 点播等多业务融合服务。  |
| 光端机                | 指 | 光信号传输的终端设备。  |
| 机顶盒                | 指 | 与电视机连接的网络终端设备。   |
| 报告期                | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日  |
| 期初                 | 指 | 2018 年 1 月 1 日   |
| 期末                 | 指 | 2018 年 6 月 30 日  |
| 信达证券、主办券商          | 指 | 信达证券股份有限公司   |

## 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。

公司负责人汤小秋、主管会计工作负责人王伟标及会计机构负责人（会计主管人员）王伟标保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事                       | <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 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |  |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室   |
| 备查文件   | 1、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。<br>2、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 广东东研网络科技股份有限公司                                  |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Donyan Network Technologies Co., Ltd. |
| 证券简称    | 东研科技  |
| 证券代码    | 831852  |
| 法定代表人   | 汤小秋   |
| 办公地址    | 汕头高新区科技中路6号（创业大厦）第三、十一、十二层                      |

### 二、 联系方式

|               |   |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王荀  |
| 是否通过董秘资格考试    | 是   |
| 电话            | 0754-88261422   |
| 传真            | 0754-88261425   |
| 电子邮箱          | securities@donyan.cn  |
| 公司网址          | <a href="http://www.donyan.com.cn/">http://www.donyan.com.cn/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 汕头高新区科技中路6号（创业大厦）第三、十一、十二层，515000                                 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>              |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室  |

### 三、 企业信息

|                 |                                     |
|-----------------|-------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                        |
| 成立时间            | 1999-08-27                          |
| 挂牌时间            | 2015-01-26                          |
| 分层情况            | 创新层                                 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业         |
| 主要产品与服务项目       | 广电网络传输设备研发、制造及销售，广电网络技术服务，终端及相关设备配套 |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让                                |
| 普通股总股本（股）       | 101,510,500                         |
| 优先股总股本（股）       | 0                                   |
| 做市商数量           | 6                                   |
| 控股股东            | 汤小秋                                 |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为汤小秋，其一致行动人为郑楚琼                |

#### 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 | 914405007148881798         | 否        |
| 注册地址     | 汕头高新区科技中路6号(创业大厦)第三、十一、十二层 | 否        |
| 注册资本(元)  | 101,510,500元               | 否        |
|          |                            |          |

#### 五、 中介机构

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 主办券商           | 信达证券              |
| 主办券商办公地址       | 北京市西城区闹市口大街9号院1号楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                 |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

| 项目                                      | 本期            | 上年同期           | 增减比例     |
|---|---------------|----------------|----------|
| 营业收入                                    | 96,906,005.00 | 103,571,134.13 | -6.44%   |
| 毛利率                                     | 18.82%        | 27.36%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -6,064,674.98 | -817,219.23    | -642.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -6,487,744.16 | -996,140.54    | -551.29% |
| 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）           | -1.78%        | -0.26%         | -        |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | -1.90%        | -0.31%         | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.06         | -0.01          | -500%    |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 447,033,376.55 | 467,082,171.27 | -4.29% |
| 负债总计            | 117,117,578.41 | 120,950,648.15 | -3.17% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 329,915,798.14 | 346,131,523.12 | -4.68% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.25           | 3.41           | -4.69% |
| 资产负债率（母公司）      | 35.28%         | 36.05%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | 26.20%         | 25.89%         | -      |
| 流动比率            | 3.55           | 3.59           | -      |
| 利息保障倍数          | -123.30        | 4.39           | -      |

### 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 | -40,050,140.89 | -8,015,592.79 | -399.65% |
| 应收账款周转率       | 0.34           | 0.49          | -        |
| 存货周转率         | 0.96           | 1.02          | -        |



#### 四、 成长情况

|         | 本期       | 上年同期     | 增减比例 |
|---------|----------|----------|------|
| 总资产增长率  | -4.29%   | -1.64%   | -    |
| 营业收入增长率 | -6.44%   | -20.55%  | -    |
| 净利润增长率  | -642.11% | -123.49% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 本期期初        | 增减比例 |
|------------|-------------|-------------|------|
| 普通股总股本     | 101,510,500 | 101,510,500 | 0%   |
| 计入权益的优先股数量 |             |             |      |
| 计入负债的优先股数量 |             |             |      |

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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      | 6,333,997.47   | 0              | 9,475,440.20   | 0              |
| 应收账款      | 252,797,547.78 | 0              | 192,047,556.44 | 0              |
| 应收票据及应收账款 | 0              | 259,131,545.25 | 0              | 201,522,996.64 |
| 应付票据      | 29,807,669.79  | 0              | 9,199,394.77   | 0              |
| 应付账款      | 56,794,248.44  | 0              | 36,938,437.61  | 0              |
| 应付票据及应付账款 | 0              | 86,601,918.23  | 0              | 46,137,832.38  |
| 管理费用      | 16,509,793.30  | 10,030,910.87  | 18,640,429.07  | 11,560,892.07  |
| 研发费用      | 0              | 6,478,882.43   | 0              | 7,079,537.00   |
| 财务费用      | (234,506.27)   | (234,506.27)   | 132,739.17     | 132,739.17     |
| 其中：利息费用   | 0              | 74,702.19      | 0              | 267,645.83     |
| 利息收入      | 0              | 321,263.82     | 0              | 234,923.69     |

公司执行《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），本期对财务报表列报项目进行调整。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司致力于提供广电接入网络技术服务及传输设备综合解决方案，服务和产品内容涵盖网络规划设计、网络优化、网络传输产品、系统集成以及网络运维管理。

公司在过去十多年来与各地广电网络运营商一起经历了从模拟时代向数字时代的技术升级和运营实践探索，同时也针对广电网络数字化进程与“三网融合”政策进行战略性业务部署。该业务模式与广电网络运营商在当前形势下的整体运营发展需求具有很高的匹配性。

从广电网络运营商自身的发展前景而言，为了适应信息化发展趋势和响应文化发展大繁荣政策，向大众用户提供更好的文化信息服务，必须通过数字化与双向化及智能化改造提升自身网络能力。从外部竞争的角度看，双向化及智能化改造是参与三网融合竞争、推动“宽带经济”的前提条件。在这一方面，公司通过广电网络传输设备业务满足相关需求。

从网络改造和演进的复杂性来说，存在地域发展不均衡性问题，广电网络运营商需要根据具体环境、实际状况针对性部署网络改造方案和选择网络改造技术；同时在长远运营过程中，运营商将基于竞争和技术演进需要阶段性进行网络升级工作。针对这一需求，公司通过网络技术服务满足相关需求。尤其随着三网融合的进一步发展，以及广电网络“一省一网”整合工作的深化，广电网络改造涉及的技术、经济因素日趋复杂，长期系统的网络规划工作日渐重要。

从投资收益的角度，运营商的网络改造部署是为了业务服务的升级，这需要在前端业务平台和终端接收领域同时进行针对性的升级部署。例如，在双向网前端进行 VOD 及 NVOD 系统部署、在终端进行双向机顶盒部署，从而提供便利的回看、点播等服务。在此领域，公司通过广电网络终端及相关设备配套满足相关需求。

综上所述，通过广电网络技术服务，公司与运营商得以建立长期紧密的业务合作关系，并为广电网络传输设备业务开拓渠道，而广电网络终端及相关设备配套则帮助运营商开展数字电视业务和实现基础网络投资回报。可见，公司上述三部分业务组合构成完整的闭环价值链，可以较好地满足运营商的整体业务需求。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

2018 年上半年，在公司董事会的领导下，我司围绕着 2018 年年初所制定的发展总体目标和经营计划，紧抓广电接入网络技术服务和传输设备这两大核心，深度的结合广电客户的集客业务开拓，以客户为中心，注重技术研发，把提升集客业务的整体解决方案能力放在首位。

整个广电行业日趋激烈的市场竞争格局，致使公司的营业收入和毛利率都出现不同程度的下滑，公司的营业收入 96,906,005.00 元，归属于挂牌公司股东的净利润-6,064,674.98 元。公司积极应对，内部方面，公司持续优化经营架构提高运作效率以适应业务发展的需要；对外方面，注重区域服务和销售团队的建设，更好的对接广电客户的集客业务。为公司后续核心竞争力的增强，奠定了坚实的根基。

### 1) 市场拓展方面

公司延续上一年度的业务积累，在综合服务及集客业务方面持续发展。并在业务拓展能力方面，不断加强各市场区域内驻地团队的力量。公司将广电技术服务事业部的精英骨干，派驻到各个驻地团队中，与团队原有的销售、产品、交付人员形成更充分的服务力量，结合客户的传统及集客业务，提供从总体规划到方案细节落地的完整服务。同时，公司组建了系统集成部门，作为市场驻地团队强有力的技术和方案支撑，高效、高质地协助驻地团队的项目落地。这两方面的调整举措，其价值体现将会在未来的市场竞争中越发充分。报告期内，先后中标了贵州“智慧广电”合作伙伴招标项目、内蒙古公共文化服务与信息化建设项目农网入户施工项目、四川 WIFI 项目、贵州的 EOC 局端项目、深圳天威天隆天宝 DHCP 软件项目、深圳天威安防监控项目、哈尔滨元申哈铁（铁路网改）项目等等。

### 2) 广电网络技术服务持续稳步增长

面对全国广电接入网设备市场产品价格下降趋势的挑战，我司借力自身的技术沉淀和广泛的客户资源优势，加大力度拓展“广电网络技术服务”业务。与此同时，我司正积极参与到广电运营商和当地政府合作的建设市政工程项目中去。报告期内，该项业务获得营业收入为 10,892,737.89 元，比去年同期增长了 25.12%。我司在该项业务的优势发展已经逐步得到体现。

### 3) 公司的研发方面

公司一如既往的注重研发，以确保公司在行业技术的领先地位。报告期内，公司研发投入 5,156,286.96 元，占本期营业收入 5.32%。报告期内，新增发明专利 2 项，实用新型专利 1 项、软件著作权 12 项。截止报告期末，公司已获得发明专利 19 项、实用新型专利 70 项、外观专利 17 项、软件著作权 70 项。2018 年 4 月，公司 12 个软件产品经广东软件行业协会评估，获得软件产品证书。通过研发的投入，公司融合出适应新业务的产品。此外，通过对软、硬件的研发设备的投入和改善，亦提高了研发转产的效率。

### 4) 人力资源的优化方面

报告期内，公司根据自身的发展，结合实际的情况，留住高端人才，提高执行效率，增强公司的核心竞争力。公司的人员总数由 397 人，增加为 404 人。技术人员由 184 人调增为 207 人；销售人员从 45 人调增为 57 人。公司致力于打造高素质的团队竞争力，在公司稳步加大技术和销售人员比重的同时，公司亦开展了多场次、多层次的专业培训，以提高相关人员的业务水平。

### 5) 资本运作方面

2018 年 5 月，公司再次被分入新三板创新层，成为新三板 940 家创新层企业之一，使得我司的品牌效应得以进一步的提升。报告期内，有六家做市商为我司提供做市交易服务，提升了公司股票的市场活跃度，展示了良好的市场形象。

公司亦坚持着长期稳定回报股东的理念，2018年7月31日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于2018年第一季度利润分配方案的议案》，公司根据已披露2018年第一季度季报为基数，向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），现金分红合计10,151,050元。该权益分派方案后续将予以落实。

### 三、 风险与价值

#### 1、广电网络运营市场格局变化风险

历史上，广电网络运营主体主要由地方政府部门各自组建并独立运营，形成省、市、县等多层架构，没有形成一个全国范围内统一经营与管理的主体。国家广电总局发布《关于加快广播电视有线网络发展的若干意见》，规定要用强化行政推动、市场运作的方式，在省、自治区、直辖市的层面推动广电运营网络整合。尽管全国绝大部分省份的省级有线电视网络公司已经完成或者基本完成对本省地市级以上网络的整合工作，但主体整合到业务整合、技术统一需要一定的时间，在整合的过程中可能会影响地方广电网络运营商的网络双向改造相关规划设计、设备购置及施工建设的进程和力度，进而对包括本公司在内的广电网络传输设备生产厂商的经营业绩带来不确定性。

应对措施：公司将应对市场和客户需求的变化，并在技术研发、产品质量水平、及时供货、售后保障及服务等方面不断提升自身实力，面对市场带来的竞争压力。

#### 2、三网融合的竞争风险

国务院常务会议决定推动推进电信网、广播电视网和互联网融合发展，实现三网互联互通、资源共享，为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。由于历史及政策原因，广电与电信在三网融合之前彼此相对独立，不存在竞争关系。随着三网融合的推进，广电与电信逐渐双向进入。三网融合将加快有线电视数字化、双向化、互联网化的进程，促进广电的互联网化进程，以新的服务手段开展更多新业态服务。如果广电运营商未能充分发挥自身的网络资源和用户资源优势，在市场演变和竞争过程中处于不利地位导致用户流失，将直接影响广电网络传输设备制造商及服务提供商的市场容量，使本公司面临一定市场风险。

应对措施：公司将应对市场和客户需求的变化，并在技术研发、产品质量水平、及时供货、售后保障及服务等方面不断提升自身实力，面对市场带来的竞争压力。

#### 3、技术升级及替代风险

公司为高新技术企业，核心产品均为自主研发，保持技术水平先进性并持续提升对公司的发展起着十分重要的作用，因此公司一贯重视对技术研发的投入和管理，也取得了较好的效果。目前，我国广电网络在行业产业层面处于“三网融合”阶段，在行业市场层面正处于网络整合阶段，在行业技术层面正

处于双向化及智能化改造阶段，广电网络传输设备更新换代速度加快。

应对措施：公司将不断把握市场和客户需求、根据技术演进趋势及时调整新技术和新产品的开发方向，避免产品技术水平落后于市场需求。

#### 4、客户集中度较高风险

报告期内，公司 2018 年 1-6 月、2017 年前五大客户营业收入合计分别为 7,426.15 万元、21,352.84 万元、占当期营业收入总额的比重分别为 76.63%、69.20%。随着省网整合的进一步深化，广电网络运营行业的集中度将不断提升，在全国形成三十多个省级层面的运营主体，公司的客户集中度将来可能会进一步提高。

一方面，由于大客户的单笔订单量较大，便于充分发挥规模经济优势，故而公司采取了核心客户优先的市场策略，在资源分配方面予以倾斜并优先服务于大客户的需要。另一方面，优先大客户的市场策略容易形成公司客户集中度较高、经营业绩受大客户需求变动或订单执行迟延的风险。

应对措施：尽管由于本行业门槛较高，公司也正通过积极开拓国内外客户以降低对主要客户的依赖风险。

#### 5、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司 2018 年 6 月、2017 年应收账款余额分别为 27,802.43 万元、25,279.75 万元，其中 1 年以内的应收账款占应收账款总金额的比例分别为 76.26%、78.56%。报告期内，公司应收账款大部分账龄在一年以内。由于公司的客户主要是各大省网，回款周期一般较长。为进一步扩大经营规模，公司对信誉较好的部分优质客户的信用期给予适当延长，随着公司经营规模的扩大，公司的应收账款可能会进一步增加，这可能对公司的经营活动现金流量以及生产经营活动产生不利影响。

应对措施：公司大部分客户主要是各地广电网络运营商，为大型国有企业，财务和资信状况良好，并且公司已经本着稳健原则对应收账款计提了坏账准备；公司在业务拓展的同时也高度重视对应收账款的管理，对应收账款的账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，落实收款责任到个人，并定期进行拜访催款，以确保应收账款的回收。

#### 6、存货余额较大的风险

报告期内，公司 2018 年 6 月、2017 年存货余额分别为 7,952.23 万元、7,103.13 万元，已计提的存货跌价准备分别为 764.28 万元、651.90 万元。

应对措施：公司生产模式主要为以销定产，不存在存货积压和大幅跌价的现象。公司通过加强销售预测、采购计划和仓库管理、建立库存管理信息系统等措施，以降低存货呆滞积压的风险。

#### 四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，多年以来积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果，充分保障和维护员工的合法权益，诚心诚信对待客户，将社会责任意识融入到企业的发展实践中。报告期内具体做了如下工作：

关爱有困难职工，公司慰问了一名困难职工合计 2000 元；

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <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

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方        | 交易内容    | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|------------|---------|---------------|------------|------------|----------|
| 汤小秋、迟大明、迟浩 | 对公司进行担保 | 19,740,989.32 | 是          | 2017年8月30日 | 2017-019 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司接受关联方担保有利于公司向银行融资，不会损害公司利益的情况，该决策程序合法、有效，相关交易是为了满足公司生产经营的需要，符合公司实际情况，有利于公司的发展，亦不影响公司的独立性。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、2016年4月26日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于〈承诺管理制度〉的议案》。

2、董事、监事、高级管理人员汤小秋、迟浩、蔡斌、王勇、迟大明分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、本公司控股股东及实际控制人汤小秋于2014年5月23日向本公司出具《关于避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺函》。承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日止，本人未自营或与他人合作或为他人经营与本公司及其子公司生产经营相同、相似、构成或可能构成竞争的业务。本人与本公司之间不存在同业竞争。

(2) 本人承诺在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将不在任何地方（包括但不限于在中国境内或境外），以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与本公司及其子公司生产经营相同、相似、构成或可能构成竞争的业务及活动，或拥有与本公司及子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在其中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，从而确保避免对本公司及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

(3) 本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，依法行使股东权利，尽可能避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在本公司中的股东、董事、监事或高级管理人员的地位在关联交易中谋取不正当利益。如本公司必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求本公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件。

(4) 本人愿意承担因违反上述承诺而给本公司造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。特此承诺。

4、汤小秋、迟大明、迟浩分别于2013年9月30日签署了《关于未来不占用资金的承诺函》，承诺：如公司董事会发现本人或关联方有占用公司资金行为时，本人无条件同意公司董事会根据最新通过的公司章程相关规定，立即启动对本人所持公司股份“占有即冻结”的机制，即按占用金额申请司法冻结本人所持公司相应市值的股份，凡侵占资产不能以现金清偿的，通过变现股份偿还。

截至报告期末，上述机构及人员均严格履行承诺。报告期内，上述承诺履行情况正常。



### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

| 项目        | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 半年度利润分配预案 | 1.0               | 0         | 0         |

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018年4月24日本公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》。具体分配方案为：公司拟以截止2017年12月31日总股本101,510,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），合计为10,151,050.00元，此议案经2018年5月16日召开的2017年度股东大会审议通过。基于公司发展和股东利益等综合因素考虑，公司于2018年7月31日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于取消2017年度利润分配方案的议案》。

本公司于2018年7月12日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于2018年第一季度利润分配方案的议案》。公司拟根据已披露2018年第一季度季报为基数，向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），现金分红合计10,151,050元，此议案经2018年7月31日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 60,359,845  | 59.46% | 0    | 60,359,845  | 59.46% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,965,228   | 8.83%  | 0    | 8,965,228   | 8.83%  |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 13,716,885  | 13.51% | 0    | 13,716,885  | 13.51% |     |
|                 | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0    | 0           | 0.00%  |     |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 41,150,655  | 40.54% | 0    | 41,150,655  | 40.54% |     |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 26,895,680  | 26.50% | 0    | 26,895,680  | 26.50% |     |
|                 | 董事、监事、高管      | 41,150,655  | 40.54% | 0    | 41,150,655  | 40.54% |     |
|                 | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0    | 0           | 0.00%  |     |
| 总股本             |               | 101,510,500 | -      | 0    | 101,510,500 | -      |     |
| 普通股股东人数         |               |             |        |      |             |        | 139 |

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 汤小秋              | 35,860,908 | 0    | 35,860,908 | 35.33% | 26,895,680  | 8,965,228   |
| 2  | 郑楚琼              | 11,052,720 | 0    | 11,052,720 | 10.89% | 0           | 11,052,720  |
| 3  | 嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙） | 9,003,540  | 0    | 9,003,540  | 8.87%  | 0           | 9,003,540   |
| 4  | 迟浩               | 8,779,861  | 0    | 8,779,861  | 8.65%  | 6,584,896   | 2,194,965   |
| 5  | 迟大明              | 6,690,505  | 0    | 6,690,505  | 6.59%  | 5,017,879   | 1,672,626   |
| 6  | 刘毅               | 5,040,000  | 0    | 5,040,000  | 4.97%  | 0           | 5,040,000   |
| 7  | 广东宏业广电产业投资有限公司   | 4,176,900  | 0    | 4,176,900  | 4.11%  | 0           | 4,176,900   |
| 8  | 王桂君              | 2,924,740  | 0    | 2,924,740  | 2.88%  | 0           | 2,924,740   |
| 9  | 蔡斌               | 2,784,600  | 0    | 2,784,600  | 2.74%  | 2,088,450   | 696,150     |
| 10 | 安徽广电信息网络股份有限     | 2,784,600  | 0    | 2,784,600  | 2.74%  | 0           | 2,784,600   |

|    |            |   |            |        |            |            |  |
|----|------------|---|------------|--------|------------|------------|--|
| 公司 |            |   |            |        |            |            |  |
| 合计 | 89,098,374 | 0 | 89,098,374 | 87.77% | 40,586,905 | 48,511,469 |  |

前十名股东间相互关系说明:

汤小秋与郑楚琼为夫妻关系,迟浩与王桂君为夫妻关系,迟浩与迟大明为兄弟关系,除上述关联关系外,其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

报告期内,股东汤小秋持有公司 35.33%的股份,其他股东持股相对分散,汤小秋能够对公司生产经营及股东大会表决产生重大影响,为公司控股股东和实际控制人。



汤小秋,男,1954年出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,本公司董事长。1972年至1983年曾任职于汕头市红卫电线厂、汕头市医药公司,1983年至1998年历任汕头市郊区广播站器材公司副经理、汕头市广播电视局工程公司经理、汕头市嘉盟有限电视器材公司经理。1999年创立公司前身汕头高新区宽带技术有限公司,任执行董事、总经理。曾当选全国广播电影电视标准化技术委员会有线广播电视分技术委员会委员、汕头市计算机学会常务理事、汕头市劳动模范。2014年11月至今担任汕头高新区软件行业协会会长,现任公司董事长。

报告期内,公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务        | 性别 | 出生日期        | 学历 | 任期                    | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|-----------|----|-------------|----|-----------------------|---------------|
| 汤小秋       | 董事长       | 男  | 1954年07月04日 | 大专 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 迟浩        | 副董事长、副总经理 | 男  | 1964年03月31日 | 本科 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 蔡斌        | 董事        | 男  | 1968年08月21日 | 本科 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 肖军        | 董事、副总经理   | 男  | 1965年05月12日 | 硕士 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 刘学        | 董事        | 男  | 1987年06月01日 | 本科 | 2018年1月12日-2018年9月14日 | 否             |
| 刘旭        | 董事        | 男  | 1984年07月21日 | 本科 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 否             |
| 余劲松       | 独立董事      | 男  | 1953年07月30日 | 博士 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 俞俊雄       | 独立董事      | 男  | 1959年04月10日 | 硕士 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 李红滨       | 独立董事      | 男  | 1966年02月21日 | 硕士 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 王勇        | 监事会主席     | 男  | 1960年09月06日 | 本科 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 林峰        | 监事        | 男  | 1981年08月08日 | 硕士 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 否             |
| 郑楠        | 监事        | 男  | 1964年02月24日 | 本科 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 迟大明       | 总经理       | 男  | 1970年01月16日 | 高中 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 王伟标       | 财务总监      | 男  | 1978年01月25日 | 本科 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 王荀        | 董事会秘书     | 男  | 1972年12月16日 | 本科 | 2015年9月15日-2018年9月14日 | 是             |
| 董事会人数:    |           |    |             |    |                       | 9             |
| 监事会人数:    |           |    |             |    |                       | 3             |
| 高级管理人员人数: |           |    |             |    |                       | 5             |

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:

汤小秋为公司控股股东和实际控制人，迟浩与迟大明为兄弟关系，除此之外，无其他关联关系。

## (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 |
|-----------|-----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 汤小秋       | 董事长       | 35,860,908 | 0    | 35,860,908 | 35.33%    | 0          |
| 迟浩        | 副董事长、副总经理 | 8,779,861  | 0    | 8,779,861  | 8.65%     | 0          |
| 迟大明       | 总经理       | 6,690,505  | 0    | 6,690,505  | 6.59%     | 0          |
| 蔡斌        | 董事        | 2,784,600  | 0    | 2,784,600  | 2.74%     | 0          |
| 王勇        | 监事会主席     | 606,066    | 0    | 606,066    | 0.60%     | 0          |
| 王伟标       | 财务总监      | 145,600    | 0    | 145,600    | 0.14%     | 0          |
| <b>合计</b> | -         | 54,867,540 | 0    | 54,867,540 | 54.05%    | 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                 |
|----|------|------|------|----------------------|
| 周阳 | 董事   | 离任   | 无    | 因工作变动                |
| 刘学 | 无    | 新任   | 董事   | 原董事周阳先生因工作变动，更换为刘学先生 |

### 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

刘学，男，1987年6月1日出生，中国国籍。2006年9月至2014年7月于中国石油大学（北京）学习，获油气储运工程学士学位和硕士学位，英语学士学位。2014年3月至2016年8月供职于中化石油有限公司，任投资经理；2016年8月至今任昆吾九鼎投资管理有限公司高级资管经理。在昆吾九鼎投资管理有限公司任职期间，兼任北京高思博乐教育科技股份有限公司董事，深圳市海昌华海运股份有限公司董事。公司现任董事。

## 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  | 54   | 29   |
| 生产人员    | 102  | 97   |
| 销售人员    | 45   | 57   |
| 技术人员    | 184  | 207  |
| 财务人员    | 12   | 14   |
| 员工总计    | 397  | 404  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 6    | 6    |
| 本科      | 119  | 133  |
| 专科      | 140  | 140  |
| 专科以下    | 132  | 125  |
| 员工总计    | 397  | 404  |

#### 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：

公司建立了与企业成长与发展相适应的薪酬政策，对薪资结构体系、薪酬体系、薪资支付及调整等内容进行规范化管理，以充分发挥薪酬的激励作用。

人才引进和培训方面，公司一贯坚持企业的竞争在于人才，特别是作为一家高新技术企业，企业的成败决定于新产品的优劣，而新产品优劣取决于企业高端技术人才。公司高度重视人才的引进和培训，并进行短期、中期和长期三阶段规划，使企业人才形成梯次队伍，保证人才的互补性和连续性。

公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 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                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 注释 1 | 32,816,759.30         | 83,239,873.16         |
| 结算备付金                  |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆出资金                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融资产                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收票据及应收账款              | 注释 2 | 281,705,312.65        | 259,131,545.25        |
| 预付款项                   | 注释 3 | 4,902,526.70          | 5,740,321.61          |
| 应收保费                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收分保账款                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收分保合同准备金              |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他应收款                  | 注释 4 | 15,246,388.21         | 13,323,231.76         |
| 买入返售金融资产               |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 存货                     | 注释 5 | 79,522,264.80         | 71,031,250.29         |
| 持有待售资产                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动资产                 | 注释 6 | 501,278.09            | 395,235.73            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>414,694,529.75</b> | <b>432,861,457.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 可供出售金融资产               |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有至到期投资                |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应收款                  |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期股权投资                 | 注释 7 | 265,609.70            | 539,126.08            |
| 投资性房地产                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 固定资产                   | 注释 8 | 13,954,365.74         | 15,237,352.89         |
| 在建工程                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产                |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 油气资产                   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 无形资产                   | 注释 9 | 4,463,132.60          | 4,873,070.30          |
| 开发支出                   |      | 0.00                  | 0.00                  |

|                        |       |                |                |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 商誉                     |       | 0.00           | 0.00           |
| 长期待摊费用                 | 注释 10 | 8,260,094.64   | 8,801,374.44   |
| 递延所得税资产                | 注释 11 | 5,094,211.40   | 4,545,421.81   |
| 其他非流动资产                | 注释 12 | 301,432.72     | 224,367.95     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 32,338,846.80  | 34,220,713.47  |
| <b>资产总计</b>            |       | 447,033,376.55 | 467,082,171.27 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                |                |
| 短期借款                   | 注释 13 | 0.00           | 9,800,000.00   |
| 向中央银行借款                |       | 0.00           | 0.00           |
| 吸收存款及同业存放              |       | 0.00           | 0.00           |
| 拆入资金                   |       | 0.00           | 0.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | 0.00           | 0.00           |
| 衍生金融负债                 |       | 0.00           | 0.00           |
| 应付票据及应付账款              | 注释 14 | 95,942,551.29  | 86,601,918.23  |
| 预收款项                   | 注释 15 | 1,103,274.71   | 586,269.95     |
| 卖出回购金融资产               |       | 0.00           | 0.00           |
| 应付手续费及佣金               |       | 0.00           | 0.00           |
| 应付职工薪酬                 | 注释 16 | 2,054,747.29   | 5,098,907.01   |
| 应交税费                   | 注释 17 | 6,939,252.91   | 17,196,822.39  |
| 其他应付款                  | 注释 18 | 10,681,621.26  | 1,157,170.69   |
| 应付分保账款                 |       | 0.00           | 0.00           |
| 保险合同准备金                |       | 0.00           | 0.00           |
| 代理买卖证券款                |       | 0.00           | 0.00           |
| 代理承销证券款                |       | 0.00           | 0.00           |
| 持有待售负债                 |       | 0.00           | 0.00           |
| 一年内到期的非流动负债            |       | 0.00           | 0.00           |
| 其他流动负债                 |       | 0.00           | 0.00           |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 116,721,447.46 | 120,441,088.27 |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                |                |
| 长期借款                   |       | 0.00           | 0.00           |
| 应付债券                   |       | 0.00           | 0.00           |
| 其中：优先股                 |       | 0.00           | 0.00           |
| 永续债                    |       | 0.00           | 0.00           |
| 长期应付款                  |       | 0.00           | 0.00           |
| 长期应付职工薪酬               |       | 0.00           | 0.00           |
| 预计负债                   |       | 0.00           | 0.00           |
| 递延收益                   | 注释 19 | 396,130.95     | 509,559.88     |
| 递延所得税负债                |       | 0.00           | 0.00           |
| 其他非流动负债                |       | 0.00           | 0.00           |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 396,130.95     | 509,559.88     |
| <b>负债合计</b>            |       | 117,117,578.41 | 120,950,648.15 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |       |                |                |



|                   |       |                       |                       |
|-------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 注释 20 | 101,510,500.00        | 101,510,500.00        |
| 其他权益工具            |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股            |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债               |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 资本公积              | 注释 21 | 109,576,072.04        | 109,576,072.04        |
| 减：库存股             |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他综合收益            |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 专项储备              | 注释 22 | 1,036,811.84          | 1,036,811.84          |
| 盈余公积              | 注释 23 | 20,013,292.81         | 20,013,292.81         |
| 一般风险准备            |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 未分配利润             | 注释 24 | 97,779,121.45         | 113,994,846.43        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 329,915,798.14        | 346,131,523.12        |
| 少数股东权益            |       | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>329,915,798.14</b> | <b>346,131,523.12</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>447,033,376.55</b> | <b>467,082,171.27</b> |

法定代表人：汤小秋

主管会计工作负责人：王伟标

会计机构负责人：王伟标

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   |      | 27,017,183.60         | 78,584,773.06         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融资产                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收票据及应收账款              | 注释 1 | 281,634,552.13        | 259,755,543.19        |
| 预付款项                   |      | 5,287,664.17          | 5,739,808.00          |
| 其他应收款                  | 注释 2 | 43,724,177.09         | 50,554,536.72         |
| 存货                     |      | 79,842,069.53         | 71,215,880.53         |
| 持有待售资产                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动资产                 |      | 82,477.41             | 0.00                  |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>437,588,123.93</b> | <b>465,850,541.50</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有至到期投资                |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应收款                  |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期股权投资                 | 注释 3 | 45,725,386.66         | 45,998,903.04         |
| 投资性房地产                 |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 固定资产                   |      | 13,635,144.30         | 14,236,092.05         |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产                |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 油气资产                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 无形资产                   |  | 4,885,632.87          | 5,360,570.55          |
| 开发支出                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 商誉                     |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期待摊费用                 |  | 8,260,094.64          | 8,801,374.44          |
| 递延所得税资产                |  | 4,620,081.76          | 4,052,380.53          |
| 其他非流动资产                |  | 301,432.72            | 224,367.95            |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>77,427,772.95</b>  | <b>78,673,688.56</b>  |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>515,015,896.88</b> | <b>544,524,230.06</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 0.00                  | 9,800,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融负债                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付票据及应付账款              |  | 157,511,647.31        | 160,252,347.80        |
| 预收款项                   |  | 3,566,827.45          | 3,044,732.69          |
| 应付职工薪酬                 |  | 2,038,996.75          | 3,907,932.21          |
| 应交税费                   |  | 6,844,927.56          | 16,683,974.76         |
| 其他应付款                  |  | 11,356,521.53         | 2,085,996.13          |
| 持有待售负债                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动负债                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>181,318,920.60</b> | <b>195,774,983.59</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付债券                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债                    |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付款                  |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付职工薪酬               |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 预计负债                   |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延收益                   |  | 396,130.95            | 509,559.88            |
| 递延所得税负债                |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他非流动负债                |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>396,130.95</b>     | <b>509,559.88</b>     |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>181,715,051.55</b> | <b>196,284,543.47</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 101,510,500.00        | 101,510,500.00        |
| 其他权益工具                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股                 |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债                    |  | 0.00                  | 0.00                  |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积              |  | 111,076,360.55        | 111,076,360.55        |
| 减：库存股             |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他综合收益            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 专项储备              |  | 1,036,811.84          | 1,036,811.84          |
| 盈余公积              |  | 19,183,563.93         | 19,183,563.93         |
| 一般风险准备            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 未分配利润             |  | 100,493,609.01        | 115,432,450.27        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>333,300,845.33</b> | <b>348,239,686.59</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>515,015,896.88</b> | <b>544,524,230.06</b> |

法定代表人：汤小秋

主管会计工作负责人：王伟标

会计机构负责人：王伟标

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                  | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>      |       | 96,906,005.00  | 103,571,134.13 |
| 其中：营业收入             | 注释 25 | 96,906,005.00  | 103,571,134.13 |
| 利息收入                |       | 0.00           | 0.00           |
| 已赚保费                |       | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金收入            |       | 0.00           | 0.00           |
| <b>二、营业总成本</b>      |       | 103,670,720.68 | 103,173,197.51 |
| 其中：营业成本             | 注释 25 | 78,663,661.83  | 75,233,352.84  |
| 利息支出                |       | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金支出            |       | 0.00           | 0.00           |
| 退保金                 |       | 0.00           | 0.00           |
| 赔付支出净额              |       | 0.00           | 0.00           |
| 提取保险合同准备金净额         |       | 0.00           | 0.00           |
| 保单红利支出              |       | 0.00           | 0.00           |
| 分保费用                |       | 0.00           | 0.00           |
| 税金及附加               | 注释 26 | 514,844.06     | 697,897.97     |
| 销售费用                | 注释 27 | 7,165,366.47   | 9,471,702.12   |
| 管理费用                | 注释 28 | 7,873,827.04   | 10,030,910.87  |
| 研发费用                | 注释 29 | 5,156,286.96   | 6,478,882.43   |
| 财务费用                | 注释 30 | 648,621.11     | -234,506.27    |
| 资产减值损失              | 注释 31 | 3,648,113.21   | 1,494,957.55   |
| 加：其他收益              | 注释 32 | 686,928.93     | 662,807.65     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 注释 33 | -273,516.38    | -323,427.02    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |       | -273,516.38    | -323,427.02    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |       | 0.00           | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 注释 34 | -73,432.80     | 0.00           |

|                                     |       |               |              |
|-------------------------------------|-------|---------------|--------------|
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |       | 0.00          | 0.00         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |       | -6,424,735.93 | 737,317.25   |
| 加：营业外收入                             | 注释 35 | 51,378.54     | 395,208.56   |
| 减：营业外支出                             | 注释 36 | 166,670.87    | 879,265.00   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |       | -6,540,028.26 | 253,260.81   |
| 减：所得税费用                             | 注释 37 | -475,353.28   | 1,070,480.04 |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |       | -6,064,674.98 | -817,219.23  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |       | 0.00          | 0.00         |
| （一）按经营持续性分类：                        | -     | -             | -            |
| 1. 持续经营净利润                          |       | -6,064,674.98 | -817,219.23  |
| 2. 终止经营净利润                          |       | 0.00          | 0.00         |
| （二）按所有权归属分类：                        | -     | -             | -            |
| 1. 少数股东损益                           |       | 0.00          | 0.00         |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |       | -6,064,674.98 | -817,219.23  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |       | 0.00          | 0.00         |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |       | 0.00          | 0.00         |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |       | 0.00          | 0.00         |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       | 0.00          | 0.00         |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       | 0.00          | 0.00         |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       | 0.00          | 0.00         |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       | 0.00          | 0.00         |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       | 0.00          | 0.00         |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       | 0.00          | 0.00         |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       | 0.00          | 0.00         |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       | 0.00          | 0.00         |
| 6. 其他                               |       | 0.00          | 0.00         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |       | 0.00          | 0.00         |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |       | -6,064,674.98 | -817,219.23  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | -6,064,674.98 | -817,219.23  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       | 0.00          | 0.00         |
| <b>八、每股收益：</b>                      |       |               |              |
| （一）基本每股收益                           |       | -0.06         | -0.01        |
| （二）稀释每股收益                           |       | -0.06         | -0.01        |

法定代表人：汤小秋

主管会计工作负责人：王伟标

会计机构负责人：王伟标

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 注释 4 | 96,779,593.60 | 103,407,038.61 |
| 减：营业成本                              | 注释 4 | 78,706,818.49 | 75,444,981.84  |
| 税金及附加                               |      | 484,353.42    | 505,153.99     |
| 销售费用                                |      | 7,711,501.93  | 9,185,221.42   |
| 管理费用                                |      | 5,643,982.19  | 5,038,583.99   |
| 研发费用                                |      | 5,299,381.74  | 6,648,916.51   |
| 财务费用                                |      | 651,584.03    | -237,706.28    |
| 其中：利息费用                             |      | 52,613.86     | 74,702.19      |
| 利息收入                                |      | 260,612.57    | 315,323.66     |
| 资产减值损失                              |      | 3,784,674.87  | 1,798,462.34   |
| 加：其他收益                              |      | 686,928.93    | 662,807.65     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 注释 5 | -273,516.38   | -323,427.02    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -273,516.38   | -323,427.02    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |      | 0.00          | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      | -37,652.11    | 0.00           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      | 0.00          | 0.00           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | -5,126,942.63 | 5,362,805.43   |
| 加：营业外收入                             |      | 11,557.32     | 208,370.74     |
| 减：营业外支出                             |      | 166,670.87    | 396,859.34     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | -5,282,056.18 | 5,174,316.83   |
| 减：所得税费用                             |      | -494,264.92   | 845,108.76     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | -4,787,791.26 | 4,329,208.07   |
| （一）持续经营净利润                          |      | -4,787,791.26 | 4,329,208.07   |
| （二）终止经营净利润                          |      | 0.00          | 0.00           |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      | 0.00          | 0.00           |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      | 0.00          | 0.00           |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | 0.00          | 0.00           |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      | 0.00          | 0.00           |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      | 0.00          | 0.00           |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      | 0.00          | 0.00           |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | 0.00          | 0.00           |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | 0.00          | 0.00           |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      | 0.00          | 0.00           |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      | 0.00          | 0.00           |
| 6. 其他                               |      | 0.00          | 0.00           |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |      | -4,787,791.26 | 4,329,208.07   |

|                |  |   |   |
|----------------|--|---|---|
| <b>七、每股收益：</b> |  |   |   |
| （一）基本每股收益      |  | - | - |
| （二）稀释每股收益      |  | - | - |

法定代表人：汤小秋

主管会计工作负责人：王伟标

会计机构负责人：王伟标

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注    | 本期金额                  | 上期金额                  |
|------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 75,464,245.58         | 117,017,953.24        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 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 |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆入资金净增加额                     |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 回购业务资金净增加额                   |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到的税费返还                      |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 注释 38 | 4,783,586.19          | 3,351,840.96          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | <b>80,247,831.77</b>  | <b>120,369,794.20</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 67,117,832.11         | 73,361,846.79         |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付保单红利的现金                    |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |       | 22,302,071.49         | 25,601,332.19         |
| 支付的各项税费                      |       | 12,498,884.96         | 10,590,956.55         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 注释 38 | 18,379,184.10         | 18,831,251.46         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |       | <b>120,297,972.66</b> | <b>128,385,386.99</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |       | <b>-40,050,140.89</b> | <b>-8,015,592.79</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 取得投资收益收到的现金                  |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回         |       | 98,180.85             | -1,740.00             |

|                           |       |                |                |
|---------------------------|-------|----------------|----------------|
| 的现金净额                     |       |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       | 0.00           | 0.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | 98,180.85      | -1,740.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 504,255.04     | 3,093,719.90   |
| 投资支付的现金                   |       | 0.00           | 0.00           |
| 质押贷款净增加额                  |       | 0.00           | 0.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 0.00           | 0.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 504,255.04     | 3,093,719.90   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -406,074.19    | -3,095,459.90  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 0.00           | 0.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       | 0.00           | 0.00           |
| 取得借款收到的现金                 |       | 0.00           | 4,800,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |       | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       | 0.00           | 0.00           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 0.00           | 4,800,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 9,800,000.00   | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 52,613.86      | 74,702.19      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 注释 38 | 8,114,847.49   | 5,588,272.35   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 17,967,461.35  | 25,662,974.54  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -17,967,461.35 | -20,862,974.54 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | -18,284.92     | -110.92        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -58,441,961.35 | -31,974,138.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 72,171,091.77  | 87,646,355.16  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 注释 39 | 13,729,130.42  | 55,672,217.01  |

法定代表人：汤小秋

主管会计工作负责人：王伟标

会计机构负责人：王伟标

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------------|----|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 74,375,794.08 | 107,854,578.77 |
| 收到的税费返还               |    | 0.00          | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 4,716,548.56  | 6,845,395.15   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 79,092,342.64 | 114,699,973.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 67,070,551.12 | 80,806,925.91  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 17,833,088.82  | 13,909,971.91  |
| 支付的各项税费                   |  | 11,822,488.39  | 7,569,100.25   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 23,293,717.12  | 21,771,691.18  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 120,019,845.45 | 124,057,689.25 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -40,927,502.81 | -9,357,715.33  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 0.00           | 0.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 0.00           | 0.00           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 75,504.85      | 0.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 75,504.85      | 0.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 748,692.72     | 3,079,719.90   |
| 投资支付的现金                   |  | 0.00           | 0.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 748,692.72     | 3,079,719.90   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -673,187.87    | -3,079,719.90  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0.00           | 0.00           |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0.00           | 4,800,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 0.00           | 4,800,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 9,800,000.00   | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 52,613.86      | 74,702.19      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 8,114,847.49   | 3,586,272.35   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 17,967,461.35  | 23,660,974.54  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -17,967,461.35 | -18,860,974.54 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -18,284.92     | -110.92        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -59,586,436.95 | -31,298,520.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 67,515,991.67  | 82,733,564.42  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 7,929,554.72   | 51,435,043.73  |

法定代表人：汤小秋

主管会计工作负责人：王伟标

会计机构负责人：王伟标



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否  | 索引     |
|---------------------------------------|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二). 1 |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |        |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 非调整事项

2018年4月24日本公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》。具体分配方案为：公司拟以截止2017年12月31日总股本101,510,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），合计为10,151,050.00元，此议案经2018年5月16日召开的2017年度股东大会审议通过。基于公司发展和股东利益等综合因素考虑，公司于2018年7月31日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于取消2017年度利润分配方案的议案》。

本公司于2018年7月12日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于2018年第一季度利润分配方案的议案》。公司拟根据已披露2018年第一季度季报为基数，向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），现金分红合计10,151,050元，此议案经2018年7月31日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

### 二、 报表项目注释

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东东研网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为“汕头高新区宽带技术有限公司”，系经广东省汕头市工商行政管理局核准，于1999年8月27日成立的有限责任公司；领取注册号为4405012002583的企业法人营业执照。设立时注册资本为人民币200.00万元，其中：

| 股东  | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|-----|---------|---------|
| 汤小秋 | 150.00  | 75.00   |
| 郑楚婵 | 50.00   | 25.00   |
| 合计  | 200.00  | 100.00  |

2001年4月2日，根据股东会决议以及股权转让协议，同意郑楚婵将其持有本公司25.00%的股权转让给王树平；同时将公司的注册资本由200.00万元增加至500.00万元，其中由股东汤小秋以货币资金增资230.00万元，王树平以货币资金增资70.00万元。该次注册资本变更业经中喜会计师事务所有限责任公司审验，并出具中喜验字[2001]第44号验资报告验证。2001年5月16日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让及增资后的股权结构如下：

| 股东  | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|-----|---------|---------|
| 汤小秋 | 380.00  | 76.00   |
| 王树平 | 120.00  | 24.00   |
| 合计  | 500.00  | 100.00  |

2002年9月25日，汤小秋、王树平与成都爱斯宽带技术有限公司（以下简称“成都爱斯公司”）签订股权转让协议，并经股东会决议，同意汤小秋将其持有本公司69.51%的股权转让给成都爱斯公司，将其持本公司6.49%的股权转让给王树平；王树平将其持有本公司21.95%的股权转让给成都爱斯公司。2002年10月8日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让后的股权结构如下：

| 股东     | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|--------|---------|---------|
| 成都爱斯公司 | 457.30  | 91.46   |
| 王树平    | 42.70   | 8.54    |
| 合计     | 500.00  | 100.00  |

2004年4月8日根据修正后的公司章程、股东会决议，以及汕头高新技术产业开发区管理委员会出具的汕头委企[2004]5号《关于汕头高新区宽带技术有限公司更名等事项的批复》，同意公司更名为“汕头高新区亚威科技有限公司”。2004年4月16日，公司完成相关工商变更登记手续。

2008年11月30日，经股东会决议，同意公司的注册资本由500.00万元增加至1,500.00万元。其中，由成都爱斯公司以未分配利润增资320.11万元，以货币资金增资650.00万元；王树平以未分配利润增资29.89万元。该次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司出具汕中瑞会验字[2008]第164号验资报告验证。2008年12月17日，公司完成相关工商变更登记手续。本次增资后的股权结构如下：

| 股东     | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|--------|----------|---------|
| 成都爱斯公司 | 1,427.41 | 95.16   |

|     |          |        |
|-----|----------|--------|
| 王树平 | 72.59    | 4.84   |
| 合计  | 1,500.00 | 100.00 |

2010年11月26日，根据成都爱斯公司与汤小秋、王勇、肖军签署的《股权转让协议》，并经股东会决议，同意成都爱斯公司将其持有本公司95.16%股权分别转让给汤小秋、王勇、肖军，其中汤小秋持股比例68.10%，王勇持股比例25.99%，肖军持股比例1.07%。2010年12月8日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让后的股权结构如下：

| 股东  | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 汤小秋 | 1,021.50 | 68.10   |
| 王勇  | 389.78   | 25.99   |
| 王树平 | 72.59    | 4.84    |
| 肖军  | 16.13    | 1.07    |
| 合计  | 1,500.00 | 100.00  |

2010年12月8日，根据修正后的公司章程、股东会决议以及汕头市工商行政管理局出具的高新核变通内字[2010]第1000244318号核准变更登记通知书，公司名称由“汕头高新区亚威科技有限公司”变更为“广东东研网络科技有限公司”。

2010年12月22日根据肖军、王勇、王树平分别与汤小秋签署的《股权转让协议》，并经股东会决议，同意肖军将其持有本公司1.07%的股权、王勇将其持有本公司24.00%的股权、王树平将其持有本公司4.84%的股权，转让给汤小秋。2010年12月22日经股东会决议，同意公司注册资本由1,500.00万元增加到3,000.00万元。新增注册资本由汤小秋以货币资金出资300.00万元，其中缴纳注册资本300.00万元；迟大明以货币资金出资2,250.00万元，其中缴纳注册资本600.00万元，1,650.00万元计入资本公积；迟浩以货币资金出资2,250.00万元，其中缴纳注册资本600.00万元，1,650.00万元计入资本公积。此次增资于2010年12月30日业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司出具的汕中瑞会验字[2010]第284号验资报告验证，2010年12月31日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让及增资后的股权结构如下：

| 股东  | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|
| 汤小秋 | 1,770.15 | 59.005  |
| 迟大明 | 600.00   | 20.000  |
| 迟浩  | 600.00   | 20.000  |
| 王勇  | 29.85    | 0.995   |
| 合计  | 3,000.00 | 100.000 |

2011年2月15日经股东会决议，同意公司的注册资本由3,000.00万元增加到3,333.3333万元。同意新股东嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“嘉禾九鼎”）以货币资金出资3,500.00万元，其中缴纳注册资本333.3333万元，超过部分3,166.6667万元作为资本公积。此次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司出具的汕中瑞会验字[2011]第051号验资报告验证。2011年2月15日，迟大明与宇鑫九鼎（厦门）投资管理中心（有限合伙）（以下简称“宇鑫九鼎”）、汕头市龙湖区务本投资

合伙企业（普通合伙）（以下简称“务本投资”）分别签订《股权转让协议》，并经股东会决议，同意迟大明将其持有本公司 3.57%的股权转让给宇鑫九鼎、将其持有本公司 1.43%的股权转让给务本投资。迟浩与宇鑫九鼎、务本投资分别签订《股权转让协议》，并经股东会决议，同意迟浩将其持有本公司 3.57%的股权转让给宇鑫九鼎、将其持有本公司 1.43%的股权转让给务本投资。2011 年 3 月 15 日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让及增资后的股权结构如下：

| 股东   | 出资额（万元）    | 出资比例（%） |
|------|------------|---------|
| 汤小秋  | 1,770.1500 | 53.10   |
| 迟大明  | 433.3334   | 13.00   |
| 迟浩   | 433.3333   | 13.00   |
| 嘉禾九鼎 | 333.3333   | 10.00   |
| 宇鑫九鼎 | 238.0952   | 7.14    |
| 务本投资 | 95.2381    | 2.86    |
| 王勇   | 29.8500    | 0.90    |
| 合计   | 3,333.3333 | 100.00  |

2011 年 7 月 20 日经股东会决议，同意公司的注册资本由 3,333.3333 万元增加至 3,436.4261 万元，由安徽中科安广创业投资有限公司（以下简称“中科安广”）以货币资金出资 1,485.0000 万元。其中，缴纳注册资本 103.0928 万元，超过部分 1,381.9072 万元作为资本公积。此次增资业经汕头市瑞会会计师事务所有限公司出具的汕中瑞会验字[2011]第 253 号验资报告验证。2011 年 8 月 17 日，公司完成相关工商变更登记手续。增资后的股权结构如下：

| 股东   | 出资额（万元）    | 出资比例（%） |
|------|------------|---------|
| 汤小秋  | 1,770.1500 | 51.51   |
| 迟大明  | 433.3334   | 12.61   |
| 迟浩   | 433.3333   | 12.61   |
| 嘉禾九鼎 | 333.3333   | 9.70    |
| 宇鑫九鼎 | 238.0952   | 6.93    |
| 中科安广 | 103.0928   | 3.00    |
| 务本投资 | 95.2381    | 2.77    |
| 王勇   | 29.8500    | 0.87    |
| 合计   | 3,436.4261 | 100.00  |

2011 年 12 月 5 日，迟大明与蔡斌签署的《股权转让协议》，并经股东会决议，同意迟大明将其持有本公司 3.00%的股权转让给蔡斌。2011 年 12 月 27 日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让后的股权结构如下：

| 股东  | 出资额（万元）    | 出资比例（%） |
|-----|------------|---------|
| 汤小秋 | 1,770.1500 | 51.51   |
| 迟浩  | 433.3333   | 12.61   |

|      |            |        |
|------|------------|--------|
| 嘉禾九鼎 | 333.3333   | 9.70   |
| 迟大明  | 330.2406   | 9.61   |
| 宇鑫九鼎 | 238.0952   | 6.93   |
| 中科安广 | 103.0928   | 3.00   |
| 蔡斌   | 103.0928   | 3.00   |
| 务本投资 | 95.2381    | 2.77   |
| 王勇   | 29.8500    | 0.87   |
| 合计   | 3,436.4261 | 100.00 |

2012年5月30日,经股东会决议、发起人协议及公司章程的规定,决定以2011年12月31日为基准日,将本公司整体变更设立为股份有限公司,股本为人民币5,100.00万元。原公司股东即为股份公司的发起人。按照发起人协议及章程的规定,各股东以其所拥有的截止2011年12月31日经审计后的本公司净资产170,164,851.12元,按原出资比例认购公司股份折合5,100.00万股,每股人民币1.00元,共计股本5,100.00万元,净资产大于股本部分119,164,851.12元计入资本公积。本次变更业经大华会计师事务所有限公司于2012年6月18日出具的大华验字[2012]066号验资报告验证。2012年6月29日,公司完成相关工商变更登记手续。变更后股权结构如下:

| 股东   | 股本(股)         | 出资比例(%) |
|------|---------------|---------|
| 汤小秋  | 26,270,795.00 | 51.51   |
| 迟浩   | 6,431,100.00  | 12.61   |
| 嘉禾九鼎 | 4,947,000.00  | 9.70    |
| 迟大明  | 4,901,101.00  | 9.61    |
| 宇鑫九鼎 | 3,533,571.00  | 6.93    |
| 蔡斌   | 1,530,000.00  | 3.00    |
| 中科安广 | 1,530,000.00  | 3.00    |
| 务本投资 | 1,413,429.00  | 2.77    |
| 王勇   | 443,004.00    | 0.87    |
| 合计   | 51,000,000.00 | 100.00  |

根据2012年10月30日股东大会决议和修订后章程的规定,同意公司股本由5,100.00万元增加至5,329.50万元,由新增股东广东宏业广电产业投资有限公司(以下简称“宏业广电”)以货币资金出资2,272.05万元。其中,缴纳注册资本229.50万元,超过部分2,042.55万元作为资本公积,本次增资业经汕头市瑞中瑞会计师事务所有限公司于2012年11月26日出具的汕中瑞会验字[2012]第304号验资报告验证,并于2012年11月30日,公司完成相关工商变更登记手续。变更后股权结构如下:

| 股东   | 股本(股)         | 出资比例(%) |
|------|---------------|---------|
| 汤小秋  | 26,270,795.00 | 49.29   |
| 迟浩   | 6,431,100.00  | 12.07   |
| 嘉禾九鼎 | 4,947,000.00  | 9.28    |
| 迟大明  | 4,901,101.00  | 9.20    |
| 宇鑫九鼎 | 3,533,571.00  | 6.63    |
| 宏业广电 | 2,295,000.00  | 4.31    |

| 股东   | 股本（股）         | 出资比例（%） |
|------|---------------|---------|
| 中科安广 | 1,530,000.00  | 2.87    |
| 蔡斌   | 1,530,000.00  | 2.87    |
| 务本投资 | 1,413,429.00  | 2.65    |
| 王勇   | 443,004.00    | 0.83    |
| 合计   | 53,295,000.00 | 100.00  |

自 2015 年 1 月 26 日起，本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：东研科技，证券代码：831852。

根据公司 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年度股东大会决议，公司增加注册资本为人民币 248.00 万元，由中国中投证券有限责任公司、广发证券股份有限公司、信达证券股份有限公司、西部证券股份有限公司、张驰、王伟标共六位出资人一次性缴足。其中：中国中投证券有限责任公司出资额为人民币 400.00 万元，其中人民币 50.00 万元计入注册资本，人民币 350.00 万元计入资本公积；广发证券股份有限公司出资额为人民币 800.00 万元，其中人民币 100.00 万元计入注册资本，人民币 700.00 万元计入资本公积；信达证券股份有限公司出资额为人民币 160.00 万元，其中人民币 20.00 万元计入注册资本，人民币 140.00 万元计入资本公积；西部证券股份有限公司出资额为人民币 400.00 万元，其中人民币 50.00 万元计入注册资本，人民币 350.00 万元计入资本公积；张驰出资额为人民币 160.00 万元，其中人民币 20.00 万元计入注册资本，人民币 140.00 万元计入资本公积；王伟标出资额为人民币 64.00 万元，其中人民币 8.00 万元计入注册资本，人民币 56.00 万元计入资本公积。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 30 日出具的大华验字[2015]000451 号验资报告验证，并于 2015 年 11 月 23 日取得变更后统一社会信用代码为 914405007148881798 的《企业法人营业执照》。增资完成后本公司注册资本为人民币 55,775,000.00 元。

2015 年 7 月 3 日、2015 年 7 月 6 日本公司股东汤小秋通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式将其持有的本公司 6,567,000 股股票转让给配偶郑楚琼。

根据公司 2016 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第四次会议决议、2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会决议：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 55,775,000 股为基数，以股票溢价发行形成的资本公积每 10 股转增 3 股，共计转增 16,732,500 股，转增后本公司的股本由 55,775,000 股增加至 72,507,500 股，变更后的注册资本为人民币 72,507,500.00 元。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 8 月 19 日出具的大华验字[2016]000775 号验资报告验证，并于 2016 年 9 月 19 日取得变更后统一社会信用代码为 914405007148881798 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2017 年 10 月 20 日召开的第二届董事会第十二次会议决议：以公司总股本 72,507,500 股为基数，以资本公积每 10 股转增 4 股，共计转增 29,003,000 股，转增后本公司的股本由 72,507,500 股增加至 101,510,500 股，变更后的注册资本为人民币 101,510,500.00 元。本次增资已于 2017 年 12 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记完成。公司于 2018 年 1 月 26 日完成工商变更登记相关手续，本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 5 月 16 日出具的大华验字[2018]000290 号验资报告验证。

本公司注册地址：汕头市高新区科技中路6号（创业大厦）第三、十一、十二层。法定代表人：汤小秋。

## （二）经营范围

广播电视器材，调制器，放大器，测试仪器的研发、制造加工和销售；宽带接入设备的研发、制造和销售；计算机软件的开发；视频监控产品相关软件硬件产品设计、生产、销售。广播电视和通信网络规划、勘察、设计、咨询、施工和服务；安全技术防范工程（系统）设计、施工（安装）、维护；计算机信息系统集成；计算机网络系统集成；经营各类商品和技术的进出口业务（但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

## （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司属广电网络设备制造业。本公司的主要产品包括：光发射机、光接收机、光放大器、光工作站、RF 信号放大器、光平台、以太网无源光网络局端（OLT）、以太网无源光网络终端（ONU）、以太网数据通过同轴电缆传输产品局端（EOC 局端）、以太网数据通过同轴电缆传输产品终端（EOC 终端）、综合光节点等。

## （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月28日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

| 子公司名称         | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 深圳东研网络科技有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 哈尔滨东研网络科技有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 成都东研网络科技有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |
| 深圳市华正达电子有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的

事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并



购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合

并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(八) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 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）**

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合

工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应

处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，

且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**(九) 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**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项期末余额 5%以上的单项应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称  | 计提方法    | 确定组合的依据                      |
|-------|---------|------------------------------|
| 关联方组合 | 不计提坏账准备 | 本公司纳入合并范围内的关联方应收款项，不存在坏账情况，不 |



|         |       |   |
|---------|-------|---|
|         |       | 计提坏账准备  |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 5           | 5            |
| 1—2年      | 10          | 10           |
| 2—3年      | 20          | 20           |
| 3—4年      | 50          | 50           |
| 4—5年      | 50          | 50           |
| 5年以上      | 100         | 100          |

关联方组合：本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料（包括辅助材料）、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、在产品、低值易耗品、工程施工、工程结算、在途物资等。

本公司网络规划设计及工程业务按照《企业会计准则—建造合同》的要求，会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。

“工程施工”科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方，确认的合同亏损记入本科目的贷方。

“工程结算”科目核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。本科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入本科目的贷方，合同完成后，本科目与“工程施工”科目对冲。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十一) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

**错误!未找到引用源。**将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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**错误!未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

**错误!未找到引用源。**对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (十二) 长期股权投资

## 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账

面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用

用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 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 | 41      | 5      | 2.32    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 运输设备   | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |
| 其他     | 年限平均法 | 5       | 5      | 19      |

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十四） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。



#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权、软件著作权等。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

###### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据     |
|-------|--------|--------|
| 软件使用权 | 10年    | 预计使用年限 |
| 软件著作权 | 10年    | 预计使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十八） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别  | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 装修费 | 10      |
| 租赁费 | 18      |

## （十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **(二十一) 收入**

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司根据实际情况，对于终端及相关设备配套、有线电视基础传输网设备以及有线电视数据接入网设备产品销售业务，在发货后客户签署收货确认单，并验收合格后确认收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司广电网络工程技术服务收入按完工百分比法确认收入，完工百分比的确定，依据本公司与客户签字确认的已完工作总量。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十二) 政府补助

## 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十五） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十六） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

## 五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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)。

本公司已根据本通知规定，按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）对财务报表列报项目进行调整。资产负债表中将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、将“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、将“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目、新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。同时对可比期间的财务报表相应的项目进行重述调整，对资产、负债总额、利润总额均无影响。主要财务报表项目重述调整列示如下：

| 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 | 6,333,997.47 | ---   | 9,475,440.20 | ---   |



| 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          |
| 应收账款      | 252,797,547.78 | ---            | 192,047,556.44 | ---            |
| 应收票据及应收账款 | ---            | 259,131,545.25 | ---            | 201,522,996.64 |
| 应付票据      | 29,807,669.79  | ---            | 9,199,394.77   | ---            |
| 应付账款      | 56,794,248.44  | ---            | 36,938,437.61  | ---            |
| 应付票据及应付账款 | ---            | 86,601,918.23  | ---            | 46,137,832.38  |
| 管理费用      | 16,509,793.30  | 10,030,910.87  | 18,640,429.07  | 11,560,892.07  |
| 研发费用      | ---            | 6,478,882.43   | ---            | 7,079,537.00   |
| 财务费用      | (234,506.27)   | (234,506.27)   | 132,739.17     | 132,739.17     |
| 其中：利息费用   | ---            | 74,702.19      | ---            | 267,645.83     |
| 利息收入      | ---            | 321,263.82     | ---            | 234,923.69     |

## 六、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据          | 税率                    |
|---------|---------------|-----------------------|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入 | 17%、16%、11%、10%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额       | 7%                    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额       | 3%                    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额       | 2%                    |

根据 2018 年 4 月 4 日财政部、国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），从 2018 年 5 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称                   | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 本公司                      | 15%   |
| 成都东研网络科技有限公司（以下简称成都东研）   | 25%   |
| 哈尔滨东研网络科技有限公司（以下简称哈尔滨东研） | 25%   |
| 深圳东研网络科技有限公司（以下简称深圳东研）   | 25%   |
| 深圳市华正达电子有限公司（以下简称深圳华正达）  | 25%   |

### （二） 税收优惠政策及依据

（1）全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2018〕25 号），将公示无异议的企业予以高新技术企业备案，本公司被认定为广东省 2017 年第一批高新技术企业（证书号：GR201744001241），本公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2018 年本公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《财政部 国家税务总局关于软件产品

增值税政策的通知》(财税[2011]100号),自2011年1月1日起,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司于2018年4月20日取得汕头市龙湖区国家税务局出具的《增值税即征即退备案通知书》(汕龙国税 税通【2018】12070号),公司从2018年4月1日起,享受增值税软件产品即征即退税收优惠政策。

## 七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 103,171.18    | 156,273.01    |
| 银行存款   | 13,625,959.24 | 72,014,818.76 |
| 其他货币资金 | 19,087,628.88 | 11,068,781.39 |
| 合计     | 32,816,759.30 | 83,239,873.16 |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 19,087,628.88 | 11,068,781.39 |
| 合计        | 19,087,628.88 | 11,068,781.39 |

期末其他货币资金19,087,628.88元系保证金存款。本公司编制现金流量表时,已将其从期末现金及现金等价物余额中扣除。

### 注释2. 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 3,681,044.50   | 6,333,997.47   |
| 应收账款 | 278,024,268.15 | 252,797,547.78 |
| 合计   | 281,705,312.65 | 259,131,545.25 |

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,681,044.50 | 6,333,997.47 |
| 合计     | 3,681,044.50 | 6,333,997.47 |

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 6,907,064.04  | ---       |
| 商业承兑汇票 | 5,190,970.36  | ---       |
| 合计     | 12,098,034.40 | ---       |

##### 3. 期末不存在因出票人无力履约而将其转为应收账款的情况。

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 种类                     | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | ---            | ---    | ---           |          | ---            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 301,698,761.79 | 100.00 | 23,674,493.64 | 7.85     | 278,024,268.15 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | ---            | ---    | ---           |          | ---            |
| 合计                     | 301,698,761.79 | 100.00 | 23,674,493.64 | 7.85     | 278,024,268.15 |

续：

| 种类                     | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款   | ---            | ---    | ---           | ---      | ---            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 273,969,844.67 | 100.00 | 21,172,296.89 | 7.73     | 252,797,547.78 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | ---            | ---    | ---           |          | ---            |
| 合计                     | 273,969,844.67 | 100.00 | 21,172,296.89 | 7.73     | 252,797,547.78 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄结构       | 期末余额           |               |          |
|------------|----------------|---------------|----------|
|            | 金额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 230,064,171.05 | 11,503,208.55 | 5.00     |
| 1-2年       | 54,202,434.27  | 5,420,243.43  | 10.00    |
| 2-3年       | 8,405,075.22   | 1,681,015.04  | 20.00    |
| 3-4年       | 7,029,847.10   | 3,514,923.55  | 50.00    |
| 4-5年       | 884,262.16     | 442,131.08    | 50.00    |
| 5年以上       | 1,112,971.99   | 1,112,971.99  | 100.00   |
| 合计         | 301,698,761.79 | 23,674,493.64 | 7.85     |

### 2. 期末应收账款前五名单位情况

| 单位名称              | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备       |
|-------------------|----------------|------------------|---------------|
| 内蒙古广播电视网络集团有限公司   | 83,967,375.89  | 27.83            | 6,390,683.16  |
| 贵州省广播电视信息网络股份有限公司 | 62,899,951.17  | 20.85            | 3,275,137.49  |
| 广东省广播电视网络股份有限公司   | 27,147,693.69  | 9.00             | 1,591,242.25  |
| 黑龙江广播电视网络股份有限公司   | 17,673,003.54  | 5.86             | 3,754,522.80  |
| 安徽广电信息网络股份有限公司    | 13,461,644.70  | 4.46             | 1,270,406.87  |
| 合计                | 205,149,668.99 | 68.00            | 16,281,992.57 |

### 3. 期末公司保理融资转让登记终止确认的应收账款

| 项目       | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|----------|---------------|-----------|
| 应收账款保理转让 | 10,313,225.67 | ---       |
| 合计       | 10,313,225.67 | ---       |

### 4. 期末应收账款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释3. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 4,477,187.22 | 91.32  | 5,736,107.93 | 99.93  |
| 1-2年 | 425,339.48   | 8.68   | 4,213.68     | 0.07   |
| 2-3年 | ---          | ---    | ---          | ---    |
| 3年以上 | ---          | ---    | ---          | ---    |
| 合计   | 4,902,526.70 | 100.00 | 5,740,321.61 | 100.00 |

##### 2. 期末预付款项前五名单位列示如下:

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项<br>总额的比例(%) | 账龄   | 未结算原因 |
|-----------------|--------|--------------|-------------------|------|-------|
| 广州时代咨询有限公司      | 非关联方   | 1,018,867.90 | 20.78             | 1年以内 | 合同执行中 |
| 辽宁精图智慧城市科技有限公司  | 非关联方   | 500,000.00   | 10.20             | 1至以内 | 合同执行中 |
| 乌兰察布市龙宇网络工程有限公司 | 非关联方   | 467,830.16   | 9.54              | 1至以内 | 合同执行中 |
| 广东华商律师事务所       | 非关联方   | 399,999.99   | 8.16              | 1年以内 | 合同执行中 |
| 上海云视科技股份有限公司    | 非关联方   | 373,962.00   | 7.63              | 1-2年 | 合同执行中 |
| 合计              |        | 2,760,660.05 | 56.31             |      |       |

### 3. 期末预付款项中无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释4. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 15,246,388.21 | 13,323,231.76 |
| 合计    | 15,246,388.21 | 13,323,231.76 |

##### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

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

| 种类                      | 期末余额          |        |              |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 17,299,872.54 | 100.00 | 2,053,484.33 | 11.87    | 15,246,388.21 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | ---           | ---    | ---          | ---      | ---           |
| 合计                      | 17,299,872.54 | 100.00 | 2,053,484.33 | 11.87    | 15,246,388.21 |

续:

| 种类                      | 期初余额          |        |              |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款   | ---           | ---    | ---          | ---      | ---           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 15,354,622.09 | 100.00 | 2,031,390.33 | 13.23    | 13,323,231.76 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | ---           | ---    | ---          | ---      | ---           |
| 合计                      | 15,354,622.09 | 100.00 | 2,031,390.33 | 13.23    | 13,323,231.76 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄结构      | 期末余额          |              |          |
|-----------|---------------|--------------|----------|
|           | 金额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 7,313,368.21  | 365,668.40   | 5.00     |
| 1-2年      | 6,085,849.31  | 608,584.93   | 10.00    |
| 2-3年      | 3,153,655.02  | 630,731.00   | 20.00    |
| 3-4年      | 242,000.00    | 121,000.00   | 50.00    |
| 4-5年      | 355,000.00    | 177,500.00   | 50.00    |
| 5年以上      | 150,000.00    | 150,000.00   | 100.00   |
| 合计        | 17,299,872.54 | 2,053,484.33 | 11.87    |

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 13,387,293.29 | 11,967,526.54 |
| 押金     | 385,508.35    | 307,926.03    |
| 备用金    | 2,075,911.00  | 1,428,059.30  |
| 代垫(付)款 | 58,407.98     | 60,073.16     |
| 其他往来款  | 1,392,751.92  | 1,591,037.06  |
| 合计     | 17,299,872.54 | 15,354,622.09 |

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|-------------------|----------|
|------|------|------|----|-------------------|----------|

| 单位名称                  | 款项性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------|-------|--------------|------|--------------------------|--------------|
| 四川省有线广播电视网络<br>股份有限公司 | 保证金   | 450,000.00   | 1年以内 | 19.19                    | 319,500.00   |
|                       |       | 2,800,000.00 | 1至2年 |                          |              |
|                       |       | 60,000.00    | 2至3年 |                          |              |
|                       |       | 10,000.00    | 3至4年 |                          |              |
| 贵州省广播电视信息网络<br>股份有限公司 | 保证金   | 150,000.00   | 1年以内 | 13.41                    | 403,500.00   |
|                       |       | 40,000.00    | 1至2年 |                          |              |
|                       |       | 780,000.00   | 2至3年 |                          |              |
|                       |       | 200,000.00   | 4至5年 |                          |              |
|                       |       | 1,150,000.00 | 5年以上 |                          |              |
| 黑龙江广播电视网络股份<br>有限公司   | 保证金   | 1,930,968.10 | 1至2年 | 11.16                    | 193,096.81   |
| 成都恒云世纪网络技术有<br>限公司    | 技术服务费 | 1,200,000.00 | 2至3年 | 6.94                     | 240,000.00   |
| 广东省广播电视网络股份<br>有限公司   | 保证金   | 330,000.00   | 1年以内 | 5.91                     | 212,100.00   |
|                       |       | 150,000.00   | 1至2年 |                          |              |
|                       |       | 303,000.00   | 2至3年 |                          |              |
|                       |       | 140,000.00   | 3至4年 |                          |              |
|                       |       | 100,000.00   | 4至5年 |                          |              |
| 合计                    |       | 9,793,968.10 |      | 56.61                    | 1,368,196.81 |

4. 期末其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

| 项 目    | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 16,649,390.38 | 2,551,776.39 | 14,097,613.99 | 18,523,918.97 | 1,883,432.65 | 16,640,486.32 |
| 自制半成品  | 4,491,534.81  | 1,075,223.61 | 3,416,311.20  | 4,801,765.25  | 839,470.17   | 3,962,295.08  |
| 库存商品   | 17,196,751.52 | 4,010,582.37 | 13,186,169.15 | 18,530,410.90 | 3,776,122.09 | 14,754,288.81 |
| 委托加工物资 | 850,566.55    | ---          | 850,566.55    | 935,588.21    | ---          | 935,588.21    |
| 发出商品   | 29,139,694.88 | ---          | 29,139,694.88 | 24,835,412.09 | ---          | 24,835,412.09 |
| 在产品    | 2,649,227.75  | ---          | 2,649,227.75  | 2,065,584.27  | 9,972.41     | 2,055,611.86  |
| 低值易耗品  | 15,409.74     | 5,190.33     | 10,219.41     | 40,294.76     | 9,952.92     | 30,341.84     |
| 工程施工   | 16,172,461.87 | ---          | 16,172,461.87 | 7,817,226.08  | ---          | 7,817,226.08  |
| 合计     | 87,165,037.50 | 7,642,772.70 | 79,522,264.80 | 77,550,200.53 | 6,518,950.24 | 71,031,250.29 |

2. 工程施工项目按期末金额前五名明细如下

| 项目名称                   | 金额           |
|------------------------|--------------|
| 内蒙古公共文化服务及信息化建设项目二期    | 2,542,912.69 |
| 内蒙古通辽市扎鲁特旗公共文化信息化建设项目  | 2,029,996.46 |
| 内蒙古通辽市区光纤入户工程项目        | 1,480,372.38 |
| 内蒙古乌兰察布市兴和县主干光缆建设工程    | 1,366,765.40 |
| 内蒙古 G7 高速公路宽带网络信息化建设项目 | 1,353,015.70 |
| 合计                     | 8,773,062.63 |

### 3. 存货跌价准备明细如下

| 存货种类  | 期初余额         | 本期计提额        | 本期减少额 |           | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|-------|-----------|--------------|
|       |              |              | 转回    | 转销        |              |
| 原材料   | 1,883,432.65 | 668,343.74   | ---   | ---       | 2,551,776.39 |
| 自制半成品 | 839,470.17   | 235,753.44   | ---   | ---       | 1,075,223.61 |
| 库存商品  | 3,776,122.09 | 234,460.28   | ---   | ---       | 4,010,582.37 |
| 在产品   | 9,972.41     | ---          | ---   | 9,972.41  | ---          |
| 低值易耗品 | 9,952.92     | ---          | ---   | 4,762.59  | 5,190.33     |
| 合计    | 6,518,950.24 | 1,138,557.46 | ---   | 14,735.00 | 7,642,772.70 |

### 4. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

### 注释6. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税留抵扣额 | 23,564.99  | 184,003.49 |
| 预缴企业所得税 | 477,713.10 | 211,232.24 |
| 合计      | 501,278.09 | 395,235.73 |

### 注释7. 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额       | 本期增减变动 |      |              |          |
|----------------|------------|--------|------|--------------|----------|
|                |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业        |            |        |      |              |          |
| 上海恒彤云视信息科技有限公司 | 539,126.08 | ---    | ---  | (273,516.38) | ---      |
| 合计             | 539,126.08 | ---    | ---  | (273,516.38) | ---      |

续：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |     | 期末余额       | 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  |            |          |
| 一. 联营企业        |        |             |        |     |            |          |
| 上海恒彤云视信息科技有限公司 | ---    | ---         | ---    | --- | 265,609.70 | ---      |
| 合计             | ---    | ---         | ---    | --- | 265,609.70 | ---      |

2015年10月16日，经本公司第二届董事会第二次会议审议通过，对上海恒彤云视信息科技有限公司投资500.00万元，持有上海恒彤云视信息科技有限公司15.00%的股权。上海恒彤云视信息科技有限公司的董事会成员三名，其中本公

司派遣一名，对上海恒形云视信息科技有限公司有重大影响，故采用成本法核算。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司已出资 200.00 万元，本期确认投资损失 273,516.38 元。

## 注释8. 固定资产

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 固定资产原值及折旧 | 13,954,365.74 | 15,237,352.89 |
| 合计        | 13,954,365.74 | 15,237,352.89 |

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备         | 其他           | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值   |              |              |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 6,746,445.00 | 5,275,645.50 | 4,411,520.92 | 7,839,826.06 | 8,065,028.03 | 32,338,465.51 |
| 2. 本期增加金额 | ---          | ---          | ---          | 227,225.09   | 79,053.21    | 306,278.30    |
| 购置        | ---          | ---          | ---          | 227,225.09   | 79,053.21    | 306,278.30    |
| 3. 本期减少金额 | ---          | 195,796.42   | 1,667,714.19 | 307,904.76   | 29,356.00    | 2,200,771.37  |
| 处置或报废     | ---          | 195,796.42   | 1,667,714.19 | 307,904.76   | 29,356.00    | 2,200,771.37  |
| 4. 期末余额   | 6,746,445.00 | 5,079,849.08 | 2,743,806.73 | 7,759,146.39 | 8,114,725.24 | 30,443,972.44 |
| 二. 累计折旧   |              |              |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 208,330.24   | 2,772,608.59 | 2,569,202.57 | 6,740,739.81 | 4,810,231.41 | 17,101,112.62 |
| 2. 本期增加金额 | 78,123.84    | 258,075.63   | 214,668.04   | 186,188.24   | 457,060.43   | 1,194,116.18  |
| 计提        | 78,123.84    | 258,075.63   | 214,668.04   | 186,188.24   | 457,060.43   | 1,194,116.18  |
| 3. 本期减少金额 | ---          | 186,774.00   | 1,309,166.99 | 284,701.11   | 24,980.00    | 1,805,622.10  |
| 处置或报废     | ---          | 186,774.00   | 1,309,166.99 | 284,701.11   | 24,980.00    | 1,805,622.10  |
| 4. 期末余额   | 286,454.08   | 2,843,910.22 | 1,474,703.62 | 6,642,226.94 | 5,242,311.84 | 16,489,606.70 |
| 三. 减值准备   | ---          | ---          | ---          | ---          | ---          | ---           |
| 四. 账面价值   |              |              |              |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 6,459,990.92 | 2,235,938.86 | 1,269,103.11 | 1,116,919.45 | 2,872,413.40 | 13,954,365.74 |
| 2. 期初账面价值 | 6,538,114.76 | 2,503,036.91 | 1,842,318.35 | 1,099,086.25 | 3,254,796.62 | 15,237,352.89 |

#### 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目     | 账面原值         | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 6,746,445.00 | 办理中        |
| 合计     | 6,746,445.00 |            |

3. 本期计提折旧额 1,194,116.18 元。

4. 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

5. 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6. 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。



7. 本公司期末无用于抵押的固定资产。

8. 本公司认为期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

#### 注释9. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

| 项目        | 软件使用权        | 软件著作权        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 4,107,899.95 | 4,100,000.00 | 8,207,899.95 |
| 2. 本期增加金额 | ---          | ---          | ---          |
| 购置        | ---          | ---          | ---          |
| 3. 本期减少金额 | ---          | ---          | ---          |
| 4. 期末余额   | 4,107,899.95 | 4,100,000.00 | 8,207,899.95 |
| 二. 累计摊销   |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 793,161.99   | 2,541,667.66 | 3,334,829.65 |
| 2. 本期增加金额 | 204,937.62   | 205,000.08   | 409,937.70   |
| 计提        | 204,937.62   | 205,000.08   | 409,937.70   |
| 3. 本期减少金额 | ---          | ---          | ---          |
| 4. 期末余额   | 998,099.61   | 2,746,667.74 | 3,744,767.35 |
| 三. 减值准备   | ---          | ---          | ---          |
| 四. 账面价值   |              |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 3,109,800.34 | 1,353,332.26 | 4,463,132.60 |
| 2. 期初账面价值 | 3,314,737.96 | 1,558,332.34 | 4,873,070.30 |

2. 报告期计提摊销额为 409,937.70 元。

3. 本公司期末无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

4. 本公司期末无用于抵押的无形资产。

#### 注释10. 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|-----|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 装修费 | 4,383,751.72 | ---   | 383,507.64 | ---   | 4,000,244.08 |
| 租赁费 | 4,417,622.72 | ---   | 157,772.16 | ---   | 4,259,850.56 |
| 合计  | 8,801,374.44 | ---   | 541,279.80 | ---   | 8,260,094.64 |

#### 注释11. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目    | 期末余额       |            | 期初余额       |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
|       | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 未弥补亏损 | 995,231.11 | 248,807.78 | 995,231.11 | 248,807.78 |

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 未弥补亏损     | 995,231.11    | 248,807.78   | 995,231.11    | 248,807.78   |
| 坏账准备      | 25,727,977.97 | 3,690,267.06 | 21,477,764.44 | 3,290,623.81 |
| 存货跌价准备    | 7,642,772.70  | 1,125,828.81 | 6,016,092.37  | 957,255.44   |
| 内部交易未实现利润 | 195,385.00    | 29,307.75    | 324,898.50    | 48,734.78    |
| 合计        | 34,561,366.78 | 5,094,211.40 | 28,813,986.42 | 4,545,421.81 |

## 注释12. 其他非流动资产

| 类别及内容     | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 购买长期资产预付款 | 301,432.72 | 224,367.95 |
| 合计        | 301,432.72 | 224,367.95 |

## 注释13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额         |
|------|------|--------------|
| 保证借款 | ---  | 9,800,000.00 |
| 合计   | ---  | 9,800,000.00 |

## 注释14. 应付票据及应付账款

| 种类   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 38,810,257.27 | 29,807,669.79 |
| 应付账款 | 57,132,294.02 | 56,794,248.44 |
| 合计   | 95,942,551.29 | 86,601,918.23 |

### (一) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,810,257.27 | 29,807,669.79 |
| 合计     | 38,810,257.27 | 29,807,669.79 |

- 1、期末余额中无应付股东单位票据。
- 2、期末余额中无应付其他关联方票据。
- 3、本公司股东为公司银行承兑汇票提供担保情况详见附注八、(三)。

### (二) 应付账款

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 54,890,172.55 | 56,088,945.32 |
| 1-2年      | 2,192,476.62  | 587,632.65    |
| 2-3年      | 43,258.51     | 117,670.47    |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 3年以上 | 6,386.34      | ---           |
| 合计   | 57,132,294.02 | 56,794,248.44 |

1. 期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释15. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

| 项 目       | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------|--------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 746,274.76   | 586,269.95 |
| 1-2年      | 356,999.95   | ---        |
| 2-3年      | ---          | ---        |
| 3年以上      | ---          | ---        |
| 合计        | 1,103,274.71 | 586,269.95 |

2. 期末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### 注释16. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 5,098,907.01 | 17,974,621.30 | 21,018,781.02 | 2,054,747.29 |
| 离职后福利-设定提存计划 | ---          | 1,149,065.47  | 1,149,065.47  | ---          |
| 辞退福利         | ---          | 134,225.00    | 134,225.00    | ---          |
| 合计           | 5,098,907.01 | 19,257,911.77 | 22,302,071.49 | 2,054,747.29 |

##### 2. 短期薪酬列示

| 项 目         | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,038,182.38 | 16,059,438.78 | 19,094,388.67 | 2,003,232.49 |
| 职工福利费       | ---          | 746,705.63    | 746,705.63    | ---          |
| 社会保险费       | ---          | 617,062.14    | 617,062.14    | ---          |
| 其中：基本医疗保险费  | ---          | 531,964.29    | 531,964.29    | ---          |
| 工伤保险费       | ---          | 29,634.83     | 29,634.83     | ---          |
| 生育保险费       | ---          | 55,463.02     | 55,463.02     | ---          |
| 住房公积金       | 18,712.50    | 418,943.00    | 413,987.00    | 23,668.50    |
| 工会经费和职工教育经费 | 42,012.13    | 132,471.75    | 146,637.58    | 27,846.30    |
| 合 计         | 5,098,907.01 | 17,974,621.30 | 21,018,781.02 | 2,054,747.29 |

##### 3. 设定提存计划列示

| 项 目    | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | ---  | 1,109,375.33 | 1,109,375.33 | ---  |
| 失业保险费  | ---  | 39,690.14    | 39,690.14    | ---  |
| 合计     | ---  | 1,149,065.47 | 1,149,065.47 | ---  |

**注释17. 应交税费**

| 税费项目  | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税   | 6,699,518.37 | 10,200,791.72 |
| 企业所得税 | 24,235.17    | 6,475,589.69  |
| 个人所得税 | 116,176.23   | 128,775.75    |
| 城建税   | 48,013.08    | 212,384.17    |
| 教育费附加 | 34,295.05    | 151,702.99    |
| 其他    | 17,015.01    | 27,578.07     |
| 合计    | 6,939,252.91 | 17,196,822.39 |

**注释18. 其他应付款**

| 种类    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 530,571.26    | 1,157,170.69 |
| 应付股利  | 10,151,050.00 | ---          |
| 合计    | 10,681,621.26 | 1,157,170.69 |

**(一) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质    | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 押金及保证金  | 120,000.00 | 77,370.34    |
| 修理费     | ---        | 4,085.00     |
| 代收款     | 16,561.56  | 219,021.74   |
| 运费      | ---        | 87,288.85    |
| 其他预提费用  | 346,733.17 | 537,753.90   |
| 其他单位往来款 | 47,276.53  | 231,650.86   |
| 合计      | 530,571.26 | 1,157,170.69 |

**2. 期末其他应付款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。****(二) 应付股利**

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 | 超过一年未支付原因 |
|--------|---------------|------|-----------|
| 限售流通股  | 4,115,065.50  | ---  | 一年以内      |
| 无限售流通股 | 6,035,984.50  | ---  | 一年以内      |
| 合计     | 10,151,050.00 | ---  | 一年以内      |

**注释19. 递延收益**

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因 |
|------|------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 509,559.88 | ---  | 113,428.93 | 396,130.95 | 详见表1 |
| 合计   | 509,559.88 | ---  | 113,428.93 | 396,130.95 |      |

## 1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目                   | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 广东省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金*1 | 492132.46  | ---      | 108,977.45 | ---  | 383,155.01 | 与资产、收益相关    |
| 广东省财政挖潜改造重点技术改造项目资金*2  | 13,570.40  | ---      | 2,887.81   | ---  | 10,682.59  | 与资产、收益相关    |
| 广东省产学研结合引导项目资金*3       | 3,857.02   | ---      | 1,563.67   | ---  | 2,293.35   | 与资产、收益相关    |
| 合计                     | 509,559.88 | ---      | 113,428.93 | ---  | 396,130.95 |             |

\*1: 本公司 2012 年度收到广东省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金 7,000,000.00 元, 本期计入其他收益金额 108,977.45 元。

\*2: 本公司 2011 年度收到广东省财政挖潜改造重点技术改造项目资金 500,000.00 元, 本期计入其他收益金额 2,887.81 元。

\*3: 本公司 2012 年度收到广东省产学研结合引导项目资金 200,000.00 元, 本期计入其他收益金额 1,563.67 元。

## 注释20. 股本

| 项目            | 期初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |     |       |     |     | 期末余额           |
|---------------|----------------|-----------------|-----|-------|-----|-----|----------------|
|               |                | 发行新股            | 送股  | 公积金转股 | 其他  | 小计  |                |
| 1. 限售流通股      | 41,150,655.00  | ---             | --- | ---   | --- | --- | 41,150,655.00  |
| (1) 挂牌后个人类限售股 | ---            | ---             | --- | ---   | --- | --- | ---            |
| (2) 股权激励限售股   | ---            | ---             | --- | ---   | --- | --- | ---            |
| (3) 挂牌后机构类限售股 | ---            | ---             | --- | ---   | --- | --- | ---            |
| (4) 高管锁定股     | 41,150,655.00  | ---             | --- | ---   | --- | --- | 41,150,655.00  |
| (5) 挂牌前个人类限售股 | ---            | ---             | --- | ---   | --- | --- | ---            |
| (6) 挂牌前机构类限售股 | ---            | ---             | --- | ---   | --- | --- | ---            |
| (7) 限售股待确认股份  | ---            | ---             | --- | ---   | --- | --- | ---            |
| 2. 无限售流通股     | 60,359,845.00  | ---             | --- | ---   | --- | --- | 60,359,845.00  |
| 其中未托管股数       | ---            | ---             | --- | ---   | --- | --- | ---            |
| 合计            | 101,510,500.00 | ---             | --- | ---   | --- | --- | 101,510,500.00 |

## 注释21. 资本公积

| 项目               | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价             |                |      |      |                |
| (1) 投资者投入的股本溢价   | 111,076,360.55 | ---  | ---  | 111,076,360.55 |
| (2) 同一控制下企业合并的影响 | (2,999,676.96) | ---  | ---  | (2,999,676.96) |
| 其他资本公积           | 1,499,388.45   | ---  | ---  | 1,499,388.45   |
| 合计               | 109,576,072.04 | ---  | ---  | 109,576,072.04 |

## 注释22. 专项储备

| 项 目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-------|--------------|------|------|--------------|
| 安全生产费 | 1,036,811.84 | ---  | ---  | 1,036,811.84 |
| 合 计   | 1,036,811.84 | ---  | ---  | 1,036,811.84 |

### 注释23. 盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,013,292.81 | ---  | ---  | 20,013,292.81 |
| 合 计    | 20,013,292.81 | ---  | ---  | 20,013,292.81 |

### 注释24. 未分配利润

| 项 目              | 金 额            | 提取或分配比例(%)  |
|------------------|----------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润      | 113,994,846.43 |             |
| 调整期初未分配利润合计数     | ---            |             |
| 调整后期初未分配利润       | 113,994,846.43 |             |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | (6,064,674.98) |             |
| 减：提取法定盈余公积       | ---            | 母公司净利润的 10% |
| 应付普通股股利          | 10,151,050.00  |             |
| 期末未分配利润          | 97,779,121.45  |             |

根据本公司 2018 年 5 月 16 日股东大会决议，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 101,510,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），本次利润分配 10,151,050.00 元。

### 注释25. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 94,641,087.78 | 77,188,497.64 | 100,933,916.50 | 74,197,872.61 |
| 其他业务 | 2,264,917.22  | 1,475,164.19  | 2,637,217.63   | 1,035,480.23  |
| 合计   | 96,906,005.00 | 78,663,661.83 | 103,571,134.13 | 75,233,352.84 |

#### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

| 产品名称        | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 终端及相关设备配套   | 11,742,771.81 | 10,442,290.27 | 29,279,488.13  | 20,716,979.19 |
| 有线电视基础传输网设备 | 14,259,610.05 | 11,113,135.42 | 27,335,430.52  | 20,489,165.74 |
| 有线电视数据接入网设备 | 57,745,968.03 | 47,688,058.63 | 35,613,226.64  | 28,162,976.17 |
| 广电网络技术服务    | 10,892,737.89 | 7,945,013.32  | 8,705,771.21   | 4,828,751.51  |
| 合计          | 94,641,087.78 | 77,188,497.64 | 100,933,916.50 | 74,197,872.61 |

#### 3. 主营业务按地区分项列示如下：

| 地区名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

|    | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
|----|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 国内 | 94,087,671.20 | 76,704,397.29 | 99,837,224.11  | 73,310,615.63 |
| 国外 | 553,416.58    | 484,100.35    | 1,096,692.39   | 887,256.98    |
| 合计 | 94,641,087.78 | 77,188,497.64 | 100,933,916.50 | 74,197,872.61 |

#### 4. 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称              | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------------|---------------|------------------|
| 贵州省广播电视信息网络股份有限公司 | 35,629,668.84 | 36.77            |
| 内蒙古广播电视网络集团有限公司   | 17,748,785.69 | 18.32            |
| 广东省广播电视网络股份有限公司   | 12,912,653.52 | 13.32            |
| 大连天途有线电视网络股份有限公司  | 4,081,590.54  | 4.21             |
| 黑龙江广播电视网络股份有限公司   | 3,888,833.91  | 4.01             |
| 合计                | 74,261,532.50 | 76.63            |

#### 注释26. 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 200,619.14 | 353,227.76 |
| 教育费附加   | 146,552.78 | 252,305.54 |
| 房产税     | 59,324.54  | 29,662.27  |
| 土地使用税   | 3,318.36   | 1,659.18   |
| 印花税     | 71,038.92  | 57,803.22  |
| 车船使用税   | 4,020.00   | 3,240.00   |
| 水利建设基金  | 29,970.32  | ---        |
| 合计      | 514,844.06 | 697,897.97 |

#### 注释27. 销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,367,381.42 | 2,573,727.19 |
| 办公费   | 602,836.15   | 997,503.57   |
| 差旅费   | 1,021,763.02 | 927,454.33   |
| 运输费   | 358,761.12   | 379,297.91   |
| 市场拓展费 | 1,945,553.82 | 3,703,840.35 |
| 其他    | 869,070.94   | 889,878.77   |
| 合计    | 7,165,366.47 | 9,471,702.12 |

#### 注释28. 管理费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,503,105.86 | 6,349,875.58 |
| 办公费   | 704,507.46   | 885,414.55   |
| 租赁费   | 615,576.02   | 617,325.74   |
| 折旧与摊销 | 547,048.82   | 525,760.67   |

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 差旅费   | 122,468.83   | 238,465.67    |
| 业务招待费 | 503,018.06   | 314,686.45    |
| 税费与规费 | ---          | 642.12        |
| 中介服务费 | 599,077.68   | 719,550.32    |
| 其他    | 279,024.31   | 379,189.77    |
| 合计    | 7,873,827.04 | 10,030,910.87 |

### 注释29. 研发费用

| 项 目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 人员人工费用        | 3,621,352.87 | 4,497,510.94 |
| 直接投入费用        | 255,390.89   | 676,751.32   |
| 折旧费用与长期费用摊销费用 | 382,543.62   | 381,048.72   |
| 设计费用          | 83,418.30    | ---          |
| 无形资产摊销费用      | 379,537.80   | 340,537.80   |
| 其他费用          | 434,043.48   | 583,033.65   |
| 合计            | 5,156,286.96 | 6,478,882.43 |

### 注释30. 财务费用

| 类 别    | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出   | 52,613.86  | 74,702.19    |
| 减：利息收入 | 269,160.60 | 321,263.82   |
| 汇兑损益   | 54,137.53  | (25,875.44)  |
| 其他     | 811,030.32 | 37,930.80    |
| 合计     | 648,621.11 | (234,506.27) |

### 注释31. 资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 2,524,290.75 | 543,239.94   |
| 存货跌价损失 | 1,123,822.46 | 951,717.61   |
| 合计     | 3,648,113.21 | 1,494,957.55 |

### 注释32. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 686,928.93 | 662,807.65 |
| 合计   | 686,928.93 | 662,807.65 |

#### 2. 计入其他收益的政府补助



| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|------------|------------|-----------------|
| 广东省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金 | 108,977.45 | 113,131.92 | 与资产、收益相关        |
| 广东省财政挖潜改造重点技术改造项目资金  | 2,887.81   | 15,892.45  | 与资产、收益相关        |
| 广东省产学研结合引导项目资金       | 1,563.67   | 4,640.28   | 与资产、收益相关        |
| 外贸扶持资金               | ---        | 20,143.00  | 与收益相关           |
| 广东省企业研究开发省级财政补助资金    | 523,500.00 | 509,000.00 | 与收益相关           |
| 高企认定、培育入库申报受理补贴资金    | 50,000.00  | ---        | 与收益相关           |
| 合计                   | 686,928.93 | 662,807.65 |                 |

### 注释33. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (273,516.38) | (323,427.02) |
| 合计             | (273,516.38) | (323,427.02) |

### 注释34. 资产处置收益

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 固定资产处置损失 | (73,432.80) | ---   |
| 合计       | (73,432.80) | ---   |

### 注释35. 营业外收入

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------------|---------------|
| 接受赠送    | 1,122.34  | 8,378.41   | 1,122.34      |
| 无需支付的款项 | 39,482.15 | 4,025.91   | 39,482.15     |
| 政府补助    | ---       | 196,000.00 | ---           |
| 其他      | 10,774.05 | 186,804.24 | 10,774.05     |
| 合计      | 51,378.54 | 395,208.56 | 51,378.54     |

### 注释36. 营业外支出

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|------------|---------------|
| 固定资产处置损失 | ---        | 18,734.42  | ---           |
| 存货盘亏、报废  | ---        | 755,897.18 | ---           |
| 其他       | 166,670.87 | 104,633.40 | 166,670.87    |
| 合计       | 166,670.87 | 879,265.00 | 166,670.87    |

### 注释37. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 73,436.31    | 1,056,541.60 |
| 递延所得税费用 | (548,789.59) | 13,938.44    |
| 合计      | (475,353.28) | 1,070,480.04 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | (6,540,028.26) |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | (981,004.24)   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | (132,542.59)   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 11,038.34      |
| 非应税收入的影响                       | 24,013.12      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 129,128.90     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | ---            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 756,309.68     |
| 研发费用加计扣除的影响                    | (282,296.49)   |
| 所得税费用                          | (475,353.28)   |

## 注释38. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入    | 269,160.60   | 321,263.82   |
| 政府补助    | 585,745.77   | 725,143.00   |
| 收回投标保证金 | 3,310,136.09 | 1,862,020.38 |
| 往来款及其他  | 618,543.73   | 443,413.76   |
| 合计      | 4,783,586.19 | 3,351,840.96 |

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 费用性支出   | 11,170,422.53 | 10,736,810.00 |
| 投标保证金   | 4,864,731.00  | 2,611,003.00  |
| 往来款项及其他 | 2,344,030.57  | 5,483,438.46  |
| 合计      | 18,379,184.10 | 18,831,251.46 |

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金的增加 | 8,018,847.49 | 3,586,272.35 |
| 少数股东减资退出     | ---          | 2,002,000.00 |

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 中介机构费用 | 96,000.00    | ---          |
| 合计     | 8,114,847.49 | 5,588,272.35 |

### 注释39. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                      | 本期金额            | 上期金额            |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量      |                 |                 |
| 净利润                     | (6,064,674.98)  | (817,219.23)    |
| 加：资产减值准备                | 3,648,113.21    | 1,494,957.55    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,194,116.18    | 1,131,468.26    |
| 无形资产摊销                  | 409,937.70      | 371,394.96      |
| 长期待摊费用摊销                | 541,279.80      | 414,338.59      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | 73,432.80       | 18,734.42       |
| 固定资产报废损失                | ---             | ---             |
| 公允价值变动损失                | ---             | ---             |
| 财务费用                    | 70,898.78       | 74,813.11       |
| 投资损失                    | 273,516.38      | 323,427.02      |
| 递延所得税资产减少               | (548,789.59)    | 13,938.44       |
| 递延所得税负债增加               | ---             | ---             |
| 存货的减少                   | (9,614,836.97)  | (10,306,616.44) |
| 经营性应收项目的减少              | (26,092,853.65) | (10,265,815.23) |
| 经营性应付项目的增加              | (3,940,280.55)  | 9,530,985.76    |
| 其他                      | ---             | ---             |
| 经营活动产生的现金流量净额           | (40,050,140.89) | (8,015,592.79)  |
| 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                 | 13,729,130.42   | 55,672,217.01   |
| 减：现金的期初余额               | 72,171,091.77   | 87,646,355.16   |
| 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            | (58,441,961.35) | (31,974,138.15) |

#### 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 13,729,130.42 | 55,672,217.01 |

| 项 目                        | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 其中：库存现金                    | 103,171.18    | 221,162.00    |
| 可随时用于支付的银行存款               | 13,625,959.24 | 55,451,055.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | ---           | ---           |
| 二、现金等价物                    | ---           | ---           |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 13,729,130.42 | 55,672,217.01 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | 19,087,628.88 | 9,305,845.50  |

#### 注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 余额            | 受限原因               |
|------|---------------|--------------------|
| 货币资金 | 19,087,628.88 | 详见附注七、 <b>注释 1</b> |
| 合计   | 19,087,628.88 |                    |

#### 注释41. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 应收账款  | 6,507.90  | 6.6166 | 43,060.17  |
| 其中：美元 | 6,507.90  | 6.6166 | 43,060.17  |
| 应付账款  | 86,541.77 | 6.6166 | 572,612.28 |
| 其中：美元 | 86,541.77 | 6.6166 | 572,612.28 |

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

| 股东名称 | 关联关系    | 类型  | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 |
|------|---------|-----|-----------|------------|
| 汤小秋  | 实际控制人   | 自然人 | 35.33%    | 35.33%     |
| 郑楚琼  | 实际控制人之妻 | 自然人 | 10.89%    | 10.89%     |

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司相关信息见附注二、合并财务报表范围。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业的关系 |
|------------------|--------------|
| 迟浩               | 本公司股东        |
| 迟大明              | 本公司股东        |
| 嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙） | 本公司股东        |

### (二) 在联营企业中的权益

## 1. 联营企业

| 联营企业名称         | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|------|---------|-----|--------|
|                |       |     |      | 直接      | 间接  |        |
| 上海恒彤云视信息科技有限公司 | 上海    | 上海  | 研发   | 15      | --- | 权益法    |

### (三) 关联方交易及往来

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2、关联担保情况

| 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 |
|------------|------|---------------|------------|------------|------------|
| 汤小秋、迟大明、迟浩 | 本公司  | 19,740,989.32 | 2017年9月25日 | 2018年9月25日 | 否          |

### 3、关联方往来

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额         | 期初余额 |
|------|------------------|--------------|------|
| 应付股利 | 汤小秋              | 3,586,090.80 | ---  |
|      | 郑楚琼              | 1,105,272.00 | ---  |
|      | 迟大明              | 669,050.50   | ---  |
|      | 迟浩               | 877,986.10   | ---  |
|      | 嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙） | 900,354.00   | ---  |
| 合计   |                  | 7,138,753.40 | ---  |

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2018年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2018年4月24日本公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》。具体分配方案为：公司拟以截止2017年12月31日总股本101,510,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），合计为10,151,050.00元，此议案经2018年5月16日召开的2017年度股东大会审议通过。基于公司发展和股东利益等综合因素考虑，公司于2018年7月31日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于取消2017年度利润分配方案的议案》。

本公司于2018年7月12日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于2018年第一季度利润分配方案的议案》。公司拟根据已披露2018年第一季度季报为基数，向全体股东每10股派发现金

1.00元（含税），现金分红合计10,151,050元，此议案经2018年7月31日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过。

截至本报告日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

1. 根据本公司2016年11月28日召开第二届董事会第八次会议决议，公司拟注销子公司成都东研和哈尔滨东研，注销程序尚在办理中。

2. 根据本公司2017年4月18日召开的第二届董事会第十次会议决议，公司拟注销子公司深圳华正达，注销程序尚在办理中。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 3,681,044.50   | 6,333,997.47   |
| 应收账款 | 277,953,507.63 | 253,421,545.72 |
| 合计   | 281,634,552.13 | 259,755,543.19 |

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,681,044.50 | 6,333,997.47 |
| 合计     | 3,681,044.50 | 6,333,997.47 |

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 6,907,064.04  | ---       |
| 商业承兑汇票 | 5,190,970.36  | ---       |
| 合计     | 12,098,034.40 | ---       |

##### 3. 期末不存在因出票人无力履约而将其转为应收账款的情况。

#### （二）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

| 种类                   | 期末余额 |       |      |         |      |
|----------------------|------|-------|------|---------|------|
|                      | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|                      | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | ---  | ---   | ---  | ---     | ---  |
| 按组合计提坏账准备的应收账        |      |       |      |         |      |

| 种类                       | 期末余额           |        |               |          |                |
|--------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                          | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                          | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 款                        |                |        |               |          |                |
| 组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合 | 296,526,033.44 | 98.87  | 21,965,452.81 | 7.41     | 274,560,580.63 |
| 组合 2: 合并范围内单位应收账款组合      | 3,392,927.00   | 1.13   | ---           | ---      | 3,392,927.00   |
| 组合小计                     | 299,918,960.44 | 100.00 | 21,965,452.81 | 7.32     | 277,953,507.63 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款   | ---            | ---    | ---           | ---      | ---            |
| 合计                       | 299,918,960.44 | 100.00 | 21,965,452.81 | 7.32     | 277,953,507.63 |

续:

| 种类                       | 期初余额           |        |               |          |                |
|--------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                          | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                          | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款     | ---            | ---    | ---           | ---      | ---            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款           |                |        |               |          |                |
| 组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合 | 268,132,869.82 | 98.27  | 19,422,412.10 | 7.24     | 248,710,457.72 |
| 组合 2: 合并范围内单位应收账款组合      | 4,711,088.00   | 1.73   | ---           | ---      | 4,711,088.00   |
| 组合小计                     | 272,843,957.82 | 100.00 | 19,422,412.10 | 7.12     | 253,421,545.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款   | ---            | ---    | ---           | ---      | ---            |
| 合计                       | 272,843,957.82 | 100.00 | 19,422,412.10 | 7.12     | 253,421,545.72 |

应收账款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额           |               |          |
|---------------|----------------|---------------|----------|
|               | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 228,783,698.55 | 11,439,184.93 | 5.00     |
| 1—2 年         | 52,631,342.26  | 5,263,134.23  | 10.00    |
| 2—3 年         | 7,641,208.87   | 1,528,241.77  | 20.00    |
| 3—4 年         | 6,585,521.60   | 3,292,760.80  | 50.00    |
| 4—5 年         | 884,262.16     | 442,131.08    | 50.00    |
| 合计            | 296,526,033.44 | 21,965,452.81 | 7.41     |

- (3) 期末应收账款中应收合并范围内关联方款项

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|------|--------|----------|------|
|      |      |        |          |      |

|              |              |     |     |       |
|--------------|--------------|-----|-----|-------|
| 深圳东研网络科技有限公司 | 564,161.00   | --- | --- | 合并关联方 |
| 深圳市华正达电子有限公司 | 2,828,766.00 | --- | --- | 合并关联方 |
| 合计           | 3,392,927.00 | --- | --- |       |

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称              | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|-------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 内蒙古广播电视网络集团有限公司   | 81,794,629.90  | 27.27           | 4,949,880.92  |
| 贵州省广播电视信息网络股份有限公司 | 62,138,536.17  | 20.72           | 3,237,066.74  |
| 广东省广播电视网络股份有限公司   | 27,080,327.19  | 9.03            | 1,578,737.82  |
| 黑龙江广播电视网络股份有限公司   | 17,673,003.54  | 5.89            | 3,754,522.80  |
| 安徽广电信息网络股份有限公司    | 13,461,644.70  | 4.49            | 1,270,406.87  |
| 合计                | 202,148,141.50 | 67.40           | 14,790,615.15 |

## 3. 期末应收账款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

### 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 43,724,177.09 | 50,554,536.72 |
| 合计    | 43,724,177.09 | 50,554,536.72 |

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

| 种类                      | 期末余额          |        |              |         |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款    | ---           | ---    | ---          | ---     | ---           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款          |               |        |              |         |               |
| 组合1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合 | 15,903,347.12 | 34.83  | 1,939,585.03 | 12.20   | 13,963,762.09 |
| 组合2: 合并范围内单位应收账款组合      | 29,760,415.00 | 65.17  | ---          | ---     | 29,760,415.00 |
| 组合小计                    | 45,663,762.12 | 100.00 | 1,939,585.03 | 4.25    | 43,724,177.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  | ---           | ---    | ---          | ---     | ---           |
| 合计                      | 45,663,762.12 | 100.00 | 1,939,585.03 | 4.25    | 43,724,177.09 |

续:

| 种类 | 期初余额 |       |      |         |      |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |



| 种类                       | 期初余额          |        |              |          |               |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                          | 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的其他应收款    | ---           | ---    | ---          | ---      | ---           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款          |               |        |              |          |               |
| 组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合 | 13,888,662.87 | 26.52  | 1,821,773.33 | 13.12    | 12,066,889.54 |
| 组合 2: 合并范围内单位应收账款组合      | 38,487,647.18 | 73.48  | ---          | ---      | 38,487,647.18 |
| 组合小计                     | 52,376,310.05 | 100.00 | 1,821,773.33 | 3.48     | 50,554,536.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  | ---           | ---    | ---          | ---      | ---           |
| 合计                       | 52,376,310.05 | 100.00 | 1,821,773.33 | 3.48     | 50,554,536.72 |

其他应收款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄         | 期末余额          |              |          |
|------------|---------------|--------------|----------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 6,303,317.25  | 315,165.86   | 5.00     |
| 1-2年       | 5,925,868.02  | 592,586.80   | 10.00    |
| 2-3年       | 2,934,161.85  | 586,832.37   | 20.00    |
| 3-4年       | 240,000.00    | 120,000.00   | 50.00    |
| 4-5年       | 350,000.00    | 175,000.00   | 50.00    |
| 5年以上       | 150,000.00    | 150,000.00   | 100.00   |
| 合计         | 15,903,347.12 | 1,939,585.03 | 12.20    |

- (3) 期末其他应收款中应收合并范围内关联方款项

| 单位名称         | 账面余额          | 坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|--------------|---------------|--------|----------|-------|
| 深圳东研网络科技有限公司 | 29,760,415.00 | ---    | ---      | 合并关联方 |
| 合计           | 29,760,415.00 | ---    | ---      |       |

## 2. 其他应收款按款项性质分类情况

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 合并范围内往来款 | 29,760,415.00 | 38,487,647.18 |
| 保证金      | 13,176,318.29 | 11,452,420.54 |
| 押金       | 102,600.00    | 54,500.00     |
| 备用金      | 1,243,804.95  | 861,886.35    |
| 代垫 (付) 款 | 58,144.73     | 44,527.76     |
| 其他往来款    | 1,322,479.15  | 1,475,328.22  |

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 45,663,762.12 | 52,376,310.05 |

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款(不包括应收其他关联方款项)

| 单位名称              | 款项性质  | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 四川省有线广播电视网络股份有限公司 | 保证金   | 450,000.00   | 1年以内 | 7.27             | 319,500.00   |
|                   |       | 2,800,000.00 | 1至2年 |                  |              |
|                   |       | 60,000.00    | 2至3年 |                  |              |
|                   |       | 10,000.00    | 3至4年 |                  |              |
| 贵州省广播电视信息网络股份有限公司 | 保证金   | 150,000.00   | 1年以内 | 5.04             | 399,500.00   |
|                   |       | 40,000.00    | 1至2年 |                  |              |
|                   |       | 760,000.00   | 2至3年 |                  |              |
|                   |       | 200,000.00   | 4至5年 |                  |              |
|                   |       | 1,150,000.00 | 5年以上 |                  |              |
| 黑龙江广播电视网络股份有限公司   | 保证金   | 1,930,968.10 | 1至2年 | 4.23             | 193,096.81   |
| 成都恒云世纪网络技术有限公司    | 技术服务费 | 1,200,000.00 | 2至3年 | 2.63             | 240,000.00   |
| 广东省广播电视网络股份有限公司   | 保证金   | 330,000.00   | 1年以内 | 2.24             | 212,100.00   |
|                   |       | 150,000.00   | 1至2年 |                  |              |
|                   |       | 303,000.00   | 2至3年 |                  |              |
|                   |       | 140,000.00   | 3至4年 |                  |              |
|                   |       | 100,000.00   | 4至5年 |                  |              |
| 合计                |       | 9,773,968.10 |      | 21.41            | 1,364,196.81 |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资  | 45,459,776.96 | ---  | 45,459,776.96 | 45,459,776.96 | ---  | 45,459,776.96 |
| 对联营企业投资 | 265,609.70    | ---  | 265,609.70    | 539,126.08    | ---  | 539,126.08    |
| 合计      | 45,725,386.66 | ---  | 45,725,386.66 | 45,998,903.04 | ---  | 45,998,903.04 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 持股比例 | 初始投资成本        | 期初余额          | 本期增减额 | 期末余额          |
|-------|------|------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 成都东研  | 成本法  | 100% | 16,459,776.96 | 16,459,776.96 | ---   | 16,459,776.96 |
| 深圳东研  | 成本法  | 100% | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | ---   | 10,000,000.00 |
| 哈尔滨东研 | 成本法  | 100% | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | ---   | 5,000,000.00  |
| 深圳华正达 | 成本法  | 100% | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | ---   | 14,000,000.00 |
| 合计    |      |      | 45,459,776.96 | 45,459,776.96 | ---   | 45,459,776.96 |

#### 2. 对联营、合营企业投资

| 3. 被投资单位       | 期初余额       | 本期增减变动 |      |              |          |
|----------------|------------|--------|------|--------------|----------|
|                |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业        |            |        |      |              |          |
| 上海恒彤云视信息科技有限公司 | 539,126.08 | ---    | ---  | (273,516.38) | ---      |
| 合计             | 539,126.08 | ---    | ---  | (273,516.38) | ---      |

续：

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |     | 期末余额       | 减值准备<br>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  |            |              |
| 一. 联营企业        |        |             |        |     |            |              |
| 上海恒彤云视信息科技有限公司 | ---    | ---         | ---    | --- | 265,609.70 | ---          |
| 合计             | ---    | ---         | ---    | --- | 265,609.70 | ---          |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 94,520,006.57 | 77,230,214.80 | 101,102,989.11 | 74,338,902.20 |
| 其他业务 | 2,259,587.03  | 1,476,603.69  | 2,304,049.50   | 1,106,079.64  |
| 合计   | 96,779,593.60 | 78,706,818.49 | 103,407,038.61 | 75,444,981.84 |

##### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

| 产品名称        | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 终端及相关设备配套   | 11,742,771.81 | 10,442,290.27 | 29,279,488.13  | 20,727,912.07 |
| 有线电视基础传输网设备 | 14,138,528.84 | 11,154,852.58 | 27,505,101.42  | 20,619,462.45 |
| 有线电视数据接入网设备 | 57,745,968.03 | 47,688,058.63 | 35,613,226.64  | 28,162,976.17 |
| 广电网络技术服务    | 10,892,737.89 | 7,945,013.32  | 8,705,172.92   | 4,828,551.51  |
| 合计          | 94,520,006.57 | 77,230,214.80 | 101,102,989.11 | 74,338,902.20 |

##### 3. 主营业务按地区分项列示如下：

| 地区名称 | 本期发生额         |               | 上期发生额          |               |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 国内   | 93,966,589.99 | 76,746,114.45 | 100,006,296.72 | 73,451,645.22 |
| 国外   | 553,416.58    | 484,100.35    | 1,096,692.39   | 887,256.98    |
| 合计   | 94,520,006.57 | 77,230,214.80 | 101,102,989.11 | 74,338,902.20 |

##### 4. 公司前五名客户营业收入情况

| 客户名称              | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------------|---------------|------------------|
| 贵州省广播电视信息网络股份有限公司 | 35,629,668.84 | 36.82            |
| 内蒙古广播电视网络集团有限公司   | 17,748,785.69 | 18.34            |

|                  |               |       |
|------------------|---------------|-------|
| 广东省广播电视网络股份有限公司  | 12,909,576.60 | 13.34 |
| 大连天途有线电视网络股份有限公司 | 4,081,590.54  | 4.22  |
| 黑龙江广播电视网络股份有限公司  | 3,888,833.91  | 4.02  |
| 合计               | 74,258,455.58 | 76.74 |

### 注释5. 投资收益

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (273,516.38) | (323,427.02) |
| 合计             | (273,516.38) | (323,427.02) |

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | (73,432.80)  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 686,928.93   |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | ---          |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | ---          |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | (115,292.33) |    |
| 所得税影响额  | 75,134.62    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | ---          |    |
| 合计  | 423,069.18   |    |

### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益     |          |
|-------------------------|-------------------|----------|----------|
|                         |                   | 基本每股收益   | 稀释每股收益   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.78%            | (0.0597) | (0.0597) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.90%            | (0.0639) | (0.0639) |

### (一) 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

#### 1、合并资产负债表变动情况及原因说明

| 报表项目      | 期末余额           | 期初余额           | 变动比率(%) | 变动原因 |
|-----------|----------------|----------------|---------|------|
| 货币资金      | 32,816,759.30  | 83,239,873.16  | -60.58  | 注（1） |
| 应收票据及应收账款 | 281,705,312.65 | 259,131,545.25 | 8.71    | 注（2） |
| 长期股权投资    | 265,609.70     | 539,126.08     | -50.73  | 注（3） |
| 其他非流动资产   | 301,432.72     | 224,367.95     | 34.35   | 注（4） |
| 短期借款      | ---            | 9,800,000.00   | -100.00 | 注（5） |
| 预收款项      | 1,103,274.71   | 586,269.95     | 88.19   | 注（6） |
| 应付职工薪酬    | 2,054,747.29   | 5,098,907.01   | -59.70  | 注（7） |

| 报表项目  | 期末余额          | 期初余额          | 变动比率(%) | 变动原因 |
|-------|---------------|---------------|---------|------|
| 应交税费  | 6,939,252.91  | 17,196,822.39 | -59.65  | 注(8) |
| 其他应付款 | 10,681,621.26 | 1,157,170.69  | 823.08  | 注(9) |

注：

(1) 货币资金期末余额比期初下降 60.58%，主要是由于本期客户回款未达预期，经营活动产生的现金流量净额大幅减少所致。

(2) 应收票据及应收账款期末余额比期初增长 8.71%，主要是由于客户回款周期相对较长，本期销售回款未达预期，应收客户账款增加所致。

(3) 长期股权投资期末余额比期初下降 50.73%，主要是由于本期按持股比例 15%确认了联营企业上海恒彤云视信息科技有限公司的投资损失所致。

(4) 其他非流动资产期末余额比期初增长 34.35%，主要是由于本期为加强仓库管理，购置了仓库管理软件，预付软件款和实施费用所致。

(5) 短期借款期末余额比期初下降 100.00%，主要是由于本期偿还期初银行借款 980 万元，出于资金成本的考虑，本期无新增银行借款。

(6) 预收账款期末余额比期初增长 88.19%，主要是由于本期对代工客户采用预收款结算方式，预收代工客户的货款增加所致。

(7) 应付职工薪酬期末余额比期初下降 59.70%，主要由于上年末计提的年终奖金在本期支付，应付职工的奖金减少所致。

(8) 应交税费期末余额比期初下降 59.65%，主要是由于上年度应交企业所得税在本期汇算清缴，本期应交企业所得税大幅减少所致。

(9) 其他应付款期末余额比期初增长 823.08%，主要是由于截至本期末本公司 2018 年 5 月 16 日股东大会通过的利润分配方案尚未实施，本期应付普通股股利增加所致。

## 2、合并利润表变动情况及原因说明

| 报表项目   | 本期数           | 上期数          | 变动比率(%) | 变动原因 |
|--------|---------------|--------------|---------|------|
| 财务费用   | 648,621.11    | -234,506.27  | 376.59  | 注(1) |
| 资产减值损失 | 3,648,113.21  | 1,494,957.55 | 144.03  | 注(2) |
| 营业外收入  | 51,378.54     | 395,208.56   | -87.00  | 注(3) |
| 营业外支出  | 166,670.87    | 879,265.00   | -81.04  | 注(4) |
| 所得税费用  | -475,353.28   | 1,070,480.04 | -144.41 | 注(5) |
| 净利润    | -6,064,674.98 | -817,219.23  | -642.11 | 注(6) |

注：

(1) 财务费用本期比上期增长 376.59%，主要是由于本期通过应收账款转让保理融资，以加速应收账款的回笼，保理融资费用大幅增加所致。

(2) 资产减值损失本期比上期增长 144.03%，主要是由于本期应收账款账面余额较年初增长 10.12%，按会计政策规

定计提的应收账款坏账准备大幅增加所致。

(3) 营业外收入本期比上期下降 87.00%，主要是由于本期收到与企业日常活动无关的政府补助收入减少所致。

(4) 营业外支出本期比上期下降 81.04%，主要是由于本期加强仓库管理，定期对库存物料进行清理，存货盘亏、报废减少所致。

(5) 所得税费用本期比上期下降 144.41%，主要是由于本期利润总额大幅下降，按规定计算的当期所得税费用大幅减少所致。

(6) 净利润本期比上期下降 642.11%，主要是由于本期营业收入和综合毛利率下降所致。本期营业收入比上期下降 6.44%，主要是由于广电网络双向化改造进程阶段性放缓和市场竞争加剧的影响所致；本期综合毛利率为 18.82%，去年同期综合毛利率为 27.36%，同比降低了 8.54 个百分点，导致综合毛利率下降的主要原因是：

(1)、广电行业的市场竞争日益加剧，各省网年度公开招投标的价格持续下降。

(2)、由于受汇率变动和市场供需关系的影响，上半年部分原材料价格大幅上涨。

(3)、因客户业务模型和网络改造方案的变化，本期产品销售收入结构发生较大的变化。有线电视数据接入网终端产品销售收入占比大幅提高，而该类产品毛利率相对较低；毛利率相对较高的有线电视基础传输网设备，因广电网络双向化改造进程阶段性放缓，需求量大幅减少，本期销售收入占比有所下降。

(4)、受项目工期和客户验收进度影响，本期广电网络技术服务的大部分项目尚未完工验收确认收入，该业务毛利率相对较高，但由于本期实现的营业收入占比较小，对本期毛利贡献不大。

### 3、合并现金流量表变动情况及原因说明

| 报表项目          | 本期数            | 上期数            | 变动比率(%) | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -40,050,140.89 | -8,015,592.79  | -399.65 | 注(1) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -406,074.19    | -3,095,459.90  | 86.88   | 注(2) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,967,461.35 | -20,862,974.54 | 13.88   | 注(3) |

注：

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 399.65%，主要是由于本期客户回款未达预期，销售商品、提供劳务收到的现金比上期大幅减少所致。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增长 86.88%，主要是由于本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支出比上期减少所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 13.88%，主要是由于本期筹资活动现金流入和流出发生变动共同影响所致。其中：本期筹资活动现金流入较上期下降 100%，主要是由于本期无新增银行借款所致；本期筹资活动现金流出较上期下降 29.99%，主要是由于本期偿还银行借款支付的现金较上期大幅减少所致。

广东东研网络科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日