

证券代码：831583

证券简称：未来宽带

主办券商：华英证券



# 未来宽带

NEEQ : 831583

上海未来宽带技术股份有限公司  
Shanghai B-STAR Technology Inc.



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

- ✚ 2020 年 1-6 月，公司实现营业收入 4794.46 万元；实现净利润 499.08 万元，同比上升 184.34%。
- ✚ 2020 年 5 月，公司连续第五年被分入新三板创新层。
- ✚ 上半年广东珠海大数据机房项目顺利完工。
- ✚ 上半年，公司持续在上海市场发力，中标东方有线缆桥终端、缆桥交换机、用户端缆桥交换机等项目。
- ✚ 上半年，公司中标杭州第三福利院智慧用水项目。
- ✚ 上半年，公司中标河北广电网络信息股份有限公司同轴宽带接入技术研究及规模应用示范项目。
- ✚ 2020 年上半年，公司全资子公司北京京信万通科技有限公司先后中标云广互联（湖北）网络科技有限公司、中移铁通有限公司天津分公司、中移铁通有限公司江苏分公司、贵州白山云科技股份有限公司、北京时代宏远网络通信有限公司（鹏博士集团下属东莞分公司、天津分公司、山西分公司、山东分公司）、北京时代互通电信技术有限公司（鹏博士集团下属大连分公司、广州分公司、四川分公司、重庆分公司、云南分公司）、北京中宽宏远网络技术有限公司（鹏博士集团下属河北分公司、辽宁分公司）互联网服务采购项目。
- ✚ 截止 2020 年 6 月 30 日，公司获得发明专利 44 项、实用型专利 5 项、外观专利 3 项、软件著作权 62 项、商标 18 项。

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	30
第八节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王吉、主管会计工作负责人潘建飞及会计机构负责人（会计主管人员）潘建飞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业环境变化的风险	公司接入网络设备业务的下游客户主要为各省市广电运营商，广电接入网产品的销售受到各地运营商 NGB 建设和网络改造规划及投资金额的直接影响。目前大部分广电运营商正在积极开展网络改造计划，但不排除由于用户对广电增值业务及宽带业务的接受程度不够，网络改造效益低于预期，广电运营商修改规划、减少网络改造投资等情况。此外，广电运营商的网络改造除了自身业务发展需要以外，与国家的行业政策和宏观经济政策也紧密联系，若国家在三网融合、NGB 建设、双向化改造、融媒体等方面的政策发生重大变化，将对公司下游的行业环境产生重大影响，从而影响公司的业务发展。同时，公司并购的互联网宽带接入业务尽管属于国家政策鼓励的新型产业，但也可能存在行业竞争导致服务价格下降，从而出现经营业绩低于预期的情况。公司将主动关注行业环境变化，通过科技创新紧跟国家战略，积极应对行业变化带来的经营风险。
2、应收账款余额较大的风险	2020 年，公司尽管进一步加强对于应收账款的回收和控制，但期末应收账款余额仍然保持较高水平，如果个别客户的财务状况发生恶化，则有可能存在坏账风险。公司将进一步加强客户信用调查，强化销售人员回款责任，加大应收账款收款流程的内部控制，有效降低应收账款的坏账风险。
3、产品毛利率下降的风险	公司主营业务属于计算机、通信和其他电子设备制造业的细分

	<p>行业，主要包括 EPON 局端设备、EoC 头端、EoC 终端、物联网终端等网络设备。报告期内，公司主营业务仍然以 NGB 接入网设备和系统为主，国内各设备生产商之间的市场竞争越来越激烈，造成 EoC 产品的市场售价出现持续下降，从而导致公司 NGB 销售收入的下滑。公司将通过自身技术的研发与创新，尤其重点加大高性能宽带产品关键核心技术的研发投入，加快研发新品速度，保持整体竞争优势；通过持续优化产品结构和功能升级换代来降低产品成本，以保持公司产品综合毛利率的稳定。</p>
<p>4、核心技术人员流失的风险</p>	<p>核心技术人员是公司保持技术优势的基础。伴随着广电接入网设备技术的不断更新和物联网新产品的开发，公司业务所处行业的市场竞争不断加剧，相关技术人才的竞争也日趋激烈，如果公司不能有效保持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，造成人才流失，从而给公司的生产经营造成不利影响。公司将不断加强研发团队的培养和激励，形成核心技术人才梯队，防范因人才流动而带来的经营风险。</p>
<p>5、公司委外加工和定制加工过程中技术保密的风险</p>	<p>公司经营一直以技术研究、产品开发和市场开拓为主，公司产品的生产过程主要由外协加工厂商和定制加工厂商进行，而公司主要负责产品设计和生产技术、工艺及作业文件的制定以及质量控制。其中，公司 EoC 产品主要采用委外加工的方式生产，EPON 局端（OLT）产品主要采用定制加工方式生产，物联网终端产品主要采用定制加工方式生产。虽然对于委托加工的产品，公司将不同的部件委托给不同的加工厂商生产，另一方面，公司与各加工厂商均签订了《保密协议》，对相关技术信息的使用和限制、所有权归属等问题进行了明确，防止公司核心技术的泄密，但仍存在公司核心技术泄密影响公司业务增长的风险。公司将不断加强产品技术升级和更新换代，强化《保密协议》的执行力度，对核心关键技术使用加以限制，明确核心技术的所有权和使用权，防范核心技术的泄露风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、未来宽带	指	上海未来宽带技术股份有限公司
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司章程》	指	《上海未来宽带技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不因为同受国家控股而具有关联关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
三网融合	指	在电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网演进过程中，三大网络通过技术改造，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。
接入网	指	骨干网络到用户终端之间的网络。
NGB	指	Next Generation Broadcasting network 的缩略语简称，即下一代广播电视网，是以有线电视数字化和移动多媒体广播（CMMB）的成果为基础，以自主创新的“高性能宽带信息网”核心技术为支撑，构建的适合我国国情的、“三网融合”的、有线无线相结合的、全程全网的下一代广播电视网络。
EPON	指	以太网无源光网络（Ethernet Passive Optical Network）的英文缩写，是目前三网融合的最主要光纤接入技术。
EoC	指	基于同轴介质的以太网技术（Ethernet over Coax），利用成熟的以太网技术在不改动广电同轴电缆线路的基础上，实现同轴电缆的双向数据通信。
HiNOC	指	High performance Network over Coax 的缩写，是我国自主研发的一种 EoC 技术，已成为国家广电行业的高频 EoC 技术行业标准。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海未来宽带技术股份有限公司
证券简称	未来宽带
证券代码	831583
法定代表人	王吉

### 二、 联系方式

董事会秘书	龚熠玥
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼
电话	021-62751255
传真	021-62959790
电子邮箱	ir@b-star.cn
公司网址	www.b-star.cn
办公地址	上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼
邮政编码	200335
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 22 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)- 互联网接入及相关服务(I641)-互联网接入及相关服务(I6410)
主要产品与服务项目	网络、计算机软硬件、通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体技术及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品的生产、销售、系统集成；宽带网络工程及通讯类终端产品的设计、生产、调试、安装，对外购元器件进行组装和性能测试，从事货物及技术的进出口业务。电信业务。消防器材销售。建筑智能化建设工程专业施工、消防设施建设工程专业施工；从事物联网技术、卫星导航、信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	107,907,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	上海宰理实业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王吉），一致行动人为（上海宰理实业发展有限公司、杭州凤嘉股权投资基金合伙企业）

#### 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	91310000767214514N	否
注册地址	上海市虹口区峨嵋路 315 号 8896 室	否
注册资本（元）	107,907,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,974,579.78	61,981,362.69	-22.60%
毛利率%	44.88%	15.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,990,765.01	-5,917,652.75	184.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,036,590.96	-11,237,150.42	127.02%
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）	1.48%	-1.79%	-
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）	0.90%	-3.42%	-
基本每股收益	0.05	-0.05	200%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	399,239,321.26	403,161,422.49	-0.97%
负债总计	56,606,418.99	65,519,285.23	-13.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	342,632,902.27	337,642,137.26	1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	3.13	1.48%
资产负债率%（母公司）	10.29%	10.86%	-
资产负债率%（合并）	14.18%	16.25%	-
流动比率	6.57	5.65	-
利息保障倍数	18.11	14.66	-

##### (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	-17,861,737.29	-35,882,469.87	50.22%
应收账款周转率	0.48	0.70	-
存货周转率	0.61	1.47	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.97%	6.79%	-
营业收入增长率%	-22.60%	26.00%	-

净利润增长率%	184.34%	-109.53%	-
---------	---------	----------	---

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,336.40
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-244,340.18
委托他人投资或管理资产的损益	2,604,547.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,724.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,342,147.15</b>
减：所得税影响数	387,973.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,954,174.05</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号），

要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

本年期初合并报表预收款项调整到合同负债的金额为 251,500.01 元，母公司预收款项调整到合同负债的金额为 251,500.01；本期期末合并报表确认的合同负债金额为 1,255,570.03 元，母公司确认的合同负债金额为 1,247,070.03 元。期初比较数据不做调整。本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的的影响请见 3.26.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

报告期内公司主要业务为：物联网项目、互联网宽带接入服务，以及 NGB 业务；  
主要经营模式为：设计+销售型的经营模式；  
客户类型:主要以广电系客户为主；  
报告期内公司主营业务未发生变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020 年上半年，突如其来的疫情使得原本竞争激烈的接入网设备市场更是遭遇了寒冬，根据市场情况公司及时作出了调整，积极推进物联网相关应用，加强新产品、新业务的研发、升级及市场开拓，并协同北京京信万通科技有限公司宽带接入业务在广电行业的落地与拓展。持续对以 HiNOC 技术为核心的第三次网改进行技术投入、产品更新及市场推广。同时积极运用资本市场提升企业价值，努力提升产业规模和运作效率，实现持续健康发展。

#### 1、市场开拓

上半年，公司在 2019 年已经建立的上海、广东、河北、江苏、浙江五大区的基础上，进一步建设完整的营销体系、提升产品覆盖率，加强和广电省级网络公司的互动，为公司接入网产品、第三方宽带出口业务、物联网等产品导入、销售及服务打好基础。同时，围绕新型智慧城市建设，积极助力城市大脑建设，推进智慧消防、智慧社区、智能养老、智慧停车、智能安防等物联网市场，在现有硬件、平台的基础上，持续开发新的产品和应用场景，增强公司盈利水平，提升企业竞争力。

#### 2、新产品开发

2020 年，公司将紧紧围绕降本增效目标，聚焦公司主要产品价格竞争压力，进行产品的高性价比方案开发，面向产业升级，全面推进 HiNOC 2.0 规模化商用。同时围绕 5G、物联网行业应用，加速开展新产品开发及全网解决方案的进一步大规模市场推广。

##### （1）全面推进 HiNOC 2.0 规模化商用

面对日益增长的客户需求和其他运营商的冲击，广电运营商加速网络升级已经被提到战略高度。公司紧跟广电的步伐，在 2020 年上半年持续进行了大规模的产品研发和试点应用。公司将在 2019 年基础上，根据各地广电的网络具体情况丰富产品的适用性，并加快进行商业化应用市场的推广。

##### （2）加大力度推进物联网应用业务的开发和商用

上半年公司物联网业务大规模发展，伴随着智慧停车、智慧社区、智慧园区、智慧消防等一系列项目的推进和落地，公司在物联网上实现了大幅度的跨越。2020 年将在 2019 年打下的基础上，进一步完

善产品体系，加速大型综合平台以及专用业务平台的开发，在已经覆盖的销售区域范围内，加速物联网市场的推广，助力城市大脑的建设。同时，加速完成以下产品的进一步开发和完善：（a）基于 LoRaWAN 城域物联网的智慧健身应用解决方案研究；（b）基于物联网的智慧社区微脑平台的研究；（c）基于窄带物联网技术的智慧社区传感终端研制；（d）面向对业务融合的软件定义网络（SDN）产品研制；（e）面向云计算的 SDN 网络控制器关键技术研究及应用；（f）基于有线、无线的 5G 融合网络接入技术研究；（g）智慧园区能耗监测应用解决方案研制；（h）基于微信开门的外来人口管理及访客管理应用系统研制等。

（3）着力推进 5G 小基站、5G 边缘云和人工智能边缘计算开发和商用

2019 年是 5G 元年，公司凭借自身的技术积累，将着力开发 5G 小基站，及基于 5G 边缘云和人工智能边缘计算的各项应用场景的开发，助力城市大脑建设。

（4）加强前沿技术研究，布局中长期竞争优势

继续研究宽带网络、物联网领域前沿技术，积极申报国家科技重大专项等科研课题，紧跟国家科研战略，持续加大科技研发投入，赢取公司中长期竞争优势。广泛开展产学研用合作项目、围绕主要产品开发 and 科研项目积极申报专利及软件著作权等知识产权，通过参加行业技术会议、论坛等形式扩大公司影响力。

### 3、资本运作计划

（1）紧跟资本市场变化，进一步加强公司在全国中小企业股份转让系统中的信息披露工作，积极引进投资者，不断完善公司治理结构，活跃公司股票交易。

（2）围绕公司转型发展目标，继续尝试对四网融合产业链、互联网、物联网相关业务进行适时投资或收购，进一步拓展和丰富公司现有产品和业务，力求寻找新的业务增长点和产业规模。

（3）在保证日常业务运营资金需求的情况下，经股东大会和董事会授权，公司将充分利用闲置资金，购买中低风险理财产品，极力提高资金收益。

## （二） 行业情况

在国家大力实施“三网融合”、“互联网+”、“城市精细化管理”战略的背景下，中国互联网、移动互联网、物联网业务呈快速发展趋势，互联网基础设施建设、智慧城市建设需求将保持持续增长。

随着三网融合政策的全面落实和下一代广播电视网（NGB）建设的深入推进，全国有线电视网络整合和升级改造正在加快，广电接入网络新型设备市场需求仍保持良好增长，广电互联网宽带接入业务呈快速发展趋势。2017 年 6 月 16 日，具有国家自主知识产权的 HiNOC 同轴接入技术应用推进项目验收会在江苏召开，这标志着 HiNOC 技术成为具有我国自主知识产权的下一代广播电视网络（NGB）关键技术，HiNOC 同轴接入技术具有高传输效率和稳定性，将为广电宽带网络建设提供重要保障。

随着互联网、物联网等网络基础设施建设不断深入，全国各地大力推动智慧城市建设，目前，全国已有 300 余个不同规模的城市明确将建设智慧城市作为城市发展的重要战略，长三角、珠三角、京津冀等主要城市群在加强区域经济一体化的同时，更加关注智慧城市建设领域的有机协同与合作互动。

2019 年习近平在赴浙江考察时指出“推进国家治理体系和治理能力现代化，必须抓好城市治理体系和治理能力现代化。让城市更聪明一些、更智慧一些，是推动城市治理体系和治理能力现代化的必由之路，前景广阔。”阿里巴巴率先提出了城市大脑，用城市大脑解决了习近平总书记提出的“城市管理要想绣花一样精细。”的指示，城市管理的任何决策都可以在城市大脑中精细分析、控制、解决、分发。就此上海选择全新的临港片区，作为全国“城市精细管理”的样板搭建，实现了数据信息共享和深度应用，为中国智慧城市建设提供了样本和借鉴，是探索中国新型智慧城市建设模式的重要环节。

随着移动 4G、5G 业务和广电宽带业务的快速增长，2019 年 6 月广电也拿到了 5G 商用牌照，预示着广电针对 5G 应用的下一轮技术改造即将展开。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	14,298,988.45	3.58%	37,043,294.06	9.19%	-61.40%
应收票据	1,047,258.00	0.26%	6,676,748.30	1.66%	-84.31%
应收账款	94,305,260.47	23.62%	106,898,465.34	26.52%	-11.78%
存货	42,024,698.43	10.53%	44,852,376.05	11.13%	-6.30%
固定资产	2,658,096.02	0.67%	3,044,539.27	0.76%	-12.69%
在建工程		0.00%	77,373.59	0.02%	-100.00%
交易性金融资产	90,000,000.00	22.54%	90,100,000.00	22.35%	-0.11%
预付账款	35,513,099.84	8.90%	15,560,224.61	3.86%	128.23%
其他应收款	20,031,992.10	5.02%	17,822,228.27	4.42%	12.40%
其他流动资产	2,378,187.66	0.60%	971,049.50	0.24%	144.91%
长期应收款	68,847,603.01	17.24%	52,799,314.89	13.10%	30.39%
其他权益工具投资	90,000.00	0.02%	90,000.00	0.02%	0.00%
商誉	12,166,687.18	3.05%	12,166,687.18	3.02%	0.00%
递延所得税资产	15,779,705.81	3.95%	15,028,488.57	3.73%	5.00%
短期借款	10,000,000.00	2.50%	14,538,055.00	3.61%	-31.22%
应付账款	31,405,224.54	7.87%	35,172,781.52	8.72%	-10.71%
预收账款	-	-	251,500.01	0.06%	-100.00%
合同负债	1,255,570.03	0.31%	-	-	-
应付职工薪酬	443,880.67	0.11%	1,923,708.52	0.48%	-76.93%
应交税费	1,218,525.65	0.31%	3,701,385.98	0.92%	-67.08%

其他应付款	1,135,118.54	0.28%	845,235.52	0.21%	34.30%
一年内到期的非流动负债	128,819.88	0.03%	174,071.65	0.04%	-26.00%
长期应付款	560,000.00	0.14%	400,000.00	0.10%	40.00%
递延收益	359,021.63	0.09%	423,429.68	0.11%	-15.21%
递延所得税负债	10,100,258.05	2.53%	8,089,117.35	2.01%	24.86%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金期末数比上年期末减少22,744,305.61元，减少的幅度为61.40%，主要系报告期内预付项目款、采购款和偿还金融机构借款所致。
- 2、应收票据期末数比上年期末减少5,629,490.3元，减少的幅度为84.31%，主要系商业承兑汇票到期及转付给供应商所致。
- 3、在建工程期末数比上年期末减少77,373.59元，减少的幅度为100.00%，主要系软件升级系统完工结转所致。
- 4、预付账款期末数比上年期末增加19,952,875.23元，增长的幅度为128.23%，主要系报告期内预付项目款和采购款所致。
- 5、其他流动资产期末数比上年期末增加1,407,138.16元，增长的幅度为144.91%，主要系报告期内待留抵增值税增加所致。
- 6、长期应收款期末数比上年期末增加16,048,288.12元，增长的幅度为30.39%，主要系报告期内新增确认分期收款物联网项目所致。
- 7、短期借款期末数比上年期末减少4,538,055.00元，主要系报告期内归还金融机构到期的借款所致。
- 8、预收账款期末数比上年期末减少251,500.01元，减少的幅度为100.00%，主要系报告期内执行新收入准则所致。
- 9、应付职工薪酬期末数比上年减少1,479,827.85元，减少的幅度为76.93%，主要系报告期内支付上年度计提的奖金所致。
- 10、应交税费期末数比上年期末减少2,482,860.33元，减少的幅度为67.08%，主要系报告期内应缴纳的税费减少所致。
- 11、其他应付款期末数比上年期末增加289,883.02元，增长的幅度为34.30%，主要系报告期内计提销售佣金所致。。
- 12、长期应付款期末数比上年期末增加160,000.00元，主要系报告期内收到HINOC网管系统软件及HINOC 3.0工程样机研发项目所致。
- 13、合同负债期末数比上年期末增加1,255,570.03元，主要系报告期内执行新收入准则所致。

**2、 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	47,974,579.78	-	61,981,362.69	-	-22.60%
营业成本	26,442,987.86	55.12%	52,230,807.66	84.27%	-49.37%
毛利率	44.88%	-	15.73%	-	-
销售费用	4,558,814.60	9.50%	4,469,823.73	7.21%	1.99%
管理费用	7,421,779.83	15.47%	7,117,129.39	11.48%	4.28%
研发费用	5,380,914.91	11.22%	6,618,926.81	10.68%	-18.70%
财务费用	-1,312,960.72	-2.74%	-121,839.51	-0.20%	-977.61%
信用减值损失	-239,370.65	-0.50%	-	0.00%	-
资产减值损失	-435,293.54	-0.91%	-3,624,542.23	-5.85%	-87.99%
其他收益	-244,340.18	-0.51%	2,185,753.06	3.53%	-111.18%
投资收益	2,604,547.95	5.43%	3,748,719.99	6.05%	-30.52%
营业利润	7,136,765.14	14.88%	-6,159,245.64	-9.94%	215.87%
营业外收入	37,291.51	0.08%	26,285.04	0.04%	41.87%
营业外支出	55,352.13	0.12%	88,246.66	0.14%	-37.28%
净利润	4,990,765.01	10.40%	-5,917,652.75	-9.55%	184.34%

**项目重大变动原因：**

- 1、本报告期内营业收入较上年同期减少14,006,782.91元,减少的幅度为22.60%,主要系互联网宽带接入服务和系统集成项目较上年同期减少所致。
- 2、本报告期内营业成本较上年同期减少25,787,819.80元,减少的幅度为49.37%,主要系物联网智慧停车项目营业成本较上年同期较低所致。
- 3、本报告期内财务费用较上年同期减少1,191,121.21元,减少幅度为977.61%,主要系本期结转未确认融资收益所致。
- 4、本报告期内资产减值损失较上年同期减少3,189,248.69元,减少幅度为87.99%,主要系本期存货库龄改善从而比上年同期少计提跌价准备所致。
- 5、本报告期内其他收益较上年同期减少2,430,093.24元,减少幅度为111.18%,主要系本期政府补助项目结转减少及调整部分补助项目所致。
- 6、本报告期内投资收益较上年同期减少1,144,172.04元,减少幅度为30.52%,主要系本期理财资金项目较少而上年同期较多所致。
- 7、本报告期内营业利润较上年同期增加13,296,010.78元,增长幅度为215.87%,主要系本期物联网智慧停车项目毛利较高而财务费用和资产减值损失较上年同期大幅减少等原因所致。
- 8、本报告期内营业外收入较上年同期增加11,006.47元,增长幅度为41.87%,主要系个人所得税手续费返还等原因所致。

9、本报告期内营业外支出较上年同期减少32,894.53元,减少幅度为37.28%,主要系上年同期内有产品维修赔款而本期未发生所致。

10、本报告期内净利润较上年同期增加10,908,417.76元,增长幅度为184.34%,主要系本期营业利润较上年同期大幅增加,同时营业外收支净额增加等原因所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,861,773.71	61,674,799.72	-22.40%
其他业务收入	112,806.07	306,562.97	-63.20%
主营业务成本	26,435,047.13	51,873,017.08	-49.04%
其他业务成本	7,940.73	357,790.58	-97.78%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
局端设备 EPON	900.00	595.67	33.81%	-99.40%	-99.41%	4.67%
EOC头端(缆桥交换机)	3,867,243.19	2,378,658.41	38.49%	10.73%	0.86%	18.53%
EOC终端(缆桥终端)	5,452,366.34	4,488,678.55	17.67%	78.05%	64.26%	64.22%
ONU设备	444,513.01	405,582.81	8.76%	-83.75%	-85.60%	397.02%
互联网宽带接入服务	11,650,586.53	9,196,433.80	21.06%	-47.89%	-45.27%	-15.17%
系统集成	475,221.23	438,241.38	7.78%	-98.09%	-98.20%	305.41%
物联网产品及服务	301,902.62	76,599.73	74.63%	-68.11%	-84.45%	55.63%
物联网项目	23,123,435.68	9,195,415.78	60.23%	-	-	-
其他收入	2,545,605.11	254,841.00	89.99%	-37.56%	-88.36%	94.31%
原材料	112,806.07	7,940.73	92.96%	-63.20%	-97.78%	656.31%
<b>合计</b>	<b>47,974,579.78</b>	<b>26,442,987.86</b>				

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	793,632.09	583,570.34	26.47%	717,989.12%	-	-73.53%
华北	7,958,246.34	5,550,964.02	30.25%	-23.79%	-26.57%	9.54%



华东	34,960,299.63	16,747,269.48	52.10%	38.33%	-19.39%	192.79%
华南	2,070,412.86	977,086.67	52.81%	-90.74%	-95.64%	21,963.42%
华中	1,988,067.76	1,821,120.80	8.40%	-49.11%	22.92%	-86.47%
西北	39,823.01	0.00	100.00%	-	-	-
西南	164,098.09	762,976.54	-364.95%	-	51,961.83%	-
合计	47,974,579.78	26,442,987.86				

**收入构成变动的原因：**

1、从产品类别来看：

(1)、本报告期内网络接入设备销售收入较上期同期整体上小幅增长，其中，缆桥交换机收入增长 10.73%，毛利率增长 18.53%，缆桥终端收入增长 78.05%，毛利率增长 64.22%，但局端设备 EPON 和 ONU 设备销售有所下降，主要系报告期内我司客户上半年建设项目不同阶段需求不一致所致。

(2)、本报告期内互联网宽带接入服务销售收入较上年同期大幅下降 下降的幅度为 47.89%，主要系全资子公司北京京信万通科技有限公司的移动运营业务因为政策原因陆续停止且带宽单价下降所致，但这一业务板块仍然为公司重要组成部分之一，同时子公司也在积极拓展广电用户和企业用户，但此部分客户毛利率较低从而导致此部分业务综合毛利率下降了 15.17%。

(3)、本报告期内系统集成项目，本期销售较上年同期大幅减少，下降幅度为 98.09%，主要系上年同期有根据完工进度确认销售收入，而本期内未有大量的系统集成项目确认收入所致，同时确认的集成项目毛利率相比上年同期有所上升。

(4)、本报告期内物联网产品及项目销售收入大幅增加，主要系本期有物联网项目完工确认收入，而上年同期未有物联网项目完工确认所致。

(5)、报告期内其他收入和原材料销售收入有所下降，主要系本期较上年同期客户需求的卡板及其他电子物料等下降所致，同时由于我司向客户提供的维保费等毛利较高，从而致使此部分毛利率较高。

综上，本报告期内我司网络设备销售小幅增长，系统集成收入同比有所下降，物联网项目同比有大幅增长。

2、从区域分类来看：

(1)、东北地区，本报告期内销售收入较上年同期增长了 717989.12%，主要系上年同期基数太小比对所致。

(2)、华北地区，本报告期内销售收入较上年同期下降了 23.79%。

(3)、华东地区，本报告期内销售收入较上年同期销售收入较上年同期增长了 38.33%，毛利率较高，主要系本期确认了毛利较高的物联网项目收入所致。

(4)、华南地区，本报告期内销售收入较上年同期下降了 90.74%，主要系上年同期有根据完工进度确认销售收入，而本期内未有大量的系统集成项目确认收入所致。

(5)、华中地区，本报告期内销售收入较上年同期下降了 49.11%，主要系湖北和湖南的互联网宽带接入服务减少所致。

综上，本报告期内我司在华东区域业务仍较为稳步发展增长的态势，而其他区域各有不同程度的减少。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,861,737.29	-35,882,469.87	50.22%
投资活动产生的现金流量净额	3,882,893.63	-4,185,733.39	192.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,765,461.95	4,463,205.45	-296.39%

#### 现金流量分析：

1、本报告期内经营活动产生的现金流量净额，同比净流出的增幅幅度为 50.22%，主要系本期现金流入较上年同期增多，同时现金流出量较上年同期减少所致；

2、本报告期内投资活动产生的现金流量净额，同比增幅的幅度为 192.76%，主要系上期大额支付投资款，而本期未同步支付大额投资款等原因所致；

3、本报告期内筹资活动产生的现金流量净额，同比减少幅度为 296.39%，主要系本期公司归还银行借款所致；

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京京信万	子公司	主营信息服务业务、	业务拓展	全资控股	100,000,000.00	57,422,447.17	43,401,975.57	12,106,389.70	536,319.65

通 科 技 有 限 公 司		因特 网信 息服 务业 务， 第二 类增 值信 息业 务中 的因 特网 增值 服务 业务。							
新 余 未 来 宽 带 技 术 有 限 公 司	子 公 司	主营 网络、 计算 机相 关行 业的 软件 开发、 软件 产品 销售、 网络 产品 销售、 系统 集成 等	业 务 拓 展	全 资 控 股	5,000,000.00	6,877,957.16	37,360.09	-	-254,600.49
浙 江 慧 联 信 息	子 公 司	主营 网络、 计算 机相 关行	业 务 拓 展	全 资 控 股	30,000,000.00	19,731,330.79	9,288,482.15	287,035.37	-1,087,950.80

技术 有限 公司	业的 软件 开发、 软件 产品 销售、 网络 产品 销售、 系统 集成， 物联 网及 应用 领域 的技术 开发、 技术 咨询、 技术 转让 和技术 服务； 系统 集成； 宽带 网络 工程 及通 讯类 终端 产品 的设 计、 调							
----------------	---	--	--	--	--	--	--	--

		试、 安 装； 停 车 场 管 理 服 务； 等							
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司在日常经营中，按时为员工足额缴纳社保、公积金，按时足额缴纳各项税收，积极履行社会责任和义务。报告期内，公司向上海市慈善基金会捐赠 5 万元。另外，公司还组织开展“一日捐”、“献血”等活动，倡导员工的关爱之心，体现了公司对社会的关怀与回报。

**十二、 评价持续经营能力**

在国家大力实施“三网融合”、“互联网+”、“城市精细化管理”战略的背景下，中国互联网、移动互联网、物联网业务、5G 业务呈快速发展趋势，互联网基础设施建设、智慧城市建设、5G 基础建

设、5G 应用建设需求将保持持续增长。为此，公司将积极围绕“网络设备”、“网络运营”和“网络应用”三大业务积极布局，加大技术创新投入和市场开拓力度，积极运用资本手段实现企业外延式增长，实现企业持续健康发展。

上半年公司推出 HiNOC2.0 产品，即将进入量产阶段，并大力拓展以北京为首的全国 NGB 市场，进一步夯实公司在 NGB 接入网络设备行业领先地位。上半年互联网宽带业务在全力维护移动客户的同时，大力推进 CDN 客户业务，取得一定的突破。上半年，公司在物联网上持续发力，在已经开发的室外型和室内型网关的基础上，进一步完善网关功能，并基于 LoRaWAN 的通讯协议开发出井盖检测，水压、水位、红外、烟感、燃气泄漏检测、地磁、门磁等一些列产品。同时，公司已经完成了基于 LoRaWAN 的智慧消防、智慧养老、智慧社区、智能安防、智慧停车等一些列平台软件系统，中标上海东方有线、东方明珠、上海信投等多个标的，并持续开发除上海之外的浙江、江苏等地的物联网市场，为公司在物联网业务的持续发展打开了良好的局面。上半年公司深度参与上海临港城市大脑建设，主要负责神经元、传感器及智能安防小区建设，供给城市大脑决策数据。这一建设为公司探索新型智慧城市建设模式提供了实际的案例支撑。

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、 行业经营环境变化的风险

公司接入网络设备业务的下游客户主要为各省市广电运营商，广电接入网产品的销售受到各地运营商 NGB 建设和网络改造规划及投资金额的直接影响。目前大部分广电运营商正在积极开展网络改造计划，但不排除由于用户对广电增值业务及宽带业务的接受程度不够，网络改造效益低于预期，广电运营商修改规划、减少网络改造投资等情况。此外，广电运营商的网络改造除了自身业务发展需要以外，与国家的行业政策和宏观经济政策也紧密联系，若国家在三网融合、NGB 建设、双向化改造、融媒体等方面的政策发生重大变化，将对公司下游的行业环境产生重大影响，从而影响公司的业务发展。同时，公司并购的互联网宽带接入业务尽管属于国家政策鼓励的新型产业，但也可能存在行业竞争导致服务价格下降，从而出现经营业绩低于预期的情况。公司将主动关注行业环境变化，通过科技创新紧跟国家战略，积极应对行业变化带来的经营风险。

#### 2、 应收账款余额较大的风险

上半年年，公司尽管进一步加强对于应收账款的回收和控制，但期末应收账款余额仍然保持较高水平，如果个别客户的财务状况发生恶化，则有可能存在坏账风险。公司将进一步加强客户信用调查，强化销售人员回款责任，加大应收账款收款流程的内部控制，有效降低应收账款的坏账风险。

#### 3、 产品毛利率下降的风险

公司主营业务属于计算机、通信和其他电子设备制造业的细分行业，主要包括 EPON 局端设备、EoC

头端、EoC 终端、物联网终端等网络设备。报告期内，公司主营业务仍然以 NGB 接入网设备和系统为主，国内各设备生产商之间的市场竞争越来越激烈，造成 EoC 产品的市场售价出现持续下降，从而导致公司销售收入及产品综合毛利率的下滑。公司将通过自身技术的研发与创新，尤其重点加大高性能宽带产品关键核心技术的研发投入，加快研发新品速度，保持整体竞争优势；通过持续优化产品结构和功能升级换代来降低产品成本，以保持公司产品综合毛利率的稳定。

#### 4、核心技术人员流失的风险

核心技术人员是公司保持技术优势的基础。伴随着广电接入网设备技术的不断更新和物联网新产品的开发，公司业务所处行业的市场竞争不断加剧，相关技术人才的竞争也日趋激烈，如果公司不能有效保持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，造成人才流失，从而给公司的生产经营造成不利影响。公司将不断加强研发团队的培养和激励，形成核心技术人才梯队，防范因人才流动而带来的经营风险。

#### 5、公司委外加工和定制加工过程中技术保密的风险

公司经营一直以技术研究、产品开发和市场开拓为主，公司产品的生产过程主要由外协加工厂商和定制加工厂商进行，而公司主要负责产品设计和生产技术、工艺及作业文件的制定以及质量控制。其中，公司 EoC 产品主要采用委外加工的方式生产，EPON 局端（OLT）产品主要采用定制加工方式生产，物联网终端产品主要采用定制加工方式生产。虽然对于委托加工的产品，公司将不同的部件委托给不同的加工厂商生产，另一方面，公司与各加工厂商均签订了《保密协议》，对相关技术信息的使用和限制、所有权归属等问题进行了明确，防止公司核心技术的泄密，但仍存在公司核心技术泄密影响公司业务增长的风险。公司将不断加强产品技术升级和更新换代，强化《保密协议》的执行力度，对核心关键技术使用加以限制，明确核心技术的所有权和使用权，防范核心技术的泄露风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

## 第五节 股份变动和融资

### 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 条件股 份	无限售股份总数	70,215,600	65%	16,691,400	86,907,000	19.46%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管 核心员工					
有限售 条件股	有限售股份总数	37,691,400	35%	-16,691,400	21,000,000	80.54%
	其中：控股股东、实际控制	37,691,400	35%			



份	人					
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		107,907,000	-	0	107,907,000	-
普通股股东人数		99				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	上海宰理实业发展有限公司	26,881,400	0	26,881,400	24.91%	21,000,000	5,881,400	21,000,000
2	杭州凤嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,810,490	0	10,810,490	10.02%			
3	广东宏业广电产业投资有限公司	9,302,400	0	9,302,400	8.62%			
4	上海宽带技术及应用工程研究中心	9,300,000	0	9,300,000	8.62%			
5	新余梯睦投资管理有限公司	6,506,000	-464,000	6,042,000	5.60%			
6	吴将	19,000	5,616,888	5,635,888	5.22%			
7	李霞	0	5,324,110	5,324,110	4.93%			
8	楼红萍	5,032,000	0	5,032,000	4.66%			
9	开化立志投资管理合伙企业（有限合伙）	4,754,000	-475,000	4,279,000	3.97%			
10	张建	0	3,730,000	3,730,000	3.46%			
合计		72,605,290	-	86,337,288	80.01%	21,000,000	5,881,400	21,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东新余梯睦投资管理有限公司和上海宽带技术及应用工程研究中心的法定代表人均为李毅；

2、公司控股股东上海宰理实业发展有限公司（以下简称“上海宰理”）与杭州凤嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州凤嘉”）签署附条件生效的《表决权委托协议》，杭州凤嘉将其所持有的未来宽带 7%股份的表决权委托给上海宰理行使，委托期限为 36 个月，该协议自杭州凤嘉受让未来宽带 7%股份交割过户至杭州凤嘉名下之日起生效。

3、上海宰理实业发展有限公司、杭州凤嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）均为同一实际控制人控制主体。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

名称：上海宰理实业发展有限公司

法定代表人：王吉

注册资本：15000.00 万人民币

成立日期：2017 年 03 月 21 日

住所：上海市奉贤区环城西路 3111 弄 555 号 2 幢-1456

经营范围：企业管理咨询，商务信息咨询，建筑装饰装修建设工程设计与施工，从事环保科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，日用百货、服饰的批发、零售，电子设备安装、维修。【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】

### （二） 实际控制人情况

实际控制人王吉，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，加拿大汉博学院工商管理专科学位毕业。2008 年 7 月至 2017 年 4 月，担任杭州中诺化工有限公司总经理；2014 年 8 月至今，担任杭州立本投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2014 年 12 月至今，担任浙江启厚资产管理有限公司董事长兼投资部经理；2017 年 5 月至今，担任杭州立友投资管理有限公司董事长；2017 年 9 月至今，担任浙江鼎石星创科技有限公司董事。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王吉	董事长	男	1986 年 6 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
王相地	董事	男	1963 年 3 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
李毅	董事	男	1965 年 8 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
刘旭	董事	男	1984 年 7 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
张涛	董事、副总经理	男	1983 年 12 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
龚熠玥	董事会秘书	女	1981 年 6 月	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日
黄晶晶	监事会主席	男	1987 年 3 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
张文渊	监事	女	1980 年 3 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
张云平	职工监事	男	1981 年 3 月	2018 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日
王玉杰	副总经理	男	1977 年 4 月	2019 年 9 月 2 日	2021 年 9 月 27 日
潘建飞	财务总监	男	1979 年 4 月	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

本公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间，不存在其他关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
王吉	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
王相地	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李毅	董事	0	0	0	0.00%	0	0
刘旭	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张涛	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
龚熠玥	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
黄晶晶	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
张文渊	监事	0	0	0	0.00%	0	0
张云平	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
王玉杰	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
潘建飞	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	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
庄琳佳	董事	离任	无	由于个人原因离职
侯可伽	董事	离任	无	由于个人原因离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

行政人员	11	0	0	11
生产人员	19	0	0	19
销售人员	20	0	2	18
技术人员	57	1	0	58
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>114</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>113</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	10	10
本科	67	67
专科	28	28
专科以下	9	7
<b>员工总计</b>	<b>114</b>	<b>113</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7.1	14,298,988.45	37,043,294.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7.2	90,000,000.00	90,100,000.00
衍生金融资产			
应收票据	7.3	1,047,258.00	6,676,748.30
应收账款	7.4	94,305,260.47	106,898,465.34
应收款项融资			
预付款项	7.5	35,513,099.84	15,560,224.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7.6	20,031,992.10	17,822,228.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7.7	42,024,698.43	44,852,376.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7.8	2,378,187.66	971,049.50
<b>流动资产合计</b>		<b>299,599,484.95</b>	<b>319,924,386.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	7.9	68,847,603.01	52,799,314.89
长期股权投资			
其他权益工具投资	7.10	90,000.00	90,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	7.11	2,658,096.02	3,044,539.27
在建工程	7.12		77,373.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7.13	95,211.52	27,300.29
开发支出			
商誉	7.14	12,166,687.18	12,166,687.18
长期待摊费用	7.15	2,532.77	3,332.57
递延所得税资产	7.16	15,779,705.81	15,028,488.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,639,836.31</b>	<b>83,237,036.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>399,239,321.26</b>	<b>403,161,422.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	14,538,055.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	7.9		
衍生金融负债			
应付票据	7.10		
应付账款		31,405,224.54	35,172,781.52
预收款项	7.19	-	251,500.01
合同负债	7.20	1,255,570.03	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7.21	443,880.67	1,923,708.52
应交税费	7.22	1,218,525.65	3,701,385.98
其他应付款	7.23	1,135,118.54	845,235.52
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7.24	128,819.88	174,071.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>45,587,139.31</b>	<b>56,606,738.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	7.25	560,000.00	400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7.26	359,021.63	423,429.68
递延所得税负债	7.16	10,100,258.05	8,089,117.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,019,279.68</b>	<b>8,912,547.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,606,418.99</b>	<b>65,519,285.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	7.27	107,907,000.00	107,907,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7.28	245,164,475.51	245,164,475.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7.29	14,268,474.53	14,268,474.53
一般风险准备			
未分配利润	7.30	-24,707,047.77	-29,697,812.78
归属于母公司所有者权益合计		342,632,902.27	337,642,137.26
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>342,632,902.27</b>	<b>337,642,137.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>399,239,321.26</b>	<b>403,161,422.49</b>

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,756,358.30	26,387,893.97
交易性金融资产		90,000,000.00	90,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	12.1	1,047,258.00	6,676,748.30
应收账款	12.2	75,093,997.13	87,944,792.68
应收款项融资			
预付款项		35,163,245.15	14,055,800.82
其他应收款	12.3	22,674,814.69	19,128,461.81



其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,697,526.19	44,792,584.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,216.42	318,791.75
流动资产合计		271,442,415.88	289,305,073.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		36,564,877.77	17,250,212.65
长期股权投资	12.4	86,670,000.00	79,420,000.00
其他权益工具投资		90,000.00	90,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,976,690.51	2,060,921.35
在建工程			77,373.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		95,211.52	27,300.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,859,603.36	7,946,225.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,256,383.16	106,872,033.33
资产总计		405,698,799.04	396,177,106.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	14,538,055.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,299,216.66	22,585,708.31
预收款项			251,500.01
合同负债		1,247,070.03	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		125,047.40	1,247,449.21
应交税费		1,161,928.90	289,662.12
其他应付款		1,045,317.07	832,225.52

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		128,819.88	174,071.65
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,007,399.94</b>	<b>39,918,671.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		560,000.00	400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		359,021.63	423,429.68
递延所得税负债		4,816,469.66	2,278,488.91
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,735,491.29</b>	<b>3,101,918.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,742,891.23</b>	<b>43,020,590.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		107,907,000.00	107,907,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,164,475.51	245,164,475.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,268,474.53	14,268,474.53
一般风险准备			
未分配利润		-3,384,042.23	-14,183,433.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>363,955,907.81</b>	<b>353,156,516.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>405,698,799.04</b>	<b>396,177,106.67</b>

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		47,974,579.78	61,981,362.69
其中：营业收入	7.30	47,974,579.78	61,981,362.69
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,523,358.22	70,450,539.15
其中：营业成本	7.30	26,442,987.86	52,230,807.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	7.31	31,821.74	135,691.07
销售费用	7.32	4,558,814.60	4,469,823.73
管理费用	7.33	7,421,779.83	7,117,129.39
研发费用	7.34	5,380,914.91	6,618,926.81
财务费用	7.35	-1,312,960.72	-121,839.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	7.36	-244,340.18	2,185,753.06
投资收益（损失以“-”号填列）	7.37	2,604,547.95	3,748,719.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7.38	-239,370.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7.39	-435,293.54	-3,624,542.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,136,765.14	-6,159,245.64
加：营业外收入	7.40	37,291.51	26,285.04
减：营业外支出	7.41	55,352.13	88,246.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,118,704.52	-6,221,207.26
减：所得税费用	7.42	2,127,939.51	-303,554.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,990,765.01	-5,917,652.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,990,765.01	-5,917,652.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,990,765.01	-5,917,652.75

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,990,765.01	-5,917,652.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,990,765.01	-5,917,652.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.05

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	12.5	36,417,462.78	40,004,826.05
减：营业成本	12.5	17,991,359.38	35,610,328.02
税金及附加		31,484.33	113,770.16
销售费用		2,812,412.23	3,261,536.84
管理费用		5,937,849.00	5,178,093.05
研发费用		3,882,774.18	4,556,459.28
财务费用		-555,630.82	-113,398.09
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		-244,340.18	2,132,208.05
投资收益（损失以“-”号填列）	12.6	6,402,849.32	3,748,719.99

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,274,905.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-435,293.54	-3,682,102.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,315,335.54</b>	<b>-6,403,138.06</b>
加：营业外收入		37,014.25	26,282.78
减：营业外支出		55,336.40	88,246.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,297,013.39</b>	<b>-6,465,101.94</b>
减：所得税费用		2,497,621.84	-541,239.94
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,799,391.55</b>	<b>-5,923,862.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,799,391.55	-5,923,862.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,799,391.55</b>	<b>-5,923,862.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.05

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<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		60,002,907.26	57,634,737.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,132,842.34	64,851.16
收到其他与经营活动有关的现金	7.43	3,642,693.59	7,274,975.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,778,443.19</b>	<b>64,974,564.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		51,248,389.81	68,067,156.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,768,710.29	12,409,451.44
支付的各项税费		10,064,000.21	4,460,953.23
支付其他与经营活动有关的现金	7.43	12,559,080.17	15,919,473.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>85,640,180.48</b>	<b>100,857,034.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,861,737.29</b>	<b>-35,882,469.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		100,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,801,698.63	213,835.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,901,698.63</b>	<b>29,213,835.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,805.00	549,569.00
投资支付的现金			32,850,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,805.00	33,399,569.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,882,893.63	-4,185,733.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	4,538,055.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	4,538,055.00
偿还债务支付的现金		14,538,055.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,227,406.62	74,849.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		0.33	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,765,461.95	74,849.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,765,461.95	4,463,205.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,744,305.61	-35,604,997.81
加：期初现金及现金等价物余额		36,803,130.06	56,554,554.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,058,824.45	20,949,556.32

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
<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		43,115,734.32	31,873,325.09
收到的税费返还		2,435,579.83	
收到其他与经营活动有关的现金		1,866,629.44	14,049,996.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,417,943.59	45,923,321.30
购买商品、接受劳务支付的现金		36,957,064.42	51,590,529.51
支付给职工以及为职工支付的现金		8,660,328.75	9,044,369.53
支付的各项税费		4,713,133.34	3,167,202.57
支付其他与经营活动有关的现金		9,284,685.80	14,054,766.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		59,615,212.31	77,856,867.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,197,268.72	-31,933,546.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,800,000.00	213,835.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,800,000.00	29,213,835.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,805.00	27,325.00
投资支付的现金		7,250,000.00	42,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,268,805.00	42,877,325.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,468,805.00	-13,663,489.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	4,538,055.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	4,538,055.00
偿还债务支付的现金		14,538,055.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,406.62	74,849.55
支付其他与筹资活动有关的现金		0.33	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,965,461.95	74,849.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,965,461.95	4,463,205.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,631,535.67	-41,133,830.56
加：期初现金及现金等价物余额		26,387,893.97	49,613,476.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,756,358.30	8,479,645.60

法定代表人：王吉

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞



### 三、 财务报表附注

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### 1、公司基本情况

###### 1.1、基本情况

上海未来宽带技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海全光网络科技股份有限公司和上海联能科技有限公司共同出资设立,于2004年9月22日在上海市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91310000767214514N的营业执照。公司注册地:上海市虹口区峨嵋路315号8896室。

法定代表人:王吉。公司类型:其他股份有限公司(非上市)。

2004年9月22日公司设立,公司注册资本共计人民币400.00万元,公司股权结构如下:

出资人名称 <sup>①</sup>	出资方式 <sup>②</sup>	币种 <sup>③</sup>	出资额(万元) <sup>④</sup>	出资比例(%) <sup>⑤⑥</sup>
上海全光网络科技股份有限公司 <sup>⑦</sup>	货币 <sup>⑧</sup>	人民币 <sup>⑨</sup>	205.00 <sup>⑩</sup>	51.25 <sup>⑪</sup>
上海联能科技有限公司 <sup>⑫</sup>	货币 <sup>⑬</sup>	人民币 <sup>⑭</sup>	195.00 <sup>⑮</sup>	48.75 <sup>⑯</sup>
合计 <sup>⑰</sup>	<sup>⑱</sup>	<sup>⑲</sup>	400.00 <sup>⑳</sup>	100.00 <sup>㉑</sup>

2006年10月10日,经公司股东会决议通过,公司股东上海全光网络科技股份有限公司将持有的公司51.25%的股权(对应205.00万元注册资本)转让给上海中新技术创业投资有限公司。本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额(万元)	变更后出资额(万元)	出资比例(%)
-------	------	----	------------	------------	---------

上海全光网络科技股份有限公司	货币	人民币	205.00	-	-
上海联能科技有限公司	货币	人民币	195.00	195.00	48.75
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	-	205.00	51.25
合计			400.00	400.00	100.00

2010 年 6 月 1 日，公司股东做出决定，以 2009 年 12 月 31 日累计未分配利润转增注册资本，注册资本由人民币 400.00 万元增加至人民币 800.00 万元。2010 年 6 月 4 日，上海市工商行政管理局长宁分局根据国家工商总局《关于下发执行《工商行政管理注册号编制规则》的通知》（工商办字[2007]79 号）核发了新的《企业法人营业执照》。本次变更由上海永帆会计师事务所（普通合伙）出具沪永会字（2010）第 240 号验资报告。本次增资完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	205.00	410.00	51.25
上海联能科技有限公司	货币	人民币	195.00	390.00	48.75
合计			400.00	800.00	100.00

2011 年 1 月 25 日，经公司股东会决议通过，同意公司股东上海联能科技有限公司分别将其持有的公司 30.00%的股权（对应 240.00 万元注册资本）转让给上海梯睦投资管理有限公司；将其持有的公司 12.00%的股权（对应 96.00 万元注册资本）转让给上海宽带技术及应用工程研究中心；将其持有的公司 6.75%的股权（对应 54.00 万元注册资本）转让给中国公民钱惠兴。本次变更由上海永帆会计师事务所（普通合伙）出具沪永会字（2011）第 0052 号验资报告。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	410.00	410.00	51.25
上海联能科技有限公司	货币	人民币	390.00	-	-
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	-	240.00	30.00
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	-	96.00	12.00
钱惠兴	货币	人民币	-	54.00	6.75
合计			800.00	800.00	100.00

2011 年 3 月 1 日，经公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币 3,200.00 万元，以 2010 年 12 月 31 日累计未分配利润转增注册资本，注册资本由人民币 800.00 万元增加至人民币 4,000.00 万元。本次增资完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
-------	------	----	------------	------------	---------

上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	410.00	2,050.00	51.25
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	240.00	1,200.00	30.00
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	96.00	480.00	12.00
钱惠兴	货币	人民币	54.00	270.00	6.75
合 计			800.00	4,000.00	100.00

2011 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议，同意公司股东钱惠兴将其持有的公司 5.00% 的股权（对应 200.00 万元注册资本）转让给上海晟泰智睿资产管理有限公司，其他股东放弃优先购买权；同意公司增加注册资本人民币 1,395.35 万元，由深圳市平安创新资本投资有限公司以货币向公司增资人民币 10,000.00 万元，其中 930.23 万元人民币作为公司的新增注册资本，其余 9,069.77 万元作为公司的资本公积；由广东宏业广电产业投资有限公司以货币向公司增资人民币 5,000.00 万元，其中 465.12 万元人民币作为公司的新增注册资本，其余 4,534.88 万元作为公司的资本公积，变更后的注册资本为人民币 5,395.35 万元。本次变更由上海永帆会计师事务所（普通合伙）出具沪永会字（2011）第 0265 号验资报告。本次变更完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	2,050.00	2,050.00	38.00
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,200.00	1,200.00	22.24
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	480.00	480.00	8.90
钱惠兴	货币	人民币	270.00	70.00	1.30
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	-	200.00	3.70
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	-	930.23	17.24
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	-	465.12	8.62
合 计			4,000.00	5,395.35	100.00

2012 年 6 月 18 日，经公司股东会决议，同意公司股东上海梯睦投资管理有限公司将其持有的公司 2.23% 的股权（对应 120.00 万元注册资本）转让给上海晟泰智睿资产管理有限公司，其他股东放弃优先购买权。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	2,050.00	2,050.00	38.00
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,200.00	1080.00	20.01
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	480.00	480.00	8.90
钱惠兴	货币	人民币	70.00	70.00	1.30
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	200.00	320.00	5.93

深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	930.23	930.23	17.24
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	465.12	465.12	8.62
合 计			5,395.35	5,395.35	100.00

2012 年 8 月 24 日，经公司股东会决议，一致同意将公司整体变更为股份有限公司。2012 年 8 月 31 日，本公司全体股东签署《发起人协议》，同意以其在公司所享有的截至 2012 年 6 月 30 日止的净资产以 1:0.16 比例折股，即其中净资产人民币 5,395.35 万元折合为股份公司的股本，每股面值 1 元，总股本 5,395.35 万元，股份有限公司的注册资本为人民币 5,395.35 万元。2012 年 9 月 10 日，上海众华沪银会计师事务所对上述注册资本的实收情况进行了验证，并出具了沪众会字(2012)第 2643 号《验资报告》。

截止 2015 年 12 月 31 日，普通股前 10 名股东如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	2,050.00	1,987.00	36.83
上海梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,080.00	1,000.50	18.54
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	930.23	630.23	11.68
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	480.00	465.00	8.62
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	465.12	465.12	8.62
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	320.00	310.00	5.75
兴业证券股份有限公司	货币	人民币	-	78.70	1.46
慧榕投资管理（上海）有限公司	货币	人民币	-	66.30	1.23
广发证券股份有限公司做市专用证券账户	货币	人民币	-	48.00	0.89
钱惠兴	货币	人民币	70.00	45.90	0.85
合 计			5,395.35	5,096.75	94.47

2016 年 4 月 20 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本》的议案。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，用资本公积金弥补每股股东因转增形成的非整数部分至 1 股。本次共计转增 53,953,500 股，资本公积转增股本后，公司总股本将增加至 107,907,000 股，公司于 2016 年 6 月 12 日办理了工商变更。

截止 2016 年 12 月 31 日，普通股前 10 名股东如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	1,987.00	3,974.00	36.83
新余梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,000.50	1,960.00	18.16
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	630.20	1,260.50	11.68

广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	465.10	930.20	8.62
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	465.00	930.00	8.62
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	310.00	620.00	5.75
居同交	货币	人民币	5.40	171.80	1.59
兴业证券股份有限公司	货币	人民币	78.70	153.70	1.42
慧裕投资管理（上海）有限公司	货币	人民币	66.30	130.80	1.21
钱惠兴	货币	人民币	45.90	91.80	0.85
合 计			5,054.20	10,222.80	94.73

2017 年 9 月 15 日，公司股东上海中新技术创业投资有限公司分别与收购人上海宰理实业发展有限公司、杭州凤嘉股权投资基金合伙企业签署了《产权交易合同》、《补充协议》，上海宰理实业发展有限公司受让上海中新技术创业投资有限公司持有的公司 21,581,400.00 股无限售条件流通股，占未来宽带已发行股份的 20.00%，杭州凤嘉股权投资基金合伙企业受让上海中新技术创业投资有限公司持有的公司 7,553,490.00 股无限条件流通股，占公司已发行股份的 7.00%。2017 年 9 月 11 日，杭州凤嘉股权投资基金合伙企业与上海宰理实业发展有限公司签署了附生效条件的《表决权委托协议》，杭州凤嘉股权投资基金合伙企业将持有公司股份的表决权全权委托给上海宰理实业发展有限公司，委托有效期为三年。因此收购完成后，上海宰理实业发展有限公司持有公司 27.00% 的表决权。

截止 2017 年 12 月 31 日，普通股前 10 名股东如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海宰理实业发展有限公司	货币	人民币	-	2,158.14	20.00
新余梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,960.00	1,960.00	18.16
深圳市平安创新资本投资有限公司	货币	人民币	1,260.46	1,260.46	11.68
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	3,974.00	1,060.511	9.83
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	930.24	930.24	8.62
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	930.00	930.00	8.62
杭州凤嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	-	755.349	7.00
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	620.00	620.00	5.75
居同交	货币	人民币	171.80	171.80	1.59
兴业证券股份有限公司	货币	人民币	153.70	153.70	1.42
合 计			10,222.80	10,000.20	92.67

截止 2018 年 12 月 31 日，普通股前十名情况如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
-------	------	----	------------	------------	---------

上海宰理实业发展有限公司	货币	人民币	2,158.14	2,688.14	24.91
开化潮鸣投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	-	1,086.66	10.07
杭州凤嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	755.349	1,081.049	10.02
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	1,060.511	1,060.511	9.83
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	930.24	930.24	8.62
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	930.00	930.00	8.62
新余梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	1,960.00	785.10	7.28
开化立意投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	-	405.00	3.75
楼红萍	货币	人民币	-	290.10	2.69
上海晟泰智睿资产管理有限公司	货币	人民币	620.00	282.00	2.61
合计			8,414.24	9,538.80	88.40

截止 2019 年 12 月 31 日，普通股前十名情况如下：

出资人名称	出资方式	币种	变更前出资额（万元）	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
上海宰理实业发展有限公司	货币	人民币	2688.14	2,688.14	24.91
杭州凤嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	1,081.049	1,081.049	10.02
广东宏业广电产业投资有限公司	货币	人民币	930.24	930.24	8.62
上海宽带技术及应用工程研究中心	货币	人民币	930.00	930.00	8.62
上海中新技术创业投资有限公司	货币	人民币	1,060.511	880.511	8.16
新余梯睦投资管理有限公司	货币	人民币	785.10	650.60	6.03
开化潮鸣投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	1,086.66	547.06	5.07
楼红萍	货币	人民币	290.10	503.20	4.66
开化立志投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	-	475.40	4.41
开化立意投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	人民币	405.00	324.00	3.00
合计			9,256.80	9,010.20	83.50

本公司属信息设备-通信设备行业。经营范围为：网络、计算机软硬件、通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体技术及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品的生产、销售、系统集成，宽带网络工程及通讯类终端产品的设计、生产、调试、安装，对外购元器件进行组装和性能测试，从事货物及技术的进出口业务，电信业务。消防器材销售，建筑智能化建设工程专业施工、消防设施建设工程专业施工，从事物联网技术、卫星导航、信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（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）

本公司的全资子公司有北京京信万通科技有限公司、新余未来宽带技术有限公司、浙江慧联信息技术有限公司。

## 1.2 本半年度合并财务报表范围

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注 6.1、“子企业情况”。

## 2、 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3、重要会计政策及会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本报告期的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间为公历自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.5.1 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 3.5.2 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，



除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 3.6 合并财务报表的编制方法

#### 3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

#### 3.6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3.11“长期股权投资”或本附注 3.9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 3.11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参

与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 3.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### ②具有较低的信用风险

如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融资产被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑦各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应



收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收票据

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1、商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
2、银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1、单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（单项金额在 500.00 万元以上，含 500.00 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
2、单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备

#### 其他应收款

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
1、账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。
2、确信可收回组合	将其他应收款中确信可以收回的款项划分为一个组合（如合同期内履约保证金、押金或内部暂借款等）。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 3.10 存货

#### 3.10.1 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 3.10.2 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法。

#### 3.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 3.10.4 存货的盘存制度为采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### 3.10.5 存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。用于出售的存货，可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。其他存货可变现净值的确定方法：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。

#### 3.10.6 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 3.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3.6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按

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

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

### 3.12 固定资产

#### 3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3.17“长期资产减值”。

#### 3.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### 3.12.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 3.13 在建工程

### 3.13.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 3.13.2 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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 3.14 借款费用

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

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

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

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

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

### 3.15 无形资产

#### 3.15.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法分期平均

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 3.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3.17“长期资产减值”。

### 3.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 3.17 长期资产减值

对于长期应收款、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.18 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

### 3.19 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 3.20 优先股、永续债等其他金融工具

#### 3.20.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

### 3.20.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 3.21 收入

### 3.21.1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

#### (4) 建造合同

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

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

⑤资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 3.21.2. 本公司收入的具体确认原则

##### (1) 接入网设备

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。接入网设备包括局端设备(EPON)、EOC 头端（缆桥交换机）和 EOC 终端（缆桥终端）和 ONU 设备等。本公司在将销售合同或订单约定的产品发货运输至客户处且经客户验收后，以发货数量、合同约定的价格，确认营业收入。

##### (2) 宽带接入服务

宽带接入服务主要为客户提供第三方宽带出口及网络加速服务，主要客户为运营商。本公司根据与运营商或 ISP 运营商签订宽带接入服务合同，相关服务已经提供给客户，根据服务提供的时间和合同单价确认营业收入。

##### (3) 软件产品

本公司在相关的软件已经交付给客户、且已将软件授权给客户使用后确认收入。

##### (4) 系统集成

公司系统集成收入主要为客户提供三网融合和与 NGB 相关的网络规划、方案设计、接入网设备、互动媒体支撑系统、接入系统网管软件及网络工程实施方案等。公司对在一个会计年度内开始和完成的系统集成业务，以项目验收确认收入，对跨会计年度完成的系统集成业务，采用完工百分比法确认收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定交易的完工进度。

在资产负债表日交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；若已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

#### （5）物联网产品

本公司物联网产品主要为物联网智慧消防和智慧园区等产品。公司在将销售合同或订单约定的物联网设备发货运输至客户处且经客户签收后，以发货数量、合同约定的价格，确认营业收入。

#### （6）物联网项目

本公司物联网项目主要为物联网智慧停车项目，公司在相关物联网产品按照合同的约定安装完成并取得竣工验收报告后确认收入。

#### （7）其他收入

其他收入主要包括为企业提供与 NGB 相关的技术开发服务、试验网络中向科研项目相关企业提供的技术服务收入以及少量与接入网设备相关的网络设备的销售。

收入确认标准：技术开发服务以合同签订的服务已提供并开具发票为准；技术服务及分成收入以开具发票后确认营业收入；其他网络设备销售收入确认以合同签订、货物发出、客户签收为准。

#### （8）让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 3.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 3.24 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

#### 3.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款

额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3.25 合同负债

#### 3.25.1 合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 3.26 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

#### 3.26.1、会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追



溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，故不对公司 2018 年度的财务状况经营成果产生影响；因首次执行新金融工具相关准则调整的报表项目及金额详见如下 3 所述。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。本年期初合并报表预收款项调整到合同负债，母公司预收款项调整到合同负债。

### 3.26.2、会计估计变更

本公司本报告期无应披露的会计估计变更事项。

### 3.26.3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 4. 税项

### 4.1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
----	------	--------

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税收入	应税收入 2019 年 4 月前按 16%、10%、6% 计算销项税， 2019 年 4 月起按 13%、9%、6% 计算销项税
城市维护建设税	应纳流转税	应纳流转税额 7% 计缴。
教育费附加	应纳流转税	应纳流转税额 3% 计缴。
地方教育费附加	应纳流转税	应纳流转税额 2% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额 25%、15%、0% 计缴。

根据自 2019 年 4 月 1 日起执行的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海未来宽带技术股份有限公司	15%
北京京信万通科技有限公司	15%
浙江慧联信息技术有限公司	25%
新余未来宽带技术有限公司	25%
新疆润泰网络技术有限公司	0%

#### 4.2、税收优惠及批文

上海未来宽带技术股份有限公司取得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201731000415、发证时间：2017 年 10 月 23 日、有效期为三年，自 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》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

北京京信万通科技有限公司取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准核发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201711000873、发证时间：2017 年 8 月 10 日、有效期为三年，自 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》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。

根据财税[2011]112 号《财政部、国家税务总局<关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知>》，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特

殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

2019 年 3 月 20 日，财政部、税务总局和海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号，以下简称“39 号公告”)。文件规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人(注：指一般纳税人)按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## 6. 企业合并及合并财务报表

### 6.1、子企业情况

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京京信万通科 技有限公司	一级	北京市朝阳区	北京市朝阳区	科技推广和 应用服务业	100.00		非同一控制下 企业合并
新余未来宽带技 术有限公司	一级	江西省新余市	江西省新余市	软件和信息 技术服务业	100.00		设立
浙江慧联信息技 术有限公司	一级	浙江省衢州市	浙江省衢州市	信息通信业	100.00		设立
新疆润泰网络技 术有限公司	二级	新疆伊犁	新疆伊犁	科技推广和 应用服务业		100.00	设立

## 7 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“本期”指 2020 年 1 月-6 月，“上年同期”指 2019 年 1 月-6 月，“本期期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2019 年 12 月 31 日(如有涉及)。

### 7.1 货币资金

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	22,106.64	12,934.22
银行存款	14,036,717.81	36,149,062.76
其他货币资金	240,164.00	881,297.08
合 计	14,298,988.45	37,043,294.06

注：截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中有保函保证金 240,164.00 元，对应保函有效期至 2021 年 9 月 26 日止，受益人为中国移动通信集团陕西有限公司。在协议期内以上保证金不得随时支取。

## 7.2 交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
	90,000,000.00	90,100,000.00
其中：		
其中：		
合 计	90,000,000.00	90,100,000.00

注：本公司期末理财产品中 90,000,000.00 为购买的上海北信瑞丰资产管理有限公司推出的北信瑞丰资产未来 1 号专项资产管理计划理财产品。

## 7.3 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	371,220.00	800,000.00
商业承兑汇票	676,038.00	5,876,748.30
账面余额小计	1,047,258.00	6,676,748.30
减：坏账准备		
账面价值合计	1,047,258.00	6,676,748.30

### (2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-

## 7.4 应收账款

### (1) 应收账款账龄

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	76,723,102.39	85,041,960.30
1 至 2 年	23,490,910.05	31,120,803.30
2 至 3 年	4,123,899.93	6,140,195.89
3 年以上	31,990,965.71	26,384,755.75
小计	136,328,878.08	148,687,715.24
减：坏账准备	42,023,617.61	41,789,249.90

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	94,305,260.47	106,898,465.34

(2) 按单项和组合计提坏账准备的应收账款

类 别	2020 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,839,640.53	21.15	28,839,640.53	100	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	107,489,237.55	78.85	13,183,977.08	12.27	94,305,260.47
合 计	136,328,878.08	100.00	42,023,617.61		94,305,260.47

(续)

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,839,640.53	19.40	28,839,640.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	119,848,074.71	80.60	12,949,609.37	10.81	106,898,465.34
合 计	148,687,715.24	100.00	41,789,249.90		106,898,465.34

(3) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2020 年 6 月 30 日余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
广东佳彩数码科技有限公司	23,734,350.53	23,734,350.53	100.00	无法收回
大连梯耐德网络技术有限公司	5,105,290.00	5,105,290.00	100.00	无法收回
小 计	28,839,640.53	28,839,640.53		

(4) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	107,489,237.55	13,183,977.08	12.27%

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	76,723,102.39	3,369,119.92	5.00
1-2 年	23,490,910.05	4,601,582.01	20.00
2-3 年	4,123,899.93	2,061,949.97	50.00
3 年以上	3,151,325.18	3,151,325.18	100.00
小 计	107,489,237.55	13,183,977.08	12.27

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种 类	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

种类	2019年12月31日余额	本期变动金额			2020年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	28,839,640.53				28,839,640.53
按组合计提坏账准备	12,949,609.37	234,367.71			13,183,977.08
小计	41,789,249.90	234,367.71			42,023,617.61

(6) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

(7) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2020年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	2020年6月30日余额
广东佳彩数码科技有限公司	23,734,350.53	3年以上	17.41%	23,734,350.53
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10	1年以内	10.52%	2,867,708.42
广州天越通信技术的发展有限公司	10,974,047.47	1-2年	8.05%	548,702.37
上海嘉定东方有线网络有限公司	8,899,079.00	1年以内	6.53%	444,953.95
浙江诚控电子有限公司	5,763,475.20	1年以内	4.23%	288,173.76
小计	71,961,000.45		52.78%	27,883,889.03

7.5 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	27,304,711.83	76.89		11,116,440.57	99.98	
1-2年(含2年)	8,208,388.01	23.11		4,443,784.04	0.02	
合计	35,513,099.84	100.00		15,560,224.61	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务人名称	2020年6月30日	未结算的原因
唐山市城市建筑工程总公司	5,300,000.00	未到结算期
福建汇博物联科技有限公司	1,440,000.00	未到结算期
杭州威隆消防安全设备有限公司	825,000.00	未到结算期
合计	7,565,000.00	

(3) 按欠款方归集的本期期末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例(%)	未结算原因
杭州车泊科技有限公司	6,000,000.00	1年以内	16.90	未到结算期
东方国际集团上海市对外贸易有限公司	5,810,985.68	1年以内	16.36	未到结算期
唐山市城市建筑工程总公司	5,300,000.00	1-2年	14.92	未到结算期
河北润昇通信科技有限公司	3,008,190.00	1年以内	8.47	未到结算期
杭州卡艾视科技有限公司	3,000,000.00	1年以内	8.45	未到结算期

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)	未结算原因
合计	23,119,175.68	—	65.10	—

### 7.6 其他应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	8,569,698.63	5,966,849.31
其他应收款项	11,462,293.47	11,855,378.96
合计	20,031,992.10	17,822,228.27

#### (1) 应收利息

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	8,569,698.63	5,966,849.31
减：坏账准备		
小 计	8,569,698.63	5,966,849.31

#### (2) 其他应收款项

账 龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	519,151.97	5,761,055.88
1 至 2 年	5,830,191.50	4,739,746.89
2 至 3 年	3,579,225.81	60,552.00
3 至 4 年	200,000.00	147,000.00
4 至 5 年	117,000.00	
5 年以上	1,239,950.00	1,170,250.00
小 计	11,485,519.28	11,878,604.77
减：坏账准备	23,225.81	23,225.81
合计	11,462,293.47	11,855,378.96

#### A、坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额			23,225.81	23,225.81
其中：按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
其中：按单项计提坏账准备				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
按组合计提坏账准备				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额			23,225.81	23,225.81

#### B、按性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	10,809,101.00	11,410,301.00
员工备用金	382,554.45	237,064.96
市场开拓借款	200,000.00	200,000.00
其他	93,863.83	31,238.81
小 计	11,485,519.28	11,878,604.77
减：坏账准备	23,225.81	23,225.81
合 计	11,462,293.47	11,855,378.96

#### C、本期期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
确信可收回组合	23,225.81	23,225.81	100.00
账龄组合	11,462,293.47		

#### D、按欠款方归集的本期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收账款期末余额合计数的比例
广州天越通信技术的发展有限公司	履约保证金	非关联方	4,394,100.00	1-2 年以内	38.26%
河北当代文化传媒有限公司	履约保证金	非关联方	3,000,000.00	2-3 年以内	26.12%
上海鑫达实业总公司	房租押金	非关联方	600,000.00	5 年以上	5.22%
上海鑫达实业总公司	房租押金	非关联方	39,700.00	1-2 年	0.35%
中广有线信息网络有限公司	履约保证金	非关联方	440,000.00	1-2 年以内	3.83%
吉视传媒股份有限公司	履约保证金	非关联方	335,935.00	1-2 年以内	2.92%
小 计			8,809,735.00		76.70%

### 7.7 存货

#### (1) 存货分类

项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,836,564.92	2,857,502.20	12,979,062.72



项 目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	2,567,993.36		2,567,993.36
半成品	7,006,380.34	81,003.96	6,925,376.38
库存商品	18,482,666.59	1,033,522.42	17,449,144.17
发出商品	2,103,121.80		2,103,121.80
合 计	45,996,727.01	3,972,028.58	42,024,698.43

(续)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,368,651.41	2,598,688.25	12,769,963.16
委托加工物资	1,462,844.80		1,462,844.80
半成品	8,835,445.32	145,610.31	8,689,835.01
库存商品	14,264,075.68	825,318.95	13,438,756.73
发出商品	8,490,976.35		8,490,976.35
合 计	48,421,993.56	3,569,617.51	44,852,376.05

(2) 存货跌价准备

项 目	2019 年 12 月 31 日	本年增加金额		本年减少金额		2020 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,598,688.25	258,813.95				2,857,502.20
半成品	145,610.31	-64,606.35				81,003.96
库存商品	825,318.95	241,085.94		32,882.47		1,033,522.42
合 计	3,569,617.51	435,293.54				3,972,028.58

7.8 其他流动资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣、预缴增值税	2,378,187.66	697,695.48
预交所得税		273,354.02
合 计	2,378,187.66	971,049.50

7.9 长期应收款

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
分期收款销 售商品	77,003,499.25		59,479,798.50	59,479,798.50		59,479,798.50	4.90%
未实现融资 收益	-8,155,896.25		-6,680,483.61	-6,680,483.61		-6,680,483.61	
合 计	68,847,603.01		52,799,314.89	52,799,314.89		52,799,314.89	

注：于 2020 年 6 月 30 日，本期期末未发现长期应收款存在逾期及展期的情况和本公司期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 7.10 其他权益工具投资

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
股权投资	90,000.00	90,000.00
其中：权益工具投资	90,000.00	90,000.00

注：本公司股权投资系上海尚恩媒体投资管理有限公司，对被投资单位持股 3%，根据新金融工具准则，将此股权投资计入其他权益工具投资科目。

### 7.10 固定资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	2,658,096.02	3,044,539.27
固定资产清理		
合 计	2,658,096.02	3,044,539.27

#### (1) 固定资产分类列示

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、上期期末余额	1,093,669.16	767,937.07	20,376,919.56	5,308,552.91	27,547,078.70
2、本期增加金额	8,707.08		104,424.78	121,65.00	125,296.86
（1）购置	8,707.08		104,424.78	12,165.00	125,297.86
3、本期减少金额	17,838.73		82,564.50	6,324.79	106,728.02
（1）处置或报废	17,838.73		82,564.50	6,324.79	106,728.02
4、本期期末余额	1,084,537.51	767,937.07	20,398,779.84	5,314,393.12	27,565,647.54
二、累计折旧					
1、上期期末余额	893,052.06	729,540.22	18,580,101.44	4,299,845.71	24,502,539.43
2、本期增加金额	26,884.25		177,819.08	301,700.38	506,403.71
（1）计提	26,884.25		177,819.08	301,700.38	506,403.71
3、本期减少金额	16,946.79		78,436.28	6,008.55	101,391.62
（1）处置或报废	16,946.79		78,436.28	6,008.55	101,391.62
4、本期期末余额	902,989.52	729,540.22	18,679,484.24	4,595,537.55	24,907,551.53
三、减值准备					
四、账面价值					
1、上期期末账面价值	200,617.10	38,396.85	1,796,818.12	1,008,707.20	3,044,539.27
2、本期期末账面价值	181,547.99	38,396.85	1,719,295.60	718,855.58	2,658,096.02

### 7.12 在建工程

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	-	77,373.59
合 计	-	77,373.59

#### (1) 在建工程分类列示

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日

项 目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件升级				77,373.59		77,373.59
合 计				77,373.59		77,373.59

### 7.13 无形资产

#### (1) 无形资产分类列示

项目	办公软件	专业软件	合计
一、账面原值			
1、上期期末余额	406,624.49	2,419,871.80	2,826,496.29
2、本期增加金额	77,373.59		77,373.59
3、本期减少金额			
4、本期期末余额	483,998.08	2,419,871.80	2,903,869.88
二、累计摊销			
1、上期期末余额	403,213.99	2,395,982.01	2,799,196.00
2、本期增加金额	5,118.78	4,343.58	9,462.36
(1) 计提	5,118.78	4,343.58	9,462.36
3、本期减少金额			
4、本期期末余额	408,332.77	2,400,325.59	2,808,658.36
三、减值准备			
四、账面价值			
1、本期期末账面价值	75,665.31	19,546.21	95,211.52
2、上期期末账面价值	3,410.50	23,889.79	27,300.29

于 2020 年 6 月 30 日，本期期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00% 和本公司期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 7.14 商誉

#### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京京信万通科技有限公司	70,939,681.18					70,939,681.18

#### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	处置	其他	
北京京信万通科技有限公司	58,772,994.00					58,772,994.00

本期期末公司根据北京京信万通科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。北京京信万通科技有限公司主要产品和服务为智能DNS优化服

务、第三方带宽服务、流量优化支撑服务、智能终端加速服务、网络游戏访问优化服务、智能资源中心和内容引入，北京京信万通科技有限公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为17.26%、12.00%、8.00%、5.00%、3.00%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，按照收益额与折现率口径一致的原则，折现率选取税前加权平均资本成本(WACCBT)。

根据减值测试结果，包含整体商誉的资产组的账面价值与资产组或资产组组合可收回金额相比较未发现存在进一步减值的迹象，本期期末商誉未发生减值，故无需计提减值准备。

### 7.15 长期待摊费用

项 目	2019年12月31日余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日余额
阿里云服务器租赁	3,332.57		799.80		2,532.77
合 计	3,332.57		799.80		2,532.77

### 7.16 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日余额		2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,016,972.00	7,350,279.21	45,300,021.18	7,257,624.43
分期收款销售商品	30,144,725.11	5,432,604.34	25,384,822.89	4,819,829.64
可抵扣亏损	13,472,717.02	2,878,619.70	13,472,717.02	2,878,619.70
预提费用	788,017.07	118,202.56	482,765.33	72,414.80
合 计	90,422,431.20	15,779,705.81	84,640,326.42	15,028,488.57

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2020年6月30日余额		2019年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应收款-分期收款销售商品	60,226,170.94	10,100,258.05	46,109,748.24	8,089,117.35
合 计	60,226,170.94	10,100,258.05	46,109,748.24	8,089,117.35

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	66,255.81	82,072.04
可抵扣亏损	928,833.11	928,833.11
小 计	995,088.92	1,010,905.15

注：合并范围内子公司新疆润泰网络技术有限公司2017至2020年为免税期，可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损无法预计转回时间，确认递延所得税资产的所得税税率亦难以确定，遵循谨慎性原则，暂不确认递延所得税资产。

### 7.17 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保证借款-本金	10,000,000.00	14,538,055.00
合 计	10,000,000.00	14,538,055.00

注：截止 2020 年 6 月 30 日，公司归还了部分到期的银行贷款。

## 7.18 应付账款

### (1) 应付账款明细列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	23,559,238.66	30,732,487.40
1-2 年	6,985,938.89	3,605,317.69
2-3 年	506,147.05	562,385.61
3-4 年	86,829.14	40,921.27
4-5 年	35,401.25	17,112.50
5 年以上	231,669.55	214,557.05
合 计	31,405,224.54	35,172,781.52

### (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	款项性质	2020 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
信通畅想（北京）信息技术有限公司	采购款	3,219,873.82	未结算
珠海横琴无我云网络技术有限公司	采购款	2,720,754.72	未结算
上海博达数据通信有限公司	采购款	922,432.71	未结算
小 计		6,863,061.25	

## 7.19 预收款项

### (1) 预收款项项目按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内		214,500.01
1-2 年		34,000.00
2-3 年		3,000.00
合 计		251,500.01

注：本公司本期期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 7.20 合同负债

### (1)、合同负债项目按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,212,570.02	-
1-2 年		-
2-3 年	43,000.01	-
合 计	1,255,570.03	-

注：本公司本期期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 7.21 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日余额
一、短期薪酬	1,895,024.36	10,244,757.77	11,791,740.42	348,041.71
二、离职后福利-设定提存计划	28,684.16	929,287.54	862,132.74	95,838.96
三、辞退福利		139,525.00	139,525.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	1,923,708.52	11,313,570.31	12,793,398.16	443,880.67

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,873,817.55	8,510,647.89	10,119,049.80	265,415.64
2、职工福利费		124,925.85	124,925.85	0.00
3、社会保险费	21,206.81	588,341.03	543,571.77	65,976.07
其中：医疗保险费	17,901.06	540,024.59	497,098.06	60,827.59
工伤保险费	638.96	7,066.02	8,016.92	-311.94
生育保险费	2,666.79	41,250.42	38,456.79	5,460.42
4、住房公积金		1,020,743.00	1,004,093.00	16,650.00
5、工会经费和职工教育经费		100.00	100.00	0.00
合 计	1,895,024.36	10,244,757.77	11,791,740.42	348,041.71

### (3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日余额
1、基本养老保险	26,701.20	890,699.92	825,280.08	92,121.04
2、失业保险费	1,982.96	38,587.62	36,852.66	3,717.92
合 计	28,684.16	929,287.54	862,132.74	95,838.96

## 7.22 应交税费

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
增值税	256,869.48	2,965,739.19
企业所得税	828,596.56	
印花税	92,394.81	95,228.31
个人所得税	9,822.89	6,862.47
城市维护建设税	17,991.12	357,700.28
教育费附加	7,710.47	165,513.44
地方教育附加	5,140.32	110,342.29
合 计	1,218,525.65	3,701,385.98

## 7.23 其他应付款

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
-----	-------------------	--------------------

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付利息	14,500.00	25,960.19
其他应付款	1,120,618.54	819,275.33
合 计	1,135,118.54	845,235.52

(1) 应付利息

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息	14,500.00	25,960.19
合 计	14,500.00	25,960.19

(2) 其他应付款

A、按款项性质列示

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
代理佣金	788,017.07	482,765.33
保证金	299,000.00	323,500.00
备用金		11,800.00
其他	33,601.47	1,210.00
小 计	1,120,618.54	819,275.33

B、期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

对方名称	2020 年 6 月 30 日余额	款项内容
昆山合智电子科技有限公司	21,000.00	质量保证金
无锡市电子仪表工业有限公司	100,000.00	质量保证金
广西润通信息技术有限公司	3,000.00	投标保证金
深圳市威纳源电子有限公司	50,000.00	质量保证金
小 计	174,000.00	

7.24 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
一年内到期的递延收益	128,819.88	174,071.65
合 计	128,819.88	174,071.65

(1) 按项目明细列示

项目名称	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日余额	与资产相关/ 与收益相关
上海援疆泽普县下一代广播电视网科技示范工程建设					与资产相关
面向 NGB 的智能门户协同交互设备和示范应用					与资产相关
新一代同轴电缆宽带接入技术 (HINOC) 产品研制	1,235.00		1,235.00	0.00	与资产相关
面向智慧电视的互动商城应用研制与示范	6,317.50		6,317.50	0.00	与资产相关
科技小巨人企业				0.00	与资产相关

项目名称	2019年12月31日余额	本期增加	本期减少	2020年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
上海张江网络视听产业国家级文化和科技融合示范基地				0.00	与资产相关
广电接入网-CAV 产业化				0.00	与资产相关
市企业技术中心创新能力建设项目	117,499.15		37,699.27	79,799.88	与资产相关
符合 C-HPAV 标准的同轴电缆接入芯片研制	49,020.00			49,020.00	与资产相关
合计	174,071.65		45,251.77	128,819.88	

### 7.25 长期应付款

项目	2020年6月30日余额	2019年12月31日余额
专项应付款	560,000.00	400,000.00

#### (1) 专项应付款

项目	2019年12月31日余额	本期新增	本期结转	2020年6月30日余额	形成原因
HINOC 网管系统软件及 HINOC 3.0 工程样机研发	400,000.00	160,000.00		560,000.00	HINOC 项目财政科研拨款

### 7.26 递延收益

项目	2019年12月31日余额	本期增加	本期分配	转入一年内到期非流动负债	2020年6月30日余额
政府补助	423,429.68	174,071.65	109,659.82	128,819.88	359,021.63

#### (1) 涉及政府补助的项目

项目	2019年12月31日余额	本期转回	本期分摊		转入一年内到期非流动负债	2020年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
基于 NGB 网络的多媒体业务与内容共享平台研究	23,393.03					23,393.03	与资产相关
面向下一代广电网增值业务的互动中间件系统	12,049.90					12,049.90	与资产相关
低成本宽带接入终端设备的研制及实用化	47,953.02					47,953.02	与资产相关
iPON 缆桥接入系统产业化	13,150.00					13,150.00	与资产相关
面向广电网的视频终端研制与应用	16,000.00					16,000.00	与资产相关
高可信通信网络技术研究与应用	52,495.10					52,495.10	与资产相关
面向三网融合的集成网管系统研制和示范	7,000.00					7,000.00	与资产相关
高性能宽带信息网产业化工程	3,100.00					3,100.00	与资产相关
面向三网融合的新一代 EOC 家庭网关研制	632.50					632.50	与资产相关
上海援疆泽普县下一代广播电视网科技示范工程建设	21,279.80					21,279.80	与资产相关
面向 NGB 的智能门户协同交互设备和示范应用	35,550.00					35,550.00	与资产相关
新一代同轴电缆宽带接入技术 (HINOC) 产品	2,025.40	1,235.00		1,235.00		2,025.40	与资产相关
面向智慧电视的互动商城应	3,990.00	6,317.50		6,317.50		3,990.00	与资产相关



项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本期转回	本期分摊		转入一年内到期非流动负债	2020 年 6 月 30 日余额	与资产相关 / 与收益相关
			转入项目	金额			
用研制与示范							
科技小巨人企业	1,500.00					1,500.00	与资产相关
上海张江网络视听产业国家级文化和科技融合示范基地	7,350.00					7,350.00	与资产相关
广电接入网-CAV 产业化	38,891.59					38,891.59	与资产相关
市企业技术中心创新能力建设项目	84,710.07	117,499.15		77597.32	79,799.88	44,812.02	与资产相关
符合 C-HPAV 标准的同轴电缆接入芯片研制	37,410.00	49,020.00		24,510.00	49,020.00	12,900.00	与资产相关
上海市高性能宽带信息网技术创新服务平台			其他收益			0.00	与收益相关
基于 NGB 无线网络接入系统关键设备研制	14,949.27		其他收益			14,949.27	与收益相关
小 计	423,429.68	174,071.65		109,659.82	128,819.88	359,021.63	

注 1: 于 2020 年 6 月 30 日, 与资产相关或收益相关的政府补助项目, 本期末尚未结转或分摊完毕。

#### 7.27 实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
股份总数	107,907,000.00	100.00			107,907,000.00	100.00
合 计	107,907,000.00	100.00			107,907,000.00	100.00

#### 7.28 资本公积

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日余额
股本溢价	211,379,832.30			211,379,832.30
其他资本公积	33,784,643.21			33,784,643.21
合 计	245,164,475.51			245,164,475.51

#### 7.29 盈余公积

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	14,268,474.53			14,268,474.53
合 计	14,268,474.53			14,268,474.53

#### 7.30 未分配利润

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
调整前上年末未分配利润	-29,697,812.78	-32,002,593.25
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-29,697,812.78	-32,002,593.25
加: 本期归属于母公司股东的净利润	4,990,765.01	3,557,687.32
减: 提取法定盈余公积		1,252,906.85
提取任意盈余公积		

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
本期期末未分配利润	-24,707,047.77	-29,697,812.78

### 7.31 营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	47,861,773.71	26,435,047.13	61,674,799.72	51,873,017.08
其他业务	112,806.07	7,940.73	306,562.97	357,790.58
合 计	47,974,579.78	26,442,987.86	61,981,362.69	52,230,807.66

#### (2) 业务收入/业务成本(按产品类别分类)

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
局端设备 EPON	900.00	595.67	149,622.29	101,287.38
EOC 头端（缆桥交换机）	3,867,243.19	2,378,658.41	3,492,463.80	2,358,266.41
EOC 终端（缆桥终端）	5,452,366.34	4,488,678.55	3,062,235.74	2,732,657.24
ONU 设备	444,513.01	405,582.81	2,735,584.22	2,816,244.98
互联网宽带接入服务	11,650,586.53	9,196,433.80	22,355,763.44	16,804,573.97
系统集成	475,221.23	438,241.38	24,855,424.59	24,378,341.73
物联网产品及服务	301,902.62	76,599.73	946,602.10	492,700.30
物联网项目销售收入	23,123,435.68	9,195,415.78		
其他主营收入	2,545,605.11	254,841.00	4,077,103.54	2,188,945.07
原材料销售收入	112,806.07	7,940.73	306,562.97	357,790.58
合 计	47,974,579.78	26,442,987.86	61,981,362.69	52,230,807.66

#### (3) 业务收入/业务成本(按地区分类)

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
东北	793,632.09	583,570.34	110.52	
华北	7,958,246.34	5,550,964.02	10,442,776.11	7,559,028.00
华东	34,960,299.63	16,747,269.48	25,273,354.60	20,776,524.24
华南	2,070,412.86	977,086.67	22,358,186.87	22,412,189.05
华中	1,988,067.76	1,821,120.80	3,906,934.59	1,481,600.85
西北	39,823.01	0.00		
西南	164,098.09	762,976.54		1,465.52
合 计	47,974,579.78	26,442,987.86	61,981,362.69	52,230,807.66

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
赣州艾乐科技有限公司	20,901,287.04	43.57
东方有线网络有限公司	5,623,770.67	11.72
邯郸广电传媒有限公司	2,222,148.64	4.63
中国移动通信集团广西有限公司	1,967,462.76	4.10
上海浦东东方有线网络有限公司	1,575,865.96	3.28
合计	20,901,287.04	67.31

7.32 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	18,301.46	83,676.57
教育费附加	7,706.08	35,861.39
地方教育附加	5,137.40	15,488.15
车船税	660.00	660.00
印花税	16.80	4.96
合计	31,821.74	135,691.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4、税项。

7.33 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,235,328.37	2,512,513.66
差旅费	355,355.62	430,225.63
业务招待费	447,730.53	567,192.09
折旧费	-	-
办公费	44,117.46	165,507.09
商品维修费	-	-
广告费	-	-
运输装卸费	45,738.51	72,077.83
预计产品质量保证损失	-	-
业务宣传费	92,452.83	128,686.40
售前费用	134,654.04	
售后服务费	445,456.89	472,958.10
代理费	305,251.74	120,662.93
投标服务费	196,413.21	
咨询费	256,315.40	-
其他	-	-
合计	4,558,814.60	4,469,823.73

### 7.34 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,617,625.65	3,562,297.14
差旅费	242,541.08	259,475.92
业务费	-	-
中介服务费	955,588.86	890,605.31
咨询费		-
租赁费	1,451,782.67	1,510,276.43
折旧费	35,486.03	15,881.01
办公费	886,933.44	602,789.54
业务招待费	191,978.31	236,702.05
车辆使用费	20,720.29	25,735.48
无形资产摊销		5,593.68
其他	19,123.50	7,772.83
<b>合计</b>	<b>7,421,779.83</b>	<b>7,117,129.39</b>

### 7.35 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
无形资产摊销	4,343.58	-
固定资产折旧	366,374.75	659,013.82
职工薪酬	3,693,145.58	4,409,570.37
材料费	260,367.30	376,961.18
租赁费	2,501.89	264,291.08
产品设计费		
中间试验费	68,271.93	103,175.36
差旅费	70,598.03	65,222.90
外协测试化验与加工费	255,977.22	116,226.41
间接费用	455,256.23	129,317.26
知识产权事务费	-18,000.00	11,253.44
委托开发		462,264.15
其他	222,078.40	21,630.84
<b>合 计</b>	<b>5,380,914.91</b>	<b>6,618,926.81</b>

### 7.36 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	415,946.43	74,849.55
减：利息收入	51,838.42	78,280.95
汇兑损益		
手续费及其他	20,244.26	28,099.93
现金折扣	-2,347.00	

项 目	本期发生额	上年同期发生额
未实现融资收益	-1,694,965.99	-146,508.04
其他		
合 计	-1,312,960.72	-121,839.51

### 7.37 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相 关	计入本期非经常性损 益的金额
政府补助	109,659.82	279,283.92	与资产相关	109,659.82
政府补助	-354,000.00	1,870,924.13	与收益相关	-354,000.00
增值税加计抵减		35,545.01		
合 计	-244,340.18	2,185,753.06		-244,340.18

### 7.38 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,604,547.95	3,748,719.99
合 计	2,604,547.95	3,748,719.99

### 7.39 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-239,370.65	
合 计	-239,370.65	

### 7.40 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
商誉减值损失		
存货跌价损失	-435,293.54	-934,428.06
坏账损失		-2,690,114.17
合 计	-435,293.54	-3,624,542.23

### 7.41 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
接受捐赠	-	-	
政府补助	-	-	
盘盈利得	-	-	
无法支付的应付款			-
个人所得税手续费返还	36,860.46	23,865.13	36,860.46
罚没及违约金收入	-500.00	-	-500.00
其他	931.05	2,419.91	931.05
合 计	37,291.51	26,285.04	37,291.51

### 7.42 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
返还的政府补助支出			
罚款支出		37,000.00	
资产报废、毁损损失	5,336.40	1,246.66	5,336.40
税收滞纳金	15.72		15.72
其他	0.01	-	0.01
合 计	55,352.13	88,246.66	55,352.13

### 7.43 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
本期所得税费用	873,018.99	228,931.59
递延所得税费用	1,254,920.52	-532,486.10
合 计	2,127,939.51	-303,554.51

### 7.44 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	160,000.00	1,800,000.00
利息收入	51,838.42	78,280.95
保证金	1,538,737.50	4,853,249.22
其他	1,892,117.67	543,445.33
合 计	3,642,693.59	7,274,975.50

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	11,360,764.45	6,543,317.23
保证金	1,198,300.00	9,376,155.92
政府补助返还		
其他	15.72	-
合 计	12,559,080.17	15,919,473.15

### 7.45 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,990,765.01	-5,917,652.75
加：资产减值准备	435,293.54	3,624,542.23
信用减值损失	239,370.65	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	506,403.71	867,551.11
无形资产摊销	9,462.36	5,593.68
长期待摊费用摊销	799.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,336.40	1,246.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,312,960.72	-121,839.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,604,547.95	-3,748,719.99
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-751,217.24	458,100.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,011,140.70	-74,385.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,827,677.62	-3,280,345.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,753,864.30	-30,496,116.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,465,396.87	2,799,557.18
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,861,737.29	-35,882,469.87
(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	14,298,988.45	20,949,556.32
减: 现金的期初余额	37,043,294.06	56,554,554.13
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	-22,744,305.61	-35,604,997.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中:	-
其中:	-
取得子公司支付的现金净额	-

(3) 现金和现金等价物

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
(1)现金	14,058,824.45	36,162,330.11
其中：库存现金	22,106.64	12,934.22
可随时用于支付的银行存款	14,036,717.81	36,149,062.76
可随时用于支付的其他货币资金		333.13
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	14,058,824.45	36,162,330.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金流量表补充资料的说明：

本期期末现金流量表中现金期末数为 14,058,824.45 元，2020 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 14,298,988.45 元，差额 240164.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 36,162,330.11 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 37,043,294.06 元，差额 880,963.95 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金。

## 8、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，



包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满

足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业

周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付利息	14,500.00				14,500.00
应付账款	23,559,238.66	6,985,938.89	506,147.05	353,899.94	31,405,224.54
其他应付款	732,905.02	31,793.73	231,919.79	124,000.00	1,120,618.54
金融负债和或有负债合计	34,306,643.68	7,017,732.62	738,066.84	477,899.94	42,540,343.08

续上表：

项 目	2019年12月31日				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
短期借款	14,538,055.00				14,538,055.00
应付利息	25,960.19				25,960.19
应付账款	30,732,487.40	3,605,317.69	562,385.61	272,590.82	35,172,781.52
其他应付款	282,061.81	52,793.73	374,988.74	109,431.05	819,275.33
金融负债和或有负债合计	45,578,564.40	3,658,111.42	937,374.35	382,021.87	35,992,056.85

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

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总

负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日, 本公司的资产负债率为 14.18%(2019 年 12 月 31 日: 16.25%)。

## 9、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2020年6月30日, 本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的证券投资, 其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

### (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的权益工具投资, 如附注 7.10 其他权益工具投资, 由于公司持有被投资单位股权较低, 无重大影响, 对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行, 且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据, 此外, 公司从可获取的相关信息分析, 未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化, 因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”, 因此年末以成本作为公允价值。

### (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重要承诺事项

#### 10.1.1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	2,644,230.00	2,525,741.25
资产负债表日后第 2 年	2,676,897.50	2,644,230.00
资产负债表日后第 3 年	2,801,034.00	2,676,897.50
资产负债表日后第 4 年	2,217,485.25	2,801,034.00
资产负债表日后第 5 年		2,217,485.25

项 目	2020 年 6 月 30 日余额	2019 年 12 月 31 余额
资产负债表日后第 6 年		
合 计	10,339,646.75	12,865,388.00

#### 10.1.2. 其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注 10.2 之说明。

#### 10.2 或有事项

##### 1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的无保证担保情况

### 11、关联方关系及其交易

#### 11.1 母公司基本情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万 元)	母公司对本企业的持 股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比(%)
上海宰理实业发展 有限公司	其他有限责任公 司	上海	15,000.00	24.9116	27.00

本公司的最终控制方为王吉，截至 2020 年 6 月 30 日，王吉通过上海宰理实业发展有限公司持有本公司 24.9116%股份；通过杭州凤嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有本公司 10.0183%股份；通过开化潮鸣投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 0.0840%股份，合计持有公司 35.0139%股份。

#### 11.2 子公司情况

详见附注 6 企业合并及合并财务报表。

#### 11.3 合营企业及联营企业情况

无。

#### 11.4 其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
上海宽带技术及应用工程研究中心	持有公司股份 5%以上的主要股东
上海孝通天地信息科技有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业

#### 11.5 关联方交易

##### (1) 关联方交易

##### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

##### (1)采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海宽带技术及应用工程研究中心	接受劳务	协议定价		

(2)出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海孝通天地信息科技有限公司	技术服务费	协议定价		316,981.13

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年同期
关键管理人员人数	8	7
在本公司领取报酬人数	8	7
报酬总额(元)	1,710,000.00	1,055,000.00

12、母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收票据

(1) 明细情况

种 类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	371,220.00	800,000.00
商业承兑汇票	676,038.00	5,876,748.30
账面余额小计	1,047,258.00	6,676,748.30
减：坏账准备		
账面价值合计	1,047,258.00	6,676,748.30

(2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-

12.2 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	57,887,222.66
1-2 年	22,524,910.05
2-3 年	4,123,899.93
3 年以上	27,212,739.71
小 计	111,748,772.35

账 龄	年末余额
减：坏账准备	36,654,775.22
合 计	75,093,997.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,281,640.53	21.73	24,281,640.53	100	
按组合计提坏账准备	87,467,131.82	78.27	12,373,134.69	14.15	75,093,997.13
合 计	111,748,772.35	100.00	36,654,775.22	—	75,093,997.13

续上表：

种 类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,281,640.53	19.29	24,281,640.53	100	
按组合计提坏账准备	101,592,832.83	80.71	13,648,040.15	13.43	87,944,792.68
合 计	125,874,473.36	100	37,929,680.68	—	87,944,792.68

(3) 坏账准备计提情况

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
广东佳彩数码科技有限公司	23,734,350.53	23,734,350.53	100.00	无法收回
大连梯耐德网络技术有限公司	547,290.00	547,290.00	100.00	无法收回
小 计	24,281,640.53	24,281,640.53	100.00	

B、期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	87,467,131.82	12,373,134.69	14.15

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	57,887,222.66	2,875,103.53	5

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	22,524,910.05	4,504,982.01	20
2-3 年	4,123,899.93	2,061,949.97	50
3 年以上	2,931,099.18	2,931,099.18	100
小 计	87,467,131.82	12,373,134.69	14.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

A、本期计提坏账准备情况

种类	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	24,281,640.53				24,281,640.53
按组合计提坏账准备	13,648,040.15		1,274,905.46		12,373,134.69
小 计	37,929,680.68		1,274,905.46		36,654,775.22

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

(6) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东佳彩数码科技有限公司	23,734,350.53	3 年以上	21.24	23,734,350.53
河北广电网集团唐山有限公司	14,338,542.10	1-2 年	12.83	2,867,708.42
广州天越通信技术发展有限公司	10,974,047.47	1 年以内	9.82	548,702.37
上海嘉定东方有线网络有限公司	8,899,079.00	1 年以内	7.96	444,953.95
浙江诚控电子有限公司	5,763,475.20	1 年以内	5.16	288,173.76
小 计	63,709,494.30		57.01	28,296,464.35

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江慧联信息技术有限公司	本公司子公司	2,844,044.00	2.55
新余未来宽带技术有限公司	本公司子公司	2,900,000.00	2.6
小 计		5,744,044.00	5.15

12.3 其他应收款



项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	8,569,698.63		8,569,698.63	5,966,849.31		5,966,849.31
其他应收款	14,105,116.06		14,105,116.06	13,161,612.50		13,161,612.50
合 计	22,674,814.69		22,674,814.69	19,128,461.81		19,128,461.81

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	8,569,698.63	5,966,849.31
减：坏账准备		
账面价值小计	8,569,698.63	5,966,849.31

(2) 其他应收款

A、明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,105,116.06		14,105,116.06	13,161,612.50		13,161,612.50

B、按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,768,229.56
1-2 年	4,559,936.50
2-3 年	3,230,000.00
3-4 年	200,000.00
4-5 年	107,000.00
5 年以上	1,239,950.00
账面余额小计	14,105,116.06
减：坏账准备	
账面价值小计	14,105,116.06

C、按性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	9,281,576.00	9,368,776.00
关联方往来款项	4,500,000.00	3,500,000.00
员工备用金	88,423.50	85,223.50
市场开拓借款	200,000.00	200,000.00
其他	35,116.56	7,613.00
账面余额小计	14,105,116.06	13,161,612.50
减：坏账准备		
账面价值小计	14,105,116.06	13,161,612.50

D、期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
确信可收回组合	14,105,116.06		

E、期末其他应收账款余额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他 应收账 款期末 余额合 计数的 比例
广州天越通信技术发展有限公 司	非关联方	4,394,100.00	1 年以内	31.15%
新余未来宽带技术有限公司	子公司	3,500,000.00	2 年以内	24.81%
河北当代文化传媒有限公司	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	21.27%
北京京信万通科技有限公司	子公司	1,000,000.00	1 年以内	7.09%
上海鑫达实业总公司	非关联方	600,000.00	5 年以上	4.25%
上海鑫达实业总公司	非关联方	39,700.00	1-2 年	0.28%
小计		12,533,800.00		88.86%

12.4 长期股权投资

(1) 明细情况

项	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
---	-----------------	------------------

目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公 司 投 资	121,260,513.37	34,590,513.37	79,420,000.00	114,010,513.37	34,590,513.37	79,420,000.00

(2) 子公司情况

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江慧联信息技术有限公司	10,000,000.00			14,250,000.00		
北京京信万通科技有限公司	99,010,513.37			102,010,513.37		34,590,513.37
新余未来宽带技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	114,010,513.37			121,260,513.37		34,590,513.37

(3) 对联营、合营企业投资

本期未存在对联营、合营企业的投资。

12.5 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	35,963,814.23	17,678,564.38	39,698,263.08	35,252,537.44
其他业务	453,648.55	312,795.00	306,562.97	357,790.58
合 计	36,417,462.78	17,991,359.38	40,004,826.05	35,610,328.02

(2) 业务收入/业务成本(按产品分类)

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
局端设备 EPON	900.00		595.67	101,287.38
EOC 头端（缆桥交换机）	3,867,243.19		2,378,658.41	2,358,266.41
EOC 终端（缆桥终端）	5,452,366.34		4,488,678.55	2,732,657.24

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
ONU 设备	444,513.01	405,582.81	2,735,584.22	2,816,244.98
互联网宽带接入服务	39,662.42	506,426.17	379,226.80	184,094.33
系统集成	475,221.23	438,241.38	24,855,424.59	24,378,341.73
物联网产品及服务	14,867.25	10,124.61	946,602.10	492,700.30
物联网项目销售收入	23,123,435.68	9,195,415.78		
其他主营收入	2,545,605.11	254,841.00	4,077,103.54	2,188,945.07
原材料销售收入	453,648.55	312,795.00	306,562.97	357,790.58
小 计	36,417,462.78	17,991,359.38	40,004,826.05	35,610,328.02

(3) 业务收入/业务成本(按地区分类)

地区名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
东北			110.52	
华北	2,721,898.17	1,060,897.78	486,266.47	351,290.30
华东	33,408,101.24	16,283,627.88	17,320,563.43	13,035,033.14
华南	102,950.10	43,374.12	22,112,979.97	22,146,123.97
华中	144,690.26	603,459.60	84,905.66	76,415.09
西北	39,823.01			
西南				1,465.52
小 计	36,417,462.78	17,991,359.38	40,004,826.05	35,610,328.02

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
赣州艾乐科技有限公司	20,901,287.04	57.39
东方有线网络有限公司	5,623,770.67	15.44
邯郸广电传媒有限公司	2,222,148.64	6.10
上海浦东东方有线网络有限公司	1,575,865.96	4.33
上海闵行东方有线网络有限公司	1,253,311.88	3.44
小 计	31,576,384.19	86.71

12.6 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	3,800,000.00	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,602,849.32	3,748,719.99
合 计	6,402,849.32	3,748,719.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	本期比上年同期增减变动的原因
北京京信万通科技有限公司	3,800,000.00		本期分红而上年同期未实施分红所致。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 13、补充资料

#### 13.1 非经常性损益

##### 13.1.1 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-5,336.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	-244,340.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,604,547.95	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,724.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,342,147.15	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	387,973.10	
非经常性损益净额	1,954,174.05	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,954,174.05	
归属于少数股东的非经常性损益		

## 13.2 净资产收益率和每股收益

### 13.2.1 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.03	0.03

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,990,765.01
非经常性损益	2	1,954,174.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,036,590.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	337,642,137.26
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	337,642,137.26
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	0.90%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

### (2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,990,765.01
非经常性损益	2	1,954,174.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,036,590.96
期初股份总数	4	107,907,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	107,907,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.03

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 14 财务报表的批准

---

本财务报表业已由董事会通过及批准发布。



---

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼