



晨晓科技

NEEQ : 835820

杭州晨晓科技股份有限公司

( HANGZHOU CHENXIAO TECHNOLOGY INCORPORATED CO.,LTD. )



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

- 1、公司于2018年5月11日召开了2017年年度股东大会, 审议通过了关于《公司2017年度利润分配预案》的议案。
- 2、2018年5月16日公司董事会发布2017年年度权益分派实施公告, 宣布以公司现有总股本24,865,904股为基数, 向全体股东每10股派4元人民币现金。
- 3、公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2018年5月24日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。
- 4、公司顺利完成了海外项目的交付, 营业收入和利润较去年同期均有超过200%的大幅增长。
- 5、公司开发的工业以太网新产品顺利发布上市。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、晨晓科技	指	杭州晨晓科技股份有限公司
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监及董事会确定的其他高级管理人员等
公司法	指	公司法
公司章程	指	杭州晨晓科技股份有限公司章程
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
武汉众邦	指	原名为武汉日电光通信工业有限公司，2017年更名为武汉众邦领创技术有限公司，简称武汉众邦。
PTN	指	PTN（分组传送网，Packet Transport Network）是指这样一种光传送网络架构和具体技术：在IP业务和底层光传输媒质之间设置了一个层面，它针对分组业务流量的突发性和统计复用传送的要求而设计，以分组业务为核心并支持多业务提供，具有更低的总体使用成本（TCO），同时秉承光传输的传统优势，包括高可用性和可靠性、高效的带宽管理机制和流量工程、便捷的OAM和网管、可扩展、较高的安全性等。
PON	指	无源光纤网络（Passive Optical Network）是指（光配线网）中不含有任何电子器件及电子电源，ODN全部由光分路器（Splitter）等无源器件组成，不需要贵重的有源电子设备。
ODM	指	Original Design manufacturer的缩写，原始设计制造商，即“贴牌”，从设计到生产都由生产方完成，然后将其出售给委托制造方来冠注商标和销售。

## 声明与提示

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

公司负责人王志骏、主管会计工作负责人刘艾及会计机构负责人（会计主管人员）贺萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室。
备查文件	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。 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州晨晓科技股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU CHENXIAO TECHNOLOGY INCORPORATED CO., LTD.
证券简称	晨晓科技
证券代码	835820
法定代表人	王志骏
办公地址	杭州市滨江区浦沿街道诚业路 51 号 1 幢 301 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘艾
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-86691037
传真	0571-86692037
电子邮箱	liuai@chenxiaotech.com
公司网址	www.chenxiaotech.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区浦沿街道诚业路 51 号 1 幢 301 室, 310053
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	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-07-25
挂牌时间	2016-02-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39-计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	提供光通信传输和接入设备及解决方案
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	24,865,904
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王志骏
实际控制人及其一致行动人	王志骏

### 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	913301006767819273	否

金融许可证机构编码		
注册地址	杭州市滨江区浦沿街道诚业路 51 号 1 幢 301 室	否
注册资本（元）	24,865,904	否

## 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市体育场路 105 号凯喜雅大厦 5 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,750,990.48	16,388,957.18	148.65%
毛利率	59.41%	58.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,554,726.87	3,004,455.79	284.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,061,468.67	2,791,955.79	296.19%
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）	12.7%	4.33%	-
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）	12.16%	4.03%	-
基本每股收益	0.46	0.12	284.59%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	112,953,379.51	111,635,421.75	1.18%
负债总计	21,170,677.53	21,461,085.04	-1.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,782,701.98	90,174,336.71	1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	3.63	1.78%
资产负债率（母公司）	18.74%	19.22%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	5.05	4.91	-
利息保障倍数			-

### 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	10,874,491.3	6,254,539.00	73.87%
应收账款周转率	0.71	0.45	-
存货周转率	1.1	0.53	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.18%	-3.42%	-
营业收入增长率	148.65%	-1.40%	-
净利润增长率	284.59%	-21.26%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	24,865,904	24,865,904	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家主要提供光纤数据通信解决方案、网络安全解决方案和工业控制通信方案的高新技术企业，在 MPLS、EPON、GPON、芯片、平台软件等技术领域拥有丰富的技术资产积累。公司主要提供 PTN 产品、网络安全分析产品、工业控制通信产品及服务，产品主要应用在 4G/5G 移动回传、网络安全、电力通信、交通通信等市场领域。

#### 1、研发模式

公司产品研发采用资源线和产品线交叉的矩阵式管理开发模式，设立运营管理委员会负责公司的研发工作。公司运营管理委员会由总经理、产品项目经理、技术总监、系统工程师、市场部负责人、财务总监等组成。具体负责对公司运营产生重大影响的关键事件（如产品立项）进行决策；并对开发过程的决策冲突问题做出最终的裁决。

#### 2、采购模式

公司的采购模式主要包括从外包协议供应商采购整机部件和从材料供应商采购原材料。公司的原材料采购包括通用采购和专用定制两种模式。通用采购是指电子元器件等市场标准化产品；专用定制是指公司产品中 PCB 板，结构件、线缆、包材。由于公司产品为电信级和工业级产品，对于器件的质量要求较高，公司对原材料品牌及供应商的选择有着严格的准入标准。公司采购原材料主要来自国内公司及国外公司。核心器件提供方主要是国外公司，包括 Broadcom、Freescale、Xilinx 等公司，并通过其中国经销商进行采购。

#### 3、生产模式

公司产品生产主要采取代工模式，公司专注于产品生产工艺和产品测试技术的开发，确保产品生产外包的高效实行，从而达到以有限的人力和物力实现产值最大化的目的。

公司选择的代工厂商的生产过程全程按照 ISO9001：2008 标准的质量管理体系进行规范化和流程化管理。公司与代工厂商共同不断优化生产工艺和加强生产管理，努力提升生产效率，提高产品的一次性通过率和成品率。

公司产品的性价比比较高，采用生产合作外包模式，可充分发挥社会优质配套资源，生产产能可控，减轻了公司的生产压力，确保公司着力发展核心技术竞争力的长期战略。因此，采取生产代工模式符合公司的发展要求。

#### 4、销售模式

公司产品以 ODM 贴牌模式实现销售为主，通过渠道以自有品牌销售为辅。公司根据客户的技术要求委托或自主开发和设计产品，公司在产品开发和生产工艺设计质量等领域不断改进，并持续采取措施降低产品成本提高生产效率，为客户提供更优质的服务。

公司产品和服务的定价，主要综合考虑市场定价、使用价值、技术含量、开发难度、原材料、人工成本、工艺难度等因素，根据市场区域、销售模式、销售量的不同最终确定不同的销售价格。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）公司经营成果变动分析

报告期内，公司实现营业收入 40,750,990.48 元，较上年同期上升 148.65%，实现净利润 11,554,726.87 元，较上年同期上升 284.59%。业绩上升的主要原因是公司的海外销售业务稳步上升，

国外客户收入约 3760 万元。

#### （二）公司财务状况变动分析

报告期内，公司总资产为 112,953,379.51 元，较期初增长 1.18%。负债总额为 21,170,677.53 元，较期初减少 1.35%。

#### （三）公司现金流量变动分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,874,491.3 元，上年同期为 6,254,539.00 元，同比增长 73.87%。主要变动原因为本报告期内应收账款回款比去年同期增加 60.11%所致。

报告期内，公司紧紧围绕 2018 年制订的经营计划和发展战略，一方面给予了渠道客户更强的技术和商务支持，加强了与最终客户的需求沟通，针对不同地域不同行业客户的差异化需求，引导公司新产品开发方向；一方面公司积极建设和推行自主品牌销售模式，作为原有 ODM 销售模式的有力补充。通信市场竞争激烈，产品更新换代比较快，为了提高公司产品性价比，公司加大了研发投入，加强了项目管理培训与实践活动，提高了新产品开发效率和新产品发布质量。面对日益加剧的市场竞争环境，公司认识到在公司销售尚未形成规模优势的成长期，存在多方面的挑战，公司积极进取，调查研究新情况、新问题、新机遇，调整发展战略，推行面向最终用户需求的定制化开发并积极发展自主销售模式，不断发挥公司产品技术的竞争优势，不断增强抵抗经营风险的能力。

### 三、 风险与价值

#### 1、技术更新风险

公司生产的 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品、工业控制产品均属于光传输通信产品，其技术开发工作必须与客户需求相适应。面对不同客户多样化的需求和众多的竞争对手，公司提高自主研发能力显得尤为重要。如果公司不能针对客户的需求做出快速反应，不能开发出适应客户需求的高质量、高精度、运行稳定的产品，不能及时进行新产品、新技术的开发与创新，将会面临着市场占有率下降，产品被竞争对手新产品替代的风险。

应对措施：公司将通过加大新产品开发、满足用户特种需求的差异化设计、提升产品功能和性能、低成本的新方案开发等多项技术措施，来防范技术更新风险。

#### 2、应收账款余额较大的风险

报告期末应收账款较大主要是由客户付款周期较长等因素引起，与公司所处行业特点、经营模式和发展阶段相适应。尽管公司主要客户为国内外知名厂商，信誉良好，在报告期内未发生过坏账情况，应收账款发生无法收回的风险较低，但数额较大的应收账款仍可能因主要客户经营状况恶化等原因导致公司资产流动性风险和坏账损失风险。

应对措施：公司加大应收账款的催收力度，和客户保持密切沟通，将应收账款回款进度纳入销售人员的业绩考核指标，建立一个简明、有效的管理机制和考核机制。

#### 3、客户集中度较高的风险

公司主要研发和生产 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品。2018 年 1-6 月，公司前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例约为 96.78%。如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，或者主要客户的产品结构调整导致其对公司产品的需求量减少，则可能对公司的生产经营产生不利影响，进而使公司面临营业利润大幅下滑甚至亏损的风险。

应对措施：公司将扩充营销团队，开展多种形式的市场合作模式，扩大公司产品的市场占有率，降低公司客户集中度较高的风险。

#### 4、供应商集中度较高的风险

2018 年 1-6 月，公司从前五大供应商采购金额占采购总额的比例为 70.55%，其中，向武汉众邦的采购金额占采购总额的比例已降为 28.97%。

应对措施：公司正拓展新的供应商渠道，并计划向新的供应商采购货物或提供委托加工服务，以降

低供应商集中度较高的风险。同时，公司将按股转书中实际控制人的承诺解决同业竞争及对武汉众邦的供应商依赖问题。

#### 5、产品集中风险

公司主营产品包括 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品和工业控制类产品，其中 PTN 系列产品为核心产品。2018 上半年度 PTN 产品占公司主营业务收入的比重为 95.07%。若未来由于技术的更新出现新的替代产品，导致公司产品需求大幅减少，而公司又未能及时推出新产品，以满足客户的新需求，则将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将在加大 PTN 产品研发和市场推广的同时，积极开拓 PON 网络安全分析产品、以太网测试仪表和工业控制类产品，开辟新的市场领域，拓展多种应用市场，增加新的利润增长点，以降低产品集中风险。

#### 6、核心技术泄密核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心非专利技术。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。但若未来不能有效地吸引和留住人才，导致核心技术人员流失，则会对公司整体研发进度产生重大影响并存在泄密风险。

应对措施：公司采取相应的激励和约束措施，如将技术成果分开后交不同人员保管，设置访问权限，将技术成果进行知识产权保护申请，通过法律手段保护核心技术；增加核心人员的持股比例，提高核心人员的待遇，与所有技术人员签订《保密协议》，启动股权激励计划。

#### 7、汇率波动风险

2018 上半年度公司外销收入比例为 92.01%，比例较高。公司出口业务均以美元进行计价、结算，而原材料采购在境内均以人民币结算，公司面临一定的汇率风险。因此，若人民币持续升值而公司未能采取及时调整产品售价与汇率波动的联动机制、缩短结售汇周期、降低外汇结算收入的比重等有效应对措施，将使公司继续面临汇率波动风险，给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理，加速回款、缩短结售汇周期降低汇率变动的不利影响；选择有利的交易货币，根据近期汇率走势合理选择外币兑换时机；通过持续优化产品结构、开发附加值更高的产品、控制成本费用等措施提高公司的盈利能力，以降低汇率变动对公司的影响；加大内销业务的比例，降低外汇结算收入的比重。

#### 8、国际贸易摩擦风险

2018 上半年度公司外销收入比例为 92.01%，比例较高。公司产品进口国绝大多数已加入世界贸易组织或与我国签有互惠贸易协定，近年来不存在对产品进口造成重大影响的贸易摩擦，但如果未来上述国家对公司产品出台进口配额、反倾销、反补贴、增加进口关税等贸易保护政策，公司的经营业绩可能遭受重大不利影响。

应对措施：公司根据实际情况将开发替代技术方案、开拓海外代工业务，以防范国际贸易摩擦风险。

#### 9、关联交易风险

公司关联交易皆签署了相应的协议，关联交易作价公允，未损害公司和股东利益。未来，公司仍可能与武汉众邦等关联方发生关联交易，但如果关联交易协议不能严格执行或不能按照公允的价格执行，可能会损害公司和股东的利益。

应对措施：公司将按公转书中实际控制人的承诺解决同业竞争及与武汉众邦的关联交易等问题。

#### 10、公司未来对贴牌销售模式的依赖风险

公司主要以 ODM 贴牌模式向客户提供光通信产品，对客户具有一定依赖性，如果客户品牌影响力有所下降或公司研发的新产品不能满足其要求或竞争对手推出更具有性价比优势的产品，可能对公司的生产经营产生不利影响，进而使公司面临营业利润大幅下滑的风险。

应对措施：公司正积极发展自主品牌销售模式，尤其在接入层产品上，通过直接销售、渠道销售等方式，将逐步建立自主品牌，并把在国内市场推广自主品牌作为一项长期的公司战略。

11、实际控制人资金占用的风险

2018年1-6月，公司未发生实际控制人资金占用情况。

#### 四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持当地就业和经济发展。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,500,000	6,175,080.75
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	12,500,000	672,858.1
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		
合计	25,000,000	6,847,938.85

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
武汉众邦领创技术有限公司	公司计划与武汉众邦领创技术有限公司、武汉辰昱企业管理合伙企业（有限合）和张小秋共同设立众邦同力（武汉）技术有限公司，注册资本为1,000万元。	4,000,000	是	2018-06-13	2018-016
张小秋	公司计划与武汉众邦领创技术有限公司、武汉辰昱企业管理合伙企业（有限合）和张小秋共同设立众邦同力（武汉）技术有限公司，注册资本为1,000万元。	1,200,000	是	2018-06-13	2018-016

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次偶发性关联交易关联交易不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《对外投资设立参股公司暨偶发性关联交易的议案》，内容详见2018年6月13日公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于对外投资设立众邦同力（武汉）技术有限公司偶发性关联交易的公告》，公告编号：2018-016。

**(四) 承诺事项的履行情况**

一、公司控股股东、实际控制人王志骏出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并书面承诺：1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。2、除公司外，本人将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、本人不会利用

公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。4、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本单位及本单位控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，承诺人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。5、本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。6、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

二、公司控股股东、实际控制人王志骏出具了《关于解决与武汉日电同业竞争的承诺函》，承诺晨晓科技将在公司挂牌后两年内，通过受让武汉长江通信产业集团股份有限公司、日本电气株式会社、日电（中国）有限公司、住友商事株式会社持有武汉日电合计 51% 以上的股权，从而彻底解决与武汉日电的同业竞争问题。如因日本电气株式会社、日电（中国）有限公司、住友商事株式会社不愿转让武汉日电股权，使得晨晓科技持有武汉日电的股权未达到 51% 以上，本人将承诺采取其他措施，如收购武汉日电经营性资产等方式，确保晨晓科技在挂牌后的两年内彻底解决同业竞争问题。如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，王志骏愿意承担因未能解决与武汉日电的同业竞争问题给挂牌公司、其他股东或中介机构造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。

原武汉日电，现已更名为“武汉众邦领创技术有限公司”。原股东方：日本电气株式会社、日电（中国）有限公司、住友商事株式会社、武汉长江通信产业集团股份有限公司，分别于 2017 年 5 月、2018 年 3 月完成日资及国有全部股权的转让。新股东方：武汉众邦领创科技有限责任公司、湖北正煊股权投资有限公司，实际控制人均从事股权投资活动。公司业务从通信设备的制造销售商，向以物联感知网为核心的业务领域转型。至此，原武汉日电与晨晓科技的同业竞争问题不再存在。

三、公司控股股东、实际控制人王志骏出具了《关于避免、减少关联交易的承诺函》：本人将尽可能地避免和减少本人投资或控制的其他企业、组织或机构与晨晓科技之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人投资或控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及晨晓科技章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与晨晓科技签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护晨晓科技及其股东（特别是中小股东）的利益；本人保证不利用在晨晓科技的地位和影响，通过关联交易损害晨晓科技及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本人和本人控制的其他企业保证不利用本人在晨晓科技中的地位和影响，违规占用或转移晨晓科技的资金、资产及其他资源，或违规要求晨晓科技提供担保。

截至 2018 年 6 月 30 日，上述各方均按承诺约定履行。

## （五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-24	4		

### 2、 报告期内的利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□ 适用 √ 不适用





## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,224,616	61.23%	0	15,224,616	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	1,447,451	5.82%	0	1,447,451	5.82%
	董事、监事、高管	2,078,291	8.36%	0	2,078,291	8.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,641,288	38.77%	0	9,641,288	38.77%
	其中：控股股东、实际控制人	5,242,355	21.08%	0	5,242,355	21.08%
	董事、监事、高管	7,134,876	28.69%	0	7,134,876	28.69%
	核心员工					
总股本		24,865,904	-	0	24,865,904	-
普通股股东人数						11

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王志骏	6,689,806	0	6,689,806	26.90%	5,242,355	1,447,451
2	武汉众邦领创技术有限公司	4,294,551	0	4,294,551	17.27%	-	4,294,551
3	杭州芯桥投资合伙企业（有限合伙）	3,759,617	0	3,759,617	15.12%	2,506,412	1,253,205
4	武汉明显投资合伙企业（有限合伙）	3,390,430	0	3,390,430	13.63%	-	3,390,430
5	刘艾	1,335,221	0	1,335,221	5.37%	1,001,416	333,805
合计		19,469,625	0	19,469,625	78.29%	8,750,183	10,719,442

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人王志骏为杭州芯桥唯一的普通合伙人。根据《合伙企业法》的规定和《合伙协议》的约定，王志骏作为执行事务合伙人对外代表企业，对全体合伙人负责，主持企业的生产经营工作，决定企业的经营计划和投资方案。因此王志骏实际控制杭州芯桥。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

王志骏直接持有公司 26.90%的股权，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

王志骏除直接持有公司 26.90%的股权以外，通过杭州芯桥控制公司 15.12%的股权，合计控制 42.02%的股权。此外，王志骏为公司法定代表人、董事长，在公司股东大会、董事会及经营管理层决策过程中起主导作用，能够实际支配公司的行为。因此，王志骏为公司实际控制人。

王志骏先生，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任深圳华为技术有限公司传输部工程师、上海沪科有限公司任董事长、UT 斯达康有限公司传输部部门经理，晨晓有限总经理、董事长。现任晨晓科技董事长，任期三年，自 2015 年 9 月 10 日至 2018 年 9 月 9 日。报告期内，公司实际控制人、控股股东无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王志骏	董事长	男	1971. 11. 29	硕士	2015.09.10-2018.09.09	是
刘艾	董事、董秘、 总经理	男	1965. 10. 01	本科	2015.09.10-2018.09.09	是
张小秋	董事	男	1962. 09. 04	硕士	2015.09.10-2018.09.09	否
梅永洪	董事、副总 经理	男	1971. 07. 17	本科	2015.09.10-2018.09.09	是
曹东	董事	男	1969. 12. 28	硕士	2015.09.10-2018.09.09	否
项建标	董事	男	1969. 03. 19	硕士	2015.09.10-2018.09.09	否
王建平	董事	男	1979. 10. 29	硕士	2015.09.10-2018.09.09	是
陈立强	董事	男	1977. 02. 09	硕士	2015.09.10-2018.09.09	否
李寒冬	董事	女	1972. 11. 17	硕士	2016.08.16-2018.09.09	否
陈真通	监事	男	1978. 03. 25	本科	2015.09.10-2018.09.09	是
曾峻波	监事	男	1979. 05. 22	本科	2015.09.10-2018.09.09	是
钟雯	监事	女	1973. 08. 03	本科	2015.09.10-2018.09.09	否
贺萍	财务总监	女	1978. 11. 06	本科	2015.09.10-2018.09.09	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王志骏	董事长	6,689,806	0	6,689,806	26.90%	0
刘艾	董事、董秘、 总经理	1,335,221	0	1,335,221	5.37%	0
梅永洪	董事、副经理、 技术总监	1,188,140	0	1,188,140	4.78%	0
合计	-	9,213,167	0	9,213,167	37.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	2	2
生产人员	2	7
销售人员	1	1
行政管理人员	4	5
技术人员	53	51
员工总计	62	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	10
本科	44	54
专科	0	1
专科以下	1	1
员工总计	62	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员变动严格按照国家和地方相关法规和政策进行操作。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资，公司按规定比例给员工缴纳五险一金。

公司通过网络自行招聘、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。

公司制定了系统的培训计划和人才培育计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，不断提高公司员工整体素质。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	32,704,480.05	30,243,456.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	54,914,129.81	59,342,339.94
预付款项	注释 3	58,066.04	1,117,225.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,195,476.2	1,195,476.2
买入返售金融资产			
存货	注释 5	17,531,494.16	12,643,951.17
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	575,983.23	765,523.23
<b>流动资产合计</b>		<b>106,979,629.49</b>	<b>105,307,972.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	581,721.88	531,333.43
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	4,872,414.83	5265209.31
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	注释 9	519,613.31	530,906.35
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		5,973,750.02	6,327,449.09
<b>资产总计</b>		112,953,379.51	111,635,421.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 10	19,684,305.39	14,829,961.79
预收款项	注释 11	1,225	325,887
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 12	1,210,611.06	4,814,000
应交税费	注释 13	95,174	1,337,898.89
其他应付款	注释 14	179,362.08	153,337.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		21,170,677.53	21,461,085.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		21,170,677.53	21,461,085.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	注释 15	24,865,904	24,865,904
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 16	32,082,063.1	32,082,063.1
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 17	3,322,636.96	3,322,636.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 18	31,512,097.92	29,903,732.65
归属于母公司所有者权益合计		91,782,701.98	90,174,336.71
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>91,782,701.98</b>	<b>90,174,336.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>112,953,379.51</b>	<b>111,635,421.75</b>

法定代表人：王志骏

主管会计工作负责人：刘艾

会计机构负责人：贺萍

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		40,750,990.48	16,388,957.18
其中：营业收入	注释 19	40,750,990.48	16,388,957.18
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,535,336.68	13,631,563.39
其中：营业成本	注释 19	16,542,070.74	6,779,088.33
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 20	666,306.23	48,999.46
销售费用	注释 21	1,266,079.93	420,762.79
管理费用	注释 22	1,860,597.51	1,796,080.76
研发费用	注释 23	7,140,936.75	5,798,894.26
财务费用	注释 24	1,134,632.4	-712,152.42

资产减值损失	注释 25	-75,286.88	-500,109.79
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 26	580,303.77	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,795,957.57	2,757,393.79
加：营业外收入	注释 27	104,443.19	479,641.42
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,900,400.76	3,237,035.21
减：所得税费用	注释 28	1,345,673.89	232,579.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,554,726.87	3,004,455.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		11,554,726.87	3,004,455.79
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		11,554,726.87	3,004,455.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		11,554,726.87	3,004,455.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,554,726.87	3,004,455.79
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.46	0.12
(二) 稀释每股收益		0.46	0.12

法定代表人：王志骏

主管会计工作负责人：刘艾

会计机构负责人：贺萍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,405,305.09	28,358,016.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,357,960	1,510,188.54
收到其他与经营活动有关的现金	注释 29	31,934.27	2,517,429.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,795,199.36</b>	<b>32,385,634.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,731,123.83	11,230,758.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,456,546.37	10,717,199.75
支付的各项税费		3,744,806.09	2,712,330.78
支付其他与经营活动有关的现金	注释 29	2,988,231.77	1,470,806.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,920,708.06</b>	<b>26,131,095.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,874,491.3</b>	<b>6,254,539.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		176,510,000	
取得投资收益收到的现金		580,303.77	
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>		177,090,303.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,442.88	39,368.06
投资支付的现金		176,510,000	
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>		176,691,442.88	39,368.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		398,860.89	-39,368.06
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,946,361.6	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,946,361.6	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,946,361.6	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,134,032.53	-539,319.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,461,023.12	5,675,851.29
加：期初现金及现金等价物余额		30,243,456.93	17,833,879.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,704,480.05	23,509,730.47

法定代表人：王志骏

主管会计工作负责人：刘艾

会计机构负责人：贺萍

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 财务报表附注

(2018年1月1日-2018年6月30日)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

杭州晨晓科技股份有限公司（以下简称“晨晓科技”或“公司”）前身为杭州晨晓科技有限公司（以下简称“杭州晨晓”）。

2015年7月12日，杭州晨晓召开临时股东会，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015年7月14日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对杭州晨晓截至2015年6月30日止的财务报表进行了审计，并出具了大华审字[2015]005713号审计报告，经审计确认截至2015年6月30日止的净资产为人民币56,947,967.10元。2015年9月23日，经杭州市市场监督管理局核准，杭州晨晓依法整体变更为股份有限公司，注册资本和股本均为24,865,904.00元，并领取了注册号为330108000023508的企业法人营业执照。

公司于 2016 年 1 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函【2016】第 134 号“关于同意杭州晨晓科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，并于 2016 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市；现持有统一社会信用代码为 913301006767819273 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,486.5904 万股，注册资本为 2,486.5904 万元，注册地址：杭州市滨江区浦沿街道诚业路 51 号 1 幢 301 室，实际控制人为王志骏。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属通信行业，主要产品和服务为通信设备产品及配套设备、计算机软硬件、网络设备的技术开发和技术服务，通信工程安装；计算机软件、硬件批发；货物进出口。

## **(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

# **二、 财务报表的编制基础**

## **(一) 财务报表的编制基础**

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

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# **三、 重要会计政策、会计估计**

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(六) 外币业务和外币报表折算**

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

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

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

## （4） 可供出售金融资产



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

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

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

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### **6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

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

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到

50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值【或采用估值技术】确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价【或期末前 xx 日收盘均价】确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

#### (2) 持有至到期投资减值准备

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (八) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

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

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风

险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不提坏账	所 有 关 联 方 客 户
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

### 4. 其他计提方法说明

无。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同

价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **(十) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

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

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

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

#### **3. 固定资产后续计量及处置**

##### **(1) 固定资产折旧**

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## （2） 固定资产的后续支出

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

## （3） 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## （十一） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十二) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### （十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括公司购入的财务及办公软件，以及自主研发的软件著作权。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### （1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5.00	预计受益期
办公软件	10.00	预计受益期
软件著作权	10.00	预计受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。



## (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (十四) 长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## （十五） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5.00	预计受益期

## （十六） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁

减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

#### **4. 其他长期职工福利**

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

### **(十七) 收入**

#### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

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

#### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### 5. 收入确认具体方法

##### ①PTN 产品、PON 产品

内销：公司按照客户或订单要求通过物流方式将产品发送至指定仓库，经客户确认无误后在收货单签字，公司以客户在收货单上签字确认日期作为收入确认时点。

外销：根据公司与境外客户签署的合同或者协议约定，双方以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移。此种交易模式下，卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险至货物在指定的装运港越过船舷为止，买方承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险。因此，在商品装船后，公司根据订单、装箱单、提单、销售发票确认收入。

##### ②软件产品

公司将软件发与客户测试，经客户三个月的测试未发生问题，由客户向公司下达 Purchase Order（即订单）。此时软件所有权上的主要风险和报酬转移给买方，因此公司自收到订单时确认收入。

##### ③仪表设备

产品运至交货地点，以对方签收确认作为产品风险转移时点，作为收入实现。

##### ④外包服务

按次或根据工作量确定的进度按完工百分比确认收入。

### (十八) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **(二十) 租赁**

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

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期会计政策未发生变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17.00%、6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司于2011年取得浙江省经济和信息化委员会签发的编号为浙R-2011-0132号《软件企业认定证书》，根据国发（2011）4号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征税后，其实际税负超过3%的部分，增值税实行即征即退。

公司于2017年11月13日取得编号为GR201733001733的《高新技术企业证书》，自2017年11月13日起有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

公司于2017年12月29日取得编号为201733010804001598的《科技型中小企业证书》，有效期自2017年12月29日至2018年3月31日。根据《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的》财税〔2017〕34号的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,226.15	13,220.00
银行存款	32,701,253.90	30,230,236.93
其他货币资金		
合计	32,704,480.05	30,243,456.93
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,284,898.77	100.00	3,370,768.96	5.78	54,914,129.81
其中：关联方组合	8,618,813.00	14.79			8,618,813.00
采用账龄分析法计提坏账准备	49,666,085.77	85.21	3,370,768.96	6.79	46,295,316.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,284,898.77	100.00	3,370,768.96	5.78	54,914,129.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,788,395.78	100.00	3,446,055.84	5.49	59,342,339.94
其中：关联方组合	7,846,004.00	12.50			7,846,004.00
采用账龄分析法计提坏账准备	54,942,391.78	87.50	3,446,055.84	6.27	51,496,335.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,788,395.78	100.00	3,446,055.84	5.49	59,342,339.94

### 2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,447,490.82	1,896,433.89	4.36
1—2 年	12,157,361.75	905,736.18	7.45
2—3 年	2,354,149.70	470,829.94	20.00
3—4 年	325,896.50	97,768.95	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	58,284,898.77	3,370,768.96	5.78

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-75,286.88 元。



4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	5,449,2124.55	93.49	2,912,928.92

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	58,066.04	100.00	281,028.19	25.15
1至2年			196,467.00	17.59
2至3年			639,730.00	57.26
3年以上				
合计	58,066.04	100.00	1,117,225.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
斯毕士舞台设备技术(杭州)有限公司	57,384.04	98.83	1年以内	未到结算期
上海比科翱商贸发展有限公司	362.00	0.62	1年以内	未到结算期
成都金诺信高科技技术有限公司	320.00	0.55	1年以内	未到结算期
合计	58,066.04	100.00		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,288,796.00	100.00	93,319.80	7.24	1,195,476.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,288,796.00	100.00	93,319.80	7.24	1,195,476.20

续:

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,288,796.00	100.00	93,319.80	7.24	1,195,476.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,288,796.00	100.00	93,319.80	7.24	1,195,476.20

## 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,258,396.00	62,919.80	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	30,400.00	30,400.00	100.00
合计	1,288,796.00	93,319.80	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,919.80 元。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款。

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,288,796.00	1,288,796.00
合计	1,288,796.00	1,288,796.00

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,160,754.29		10,160,754.29	7,595,350.97		7,595,350.97
库存商品	6,594,602.66		6,594,602.66	5,020,220.90		5,020,220.90
发出商品	776,137.21		776,137.21	28,379.30		28,379.30
合计	17,531,494.16		17,531,494.16	12,643,951.17		12,643,951.17

2. 存货跌价准备：无。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	199,884.00	765,523.23
企业所得税预缴税额	376,099.23	
合计	575,983.23	765,523.23

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	专用设备	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	488,050.16	432,054.55	969,142.98	1,889,247.69
2. 本期增加金额		3,102.54	118,511.28	121,613.82
购置		3,102.54	118,511.28	121,613.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	488,050.16	435,157.09	1,087,654.26	2,010,861.51
二. 累计折旧				
1. 期初余额	450,684.92	311,470.46	595,758.88	1,357,914.26
2. 本期增加金额	2,279.19	16,617.2	52,328.98	71,225.37
本期计提	2,279.19	16,617.2	52,328.98	71,225.37
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	452,964.11	328,087.66	648,087.86	1,429,139.63
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	35,086.05	107,069.43	439,566.4	581,721.88
2. 期初账面价值	37,365.24	120,584.09	373,384.1	531,333.43

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释8. 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	财务软件	办公软件	软件著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	31,239.32	126,829.07	8,844,277.28	9,002,345.67
2. 本期增加金额		59,829.06		59,829.06
购置		59,829.06		59,829.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	31,239.32	186,658.13	8,844,277.28	9,062,174.73
二. 累计摊销				
1. 期初余额	26,644.78	25,376.09	3,685,115.49	3,737,136.36
2. 本期增加金额	2,073.96	8,335.71	442,213.87	452,623.54
本期计提	2,073.96	8,335.71	442,213.87	452,623.54
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,718.74	33,711.80	4,127,329.36	4,189,759.90
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,520.58	152,946.33	4,716,947.92	4,872,414.83
2. 期初账面价值	4,594.54	101,452.98	5,159,161.79	5,265,209.31

## 注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,464,088.76	519,613.31	3,539,375.64	530,906.35
合计	3,464,088.76	519,613.31	3,539,375.64	530,906.35

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

## 注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	13,314,969.04	12,128,167.86
暂估应付账款	6,369,336.35	2,701,793.93
合计	19,684,305.39	14,829,961.79

## 注释11. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	1,225.00	325,887.00
合计	1,225.00	325,887.00

### 注释12. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,814,000.00	7,359,055.25	10,962,444.19	1,210,611.06
离职后福利-设定提存计划		328,003.47	328,003.47	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,814,000.00	7,687,058.72	11,290,447.66	1,210,611.06

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,814,000.00	6,462,764.72	10,066,153.66	1,210,611.06
职工福利费		201,599.68	201,599.68	
社会保险费		248,383.36	248,383.36	
其中：基本医疗保险费		221,062.50	221,062.50	
工伤保险费		5,001.03	5,001.03	
生育保险费		22,319.73	22,319.73	
住房公积金		436,436.9	436,436.9	
工会经费和职工教育经费		9,870.59	9,870.59	
合计	4,814,000.00	7,359,055.25	10,962,444.19	1,210,611.06

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		316,616.11	316,616.11	
失业保险费		11,387.36	11,387.36	
合计		328,003.47	328,003.47	

### 注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		
个人所得税	88,085.52	40,983.00
营业税		
城市维护建设税	4,063.12	172.49
教育费附加	1,741.65	73.93
地方教育费附加	1,161.11	49.28

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		1,282,233.89
印花税	122.6	14,386.30
合计	95,174.00	1,337,898.89

#### 注释14. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	72,285.07	92,829.24
应付运费	107,077.01	60,508.12
合计	179,362.08	153,337.36

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

3. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 期末余额中无欠关联方款项。

#### 注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,865,904.00						24,865,904.00

#### 注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,082,063.10			32,082,063.10
合计	32,082,063.10			32,082,063.10

#### 注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,322,636.96			3,322,636.96
合计	3,322,636.96			3,322,636.96

#### 注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	29,903,732.65	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	29,903,732.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,554,726.87	—
减：应付普通股股利	9,946,361.6	

项目	金额	提取或分配比例(%)
减：提取法定盈余公积		净利润 10%
期末未分配利润	31,512,097.92	

### 注释19. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,492,924.86	16,314,952.37	16,369,293.92	6,770,566.41
其他业务	258,065.62	227,118.37	19,663.26	8,521.92
合计	40,750,990.48	16,542,070.74	16,388,957.18	6,779,088.33

#### 2. 主营业务按产品类别列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PTN 设备	38,497,108.63	15,898,499.20	12,060,917.04	6,164,862.08
PON 设备	1,535,959.15	416,453.17	2,736,239.34	587,316.44
外包服务	459,857.08		1,462,735.84	12,122.78
仪表			109,401.70	6,265.11
合计	40,492,924.86	16,314,952.37	16,369,293.92	6,770,566.41

#### 3. 公司前五名客户营业收入说明

公司 2018 上半年度前五名客户收入合计数为 39,437,099.83 元，占营业收入全年合计数的比例为 96.78%，公司 2017 上半年度前五名客户收入合计数为 13,625,910.8 元，占营业收入全年合计数的比例为 83.14%。

### 注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	381,853.85	24,458.09
教育费附加	163,651.96	10,482.04
地方教育费附加	109,101.32	6,988.03
水利基金		7,071.30
印花税	11,699.10	
合计	666,306.23	48,999.46

### 注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	420,332.32	381,739.14

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	7,208.5	25523.15
业务招待费	21,195.65	12,207.00
佣金	817,343.46	
其他		1,293.50
合计	1,266,079.93	420,762.79

**注释22. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	886,521.72	735,829.81
审计及咨询服务费	292,452.82	419,018.67
办公费	168,688.06	161,438.22
租赁费	135,610.47	113,570.88
水电费	28,074.36	45,079.48
折旧及摊销	24,937.5	24,174.46
差旅费	138,827.54	243,736.39
业务招待费	51,752.33	48,494.49
其他	133,732.71	4,738.36
合计	1,860,597.51	1,796,080.76

**注释23. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,892,884.63	4,708,634.56
材料试制费	486,098.26	241,778.19
设计费	86,022.64	137,166.98
折旧费	51,904.05	35,700.79
测试费	13,335.00	22,403.96
摊销	447,007.36	435,459.21
水电费	28,074.36	45,079.50
房租	135,610.45	113,570.85
差旅费		58,989.22
研发工具		111.00
合计	7,140,936.75	5,798,894.26

**注释24. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5,909.55	177,160.99
汇兑损益	1,134,032.53	-539,319.65



项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,509.42	4,328.22
合计	1,134,632.4	-712,152.42

#### 注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-75,286.88	-500,109.79
合计	-75,286.88	-500,109.79

#### 注释26. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他-处置理财产品产生的收益	580,303.77	
合计	580,303.77	

##### 2. 投资收益的说明

本期投资收益较上期增加 580303.77 元，原因为用于理财的资金增加。

#### 注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	104,443.19	229,641.42	
政府补助		250,000.00	
合计	104,443.19	479,641.42	

#### 注释28. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,334,380.85	157,562.95
递延所得税费用	11,293.04	75,016.47
合计	1,345,673.89	232,579.42

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,900,400.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,935,060.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	184,376.89

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
技术开发费加计扣除的影响	-773,763.11
所得税费用	1,345,673.89

## 注释29. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		250,000.00
资金往来	26,024.72	2,090,268.43
利息收入	5,909.55	177,160.99
合计	31,934.27	2,517,429.42

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,135,974.74	1,427,454.90
销售费用	845,747.61	39,023.65
银行手续费	6,509.42	4,328.22
资金往来		
合计	2,988,231.77	1,470,806.77

## 注释30. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,554,726.87	3,004,455.79
加：资产减值准备	-75,286.88	-500,109.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,225.37	54,259.08
无形资产摊销	452,623.54	447,996.68
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,134,032.53	-539,319.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-580,303.77	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,293.04	75,016.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,887,542.99	-2,424,096.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,752,196.16	10,824,806.4

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,558,472.57	-4,688,469.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,874,491.3	6,254,539.00
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	32,704,480.05	23,509,730.47
减：现金的期初余额	30,243,456.93	17,833,879.18
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	2,461,023.12	5,675,851.29

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	32,704,480.05	30,243,456.93
其中：库存现金	3,226.15	13,220.00
可随时用于支付的银行存款	32,701,253.90	30,230,236.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,704,480.05	30,243,456.93

**注释31.** 本期无所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面

催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	32,704,480.05	32,704,480.05	32,704,480.05			
应收账款	54,914,129.81	58,284,898.77	58,284,898.77			
金融资产小计	87,618,609.86	90,989,378.82	90,989,378.82			
应付账款	19,684,305.39	19,684,305.39	19,684,305.39			
金融负债小计	19,684,305.39	19,684,305.39	19,684,305.39			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	30,243,456.93	30,243,456.93	30,243,456.93			
应收账款	59,342,339.94	62,788,395.78	62,788,395.78			
金融资产小计	89,585,796.87	93,031,852.71	93,031,852.71			
应付账款	14,829,961.79	14,829,961.79	14,829,961.79			
金融负债小计	14,829,961.79	14,829,961.79	14,829,961.79			

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列

示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	52.93		52.93
应收账款	42,465,807.28		42,465,807.28
小计	42,465,860.21		42,465,860.21

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	5.58		5.58
应收账款	44,131,032.47		44,131,032.47
小计	44,131,038.05		44,131,038.05

### (3) 敏感性分析：

截止 2018 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,609,598.12 元。

## 2. 利率风险

因本公司无银行及其他非金融机构长期借款，因此无重大利率风险。

## 七、关联方及关联交易

- (一) 本企业的母公司情况：无。公司实际控制人为王志骏。
- (二) 本公司的子公司情况详见：无。
- (三) 本公司的合营和联营企业情况：无。
- (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉众邦领创技术有限公司	持股 5%以上股东
杭州芯桥投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
武汉明昱投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
刘艾	持股 5%以上股东、董事、高级管理人员
张小秋	董事
梅永洪	董事、高级管理人员
曹东	董事
项建标	董事

李寒冬	董事
王建平	董事
陈立强	董事
钟雯	监事
陈真通	监事
曾峻波	监事
贺萍	高级管理人员
杭州盈开投资管理有限公司	公司董事项建标持有其 35%股权并担任其执行董事兼总经理
杭州盈动投资管理有限公司	公司董事项建标持有其 80%股权
杭州十二楼网络科技有限公司	公司董事项建标持有其 56.64%股权并担任其执行董事兼总经理
武汉长江通信产业集团股份有限公司	长江通信为公司股东武汉众邦、武汉长盈的控股股东，持有武汉众邦 49%股权，持有武汉长盈 99.63%股权
杭州晨昱投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人、董事王志骏及董事张小秋担任执行事务合伙人
杭州光芯科技有限公司	公司前离职员工开办的公司

本企业的其他关联方情况的说明：

关联方武汉日电光通信工业有限公司于 2017 年 7 月更名为武汉众邦领创技术有限公司。

## （五） 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉众邦领创技术有限公司	购买商品	6,175,080.75	2,499,845.07
合计		6,175,080.75	2,499,845.07

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉众邦领创技术有限公司	销售商品	6,994.90	59,369.48
杭州光芯科技有限公司	销售商品	665,863.20	2,383,076.92
合计		672,858.10	2,442,446.40

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	888,850.00	644,400.00
合计	888,850.00	644,400.00

### 4. 关联方应收应付款项

#### （1） 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州光芯科技有限公司	8,618,813.00		7,846,004.00	

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉众邦领创技术有限公司	11,995,887.48	8,301,143.64

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2015年12月,公司与斯毕士舞台设备技术(杭州)有限公司签订房屋租赁合同,租赁杭州市滨江区环兴路51号内1幢办公楼第三层房屋及连廊和附属房屋,租赁面积1,445.73平方米,租赁期限为2016年2月1日至2021年1月30日,租金为第一、二年各527,691.00元(2016.2.1-2018.1.31),第三年554,076.00元(2018.2.1-2019.1.31),第四年581,780.00元(2019.2.1-2020.1.31),第五年610,869.00元(2020.2.1-2021.1.30),合同金额共计2,802,107.00元,物管费约4.34万元/年。

除存在上述承诺事项外,截至2018年6月30日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年6月30日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止,本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)		
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	580,303.77	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金		

项目	金额	说明
融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	87,045.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	493,258.20	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.70	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.16	0.44	0.44

## 十一、财务报表科目变动分析

### （一）资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度（%）	期末余额占资产总额期末余额的比例（%）	变动原因
货币资金	32,704,480.05	30,243,456.93	2,461,023.12	8.14	28.95	报告期末货币资金充足，期末余额占总资产比例较大。
应收账款	54,914,129.81	59,342,339.94	-4,428,210.13	-7.46	48.62	报告期内客户账期延长，应收账款回款慢，导致期末余额较大。
预付款项	58,066.04	1,117,225.19	-1,059,159.15	-94.80	0.05	上年度预付货款在本报告期内完成实际交付，期末余额减少。
存货	17,531,494.16	12,643,951.17	4,887,542.99	38.66	15.52	根据下半年销售预测备货较



						多, 占总资产比例较大。
应付账款	19,684,305.39	14,829,961.79	4,854,343.60	32.73	17.43	报告期内根据下半年销售预测备货, 相应应付供应商货款增加, 占总负债比例较大。
应付职工薪酬	1,210,611.06	4,814,000.00	-3,603,388.94	-74.85	1.07	根据本年业绩计提了上半年度年终奖 120 万元, 期初是计提了去年全年年终奖 481.4 万元。
预收款项	1,225.00	325,887.00	-324,662.00	-99.62	0.00	上年度预收货款在本报告期内完成实际交付, 期末余额减少。
应交税费	95,174.00	1,337,898.89	-1,242,724.89	-92.89	0.08	报告期内国内销售额较少, 采购进项较大, 期末有留抵税, 与期初相比减幅较大。

## (二) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	40,750,990.48	16,388,957.18	24,362,033.3	148.65	315.89	报告期因海外业务拓展, 销售业绩上升, 与同期比增幅较大。
营业成本	16,542,070.74	6,779,088.33	9,762,982.41	144.02	128.23	报告期业绩上升, 对应成本也上升, 与同期比降幅较大。
税金及附加	666,306.23	48,999.46	617,306.77	1259.82	5.17	报告期业绩上升, 出口额增长, 免抵税额增加, 相应附加税也增长, 与同期比降幅较大。

销售费用	1,266,079.93	420,762.79	845,317.14	200.90	9.81	报告期内销售佣金 81.73 万元，去年同期未发生，同比增幅较大。
研发费用	7,140,936.75	5,798,894.26	1,342,042.49	23.14	35.63	报告期内公司研发投入加大，主要是人工成本上升，因此占比较大。
财务费用	1,134,632.40	-712,152.42	1,846,784.82	-259.32	8.80	报告期内因受美元汇率波动影响，结汇时发生汇兑损失 113.4 万元，去年同期表现为汇兑收益 53.93 万元，因此同比减幅较大。
资产减值损失	-75,286.88	-500,109.79	424,822.91	-84.95	-0.58	报告期内应收账款收回，与期初相比，资产减值损失转回 7.53 万元，而去年同期资产减值转回 50.01 万元，因此同比减幅较大。
投资收益	580,303.77	-	580,303.77		4.50	去年同期因货币资金不足，未购买理财产品，所以去年同期为 0。
营业外收入	104,443.19	479,641.42	-375,198.23	-78.22	0.81	报告期内收到软件退税 10.44 万元，去年同期收到 22.96 万元软件退税和 25 万元市级挂牌奖励，因此同比减幅较大。
所得税费用	1,345,673.89	232,579.42	1,113,094.47	478.59	10.43	报告期利润总额高，相应所得税高，所以同比增幅较大。

### (三) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的	45,405,305.09	28,358,016.38	17,047,288.71	60.11	报告期内公司采取有效措施，加大了

现金					收款力度，与去年同期比增幅较大。
收到的税费返还	3,357,960.00	1,510,188.54	1,847,771.46	122.35	报告期内收到出口退税 325.35 万元，去年同期收到出口退税 99.99 万元，同比增幅较大。
收到其他与经营活动有关的现金	31,934.27	2,517,429.42	-2,485,495.15	-98.73	报告期内资金往来与去年同期比减幅较大。
购买商品、接受劳务支付的现金	18,731,123.83	11,230,758.04	7,500,365.79	66.78	报告期内根据下半年销售预测备货，相应支付供应商货款增加，同比减幅较大。
支付的各项税费	3,744,806.09	2,712,330.78	1,032,475.31	38.07	报告期内利润总额同比增长 298.53%，预缴的企业所得税较多，同比增幅较大。
支付其他与经营活动有关的现金	2,988,231.77	1,470,806.77	1,517,425.00	103.17	报告期内销售佣金支出 81.73 万元，去年同期未发生，同比增幅较大。
收回投资收到的现金	176,510,000.00	0.00	176,510,000.00		报告期内公司购买短期理财较频繁，去年同期因货币资金不足，未购买理财产品。
取得投资收益收到的现金	580,303.77	0.00	580,303.77		报告期内公司购买短期理财较频繁，去年同期因货币资金不足，未购买理财产品。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,442.88	39,368.06	142,074.82	360.89	报告期内公司采购电子设备较多，与去年同期比增幅较大。
投资支付的现金	176,510,000.00	0.00	176,510,000.00		报告期内公司购买短期理财较频繁，去年同期因货币资金不足，未购买理财产品。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,134,032.53	-539,319.65	1,673,352.18	-310.27	报告期内收回上年度国外客户的应收账款，结汇时美元汇率下跌，表现为汇兑损失 113.4 万元，同比减幅较大。

二〇一八年八月十九日