

山石网科通信技术股份有限公司
2016 年度、2017 年度、2018 年度
及 2019 年 1-3 月
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-134

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA9115 号

山石网科通信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山石网科通信技术股份有限公司（以下简称：山石网科公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山石网科公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-3 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计、26”、附注“五、合并财务报表项目注释、25”和附注“十五、母公司财务报表主要项目注释、4”。

山石网科主要业务为信息安全产品的研发、生产、销售及提供专业安全服务。2017年度，山石网科确认的主营业务收入为 457,955,408.90 元；2018年度，山石网科确认的主营业务收入为 556,286,890.79 元；2019年 1-3 月，山石网科确认的主营业务收入为 72,936,568.27 元。

山石网科收入确认方法为：

（1）产品销售：不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给客户，经客户签收后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经最终用户验收合格后确认收入。

（2）专业服务：维保服务按合同约定期间分期确认；其他专业服务按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

（3）合同或协议内容包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，在项目整体实施完成并经客户验收合格后确认收入。

由于产品销售收入金额重大，是山石网科公司财务报表的主要项目和关键业绩评价指标之一，产品及服务交付验收时点与风险报酬转移时点可能存在时间性差异，存在收入未在恰当期间确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度、2019年 1-3 月财务报表审计中，我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）对收入确认的相关内部控制设计和运行进行了解、评价，并测试关键内部控制流程运行的有效性；

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；

(4) 检查主要客户合同、出库单、发票信息、签收或验收单等，评价收入确认是否与会计政策一致；

(5) 走访主要客户，获取客户的工商登记、营业范围等资料，核查销售的真实性和交易实质；

(6) 对主营业务收入执行截止测试，评价收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 股份支付公允价值的计量

相关会计期间： 2017 年度、2018 年度

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计、25”、附注“五、合并财务报表项目注释、20”和附注“十一、股份支付”。

事项 1

山石网科公司原最终控制方山石网络有限公司（以下简称开曼山石）向其他有实质性经营业务公司符合条件的员工授予其股票期权以换取员工的服务。2017 年 7 月 10 日开曼山石董事会决议同意终止在开曼公司层面实施的股票期权计划，同意公司对上述股票期权计划进行调整和替换，方案一、根据适用法律的要求，在山石网科公司层面实施该等股权激励计划，方案二、就期权终止事宜以现金方式对已离职员工及山石网科公司管理层（以下简称：管理层）认为适合的部分在职员工予以补偿。

上述调整和替换，未产生新的股权激励费用。

事项 2

根据开曼山石 2017 年 7 月董事会决议，授予激励对象期权，授予期权的公允价值根据北京天健兴业资产评估有限公司于 2017 年 12 月 20 日出具的价值咨询报告天兴苏咨字（2017）第 0054 号确定，权益工具总额 7,071,843.82 元，根据山石网科 2018 年相关董事会决议，授予激励对象持股平台股权，权益工具的公

允价值根据新增股东的入资价格扣减授予价格确定，权益工具总额 18,019,100.10 元。

上述授予的权益工具按对激励对象的服务期限分期确认相关的股权激励费用。

由于权益工具公允价值的最佳估计可能存在不确定性，存在股份支付费用未公允确认的风险，我们将股份支付识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度财务报表审计中，我们对股份支付公允价值的计量执行的审计程序主要包括：

（1）对股份支付相关的内部控制的设计和运行进行了解，以确认股份支付计划的背景和目的；

（2）检查股份支付授予协议相关条款，并评价及复核股份支付费用确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）评价管理层关于权益工具授予时公允价值确定所使用的评估模型及主要参数来源；

（4）检查股份支付终止及替换协议相关条款，评价股份支付会计处理是否与会计政策一致；

（5）评价管理层关于权益工具取消及替换时公允价值确定所使用的评估模型及主要参数来源；

（6）检查股份支付取消及替换时相关费用计算，复核股份支付费用的会计处理是否与企业会计准则的规定一致。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山石网科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山石网科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山石网科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山石网科公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山石网科公司不能持续经营。

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

(6) 就山石网科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-3 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇一九年七月二十五日

合并资产负债表

编制单位：山石网科通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	165,761,107.06	221,302,165.74	63,596,580.65	120,513,830.63
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	40,174,507.42	8,096,113.49	5,507,770.71	1,324,400.00
应收账款	五、3	224,366,365.96	318,326,108.49	205,435,413.95	113,909,134.80
应收款项融资					
预付款项	五、4	5,708,702.37	2,540,433.47	3,648,200.51	2,411,894.61
其他应收款	五、5	72,022,434.88	77,514,475.92	5,585,384.43	21,296,113.09
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	62,195,889.91	50,407,857.02	34,702,455.42	27,146,785.97
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	11,690,672.55	22,297,525.93	55,622,104.67	17,607,964.82
流动资产合计		581,919,680.15	700,484,680.06	374,097,910.34	304,210,123.92
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、8	32,778,636.69	33,707,239.47	23,473,698.47	13,625,436.70
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	5,071,262.97	5,209,978.78	1,039,612.67	1,271,419.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、10	1,153,971.10	1,442,078.03	1,732,035.55	2,610,566.66
递延所得税资产	五、11	5,893,299.57	5,927,730.38	1,948,296.03	1,283,312.60
其他非流动资产					
非流动资产合计		44,897,170.33	46,287,026.66	28,193,642.72	18,790,735.36
资产总计		626,816,850.48	746,771,706.72	402,291,553.06	323,000,859.28

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、12	20,000,000.00	20,000,000.00		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、13	24,287,842.68	50,037,964.07	31,125,502.00	26,637,918.06
预收款项	五、14	5,692,326.69	5,603,970.45	7,665,869.41	17,277,366.90
应付职工薪酬	五、15	49,577,771.44	39,615,708.21	32,206,836.81	21,673,470.56
应交税费	五、16	27,900,513.43	18,289,356.32	7,043,696.03	5,127,251.92
其他应付款	五、17	84,574,403.30	105,861,346.33	54,254,978.86	16,402,969.54
其中：应付利息		32,564.58	32,564.58		
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、18	31,050,024.99	73,508,412.75	42,278,086.40	21,133,194.04
流动负债合计		243,082,882.53	312,916,758.13	174,574,969.51	108,252,171.02
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债	五、19	17,128,929.98	17,519,910.39	10,133,909.21	8,032,157.57
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,128,929.98	17,519,910.39	10,133,909.21	8,032,157.57
负债合计		260,211,812.51	330,436,668.52	184,708,878.72	116,284,328.59
股本	五、20	135,167,454.00	135,167,454.00	112,567,800.10	112,567,800.10
资本公积	五、21	398,023,099.81	395,867,589.90	392,842,472.89	402,738,960.08
减：库存股	五、22			112,567,800.10	112,567,800.10
其他综合收益	五、23	8,797,776.98	8,711,600.56	-4,862,417.37	-2,843,799.12
专项储备					
盈余公积	五、24	10,073,026.97	10,073,026.97		6,078,895.54
未分配利润	五、25	-185,456,319.79	-133,484,633.23	-170,397,381.18	-199,257,525.81
归属于母公司股东权益合计		366,605,037.97	416,335,038.20	217,582,674.34	206,716,530.69
少数股东权益					
股东权益合计		366,605,037.97	416,335,038.20	217,582,674.34	206,716,530.69
负债和股东权益总计		626,816,850.48	746,771,706.72	402,291,553.06	323,000,859.28

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山西同利通信技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、26	73,561,741.13	562,276,794.48	463,058,591.81	326,522,580.45
减：营业成本	五、26	22,070,947.82	133,249,872.09	104,048,342.97	81,166,187.11
税金及附加	五、27	4,122,368.15	6,354,028.13	5,092,312.73	4,598,762.46
销售费用	五、28	53,604,629.76	179,969,523.78	153,687,079.31	121,227,368.88
管理费用	五、29	11,712,804.45	39,229,771.36	30,658,687.03	23,304,732.10
研发费用	五、30	41,119,855.74	156,461,371.06	141,501,986.13	121,041,222.34
财务费用	五、31	703,358.09	2,462,160.53	-1,653,546.54	1,144,463.04
其中：利息费用		266,437.50	2,080,169.13		145,628.72
利息收入		266,325.83	1,144,268.87	590,675.90	515,890.73
加：其他收益	五、32	8,284,290.62	41,639,197.11	36,607,961.30	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、33		669,901.44	944,411.96	74,980.81
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)					
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)	五、34	-552,901.71			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、35		-7,744,702.27	-5,316,505.57	-408,164.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、36	42,866.90	-102,491.76	-422,196.31	-35,958.49
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-51,997,967.07	79,011,972.05	61,537,401.58	-26,329,297.17
加：营业外收入	五、37	61,162.01	256,213.96	48,751.87	27,934,480.52
减：营业外支出	五、38	450.69	475,251.15	215,527.18	43,953.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-51,937,255.75	78,792,934.86	61,370,626.25	1,561,229.55
减：所得税费用	五、39	34,430.81	9,881,192.92	1,318,385.85	376,248.76
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-51,971,686.56	68,911,741.94	60,052,240.40	1,184,980.79
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-51,971,686.56	68,911,741.94	60,052,240.40	1,184,980.79
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-51,971,000.50	68,911,741.94	60,052,240.40	1,184,980.79
五、其他综合收益的税后净额		86,176.42	13,574,017.93	-2,018,618.25	3,289,288.43
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		86,176.42	13,574,017.93	-2,018,618.25	3,289,288.43
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
(1)其他权益工具投资公允价值变动					
(2)企业自身信用风险公允价值变动					
(3)其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		86,176.42	13,574,017.93	-2,018,618.25	3,289,288.43
(1)其他债权投资公允价值变动					
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3)其他债权投资信用减值准备					
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
(5)外币财务报表折算差额		86,176.42	13,574,017.93	-2,018,618.25	3,289,288.43
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-51,885,510.14	82,485,759.87	58,033,622.15	4,474,269.22
归属于母公司股东的综合收益总额		-51,885,510.14	82,485,759.87	58,033,622.15	4,474,269.22
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益		-0.3845	0.5098		
(二)稀释每股收益					

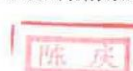
同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：2018年：-11,597,526.96元；2017年：30,569,800.13元；2016年：-17,120,673.13元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈庆



合并现金流量表

编制单位：山石网科通信技术股份有限公司

单位：人民币元

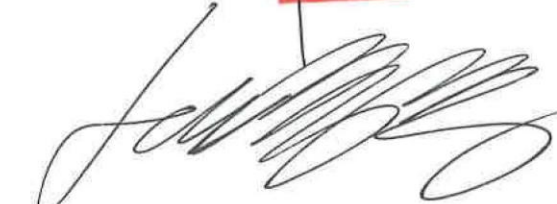
项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		146,066,502.66	539,690,104.95	441,173,162.67	386,322,835.08
收到的税费返还		5,284,290.62	33,658,181.81	29,327,961.30	25,889,013.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	4,830,456.71	20,759,403.61	10,334,473.05	9,577,470.96
经营活动现金流入小计		156,181,249.99	594,107,690.37	480,835,597.02	421,789,319.30
购买商品、接受劳务支付的现金		62,581,878.73	155,892,986.40	126,650,711.64	84,369,248.44
支付给职工以及为职工支付的现金		76,036,507.35	265,015,961.79	226,079,404.31	188,760,516.52
支付的各项税费		32,612,982.69	57,463,366.05	45,062,884.06	41,761,838.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	36,264,933.39	106,556,603.11	89,978,247.83	87,127,164.04
经营活动现金流出小计		207,496,302.16	584,928,917.35	487,771,247.84	402,018,767.14
经营活动产生的现金流量净额		-51,315,052.17	9,178,773.02	-6,935,650.82	19,770,552.16
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			103,000,000.00	137,000,000.00	20,500,000.00
取得投资收益收到的现金			669,901.44	944,411.96	74,980.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,637.80		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			103,671,539.24	137,944,411.96	20,574,980.81
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		410,406.71	14,451,856.37	7,394,191.56	3,891,399.71
投资支付的现金			55,000,000.00	170,500,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		410,406.71	69,451,856.37	177,894,191.56	38,891,399.71
投资活动产生的现金流量净额		-410,406.71	34,219,682.87	-39,949,779.60	-18,316,418.90
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			161,392,620.54		658,637.10
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					658,637.10
取得借款收到的现金			25,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	3,954,642.40	133,157,548.99	48,088,170.87	994,532.71
筹资活动现金流入小计		3,954,642.40	319,550,169.53	48,088,170.87	1,653,169.81
偿还债务支付的现金			5,000,000.00		4,941,336.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,437.50	490,945.80		145,628.99
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	7,111,062.94	197,923,329.83	57,524,059.32	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		7,377,500.44	203,414,275.63	57,524,059.32	5,086,965.08
筹资活动产生的现金流量净额		-3,422,858.04	116,135,893.90	-9,435,888.45	-3,433,795.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-392,741.76	-1,468,264.70	-660,870.81	2,085,365.44
五、现金及现金等价物净增加额		-55,541,058.68	158,066,085.09	-56,982,189.68	105,703.43
加：期初现金及现金等价物余额		221,073,493.64	63,007,408.55	119,989,598.23	119,883,894.80
六、期末现金及现金等价物余额		165,532,434.96	221,073,493.64	63,007,408.55	119,989,598.23

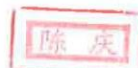
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈庆



编制单位：山石网络通信科技股份有限公司

2019年1-3月

项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	135,167,454.00	395,867,589.93		8,711,600.56		10,073,026.97	-133,484,633.23	416,335,038.20
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	135,167,454.00	395,867,589.93		8,711,600.56		10,073,026.97	-133,484,633.23	416,335,038.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,155,509.91		86,176.42			-51,971,686.56	-49,730,000.23
（一）综合收益总额				86,176.42			-51,971,686.56	-51,885,510.14
（二）股东投入和减少资本		2,155,509.91						2,155,509.91
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,155,509.91						2,155,509.91
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	135,167,454.00	398,023,099.81		8,797,776.98		10,073,026.97	-185,456,319.79	366,605,037.97

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人：陈立

喜尚印

東平

5-1

合并股东权益变动表

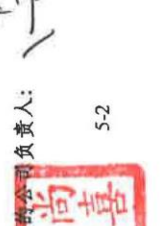
单位: 人民币元

项 目	2018年							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	112,567,800.10	7,803,785.20					45,706,619.65	166,078,204.95
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并		385,038,687.69	112,567,800.10	-4,862,417.37			-216,104,000.83	51,504,469.39
其他								
二、本年年初余额	112,567,800.10	392,842,472.89	112,567,800.10	-4,862,417.37			-170,397,381.18	217,582,674.34
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,599,653.90	3,025,117.01	-112,567,800.10	13,574,017.93		10,073,026.97	36,912,747.95	198,752,363.86
(一) 综合收益总额				13,574,017.93			68,911,741.94	82,485,759.87
(二) 股东投入和减少资本	22,599,653.01	-6,498,130.17	-112,567,800.10					128,669,322.94
1. 股东投入资本	22,599,653.01	142,258,281.64						164,857,934.65
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,511,370.94						1,511,370.94
3. 其他		-150,267,782.75	-112,567,800.10					-37,699,982.65
(三) 利润分配						10,073,026.97	-22,475,745.92	-12,402,718.95
1. 提取盈余公积						10,073,026.97	-10,073,026.97	
2. 对股东的分配							-12,402,718.95	
3. 其他							-9,523,248.07	
(四) 股东权益内部结转	0.89	9,523,247.13						
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他	0.89	9,523,247.13					-9,523,248.07	
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	135,167,454.00	395,867,589.93		8,711,600.56		10,073,026.97	-133,484,633.23	416,335,038.20

编制单位: 山西同德通信技术有限公司



公司法定代表人:  陈庆

主管会计工作的负责人:  陈庆

公司会计机构负责人:  陈庆

5-2

合并股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：山西钢铁技术股份有限公司

项 目	2017年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	112,567,800.10					6,078,895.54	54,710,059.89		173,356,755.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		402,738,960.03	112,567,800.10	-2,843,799.12			-253,967,585.70		33,359,775.16
其他									
二、本年年初余额	112,567,800.10	402,738,960.03	112,567,800.10	-2,843,799.12		6,078,895.54	-199,257,525.81		206,716,530.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,896,487.13		-2,018,618.25		-6,078,895.54	28,860,144.63		10,866,143.65
（一）综合收益总额				-2,018,618.25			60,052,240.40		58,033,622.15
（二）股东投入和减少资本		-9,896,487.13							-9,896,487.19
1. 股东投入资本		1,805,867.43							1,805,867.43
2. 股份支付计入股东权益的金额		-11,729,048.64							-11,729,048.64
3. 其他		26,694.02							26,694.02
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						-6,078,895.54	-31,192,095.77		-37,270,991.31
2. 对股东的分配						2,948,244.03	-2,948,244.03		
3. 其他						-9,027,139.57	-28,243,851.74		-37,270,991.31
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	112,567,800.10	392,842,472.89	112,567,800.10	-4,862,417.37			-170,397,381.18		217,582,674.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈庆

[Signature]

[Signature]



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	112,567,800.10					4,248,330.15	38,234,971.36		155,051,101.61
加：会计政策变更									
前期差错更正		395,611,804.77	112,567,800.10	-6,133,087.55			-236,846,912.57		40,064,004.55
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	112,567,800.10	395,611,804.77	112,567,800.10	-6,133,087.55		4,248,330.15	-198,611,941.21		195,115,106.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,127,155.31		3,289,288.43		1,830,565.39	-645,584.60		11,601,424.53
（一）综合收益总额				3,289,288.43			1,184,980.79		4,474,269.22
（二）股东投入和减少资本									7,127,155.31
1. 股东投入资本		7,127,155.31							
2. 股份支付计入股东权益的金额		7,127,155.31							
3. 其他									7,127,155.31
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						1,830,565.39	-1,830,565.39		
2. 对股东的分配						1,830,565.39	-1,830,565.39		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	112,567,800.10	402,738,960.08	112,567,800.10	-2,843,799.12		6,078,895.54	-199,257,525.81		206,716,530.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈庆

陈庆

陈庆

陈庆

公司资产负债表

编制单位：山石网科通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		78,593,819.89	113,398,664.43	40,677,081.44	67,328,551.07
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十五、1	1,451,753.80	2,402,676.00		
应收账款	十五、2	293,474,590.60	315,451,062.70	124,208,439.21	73,045,581.75
应收款项融资					
预付款项		2,133,995.23	859,667.42	1,299,873.54	225,753.57
其他应收款	十五、3	40,428,223.66	20,824,641.28	57,593,361.92	99,238,315.88
其中：应收利息					
应收股利					
存货		19,667.85	20,130.69	186,233.29	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,861,935.02	839,585.97	51,600,313.00	14,502,191.40
流动资产合计		417,963,986.05	453,796,428.49	275,565,302.40	254,340,393.67
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、4	37,880,081.58	37,880,081.58	29,973,305.98	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		6,842,827.33	7,166,157.19	2,996,124.71	1,011,555.03
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		4,687,395.66	4,799,179.24	521,084.21	626,047.21
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		924,676.69	1,118,849.80	1,087,691.54	1,678,170.24
递延所得税资产		4,167,465.32	4,375,062.58	1,424,804.98	1,082,264.58
其他非流动资产					
非流动资产合计		54,502,446.58	55,339,330.39	36,003,011.42	4,398,037.06
资产总计		472,466,432.63	509,135,758.88	311,568,313.82	258,738,430.73

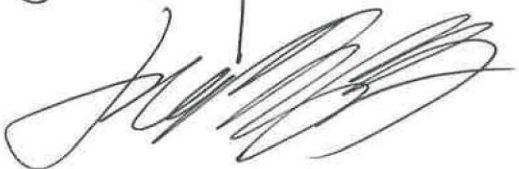
公司资产负债表（续）

项 目	附注	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款		10,009,486.06	8,030,641.96	9,728,587.80	392,440.48
预收款项		657,674.62	1,050,585.03	547,134.47	885,333.77
应付职工薪酬		29,824,368.94	23,299,167.08	19,377,039.87	13,870,788.95
应交税费		12,531,537.99	4,160,521.06	3,352,952.79	2,712,129.24
其他应付款		22,443,232.51	22,957,760.02	29,391,872.81	8,090,013.99
其中：应付利息		32,564.58	32,564.58		
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		12,687,724.90	29,986,720.26	23,417,665.17	9,449,366.11
流动负债合计		108,154,025.02	109,485,395.41	85,815,252.91	35,400,072.54
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款				32,671,000.00	34,685,000.00
预计负债		12,112,704.01	12,830,514.80	9,530,004.86	7,567,599.86
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,112,704.01	12,830,514.80	42,201,004.86	42,252,599.86
负债合计		120,266,729.03	122,315,910.21	128,016,257.77	77,652,672.40
股本		135,167,454.00	135,167,454.00	112,567,800.10	112,567,800.10
资本公积		151,990,020.13	150,922,125.02	2,178,845.75	7,729,002.80
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		10,073,026.97	10,073,026.97		6,078,895.54
未分配利润		54,969,202.50	90,657,242.68	68,805,410.20	54,710,059.89
股东权益合计		352,199,703.60	386,819,848.67	183,552,056.05	181,085,758.33
负债和股东权益总计		472,466,432.63	509,135,758.88	311,568,313.82	258,738,430.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：山石网科通信技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、5	43,686,892.25	321,718,228.52	254,396,332.55	160,172,445.73
减：营业成本	十五、5	6,460,461.73	28,419,189.17	19,169,527.80	8,854,966.79
税金及附加		2,580,663.06	4,816,587.98	3,521,251.06	3,089,867.82
销售费用		32,249,177.24	97,254,922.77	79,508,954.16	60,225,452.18
管理费用		6,855,389.87	20,040,465.32	13,724,364.77	9,101,038.78
研发费用		39,516,955.17	162,588,231.48	140,823,208.61	82,357,334.23
财务费用		141,269.23	2,029,776.52	-1,986,006.16	1,169,769.16
其中：利息费用		266,437.50	523,510.40		
利息收入		97,459.37	667,573.36	359,201.06	314,397.90
加：其他收益		7,589,585.55	34,230,418.77	29,486,617.92	
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、6		669,901.44	899,034.25	74,980.81
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)					
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)		942,967.26			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-2,655,760.63	-777,918.21	-33,481.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)		42,866.90	-10,675.86		-348.25
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-35,541,604.34	38,802,939.00	29,242,766.27	-4,584,832.65
加：营业外收入		61,161.42	120,150.50	18,751.01	23,467,783.35
减：营业外支出			425,239.58	14,067.49	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-35,480,442.92	38,497,849.92	29,247,449.79	18,882,950.70
减：所得税费用		207,597.26	-2,950,257.60	-234,990.49	577,296.78
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-35,688,040.18	41,448,107.52	29,482,440.28	18,305,653.92
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-35,688,040.18	41,448,107.52	29,482,440.28	18,305,653.92
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、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)其他权益工具投资公允价值变动					
(2)企业自身信用风险公允价值变动					
(3)其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
(1)其他债权投资公允价值变动					
(2)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(3)其他债权投资信用减值准备					
(4)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
(5)外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-35,688,040.18	41,448,107.52	29,482,440.28	18,305,653.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计师事务所负责人：

3-2-1-19

公司现金流量表

编制单位：山石网科通信技术股份有限公司

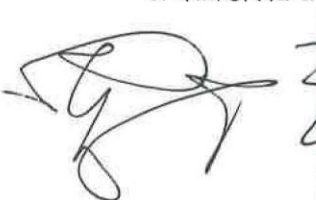
单位：人民币元

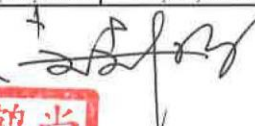
项 目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		53,477,820.02	181,078,494.10	244,776,823.13	201,462,097.78
收到的税费返还		4,589,585.55	26,346,510.44	22,356,617.92	21,444,683.35
收到其他与经营活动有关的现金		3,264,210.11	116,124,349.64	54,252,383.17	22,199,749.36
经营活动现金流入小计		61,331,615.68	323,549,354.18	321,385,824.22	245,106,530.49
购买商品、接受劳务支付的现金		7,373,733.40	96,768,963.66	61,022,909.05	41,493,513.37
支付给职工以及为职工支付的现金		47,336,598.26	157,349,393.54	126,611,600.90	100,842,552.75
支付的各项税费		17,528,126.61	42,956,752.51	31,819,552.63	29,439,197.46
支付其他与经营活动有关的现金		23,141,954.13	110,224,550.91	36,658,086.95	46,512,894.89
经营活动现金流出小计		95,380,412.40	407,299,660.62	256,112,149.53	218,288,158.47
经营活动产生的现金流量净额		-34,048,796.72	-83,750,306.44	65,273,674.69	26,818,372.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			103,000,000.00	127,000,000.00	20,500,000.00
取得投资收益收到的现金			669,901.44	899,034.25	74,980.81
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					
投资活动现金流入小计			103,669,901.44	127,899,034.25	20,574,980.81
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,000.00	11,329,749.95	3,387,162.54	163,819.00
投资支付的现金			55,000,000.00	210,500,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,211,186.27		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		276,000.00	71,540,936.22	213,887,162.54	35,163,819.00
投资活动产生的现金流量净额		-276,000.00	32,128,965.22	-85,988,128.29	-14,588,838.19
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			161,392,620.54		
取得借款收到的现金			25,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			186,392,620.54		
偿还债务支付的现金			5,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,437.50	490,945.80		
支付其他与筹资活动有关的现金			56,464,542.28	5,573,156.18	
筹资活动现金流出小计		266,437.50	61,955,488.08	5,573,156.18	
筹资活动产生的现金流量净额		-266,437.50	124,437,132.46	-5,573,156.18	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-213,610.32	-94,208.25	-363,859.85	741,881.88
五、现金及现金等价物净增加额		-34,804,844.54	72,721,582.99	-26,651,469.63	12,971,415.71
加：期初现金及现金等价物余额		113,398,664.43	40,677,081.44	67,328,551.07	54,357,135.36
六、期末现金及现金等价物余额		78,593,819.89	113,398,664.43	40,677,081.44	67,328,551.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山石网络通信技术股份有限公司

项 目	2019年1-3月					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	135,167,454.00	150,922,125.02	—	—	—	10,073,026.97
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—
其他						
二、本年年年初余额	135,167,454.00	150,922,125.02				10,073,026.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,067,395.11				90,657,242.68
（一）综合收益总额						—
（二）股东投入和减少资本						—
1. 股东投入资本		1,067,395.11				—
2. 股份支付计入股东权益的金额						—
3. 其他						—
（三）利润分配						—
1. 提取盈余公积						—
2. 对股东的分配						—
3. 其他						—
（四）股东权益内部结转						—
1. 资本公积转增股本						—
2. 盈余公积转增股本						—
3. 盈余公积弥补亏损						—
4. 其他综合收益结转留存收益						—
5. 其他						—
（五）专项储备						—
1. 本期提取						—
2. 本期使用						—
（六）其他						—
四、本年年末余额	135,167,454.00	151,990,020.13				10,073,026.97
						54,969,202.50
						352,199,703.60

公司会计机构负责人：陈庆

主管会计工作的公司负责人：陈庆

公司法定代表人：陈庆



公司法定代表人：陈庆

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山石网络通信技术股份有限公司

项 目	2018年						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	112,567,800.10	2,178,845.75	—	—	—	—	68,805,410.20
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年年初余额	112,567,800.10	2,178,845.75	—	—	—	—	68,805,410.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,599,653.90	148,743,279.27	—	—	—	10,073,026.97	21,851,832.48
（一）综合收益总额	22,599,653.01	139,220,032.09	—	—	—	—	41,448,107.52
（二）股东投入和减少资本	22,599,653.01	139,505,317.16	—	—	—	—	161,819,685.10
1. 股东投入资本	—	543,058.08	—	—	—	—	543,058.08
2. 股份支付计入股东权益的金额	—	-828,343.15	—	—	—	—	-828,343.15
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	10,073,026.97	-10,073,026.97
2. 对股东的分配	—	—	—	—	—	10,073,026.97	-10,073,026.97
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（四）股东权益内部结转	0.89	9,523,247.18	—	—	—	—	-9,523,248.07
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—
（五）专项储备	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	135,167,454.00	150,922,125.02	—	—	—	10,073,026.97	90,657,242.68
							386,819,848.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈庆

陈庆

鹤喜印

罗平

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：山石网络通信技术股份有限公司

项 目	2017年					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	股东权益合计
一、上年年末余额	112,567,800.10	7,729,002.80				181,085,758.33
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	112,567,800.10	7,729,002.80				181,085,758.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,550,157.05				2,466,297.72
（一）综合收益总额		-5,550,157.05				29,482,440.28
（二）股东投入和减少资本						-5,550,157.05
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额		-5,550,157.05				-5,550,157.05
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	112,567,800.10	2,178,845.75				183,552,056.05

公司法定代表人：陈庆

主管会计工作的公司负责人：陈庆

公司法定代表人：陈庆

陈庆

陈庆

陈庆

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山石网科通信技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为山石网科通信技术有限公司。

山石网科通信技术有限公司成立于 2011 年 7 月 20 日，原名苏州山石网络有限公司，由山石网络（香港）有限公司投资组建的有限责任公司（台港澳法人独资）。经江苏省苏州工商行政管理局以外商投资公司设立登记[2011]第 07190002 号文件批准设立，取得江苏省人民政府于 2011 年 7 月 14 日颁发的商外资苏府字[2011]87778 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，并于 2011 年 7 月 20 日取得江苏省苏州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：320500400041141。

山石网科通信技术有限公司初始注册资本为 10,000,000.00 美元，股东山石网络（香港）有限公司分别于 2011 年 9 月 30 日、2011 年 10 月 12 日两次缴纳资本金共计 10,000,000.00 美元。上述出资业经苏州东信会计师事务所有限公司出具的苏东信验字(2011)633 号验资报告予以验证。实收资本由 0 美元变更为 10,000,000.00 美元，此变更事项于 2011 年 10 月 17 日经江苏省苏州工商行政管理局以外商投资公司变更登记[2011]第 10170005 号文件批准变更。第一次出资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万美元）	出资比例
1	山石网络（香港）有限公司	1,000.00	100.00%

2014 年 4 月 1 日，根据山石网科通信技术有限公司董事会决议，同意山石网络（香港）有限公司以货币资金对山石网科通信技术有限公司增加投资 300 万美元，增资后的注册资本为 1300 万美元。上述出资业经苏州君和诚信会计师事务所有限公司出具君和会验字（2014）第 017 号验资报告予以验证。此变更事项经苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局以外商投资公司变更登记[2014]第 04030001 号文件批准变更。苏州市虎丘区市场监督管理局于 2015 年 7 月 4 日换发注册号为 320500400041141 的《企业法人营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例
1	山石网络（香港）有限公司	13,000,000.00	100.00%

2015 年 5 月 28 日，根据山石网科通信技术有限公司董事会决议，同意山石网络（香港）有限公司以货币资金对山石网科通信技术有限公司增加投资 500 万美元，增资后的注册资本为 1800 万美元。上述出资业经苏州君和诚信会计师事务所有限公司出具君和会验字（2015）第 020 号验资报告予以验证。此变更事项经苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局以外商投资公司变更登记[2015]第 06290001 号文件批准变更。苏州市虎丘区市场监督管理局于 2015 年 7 月 4 日换发注册号为 320500400041141 的《企业法人营业执照》。增资后出资方及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例
1	山石网络（香港）有限公司	18,000,000.00	100.00%

2018 年 3 月 31 日，根据山石网科通信技术股份有限公司董事会决议，同意山石网科（香港）有限公司将持有的山石网科通信技术股份有限公司 100% 股权分别转让各自然人及投资机构。转让后出资方及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例
1	Dongping Luo（罗东平）	509,146.34	2.83%
2	Timothy Xiangming Liu（刘向明）	368,498.19	2.05%
3	Rong Zhou	323,490.77	1.80%
4	Ning Mo	300,987.07	1.67%
5	Jian Tong	583,221.24	3.24%
6	Hwang Yichien	14,064.82	0.08%
7	宜兴光控投资有限公司	1,894,697.85	10.53%
8	田涛	2,109,722.44	11.72%
9	Jack Haohai Shi	421,944.49	2.34%
10	V V NETWORKS PTE. LTD.	411,036.66	2.28%
11	Alpha Achieve High Tech Limited	5,655,273.32	31.42%
12	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,272,340.41	12.62%
13	国创开元股权投资基金（有限合伙）	2,269,183.71	12.61%
14	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	281,296.33	1.56%
15	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	492,268.57	2.73%
16	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	70,324.08	0.39%
17	Hua Ji	22,503.71	0.13%
合计		18,000,000.00	100.00%

2018 年 9 月 6 日，根据山石网科通信技术股份有限公司董事会决议，同意以增资的形式吸收 8 个投资机构加入公司，同意公司注册资本由 18,000,000.00 美元变更为 20,544,088.14 美元。新增注册资本 2,544,088.14 美元由原 3 名自然人投资者与 8 个新增投资机构认缴出资。增资后出资方及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例
1	Dongping Luo（罗东平）	759,500.07	3.70%
2	Timothy Xiangming Liu（刘向明）	410,692.64	2.00%
3	Rong Zhou	323,490.77	1.57%
4	Ning Mo	413,505.60	2.01%
5	Jian Tong	583,221.24	2.84%
6	Hwang Yichien	14,064.82	0.07%
7	宜兴光控投资有限公司	1,894,697.85	9.22%
8	田涛	2,109,722.44	10.27%

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9	Jack Haohai Shi	421,944.49	2.05%
10	V V NETWORKS PTE. LTD.	411,036.66	2.00%
11	Alpha Achieve High Tech Limited	5,655,273.32	27.53%
12	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,272,340.41	11.06%
13	国创开元股权投资基金（有限合伙）	2,269,183.71	11.05%
14	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	281,296.33	1.37%
15	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	492,268.57	2.40%
16	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	70,324.08	0.34%
17	Hua Ji	22,503.71	0.11%
18	宁波梅山保税港区山石行健投资管理合伙企业（有限合伙）	580,443.72	2.83%
19	宁波梅山保税港区山石合冶投资管理合伙企业（有限合伙）	240,773.06	1.17%
20	宁波梅山保税港区山石大风投资管理合伙企业（有限合伙）	237,724.93	1.16%
21	宁波梅山保税港区山石器识投资管理合伙企业（有限合伙）	239,204.55	1.16%
22	宁波梅山保税港区山石载物投资管理合伙企业（有限合伙）	211,754.25	1.03%
23	宁波梅山保税港区山石水归投资管理合伙企业（有限合伙）	310,909.80	1.51%
24	Hillstone Management Platform LLC	110,379.55	0.54%
25	Hillstone Investment Holding LLC	207,831.57	1.01%
合计		20,544,088.14	100.00%

2018 年 9 月 21 日，根据山石网科通信技术股份有限公司董事会决议，同意 V V NETWORKS PTE. LTD. 将其持有的山石网科 0.8% 的股权转让给伟畅（嘉兴）投资管理合伙企业（有限合伙）。转让后出资方及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例
1	Dongping Luo（罗东平）	759,500.07	3.70%
2	Timothy Xiangming Liu（刘向明）	410,692.64	2.00%
3	Rong Zhou	323,490.77	1.57%
4	Ning Mo	413,505.60	2.01%
5	Jian Tong	583,221.24	2.84%
6	Hwang Yichien	14,064.82	0.07%
7	宜兴光控投资有限公司	1,894,697.85	9.22%
8	田涛	2,109,722.44	10.27%
9	Jack Haohai Shi	421,944.49	2.05%
10	V V NETWORKS PTE. LTD.	246,622.05	1.20%
11	伟畅（嘉兴）投资管理合伙企业（有限合伙）	164,414.61	0.80%
12	Alpha Achieve High Tech Limited	5,655,273.32	27.53%
13	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,272,340.41	11.06%
14	国创开元股权投资基金（有限合伙）	2,269,183.71	11.05%
15	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	281,296.33	1.37%
16	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	492,268.57	2.40%
17	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	70,324.08	0.34%

18	Hua Ji	22,503.71	0.11%
19	宁波梅山保税港区山石行健投资管理合伙企业（有限合伙）	580,443.72	2.83%
20	宁波梅山保税港区山石合冶投资管理合伙企业（有限合伙）	240,773.06	1.17%
21	宁波梅山保税港区山石大风投资管理合伙企业（有限合伙）	237,724.93	1.16%
22	宁波梅山保税港区山石器识投资管理合伙企业（有限合伙）	239,204.55	1.16%
23	宁波梅山保税港区山石载物投资管理合伙企业（有限合伙）	211,754.25	1.03%
24	宁波梅山保税港区山石水归投资管理合伙企业（有限合伙）	310,909.80	1.51%
25	Hillstone Management Platform LLC	110,379.55	0.54%
26	Hillstone Investment Holding LLC	207,831.57	1.01%
合计		20,544,088.14	100.00%

2018 年 10 月 28 日，根据山石网科通信技术有限公司董事会决议，同意以增资的形式吸收 3 个投资机构加入公司，同意公司注册资本由 20,544,088.14 美元变更为 21,275,215.98 美元。新增注册资本 731,127.84 美元由 3 个新增投资机构认缴出资。增资后出资方及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例
1	Dongping Luo（罗东平）	759,500.07	3.57%
2	Timothy Xiangming Liu（刘向明）	410,692.64	1.93%
3	Rong Zhou	323,490.77	1.52%
4	Ning Mo	413,505.60	1.94%
5	Jian Tong	583,221.24	2.74%
6	Hwang Yichien	14,064.82	0.07%
7	宜兴光控投资有限公司	1,894,697.85	8.91%
8	田涛	2,109,722.44	9.92%
9	Jack Haohai Shi	421,944.49	1.98%
10	V V NETWORKS PTE. LTD.	246,622.05	1.16%
11	伟畅（嘉兴）投资管理合伙企业（有限合伙）	164,414.61	0.77%
12	Alpha Achieve High Tech Limited	5,655,273.32	26.58%
13	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,272,340.41	10.68%
14	国创开元股权投资基金（有限合伙）	2,269,183.71	10.67%
15	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	281,296.33	1.32%
16	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	492,268.57	2.31%
17	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	70,324.08	0.33%
18	Hua Ji	22,503.71	0.11%
19	宁波梅山保税港区山石行健投资管理合伙企业（有限合伙）	580,443.72	2.73%
20	宁波梅山保税港区山石合冶投资管理合伙企业（有限合伙）	240,773.06	1.13%
21	宁波梅山保税港区山石大风投资管理合伙企业（有限合伙）	237,724.93	1.12%
22	宁波梅山保税港区山石器识投资管理合伙企业（有限合伙）	239,204.55	1.12%
23	宁波梅山保税港区山石载物投资管理合伙企业（有限合伙）	211,754.25	1.00%
24	宁波梅山保税港区山石水归投资管理合伙企业（有限合伙）	310,909.80	1.46%

25	Hillstone Management Platform LLC	110,379.55	0.52%
26	Hillstone Investment Holding LLC	207,831.57	0.98%
27	苏州聚新二号中小科技创业投资企业（有限合伙）	60,423.79	0.28%
28	深圳市普道新兴产业投资中心（有限合伙）	362,542.73	1.70%
29	深圳惠润富蔚投资中心（有限合伙）	308,161.32	1.45%
合计		21,275,215.98	100.00%

2018 年 12 月 1 日，根据山石网科通信技术股份有限公司董事会决议，同意 Alpha Achieve High Tech Limited 将其持有的山石网科 4.00% 的股权转让给北京奇虎科技有限公司；同意苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有的山石网科 0.48% 的股权转让给苏州工业园区锦丰企业集团有限公司；同意苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宜兴光控投资有限公司分别将其持有的山石网科 0.26%、0.32% 的股权转让给苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）；同意苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宜兴光控投资有限公司分别将其持有的山石网科 0.21%、0.25% 的股权转让给宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）；同意国创开元股权投资基金（有限合伙）、宜兴光控投资有限公司、V V NETWORKS PTE. LTD. 分别将其持有的山石网科 0.95%、0.23%、0.17% 的股权转让给西藏达孜宜和天顺投资有限公司；同意国创开元股权投资基金（有限合伙）将其持有的山石网科 0.94% 的股权转让给苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙）。转让后出资方及出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（美元）	出资比例
1	Dongping Luo（罗东平）	759,500.07	3.57%
2	Timothy Xiangming Liu（刘向明）	410,692.64	1.93%
3	Rong Zhou	323,490.77	1.52%
4	Ning Mo	413,505.60	1.94%
5	Jian Tong	583,221.24	2.74%
6	Hwang Yichien	14,064.82	0.07%
7	宜兴光控投资有限公司	1,725,784.68	8.11%
8	田涛	2,109,722.44	9.92%
9	Jack Haohai Shi	421,944.49	1.98%
10	V V NETWORKS PTE. LTD.	209,977.95	0.99%
11	伟畅（嘉兴）投资管理合伙企业（有限合伙）	164,414.61	0.77%
12	Alpha Achieve High Tech Limited	4,804,264.68	22.58%
13	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,069,760.24	9.73%
14	国创开元股权投资基金（有限合伙）	1,866,612.78	8.77%
15	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	281,296.33	1.32%
16	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	492,268.57	2.31%
17	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	70,324.08	0.33%
18	Hua Ji	22,503.71	0.11%
19	宁波梅山保税港区山石行健投资管理合伙企业（有限合伙）	580,443.72	2.73%
20	宁波梅山保税港区山石合冶投资管理合伙企业（有限合伙）	240,773.06	1.13%

21	宁波梅山保税港区山石大风投资管理合伙企业（有限合伙）	237,724.93	1.12%
22	宁波梅山保税港区山石器识投资管理合伙企业（有限合伙）	239,204.55	1.12%
23	宁波梅山保税港区山石载物投资管理合伙企业（有限合伙）	211,754.25	1.00%
24	宁波梅山保税港区山石水归投资管理合伙企业（有限合伙）	310,909.80	1.46%
25	Hillstone Management Platform LLC	110,379.55	0.52%
26	Hillstone Investment Holding LLC	207,831.57	0.98%
27	苏州聚新二号中小科技创业投资企业（有限合伙）	60,423.79	0.28%
28	深圳市普道新兴产业投资中心（有限合伙）	362,542.73	1.70%
29	深圳惠润富蔚投资中心（有限合伙）	308,161.32	1.45%
30	北京奇虎科技有限公司	851,008.64	4.00%
31	苏州工业园区锦丰企业集团有限公司	102,720.44	0.48%
32	苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）	123,264.53	0.58%
33	宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）	95,872.41	0.45%
34	西藏达孜宜和天顺投资有限公司	288,578.81	1.36%
35	苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙）	200,272.18	0.94%
合计		21,275,215.98	100.00%

2018 年 12 月 23 日，山石网科通信技术有限公司召开股东会，决定将山石网科通信技术有限公司整体变更为山石网科通信技术股份有限公司；以 2018 年 11 月 30 日为基准日，山石网科通信技术有限公司经审计账面净资产 285,257,606.27 元，经评估的账面净资产为 31,790.04 万元。山石网科通信技术有限公司净资产折股后确定本公司的股本总额为 135,167,454.00 元（其中净资产中的 135,167,454.00 元计入股份有限公司股本，其余部分计入股份有限公司资本公积金），每股面值 1.00 元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 23 日出具致同验字(2018)第 110ZC0320 号验资报告予以验证。虎丘区工商行政管理局于 2018 年 12 月 24 日换发了注册号为 320500000201812240518 的《企业法人营业执照》。本公司依法整体变更设立股份有限公司后，股本结构如下：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	Dongping Luo（罗东平）	4,825,318.00	3.5699%
2	Timothy Xiangming Liu（刘向明）	2,609,246.00	1.9304%
3	Rong Zhou	2,055,228.00	1.5205%
4	Ning Mo	2,627,118.00	1.9436%
5	Jian Tong	3,705,369.00	2.7413%
6	Hwang Yichien	89,358.00	0.0661%
7	宜兴光控投资有限公司	10,964,397.00	8.1117%
8	田涛	13,403,662.00	9.9163%
9	Jack Haohai Shi	2,680,733.00	1.9833%
10	V V NETWORKS PTE. LTD.	1,334,049.00	0.9870%
11	伟畅（嘉兴）投资管理合伙企业（有限合伙）	1,044,572.00	0.7728%
12	Alpha Achieve High Tech Limited	30,522,850.00	22.5815%
13	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,149,771.00	9.7285%

14	国创开元股权投资基金（有限合伙）	11,859,118.00	8.7736%
15	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,787,155.00	1.3222%
16	苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	3,127,521.00	2.3138%
17	苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	446,789.00	0.3305%
18	Hua Ji	142,972.00	0.1058%
19	宁波梅山保税港区山石行健投资管理合伙企业（有限合伙）	3,687,723.00	2.7283%
20	宁波梅山保税港区山石合冶投资管理合伙企业（有限合伙）	1,529,699.00	1.1317%
21	宁波梅山保税港区山石大风投资管理合伙企业（有限合伙）	1,510,334.00	1.1174%
22	宁波梅山保税港区山石器识投资管理合伙企业（有限合伙）	1,519,734.00	1.1243%
23	宁波梅山保税港区山石载物投资管理合伙企业（有限合伙）	1,345,335.00	0.9953%
24	宁波梅山保税港区山石水归投资管理合伙企业（有限合伙）	1,975,298.00	1.4614%
25	Hillstone Management Platform LLC	701,273.00	0.5188%
26	Hillstone Investment Holding LLC	1,320,413.00	0.9769%
27	苏州聚新二号中小科技创业投资企业（有限合伙）	383,889.00	0.2840%
28	深圳市普道新兴产业投资中心（有限合伙）	2,303,336.00	1.7041%
29	深圳惠润富蔚投资中心（有限合伙）	1,957,836.00	1.4485%
30	北京奇虎科技有限公司	5,406,698.00	4.0000%
31	苏州工业园区锦丰企业集团有限公司	652,612.00	0.4828%
32	苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）	783,134.00	0.5794%
33	宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）	609,105.00	0.4506%
34	西藏达孜宜和天顺投资有限公司	1,833,423.00	1.3564%
35	苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙）	1,272,386.00	0.9413%
合计		135,167,454.00	100.00%

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设中国区销售部、海外事业部、销售技术部、产品研发部、商务部、采购部、生产部、财务部、IT 部、行政部、总裁办、人力资源部、市场部、审计部等部门。

本公司拥有 5 家子公司，分别为：北京山石网科信息技术有限公司（简称“北京山石”）、山石网科通信技术（北京）有限公司（简称“山石北京”）、山石网科（香港）有限公司（简称“香港山石”）、山石网科（北美）有限公司（简称“美国山石”）、山石网络有限公司（简称“开曼山石”）。

本公司及子公司业务领域涵盖：信息网络通信软件及硬件产品的研发、生产、销售与售后服务，与通信技术相关的方案设计、技术咨询、技术开发、自由技术转让及系统集成服务，委托加工计算机网络设备，计算机系统服务及基础软件服务。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第八次会议于 2019 年 7 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，变动情况详见本“附注六、

合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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美元为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金

融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利

和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面

不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收企业客户

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。

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计算预期损失率。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 1：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款和 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	合并范围内关联方	不计提
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	不计提

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019 年及以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料、生产成本、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取

得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75

办公设备及其他	3	5	31.67
---------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3、10	直线法摊销	-

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费

用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确

认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①产品销售：不需要安装调试的，在按合同约定将产品转移给客户，经客户签收后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经最终用户验收合格后确认收入。

②专业服务：维保服务按合同约定期间分期确认；其他专业服务按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入。

③合同或协议内容包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，在项目整体实施完成并经客户验收合格后确认收入。

④销售返利：本集团在代理商完成特定销售任务目标时，给予代理商一定的返利奖励。来自产品销售的货款收入根据公允价值在产品销售收入与返利奖励之间进行分配，与返利奖励相关的部分收入确认为负债，于返利奖励实际使用或失效时结转计入当期损益。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

2017 年以前

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

2017 年及以后

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

29、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（资本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目及影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报作出了规定，在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并采用未来适用法进行处理。该会计政策变更未对比较报表产生影响。	报告期内，本公司不存在终止经营事项。
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与企业日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益；与企业日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。该会计政策变更未对比较报表产生影响。	2017 年度计入其他收益的政府补助金额为 36,607,961.30 元。
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，相应删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目。	2016 年度计入资产处置收益的金额 -35,958.49 元，2017 年度计入资产处置收益的金额 -422,196.31 元。

本次会计政策变更对本公司 2017 年度净利润、截至 2017 年 12 月 31 日的总资产、净资产均不产生影响。“资产处置收益”科目的追溯调整对 2016 年度净利润、截至 2016 年 12 月 31 日的总资产、净资产均不产生影响。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，本公司 2016 年度及 2017 年度无重大影响。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，本公司 2016 年度及 2017 年度均无影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，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”；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”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，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 年年初留存收益或其他综合收益，对本公司 2019 年年初留存收益或其他综合收益无重大影响。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新金融工具准则对年初财务报表相关项目没有影响。

34、会计差错更正

（1）渠道代理商自行开拓客户并实现销售模式下，本公司在代理商完成特定销售任务目标时，给予代理商一定的返利，代理商后续从公司购货使用商业折扣额度时，从正常销售金额中扣除上述销售返利，按照抵减使用商业折扣额度后的净额结算。2018 年度，本公司根据考核给予代理商 477.5 万元返利奖励，该等返利奖励只能在代理商下一年度提货时作为价格折扣冲抵结算金额，据此公司判断不构成现时义务，不应当冲减考核当期的销售收入，故原申报财务报表资产负债表日公司未进行会计处理。

鉴于资产负债表日未使用的销售返点奖励额度未来被代理商使用的可能性较大，属于资产负债表日预期能够取得并加以考虑的可靠信息，应该在资产负债表日合理估计返点奖励的公允价值并进行相应的会计处理，谨慎考虑后发行人调整了销售返利的会计处理方法，形成会计差错更正。

根据本公司 2019 年 6 月 25 日第一届董事会第六次会议审议通过的《关于公司会计差错更正及修改申报财务报表的议案》，本公司调整对于渠道代理商自行开拓客户销售返利相关影响，对具体报表项目的影响如下：

报告期	受影响的报告期 间报表项目	调整前金额	调整后金额	影响数
-----	------------------	-------	-------	-----

	递延所得税资产	5,349,780.38	5,927,730.38	577,950.00
	预计负债	13,666,910.39	17,519,910.39	3,853,000.00
	未分配利润	-130,209,583.23	-133,484,633.23	-3,275,050.00
2018 年度	营业收入	566,129,794.48	562,276,794.48	-3,853,000.00
	所得税费用	10,459,142.92	9,881,192.92	-577,950.00
	净利润	72,186,791.94	68,911,741.94	-3,275,050.00
	归属于母公司股东的净利润	72,186,791.94	68,911,741.94	-3,275,050.00

（2）根据本公司 2019 年 7 月 25 日第一届董事会第八次会议审议通过的《关于公司会计差错更正及修改申报财务报表的议案》，本公司调整如下事项：

- ①调整本公司应收商业承兑汇票延续账龄计提应收票据坏账准备；
- ②调整本公司应收账款账龄相应调整坏账准备；
- ③调整本公司预付账款-房租费用与其他应付款-房租费用重分类；
- ④调整本公司对于代理商自行开拓客户对应销售返利。

对具体报表项目的影响如下：

报告期	受影响的报告期间报表项目	调整前金额	调整后金额	影响数
2019 年 1-3 月	应收票据	40,477,443.27	40,174,507.42	-302,935.85
	应收账款	223,803,868.76	224,366,365.96	562,497.20
	预付账款	6,571,692.37	5,708,702.37	-862,990.00
	递延所得税资产	5,918,236.73	5,893,172.07	-25,064.66
	其他应付款	85,437,393.30	84,574,403.30	-862,990.00
	预计负债	16,826,429.98	17,128,929.98	302,500.00
	未分配利润	-185,388,443.98	-185,456,447.29	-68,003.31
	营业收入	73,864,241.13	73,561,741.13	-302,500.00
	信用减值损失	-812,463.06	-552,901.71	259,561.35
	所得税费用	9,493.65	34,558.31	25,064.66
	净利润	-51,903,810.75	-51,971,814.06	-68,003.31
	归属于母公司股东的净利润	-51,903,810.75	-51,971,814.06	-68,003.31

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：本公司境外经营实体根据当地适用税率计缴各项税金。报告期内境外子公司及其所在地适用所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
山石网络（香港）有限公司	16.5
山石网络有限公司	0
山石网络（北美）有限公司	35、21

2016 至 2017 年山石网络（北美）有限公司的企业所得税采用累进税率，最高税率 35%，2018 年起企业所得税税率统一为 21%。

2、税收优惠及批文

（1）山石网科通信技术股份有限公司 2016 年至 2018 年获得江苏省软件行业协会颁发的《软件企业证书》，证书编号分别为：苏 RQ-2016-E0486、苏 RQ-2018-E0101，自获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。本公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日按 12.5% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）山石网科通信技术股份有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于 2016 年 10 月 20 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

（3）北京山石网科信息技术有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2017 年 10 月 25 日颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

（4）根据财税[2011]100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（5）根据财税[2015]119 号《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》本公司享受研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.03.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	--	--	165,532,434.96	--	--	214,896,613.64

人民币	--	--	147,825,014.48	--	--	201,069,797.89
美元	2,629,749.83	6.7335	17,707,420.48	2,014,631.04	6.8632	13,826,815.75
其他货币资金:	--	--	228,672.10	--	--	6,405,552.10
人民币	--	--	228,672.10	--	--	228,672.10
美元	--	--	--	900,000.00	6.8632	6,176,880.00
合计	--	--	165,761,107.06	--	--	221,302,165.74
其中: 存放在境外的款项总额	--	--	6,115,031.73	--	--	8,186,506.01

续上表

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款:	--	--	63,007,408.55	--	--	119,989,598.23
人民币	--	--	57,763,909.79	--	--	103,413,907.06
美元	802,469.89	6.5342	5,243,498.76	2,389,461.03	6.9370	16,575,691.17
其他货币资金:	--	--	589,172.10	--	--	524,232.40
人民币	--	--	589,172.10	--	--	524,232.40
美元	-	-	-	-	-	-
合计	--	--	63,596,580.65	--	--	120,513,830.63
其中: 存放在境外的款项总额	--	--	4,778,561.54	--	--	5,159,164.48

说明: (1) 截至 2019 年 3 月 31 日, 使用受限的银行存款 228,672.10 元, 系本公司向银行申请开立不可撤销保函存入的保证金所致。

(2) 2018 年末, 使用受限的银行存款 228,672.10 元, 系本公司向银行申请开立不可撤销保函存入的保证金所致。

(3) 2017 年末, 使用受限的银行存款 589,172.10 元, 系本公司向银行申请开立不可撤销保函存入的保证金所致。

(4) 2016 年末, 使用受限的银行存款 524,232.40 元, 系本公司向银行申请开立不可撤销保函存入的保证金所致。

2、应收票据

票据种类	2019.03.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	40,477,443.27	302,935.85	40,174,507.42	8,096,113.49	-	8,096,113.49

(续上表)

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	5,507,770.71	-	5,507,770.71	1,324,400.00	-	1,324,400.00

说明：

- (1) 截止各期期末，本公司无已质押的应收票据。
- (2) 截止各期期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 截至各期期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 按坏账计提方法分类

类别	2019.03.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	40,477,443.27	100.00	302,935.85	0.75	40,174,507.42	8,096,113.49	100.00	-	-	8,096,113.49
其中：										
商业承兑汇票	40,477,443.27	100.00	302,935.85	0.75	40,174,507.42	8,096,113.49	100.00	-	-	8,096,113.49
合计	40,477,443.27	100.00	302,935.85	0.75	40,174,507.42	8,096,113.49	100.00	-	-	8,096,113.49

山石网科通信技术股份有限公司
财务报表附注
2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019.03.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
后续应收账款转为票据结算方式的商业承兑汇票	6,720,203.47	302,935.85	4.51
初始确认为票据结算方式的商业承兑汇票	33,757,239.80	-	-
合计	40,477,443.27	302,935.85	0.75

说明：（1）对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计算预期损失率。

（2）2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，应收票据未计提坏账准备。

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	-
本期计提	302,935.85
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.03.31	302,935.85

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	167,807,931.98	254,253,404.40	176,424,497.48	97,785,951.55
1 至 2 年	42,645,461.19	59,656,029.87	22,772,931.43	13,875,137.03
2 至 3 年	19,277,031.65	10,996,942.43	9,928,865.84	4,532,994.98
3 至 4 年	7,020,969.66	6,739,112.67	4,186,535.30	1,798,540.60
4 至 5 年	4,617,440.52	3,788,505.06	1,215,814.08	100,763.00
5 年以上	1,368,309.94	916,587.00	97,763.02	7,790.01
小计	242,737,144.94	336,350,581.43	214,626,407.15	118,101,177.17
减：坏账准备	18,370,778.98	18,024,472.94	9,190,993.20	4,192,042.37
合计	224,366,365.96	318,326,108.49	205,435,413.95	113,909,134.80

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.03.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合 计提坏 账准备	242,737,144.94	100.00	18,370,778.98	7.57	224,366,365.96	336,350,581.43	100.00	18,024,472.94	5.36	318,326,108.49
其中：										
应收企 业客户	242,737,144.94	100.00	18,370,778.98	7.57	224,366,365.96	336,350,581.43	100.00	18,024,472.94	5.36	318,326,108.49
合计	242,737,144.94	100.00	18,370,778.98	7.57	224,366,365.96	336,350,581.43	100.00	18,024,472.94	5.36	318,326,108.49

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

账龄	2019.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	167,807,931.98	1,678,079.30	1.00
1 至 2 年	42,645,461.19	4,264,546.14	10.00
2 至 3 年	19,277,031.65	3,855,406.34	20.00
3 至 4 年	7,020,969.66	3,510,484.84	50.00
4 至 5 年	4,617,440.52	3,693,952.42	80.00
5 年以上	1,368,309.94	1,368,309.94	100.00
合计	242,737,144.94	18,370,778.98	7.57

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	336,350,581.43	100.00	18,024,472.94	5.36	318,326,108.49
其中：账龄组合	336,350,581.43	100.00	18,024,472.94	5.36	318,326,108.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	336,350,581.43	100.00	18,024,472.94	5.36	318,326,108.49

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	254,253,404.40	75.59	2,542,534.03	1.00	251,710,870.37
1 至 2 年	59,656,029.87	17.74	5,965,603.04	10.00	53,690,426.83
2 至 3 年	10,996,942.43	3.27	2,199,388.48	20.00	8,797,553.95
3 至 4 年	6,739,112.67	2.00	3,369,556.34	50.00	3,369,556.33
4 至 5 年	3,788,505.06	1.13	3,030,804.05	80.00	757,701.01
5 年以上	916,587.00	0.27	916,587.00	100.00	-

合计	336,350,581.43	100.00	18,024,472.94	5.36	318,326,108.49
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	214,626,407.15	100.00	9,190,993.20	4.28	205,435,413.95
其中：账龄组合	214,626,407.15	100.00	9,190,993.20	4.28	205,435,413.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	214,626,407.15	100.00	9,190,993.20	4.28	205,435,413.95

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	176,424,497.48	82.19	1,764,245.00	1.00	174,660,252.48
1 至 2 年	22,772,931.43	10.61	2,277,293.10	10.00	20,495,638.33
2 至 3 年	9,928,865.84	4.63	1,985,773.17	20.00	7,943,092.67
3 至 4 年	4,186,535.30	1.95	2,093,267.65	50.00	2,093,267.65
4 至 5 年	1,215,814.08	0.57	972,651.26	80.00	243,162.82
5 年以上	97,763.02	0.05	97,763.02	100.00	-
合计	214,626,407.15	100.00	9,190,993.20	4.28	205,435,413.95

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	118,101,177.17	100.00	4,192,042.37	3.55	113,909,134.80
其中：账龄组合	118,101,177.17	100.00	4,192,042.37	3.55	113,909,134.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	118,101,177.17	100.00	4,192,042.37	3.55	113,909,134.80

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	97,785,951.55	82.79	910,258.98	1.00	96,875,692.57
1 至 2 年	13,875,137.03	11.75	1,387,513.68	10.00	12,487,623.35
2 至 3 年	4,532,994.98	3.84	906,599.00	20.00	3,626,395.98
3 至 4 年	1,798,540.60	1.52	899,270.30	50.00	899,270.30
4 至 5 年	100,763.00	0.09	80,610.40	80.00	20,152.60
5 年以上	7,790.01	0.01	7,790.01	100.00	-
合计	118,101,177.17	100.00	4,192,042.37	3.55	113,909,134.80

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	18,024,472.94
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	18,024,472.94
本期计提	353,130.35
本期收回或转回	-
本期核销	-
汇差影响	-6,824.31
2019.03.31	18,370,778.98

2018 年度坏账准备增加 8,833,479.74 元，其中计提坏账准备金额 8,816,613.57 元，坏账准备汇差影响金额 16,866.17 元。

2017 年度坏账准备增加 4,998,950.83 元，其中计提坏账准备金额 5,009,770.19 元，坏账准备汇差影响金额-10,819.36 元。

2016 年度坏账准备增加 1,693,129.27 元，其中计提坏账准备金额 1,689,795.15 元，坏账准备汇差影响金额 3,334.12 元。

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
佳电（上海）管理有限公司	128,547,292.50	52.95	4,827,626.18

深圳中兴网信科技有限公司	15,929,717.25	6.56	5,775,320.66
英迈电子商贸（上海）有限公司	15,644,585.56	6.45	160,473.72
北京神州数码有限公司	9,457,909.77	3.90	411,989.10
中国电信股份有限公司广东分公司	7,626,254.10	3.14	1,499,195.44
合计	177,205,759.18	73.00	12,674,605.10

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
佳电（上海）管理有限公司	180,183,246.30	53.57	5,558,056.88
北京神州数码有限公司	26,522,118.34	7.89	388,847.69
英迈电子商贸（上海）有限公司	26,071,744.88	7.75	260,717.45
深圳中兴网信科技有限公司	18,575,249.75	5.52	5,478,751.11
中国电信股份有限公司广东分公司	10,565,017.49	3.14	1,022,961.11
合计	261,917,376.76	77.87	12,709,334.24

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
佳电（上海）管理有限公司	69,943,877.69	32.59	1,571,383.81
深圳中兴网信科技有限公司	19,838,011.07	9.24	2,785,153.96
北京神州数码有限公司	18,916,946.23	8.81	280,201.85
腾讯科技（深圳）有限公司	12,737,103.51	5.93	342,570.92
英迈电子商贸（上海）有限公司	12,649,427.55	5.89	126,494.28
合计	134,085,366.05	62.47	5,105,804.82

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
安徽省皖煤国贸有限责任公司	20,322,303.10	17.21	203,223.03
北京神州数码有限公司	17,556,928.79	14.87	195,216.81
佳电（上海）管理有限公司	17,084,584.72	14.47	552,128.16
深圳中兴网信科技有限公司	15,036,913.00	12.73	1,055,731.43
中国电信股份有限公司广东分公司	7,009,450.84	5.94	288,346.35

合计	77,010,180.45	65.21	2,294,645.78
----	---------------	-------	--------------

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2019.03.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,701,902.37	99.90	2,533,338.63	99.72
1 至 2 年	6,800.00	0.10	7,094.84	0.28
合计	5,708,702.37	100.00	2,540,433.47	100.00

（续上表）

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,646,143.67	99.94	2,403,121.51	99.64
1 至 2 年	1,762.00	0.05	8,424.00	0.35
3 年以上	294.84	0.01	349.10	0.01
合计	3,648,200.51	100.00	2,411,894.61	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 3 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,004,617.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.94%。

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,386,401.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 54.57%。

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,520,224.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.08%。

截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,708,330.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 70.83%。

5、其他应收款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	72,022,434.88	77,514,475.92	5,585,384.43	21,296,113.09
合计	72,022,434.88	77,514,475.92	5,585,384.43	21,296,113.09

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	70,391,479.84	75,717,562.47	3,177,289.61	3,110,696.38
1 至 2 年	530,423.90	738,931.41	2,545,061.67	155,904.48
2 至 3 年	2,284,852.67	2,291,608.67	130,904.48	98,638.00
3 至 4 年	22,974.00	90,931.48	60,638.00	70,600.00
4 至 5 年	90,596.00	36,638.00	70,600.00	59,298.00
5 年以上	223,586.78	279,682.78	2,255,050.90	2,323,430.98
小计	73,543,913.19	79,155,354.81	8,239,544.66	5,818,567.84
减：坏账准备	1,521,478.31	1,640,878.89	2,654,160.23	2,472,454.75
合计	72,022,434.88	77,514,475.92	5,585,384.43	3,346,113.09

②按款项性质披露

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金及保证金	4,421,426.45	4,450,561.66	5,607,050.34	3,252,804.13
预支款	699,812.13	439,488.99	2,240,178.30	2,109,100.00
其他应收款项	446,754.43	934,321.63	392,316.02	456,663.71
股权转让款项	67,975,920.18	73,330,982.53	-	-
VIE 控制产生的拆借款项	-	-	-	17,950,000.00
合计	73,543,913.19	79,155,354.81	8,239,544.66	23,768,567.84

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	70,391,479.84	1.00	703,914.81	69,687,565.03
其中：				
应收其他款项	70,391,479.84	1.00	703,914.81	69,687,565.03
合计	70,391,479.84	1.00	703,914.81	69,687,565.03

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,152,433.35	25.93	817,563.50	2,334,869.85
其中：				
应收其他款项	3,152,433.35	25.93	817,563.50	2,334,869.85

合计	3,152,433.35	25.93	817,563.50	2,334,869.85
----	--------------	-------	------------	--------------

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利、其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	79,155,354.81	100.00	1,640,878.89	2.07	77,514,475.92
其中：账龄组合	79,155,354.81	100.00	1,640,878.89	2.07	77,514,475.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	79,155,354.81	100.00	1,640,878.89	2.07	77,514,475.92

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	75,717,562.47	95.66	754,205.06	1.00	74,963,357.41
1 至 2 年	738,931.41	0.93	73,893.18	10.00	665,038.23
2 至 3 年	2,291,608.67	2.90	458,321.73	20.00	1,833,286.94
3 至 4 年	90,931.48	0.11	45,465.74	50.00	45,465.74
4 至 5 年	36,638.00	0.05	29,310.40	80.00	7,327.60
5 年以上	279,682.78	0.35	279,682.78	100.00	-
合计	79,155,354.81	100.00	1,640,878.89	2.07	77,514,475.92

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,239,544.66	100.00	2,654,160.23	32.21	5,585,384.43
其中：账龄组合	8,239,544.66	100.00	2,654,160.23	32.21	5,585,384.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,239,544.66	100.00	2,654,160.23	32.21	5,585,384.43

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,177,289.61	38.55	31,623.26	1.00	3,145,666.35
1 至 2 年	2,545,061.67	30.89	254,506.17	10.00	2,290,555.50
2 至 3 年	130,904.48	1.59	26,180.90	20.00	104,723.58
3 至 4 年	60,638.00	0.74	30,319.00	50.00	30,319.00
4 至 5 年	70,600.00	0.86	56,480.00	80.00	14,120.00
5 年以上	2,255,050.90	27.37	2,255,050.90	100.00	-
合计	8,239,544.66	100.00	2,654,160.23	32.21	5,585,384.43

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,950,000.00	75.52	-	-	17,950,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,818,567.84	24.48	2,472,454.75	42.49	3,346,113.09
其中：账龄组合	5,818,567.84	24.48	2,472,454.75	42.49	3,346,113.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	23,768,567.84	100.00	2,472,454.75	10.40	21,296,113.09

说明：

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2016.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
王钟	10,000,000.00	-	-	VIE 控制产生的拆借款项
北京信通华安技术有限公司	7,950,000.00	-	-	VIE 控制产生的拆借款项
合计	17,950,000.00	-	-	--

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,110,696.38	53.46	30,967.32	1.00	3,079,729.06

1 至 2 年	155,904.48	2.68	15,590.45	10.00	140,314.03
2 至 3 年	98,638.00	1.70	19,727.60	20.00	78,910.40
3 至 4 年	70,600.00	1.21	35,300.00	50.00	35,300.00
4 至 5 年	59,298.00	1.02	47,438.40	80.00	11,859.60
5 年以上	2,323,430.98	39.93	2,323,430.98	100.00	-
合计	5,818,567.84	100.00	2,472,454.75	42.49	3,346,113.09

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,640,878.89
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	1,640,878.89
本期计提	-
本期收回或转回	103,164.49
本期核销	-
汇差影响	-16,236.09
2019.03.31	1,521,478.31

2018 年度坏账准备减少 1,013,281.34 元，其中转回坏账准备金额 1,071,911.30 元，坏账准备汇差影响金额 58,629.96 元。

2017 年度坏账准备增加 181,705.48 元，其中计提坏账准备金额 306,735.38 元，坏账准备汇差影响金额-125,029.90 元。

2016 年度坏账准备减少 1,144,186.05 元，其中转回坏账准备金额 1,281,631.14 元，坏账准备汇差影响金额 137,445.09 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区元禾重元 并购股权投资基金合伙	股权转让款项	21,217,318.23	1 年以内	28.85	212,173.18
国创开元股权投资基金 (有限合伙)	股权转让款项	21,187,843.41	1 年以内	28.81	211,878.43
宜兴光控投资有限公司	股权转让款项	17,691,190.52	1 年以内	24.06	176,911.91
苏州聚新中小科技创业 投资企业(有限合伙)	股权转让款项	4,596,414.70	1 年以内	6.25	45,964.15

苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款项	2,626,522.68	1 年以内	3.57	26,265.23
合计	--	67,319,289.54	--	91.54	673,192.90

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙	股权转让款项	21,626,004.08	1 年以内	27.32	216,260.04
国创开元股权投资基金(有限合伙)	股权转让款项	21,595,961.52	1 年以内	27.29	215,959.62
宜兴光控投资有限公司	股权转让款项	18,031,956.46	1 年以内	22.78	180,319.56
苏州聚新中小科技创业投资企业(有限合伙)	股权转让款项	4,684,950.38	1 年以内	5.92	46,849.50
VVNETWORKSPTE.LTD.	股权转让款项	3,911,861.27	1 年以内	4.94	39,118.61
合计	--	69,850,733.71	--	88.25	698,507.33

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王钟	预支款	1,960,260.00	5 年以上	23.79	1,960,260.00
中捷通信有限公司	押金及保证金	1,760,142.77	1 年以内	21.36	17,601.43
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金及保证金	1,378,497.00	1-2 年	16.73	137,849.70
苏州高新软件园有限公司	押金及保证金	700,000.00	1-2 年	8.50	70,000.00
PayPal Pte. Ltd.	其他应收款项	357,635.39	1 年以内	4.34	3,576.35
合计	--	6,156,535.16	--	74.72	2,189,287.48

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王钟	VIE 控制产生的拆借款项、预支款	12,081,100.00	3-4 年，5 年以上	50.83	2,081,100.00
北京信通华安技术有限公司	VIE 控制产生的拆借款项	7,950,000.00	1 年以内，1-2 年，3-4 年，4-5 年，5 年以上	33.44	-
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金及保证金	1,378,497.00	1 年以内	5.80	13,784.97

苏州高新软件园有 限公司	押金及保证金	700,000.00	1 年以内	2.95	7,000.00
PayPal Pte. Ltd.	其他应收款项	385,168.25	1 年以内	1.62	3,851.68
合计	--	22,494,765.25	--	94.64	2,105,736.65

6、存货

存货分类

存货种类	2019.03.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,207,882.34	-	48,207,882.34	35,351,401.72	-	35,351,401.72
发出商品	9,915,315.90	-	9,915,315.90	12,132,192.89	-	12,132,192.89
原材料	4,058,426.64	-	4,058,426.64	2,910,390.18	-	2,910,390.18
生产成本	14,265.03	-	14,265.03	13,872.23	-	13,872.23
合计	62,195,889.91	-	62,195,889.91	50,407,857.02	-	50,407,857.02

续：

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,989,544.05	-	26,989,544.05	20,391,133.54	-	20,391,133.54
发出商品	5,197,685.93	-	5,197,685.93	5,061,711.80	-	5,061,711.80
原材料	1,865,047.72	-	1,865,047.72	1,242,605.75	-	1,242,605.75
生产成本	9,749.80	-	9,749.80	354,230.90	-	354,230.90
低值易耗品	640,427.92	-	640,427.92	97,103.98	-	97,103.98
合计	34,702,455.42	-	34,702,455.42	27,146,785.97	-	27,146,785.97

说明：截止各期期末，存货成本不高于其可变现净值的，不计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
进项税额	10,270,922.93	22,297,525.93	4,965,724.39	3,003,965.92
预缴所得税	1,419,749.62	-	-	-
多交或预缴的增值税额	-	-	2,656,380.28	103,998.90
银行理财产品	-	-	48,000,000.00	14,500,000.00
合 计	11,690,672.55	22,297,525.93	55,622,104.67	17,607,964.82

8、固定资产

固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1. 2019.01.01	835,475.54	81,930,415.98	303,465.58	83,069,357.10
2. 本期增加金额	-	3,787,153.81	69,531.98	3,856,685.79
① 购置	-	432,744.33	69,531.98	502,276.31
② 存货转入	-	3,354,409.48	-	3,354,409.48
3. 本期减少金额	-	1,845,141.22	-	1,845,141.22
① 处置或报废	-	65,720.90	-	65,720.90
② 转入存货	-	1,779,420.32	-	1,779,420.32
4. 2019.03.31	835,475.54	83,872,428.57	372,997.56	85,080,901.67
二、累计折旧				
1. 2019.01.01	706,219.63	48,358,898.99	296,999.01	49,362,117.63
2. 本期增加金额	12,998.94	3,710,066.44	5,871.04	3,728,936.42
计提	12,998.94	3,710,066.44	5,871.04	3,728,936.42
3. 本期减少金额	-	788,789.07	-	788,789.07
① 处置或报废	-	4,860.10	-	4,860.10
② 转入存货	-	783,928.97	-	783,928.97
4. 2019.03.31	719,218.57	51,280,176.36	302,870.05	52,302,264.98
三、减值准备				
1. 2019.01.01	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
① 处置或报废	-	-	-	-
② 转入存货	-	-	-	-
4. 2019.03.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019.03.31 账面价值	116,256.97	32,592,252.21	70,127.51	32,778,636.69
2. 2019.01.01 账面价值	129,255.91	33,571,516.99	6,466.57	33,707,239.47

(续上表)

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				

1.2018.01.01	835,475.54	65,282,613.82	266,080.64	66,384,170.00
2.本期增加金额	-	25,216,718.67	51,694.93	25,268,413.60
①购置	-	9,458,863.02	51,694.93	9,510,557.95
②存货转入	-	15,757,855.65	-	15,757,855.65
3.本期减少金额	-	8,568,916.51	14,309.99	8,583,226.50
①处置或报废	-	3,569,318.44	14,309.99	3,583,628.43
②转入存货	-	4,999,598.07	-	4,999,598.07
4.2018.12.31	835,475.54	81,930,415.98	303,465.58	83,069,357.10
二、累计折旧				
1.2018.01.01	624,715.52	42,021,453.20	264,302.81	42,910,471.53
2.本期增加金额	81,504.11	12,204,763.89	38,316.12	12,324,584.12
计提	81,504.11	12,204,763.89	38,316.12	12,324,584.12
3.本期减少金额	-	5,867,318.10	5,619.92	5,872,938.02
①处置或报废	-	875,802.01	5,619.92	881,421.93
②转入存货	-	4,991,516.09	-	4,991,516.09
4.2018.12.31	706,219.63	48,358,898.99	296,999.01	49,362,117.63
三、减值准备				
1.2018.01.01	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-
②转入存货	-	-	-	-
4.2018.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018.12.31 账面价值	129,255.91	33,571,516.99	6,466.57	33,707,239.47
2.2018.01.01 账面价值	210,760.02	23,261,160.62	1,777.83	23,473,698.47

(续上表)

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.2017.01.01	616,546.00	45,804,445.81	2,264,499.02	48,685,490.83
2.本期增加金额	218,929.54	20,968,546.38	55,855.30	21,243,331.22
①购置	218,929.54	13,024,050.76	55,855.30	13,298,835.60
②存货转入	-	7,944,495.62	-	7,944,495.62

3.本期减少金额	-	1,490,378.37	2,054,273.68	3,544,652.05
①处置或报废	-	1,490,378.37	2,054,273.68	3,544,652.05
②转入存货	-	-	-	-
4.2017.12.31	835,475.54	65,282,613.82	266,080.64	66,384,170.00
二、累计折旧				
1.2017.01.01	585,718.70	32,897,534.03	1,576,801.40	35,060,054.13
2.本期增加金额	38,996.82	10,454,909.17	91,331.14	10,585,237.13
计提	38,996.82	10,454,909.17	91,331.14	10,585,237.13
3.本期减少金额	-	1,330,990.00	1,403,829.73	2,734,819.73
①处置或报废	-	1,330,990.00	1,403,829.73	2,734,819.73
②转入存货	-	-	-	-
4.2017.12.31	624,715.52	42,021,453.20	264,302.81	42,910,471.53
三、减值准备				
1.2017.01.01	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-
②转入存货	-	-	-	-
4.2017.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017.12.31 账面价值	210,760.02	23,261,160.62	1,777.83	23,473,698.47
2.2017.01.01 账面价值	30,827.30	12,906,911.78	687,697.62	13,625,436.70

(续上表)

项目	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:				
1.2016.01.01	616,546.00	39,352,057.46	2,220,465.95	42,189,069.41
2.本期增加金额	-	6,866,986.95	53,556.20	6,920,543.15
①购置	-	1,334,784.66	53,556.20	1,388,340.86
②存货转入		5,532,202.29	-	5,532,202.29
3.本期减少金额	-	414,598.60	9,523.13	424,121.73
①处置或报废	-	414,598.60	9,523.13	424,121.73
②转入存货	-	-	-	-
4.2016.12.31	616,546.00	45,804,445.81	2,264,499.02	48,685,490.83

二、累计折旧

1.2016.01.01	585,718.70	25,771,155.78	1,124,149.26	27,481,023.74
2.本期增加金额	-	7,500,598.73	461,699.11	7,962,297.84
计提	-	7,500,598.73	461,699.11	7,962,297.84
3.本期减少金额	-	374,220.48	9,046.97	383,267.45
①处置或报废	-	374,220.48	9,046.97	383,267.45
②转入存货	-	-	-	-
4.2016.12.31	585,718.70	32,897,534.03	1,576,801.40	35,060,054.13

三、减值准备

1.2016.01.01	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-
②转入存货	-	-	-	-
4.2016.12.31	-	-	-	-

四、账面价值

1.2016.12.31 账面价值	30,827.30	12,906,911.78	687,697.62	13,625,436.70
2.2016.01.01 账面价值	30,827.30	13,580,901.68	1,096,316.69	14,708,045.67

说明：（1）截止各期期末，本公司无抵押、担保的固定资产。

（2）截止各期期末，本公司固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

9、无形资产

无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.2019.01.01	6,842,627.31
2.本期增加金额	28,464.54
购置	28,464.54
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2019.03.31	6,871,091.85
二、累计摊销	

1.2019.01.01	1,632,648.53
2.本期增加金额	167,180.35
计提	167,180.35
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2019.03.31	1,799,828.88
三、减值准备	
1.2019.01.01	-
2.本期增加金额	-
计提	-
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2019.03.31	-
四、账面价值	
1.2019.03.31 账面价值	5,071,262.97
2.2019.01.01 账面价值	5,209,978.78

续:

项目	软件
一、账面原值	
1.2018.01.01	2,384,056.63
2.本期增加金额	4,592,076.23
购置	4,592,076.23
3.本期减少金额	133,505.55
处置	133,505.55
4.2018.12.31	6,842,627.31
二、累计摊销	
1.2018.01.01	1,344,443.96
2.本期增加金额	421,385.17
计提	421,385.17
3.本期减少金额	133,180.60
处置	133,180.60
4.2018.12.31	1,632,648.53
三、减值准备	

1.2018.01.01	-
2.本期增加金额	-
计提	-
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2018.12.31	-
四、账面价值	
1.2018.12.31 账面价值	5,209,978.78
2.2018.01.01 账面价值	1,039,612.67

(续上表)

项目	软件
一、账面原值	
1.2017.01.01	2,336,886.81
2.本期增加金额	47,169.82
购置	47,169.82
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2017.12.31	2,384,056.63
二、累计摊销	
1.2017.01.01	1,065,467.41
2.本期增加金额	278,976.55
计提	278,976.55
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2017.12.31	1,344,443.96
三、减值准备	
1.2017.01.01	-
2.本期增加金额	-
计提	-
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2017.12.31	-
四、账面价值	

1.2017.12.31 账面价值	1,039,612.67
2.2017.01.01 账面价值	1,271,419.40
(续上表)	
项目	软件
一、账面原值	
1.2016.01.01	2,327,452.85
2.本期增加金额	9,433.96
购置	9,433.96
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2016.12.31	2,336,886.81
二、累计摊销	
1.2016.01.01	780,670.36
2.本期增加金额	284,797.05
计提	284,797.05
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2016.12.31	1,065,467.41
三、减值准备	
1.2016.01.01	-
2.本期增加金额	-
计提	-
3.本期减少金额	-
处置	-
4.2016.12.31	-
四、账面价值	
1.2016.12.31 账面价值	1,271,419.40
2.2016.01.01 账面价值	1,546,782.49

说明：

(1) 截止各期期末，本公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 截止各期期末，本公司无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.03.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,442,078.03	20,754.72	308,861.65	-	1,153,971.10

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,732,035.55	785,672.59	1,075,630.11	-	1,442,078.03

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,610,566.66	194,295.01	1,072,826.12	-	1,732,035.55

(续上表)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	225,546.09	2,719,944.71	334,924.14	-	2,610,566.66

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019.03.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,070,563.97	1,421,053.89	10,185,918.67	1,414,782.91
产品质量保证	12,973,429.98	1,643,196.90	13,666,910.39	1,729,273.69
税前可弥补亏损	17,645,790.24	2,205,723.78	17,645,790.24	2,205,723.78
销售返利	4,155,500.00	623,325.00	3,853,000.00	577,950.00
小计	44,845,284.19	5,893,299.57	45,351,619.30	5,927,730.38

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				

资产减值准备	4,754,470.96	666,459.77	1,966,279.20	267,678.96
产品质量保证	10,133,909.21	1,281,836.26	8,032,157.57	1,015,633.64
小计	14,888,380.17	1,948,296.03	9,998,436.77	1,283,312.60

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	8,846,888.56	8,459,330.35	4,859,774.86	2,534,706.23
可抵扣亏损	125,958,138.32	120,379,447.33	156,293,570.52	164,526,459.64
合计	134,805,026.88	128,838,777.68	161,153,345.38	167,061,165.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
2017 年	—	—	—	8,232,889.12
2018 年	—	—	38,092,327.85	38,092,327.85
2019 年	14,390,154.85	14,390,154.85	14,390,154.85	14,390,154.85
2020 年	-	-	-	-
2021 年	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	728,247.68	-	-	-
2032 年-2037 年	103,811,087.82	103,811,087.82	103,811,087.82	103,811,087.82
无限期	7,028,647.97	2,178,204.66	-	-
合计	125,958,138.32	120,379,447.33	156,293,570.52	164,526,459.64

12、短期借款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-

13、应付账款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款及服务费	24,279,008.93	49,325,250.46	31,125,502.00	26,637,918.06
设备款	8,833.75	532,713.61	-	-
其他	-	180,000.00	-	-
合计	24,287,842.68	50,037,964.07	31,125,502.00	26,637,918.06

14、预收款项

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
贷款及服务费	5,692,326.69	5,603,970.45	7,665,869.41	17,277,366.90

15、应付职工薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
短期薪酬	39,573,708.21	76,292,585.92	66,599,088.10	49,267,206.03
离职后福利-设定提存计划	-	6,603,134.53	6,603,134.53	-
辞退福利	42,000.00	314,394.72	45,829.31	310,565.41
合计	39,615,708.21	83,210,115.17	73,248,051.94	49,577,771.44

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	32,206,836.81	249,362,110.57	241,995,239.17	39,573,708.21
离职后福利-设定提存计划	-	24,225,405.65	24,225,405.65	-
辞退福利	-	606,136.39	564,136.39	42,000.00
合计	32,206,836.81	274,193,652.61	266,784,781.21	39,615,708.21

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	21,673,470.56	220,387,285.27	209,853,919.02	32,206,836.81
离职后福利-设定提存计划	-	19,332,128.04	19,332,128.04	-
辞退福利	-	191,599.50	191,599.50	-
合计	21,673,470.56	239,911,012.81	229,377,646.56	32,206,836.81

(续上表)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	20,477,453.47	149,525,948.31	148,329,931.22	21,673,470.56
离职后福利-设定提存计划	-	16,421,040.90	16,421,040.90	-
辞退福利	-	598,310.00	598,310.00	-
合计	20,477,453.47	166,545,299.21	165,349,282.12	21,673,470.56

(1) 短期薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
工资、奖金、津贴和补贴	32,467,084.72	65,419,800.54	56,570,454.81	41,316,430.45
职工福利费	-	1,839,514.49	1,839,514.49	-
社会保险费	-	4,015,206.17	4,015,206.17	-

其中：1. 医疗保险费	-	3,671,229.80	3,671,229.80	-
2. 工伤保险费	-	72,830.03	72,830.03	-
3. 生育保险费	-	271,146.34	271,146.34	-
住房公积金	-	4,163,077.23	4,163,077.23	-
工会经费和职工教育经费	7,106,623.49	854,987.49	10,835.40	7,950,775.58
合计	39,573,708.21	76,292,585.92	66,599,088.10	49,267,206.03

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	27,472,167.08	213,949,508.70	208,954,591.06	32,467,084.72
职工福利费	-	4,366,269.59	4,366,269.59	-
社会保险费	-	12,973,714.77	12,973,714.77	-
其中：1. 医疗保险费	-	11,635,732.78	11,635,732.78	-
2. 工伤保险费	-	336,243.68	336,243.68	-
3. 生育保险费	-	1,001,738.31	1,001,738.31	-
住房公积金	-	15,233,593.82	15,233,593.82	-
工会经费和职工教育经费	4,734,669.73	2,839,023.69	467,069.93	7,106,623.49
合计	32,206,836.81	249,362,110.57	241,995,239.17	39,573,708.21

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,708,268.19	190,045,089.15	181,281,190.26	27,472,167.08
职工福利费	-	5,409,024.11	5,409,024.11	-
社会保险费	-	10,544,560.84	10,544,560.84	-
其中：1. 医疗保险费	-	9,329,525.28	9,329,525.28	-
2. 工伤保险费	-	564,659.34	564,659.34	-
3. 生育保险费	-	650,376.22	650,376.22	-
住房公积金	-	12,101,513.41	12,101,513.41	-
工会经费和职工教育经费	2,965,202.37	2,287,097.76	517,630.40	4,734,669.73
合计	21,673,470.56	220,387,285.27	209,853,919.02	32,206,836.81

(续上表)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	18,962,533.89	126,004,562.01	126,258,827.71	18,708,268.19
职工福利费	-	2,861,185.71	2,861,185.71	-

社会保险费	-	8,825,243.33	8,825,243.33	-
其中：1. 医疗保险费	-	7,779,641.14	7,779,641.14	-
2. 工伤保险费	-	472,276.48	472,276.48	-
3. 生育保险费	-	573,325.71	573,325.71	-
住房公积金	-	10,064,889.56	10,064,889.56	-
工会经费和职工教育经费	1,514,919.58	1,770,067.70	319,784.91	2,965,202.37
合计	20,477,453.47	149,525,948.31	148,329,931.22	21,673,470.56

(2) 设定提存计划

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
离职后福利	-	6,603,134.53	6,603,134.53	-
其中：1. 基本养老保险费	-	6,389,888.00	6,389,888.00	-
2. 失业保险费	-	213,246.53	213,246.53	-
合计	-	6,603,134.53	6,603,134.53	-

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	-	-	-	-
其中：1. 基本养老保险费	-	23,437,698.55	23,437,698.55	-
2. 失业保险费	-	787,707.10	787,707.10	-
合计	-	24,225,405.65	24,225,405.65	-

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	-	-	-	-
其中：1. 基本养老保险费	-	18,638,480.33	18,638,480.33	-
2. 失业保险费	-	693,647.71	693,647.71	-
合计	-	19,332,128.04	19,332,128.04	-

(续上表)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利	-	-	-	-
其中：1. 基本养老保险费	-	15,660,305.24	15,660,305.24	-
2. 失业保险费	-	760,735.66	760,735.66	-
合计	-	16,421,040.90	16,421,040.90	-

(3) 辞退福利

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31
一年内支付的辞退福利及内退补偿	42,000.00	314,394.72	45,829.31	310,565.41
其中：(1) 因解除劳动关系给予的补偿	42,000.00	314,394.72	45,829.31	310,565.41
(2) 预计内退人员支出	-	-	-	-
合计	42,000.00	314,394.72	45,829.31	310,565.41

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一年内支付的辞退福利及内退补偿				
其中：(1) 因解除劳动关系给予的补偿	-	606,136.39	564,136.39	42,000.00
(2) 预计内退人员支出	-	-	-	-
合计	-	606,136.39	564,136.39	42,000.00

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一年内支付的辞退福利及内退补偿				
其中：(1) 因解除劳动关系给予的补偿	-	191,599.50	191,599.50	-
(2) 预计内退人员支出	-	-	-	-
合计	-	191,599.50	191,599.50	-

(续上表)

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一年内支付的辞退福利及内退补偿				
其中：(1) 因解除劳动关系给予的补偿	-	598,310.00	598,310.00	-
(2) 预计内退人员支出	-	-	-	-
合计	-	598,310.00	598,310.00	-

16、应交税费

税项	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------	------------	------------

增值税	17,813,583.80	2,195,001.01	1,187,912.10	2,357,432.61
企业所得税	5,349,642.24	12,956,822.14	3,642,930.64	1,659,561.36
个人所得税	2,556,346.33	2,389,432.78	1,966,216.32	826,337.26
城市维护建设税	1,271,502.70	435,665.25	142,189.61	165,020.29
教育税附加	908,216.23	311,189.47	101,564.01	117,871.64
其他	1,222.13	1,245.67	2,883.35	1,028.76
合计	27,900,513.43	18,289,356.32	7,043,696.03	5,127,251.92

17、其他应付款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	32,564.58	32,564.58	-	-
其他应付款	84,541,838.72	105,828,781.75	54,254,978.86	16,402,969.54
合计	84,574,403.30	105,861,346.33	54,254,978.86	16,402,969.54

(1) 应付利息

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	32,564.58	32,564.58	-	-

(2) 其他应付款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股权受让和回购款	64,676,505.18	73,197,126.80	-	-
房租及物业费用	4,692,694.40	9,193,032.07	11,362,164.47	4,050,478.25
职工报销款项	3,317,552.33	5,673,471.97	3,356,591.49	2,134,504.96
押金及质保金	94,143.00	94,143.00	19,143.00	14,143.00
其他待付款项	11,760,943.81	17,671,007.91	39,517,079.90	10,203,843.33
合计	84,541,838.72	105,828,781.75	54,254,978.86	16,402,969.54

18、其他流动负债

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额	31,050,024.99	73,508,412.75	42,278,086.40	21,133,194.04

19、预计负债

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
产品质量保证	12,973,429.98	13,666,910.39	10,133,909.21	8,032,157.57
销售返利	4,155,500.00	3,853,000.00	-	-
合计	17,128,929.98	17,519,910.39	10,133,909.21	8,032,157.57

20、股本

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
山石网络（香港）有限公司	112,567,800.10	100.00	-	-	112,567,800.10	100.00

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
山石网络（香港）有限公司	112,567,800.10	100.00	-	-	112,567,800.10	100.00

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
DongpingLuo（罗东平）	-	-	4,825,318.00	-	4,825,318.00	3.5699
TimothyXiangmingLi u（刘向明）	-	-	2,609,246.00	-	2,609,246.00	1.9304
RongZhou	-	-	2,055,228.00	-	2,055,228.00	1.5205
NingMo	-	-	2,627,118.00	-	2,627,118.00	1.9436
JianTong	-	-	3,705,369.00	-	3,705,369.00	2.7413
HwangYichien	-	-	89,358.00	-	89,358.00	0.0661
宜兴光控投资有限公司	-	-	10,964,397.00	-	10,964,397.00	8.1117
田涛	-	-	13,403,662.00	-	13,403,662.00	9.9163
JackHaohaiShi	-	-	2,680,733.00	-	2,680,733.00	1.9833
VVNETWORKSPTE .LTD.	-	-	1,334,049.00	-	1,334,049.00	0.9870
伟畅（嘉兴）投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,044,572.00	-	1,044,572.00	0.7728
AlphaAchieveHighT echLimited	-	-	30,522,850.00	-	30,522,850.00	22.5815
苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	13,149,771.00	-	13,149,771.00	9.7285
国创开元股权投资基金（有限合伙）	-	-	11,859,118.00	-	11,859,118.00	8.7736
苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	1,787,155.00	-	1,787,155.00	1.3222

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州聚新中小科技创业投资企业（有限合伙）	-	-	3,127,521.00	-	3,127,521.00	2.3138
苏州聚坤创业投资企业（有限合伙）	-	-	446,789.00	-	446,789.00	0.3305
HuaJi	-	-	142,972.00	-	142,972.00	0.1058
宁波梅山保税港区山石行健投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	3,687,723.00	-	3,687,723.00	2.7283
宁波梅山保税港区山石合冶投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,529,699.00	-	1,529,699.00	1.1317
宁波梅山保税港区山石大风投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,510,334.00	-	1,510,334.00	1.1174
宁波梅山保税港区山石器识投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,519,734.00	-	1,519,734.00	1.1243
宁波梅山保税港区山石载物投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,345,335.00	-	1,345,335.00	0.9953
宁波梅山保税港区山石水归投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,975,298.00	-	1,975,298.00	1.4614
HillstoneManagementPlatformLLC	-	-	701,273.00	-	701,273.00	0.5188
HillstoneInvestmentHoldingLLC	-	-	1,320,413.00	-	1,320,413.00	0.9769
苏州聚新二号中小科技创业投资企业（有限合伙）	-	-	383,889.00	-	383,889.00	0.2840
深圳市普道新兴产业投资中心（有限合伙）	-	-	2,303,336.00	-	2,303,336.00	1.7041
深圳惠润富蔚投资中心（有限合伙）	-	-	1,957,836.00	-	1,957,836.00	1.4485
北京奇虎科技有限公司	-	-	5,406,698.00	-	5,406,698.00	4.0000
苏州工业园区锦丰企业集团有限公司	-	-	652,612.00	-	652,612.00	0.4828

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州博彦嘉铭创业投资中心(有限合伙)	-	-	783,134.00	-	783,134.00	0.5794
宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	609,105.00	-	609,105.00	0.4506
西藏达孜宜和天顺投资有限公司	-	-	1,833,423.00	-	1,833,423.00	1.3564
苏州胡杨林智源投资中心(有限合伙)	-	-	1,272,386.00	-	1,272,386.00	0.9413
山石网络(香港)有限公司	112,567,800.10	100.00	-	112,567,800.10	-	-
合计	112,567,800.10	100.00	135,167,454.00	112,567,800.10	135,167,454.00	100.00

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.03.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
DongpingLuo(罗东平)	4,825,318.00	3.5699	-	-	4,825,318.00	3.5699
TimothyXiangmingLiu (刘向明)	2,609,246.00	1.9304	-	-	2,609,246.00	1.9304
RongZhou	2,055,228.00	1.5205	-	-	2,055,228.00	1.5205
NingMo	2,627,118.00	1.9436	-	-	2,627,118.00	1.9436
JianTong	3,705,369.00	2.7413	-	-	3,705,369.00	2.7413
HwangYichien	89,358.00	0.0661	-	-	89,358.00	0.0661
宜兴光控投资有限公司	10,964,397.00	8.1117	-	-	10,964,397.00	8.1117
田涛	13,403,662.00	9.9163	-	-	13,403,662.00	9.9163
JackHaohaiShi	2,680,733.00	1.9833	-	-	2,680,733.00	1.9833
VVWORKSPTE.LTD.	1,334,049.00	0.9870	-	-	1,334,049.00	0.9870
伟畅(嘉兴)投资管理合伙企业(有限合伙)	1,044,572.00	0.7728	-	-	1,044,572.00	0.7728
AlphaAchieve HighTechLimited	30,522,850.00	22.5815	-	-	30,522,850.00	22.5815
苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	13,149,771.00	9.7285	-	-	13,149,771.00	9.7285
国创开元股权投资基金(有限合伙)	11,859,118.00	8.7736	-	-	11,859,118.00	8.7736
苏州北极光正源创业投资合伙企业(有限合伙)	1,787,155.00	1.3222	-	-	1,787,155.00	1.3222

苏州聚新中小科技 创业投资企业（有限 合伙）	3,127,521.00	2.3138	-	-	3,127,521.00	2.3138
苏州聚坤创业投资 企业（有限合伙）	446,789.00	0.3305	-	-	446,789.00	0.3305
HuaJi	142,972.00	0.1058	-	-	142,972.00	0.1058
宁波梅山保税港区 山石行健投资管理 合伙企业（有限合 伙）	3,687,723.00	2.7283	-	-	3,687,723.00	2.7283
宁波梅山保税港区 山石合冶投资管理 合伙企业（有限合 伙）	1,529,699.00	1.1317	-	-	1,529,699.00	1.1317
宁波梅山保税港区 山石大风投资管理 合伙企业（有限合 伙）	1,510,334.00	1.1174	-	-	1,510,334.00	1.1174
宁波梅山保税港区 山石器识投资管理 合伙企业（有限合 伙）	1,519,734.00	1.1243	-	-	1,519,734.00	1.1243
宁波梅山保税港区 山石载物投资管理 合伙企业（有限合 伙）	1,345,335.00	0.9953	-	-	1,345,335.00	0.9953
宁波梅山保税港区 山石水归投资管理 合伙企业（有限合 伙）	1,975,298.00	1.4614	-	-	1,975,298.00	1.4614
Hillstone Management PlatformLLC	701,273.00	0.5188	-	-	701,273.00	0.5188
HillstoneInvestment HoldingLLC	1,320,413.00	0.9769	-	-	1,320,413.00	0.9769
苏州聚新二号中小 科技创业投资企业 （有限合伙）	383,889.00	0.2840	-	-	383,889.00	0.2840
深圳市普道新兴产 业投资中心（有限合 伙）	2,303,336.00	1.7041	-	-	2,303,336.00	1.7041
深圳惠润富蔚投资 中心（有限合伙）	1,957,836.00	1.4485	-	-	1,957,836.00	1.4485
北京奇虎科技有限	5,406,698.00	4.0000	-	-	5,406,698.00	4.0000

公司						
苏州工业园区锦丰企业集团有限公司	652,612.00	0.4828	-	-	652,612.00	0.4828
苏州博彦嘉铭创业投资中心（有限合伙）	783,134.00	0.5794	-	-	783,134.00	0.5794
宁波博嘉泰惠创业投资合伙企业（有限合伙）	609,105.00	0.4506	-	-	609,105.00	0.4506
西藏达孜宜和天顺投资有限公司	1,833,423.00	1.3564	-	-	1,833,423.00	1.3564
苏州胡杨林智源投资中心（有限合伙）	1,272,386.00	0.9413	-	-	1,272,386.00	0.9413
合计	135,167,454.00	100.00	-	-	135,167,454.00	100.00

说明：上述股本变动情况详见附注一。

21、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2016.01.01	383,208,737.09	12,403,067.68	395,611,804.77
本期增加	-	7,127,155.31	7,127,155.31
本期减少	-	-	-
2016.12.31	383,208,737.09	19,530,222.99	402,738,960.08
本期增加	19,119,107.71	7,363,365.05	26,482,472.76
本期减少	17,286,546.26	19,092,413.69	36,378,959.95
2017.12.31	385,041,298.54	7,801,174.35	392,842,472.89
本期增加	153,549,161.35	6,744,317.58	160,293,478.93
本期减少	152,035,415.28	5,232,946.64	157,268,361.92
2018.12.31	386,555,044.61	9,312,545.29	395,867,589.90
本期增加	813,998.04	2,155,509.91	2,969,507.95
本期减少	-	813,998.04	813,998.04
2019.03.31	387,369,042.65	10,654,057.16	398,023,099.81

说明：

（1）2016 年增减变动：

因实施股权激励确认股权激励费用相应增加其他资本公积增加 7,127,155.31 元。

（2）2017 年增减变动：

A、同一控制下企业合并北京山石网科信息技术有限公司，合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额相应增加股本溢价 26,694.02 元。

B、因股权激励对象行权及取消可行权的权益工具相应减少其他资本公积 19,092,413.69 元，增加股本溢价 19,092,413.69 元。

C、因取消可行权的权益工具支付给职工的款项相应冲减股本溢价 17,286,546.26 元。

D、因实施股权激励确认股权激励费用相应增加其他资本公积增加 7,363,365.05 元。

（3）2018 年增减变动

A、因新增股东投入相应增加股本溢价 138,792,967.53 元。

B、因本公司以 2018 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份公司相应增加股本溢价 9,523,247.18 元。

C、因股权激励对象行权及取消可行权的权益工具相应减少其他资本公积 5,232,946.64 元，增加股本溢价 5,232,946.64 元。

D、因取消可行权的权益工具支付给职工的款项相应冲减股本溢价 1,767,632.53 元。

E、因同一控制下企业合并山石网科通信技术（北京）有限公司、山石网科（北美）有限公司、山石网络（香港）有限公司、山石网络有限公司合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额相应减少股本溢价 150,267,782.75 元。

F、因实施股权激励确认股权激励费用相应增加其他资本公积 6,744,317.58 元。

（4）2019 年 1-3 月增减变动

A、因股权激励对象行权相应减少其他资本公积 813,998.04 元，增加股本溢价 813,998.04 元。

B、因实施股权激励确认股权激励费用相应增加其他资本公积 2,155,509.91 元。

22、库存股

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
同一控制下企业合并形成	112,567,800.10	-	-	112,567,800.10

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
同一控制下企业合并形成	112,567,800.10	-	-	112,567,800.10

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

同一控制下企业合并形成	112,567,800.10	-	112,567,800.10	-
-------------	----------------	---	----------------	---

说明：

同一控制下企业合并形成的库存股，系 2018 年同一控制下企业合并山石网络（香港）有限公司，在追溯调整比较报表时，原山石网络（香港）有限公司对本公司长期股权投资 112,567,800.10 元列报为“库存股”所致。

23、其他综合收益

项目	2016.01.01 (1)	本期发生金额					2016.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司(2)	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,133,087.55	3,289,288.43	-	-	3,289,288.43	-	-2,843,799.12
外币财务报表折算差额	-6,133,087.55	3,289,288.43	-	-	3,289,288.43	-	-2,843,799.12
其他综合收益合计	-6,133,087.55	3,289,288.43	-	-	3,289,288.43	-	-2,843,799.12

项目	2017.01.01 (1)	本期发生金额					2017.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司(2)	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,843,799.12	-2,018,618.25	-	-	-	-2,018,618.25	-4,862,417.37
外币财务报表折算差额	-2,843,799.12	-2,018,618.25	-	-	-	-2,018,618.25	-4,862,417.37
其他综合收益合计	-2,843,799.12	-2,018,618.25	-	-	-	-2,018,618.25	-4,862,417.37

计							
项目	2018.01.01 (1)	本期发生金额					2018.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公 司(2)	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,862,417.37	13,574,017.93	-	-	13,574,017.93	-	8,711,600.56
外币财务报表折算差额	-4,862,417.37	13,574,017.93	-	-	13,574,017.93	-	8,711,600.56
其他综合收益合计	-4,862,417.37	13,574,017.93	-	-	13,574,017.93	-	8,711,600.56

项目	2019.01.01 (1)	本期发生金额					2019.03.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公 司(2)	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	8,711,600.56	86,176.42	-	-	86,176.42	-	8,797,776.98
外币财务报表折算差额	8,711,600.56	86,176.42	-	-	86,176.42	-	8,797,776.98
其他综合收益合计	8,711,600.56	86,176.42	-	-	86,176.42	-	8,797,776.98

24、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2016.01.01	4,248,330.15	-	4,248,330.15

本期增加	1,830,565.39	-	1,830,565.39
本期减少	-	-	-
2016.12.31	6,078,895.54	-	6,078,895.54
本期增加	2,948,244.03	-	2,948,244.03
本期减少	9,027,139.57	-	9,027,139.57
2017.12.31	-	-	-
本期增加	10,073,026.97	-	10,073,026.97
本期减少	-	-	-
2018.12.31	10,073,026.97	-	10,073,026.97
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2019.03.31	10,073,026.97	-	10,073,026.97

说明：2017 年法定盈余公积减少 9,027,139.57 元，系同一控制下企业合并北京山石网科信息技术有限公司，合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额股本溢价不足冲减相应冲减盈余公积所致。

25、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上年年末未分配利润	-133,484,633.23	45,706,619.65	54,710,059.89	38,234,971.36
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-216,104,000.83	-253,967,585.70	-236,846,912.57
调整后年初未分配利润	-133,484,633.23	-170,397,381.18	-199,257,525.81	-198,611,941.21
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-51,971,686.56	68,911,741.94	60,052,240.40	1,184,980.79
减：提取法定盈余公积	-	10,073,026.97	2,948,244.03	1,830,565.39
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-	-

转作股本的普通股股利	-	9,523,248.07	-	-
其他	-	12,402,718.95	28,243,851.74	-
年末未分配利润	-185,456,319.79	-133,484,633.23	-170,397,381.18	-199,257,525.81
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	1,387,000.02	-	-

说明：

（1）2017 年度

A、2017 年度重组股权同一控制下企业合并北京山石网科信息技术有限公司，合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额股本溢价不足冲减相应冲减未分配利润形成其他减少 10,999,554.45 元。

B、因取消部分股权激励支付给职工的款项资本公积不足冲减相应冲减未分配利润形成其他减少 17,244,297.29 元。

（2）2018 年度

A、2018 年度重组股权本公司之子公司山石网络（香港）有限公司同一控制下企业合并山石网络有限公司，合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额股本溢价不足冲减相应冲减未分配利润形成其他减少 12,402,718.95 元。

B、2018 年度发生的转作股本的普通股股利 9,523,248.07 元，系本公司以 2018 年 11 月 30 日为基准日整体变更为股份公司所致。

26、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	72,936,568.27	556,286,890.79	457,955,408.90	318,039,086.31
其他业务收入	625,172.86	5,989,903.69	5,103,182.91	8,483,494.14
营业成本	22,070,947.82	133,249,872.09	104,048,342.97	81,166,187.11

说明：本公司营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十四、1。

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
边界安全产品	63,457,278.43	19,320,479.50	507,506,659.74	121,670,448.49
云安全产品	3,114,782.04	99,861.30	23,795,982.17	567,454.99
其他	6,364,507.80	2,042,082.56	24,984,248.88	5,510,731.10
合计	72,936,568.27	21,462,423.36	556,286,890.79	127,748,634.58

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
边界安全产品	423,207,177.92	95,930,402.99	304,706,809.65	70,664,284.61
云安全产品	16,260,379.48	309,299.89	3,804,554.77	12,633.01
其他	18,487,851.50	2,720,761.75	9,527,721.89	2,701,557.86
合计	457,955,408.90	98,960,464.63	318,039,086.31	73,378,475.48

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	22,343,388.14	5,942,445.61	217,261,384.40	65,620,003.33
西南地区	2,661,644.46	893,746.87	23,350,113.16	5,483,769.54
华东地区	22,654,175.07	7,053,248.49	163,598,351.29	27,645,871.96
华中地区	3,100,033.16	892,112.10	22,550,932.51	5,075,239.06
华南地区	11,967,335.21	3,346,791.81	82,195,633.93	14,105,487.06
东北地区	1,974,893.64	619,467.73	14,613,724.63	2,977,036.34
西北地区	4,894,587.21	1,327,984.93	17,874,839.77	2,856,792.48
海外	3,340,511.38	1,386,625.82	14,841,911.10	3,984,434.81
合计	72,936,568.27	21,462,423.36	556,286,890.79	127,748,634.58

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	158,892,667.23	34,689,725.89	86,175,134.42	12,212,420.70
西南地区	19,193,073.89	5,368,728.37	20,832,919.25	7,499,900.33
华东地区	147,855,360.64	28,408,585.53	113,724,350.74	21,500,657.69
华中地区	19,479,356.23	4,178,046.00	13,492,770.13	7,180,822.21
华南地区	64,660,324.28	15,380,101.78	53,893,730.08	17,679,593.61
东北地区	14,701,931.86	2,824,969.13	6,221,258.53	974,105.12
西北地区	15,913,244.06	3,942,277.41	12,628,632.90	1,564,187.97
海外	17,259,450.71	4,168,030.52	11,070,290.26	4,766,787.85
合计	457,955,408.90	98,960,464.63	318,039,086.31	73,378,475.48

27、税金及附加

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,331,085.57	3,552,296.34	2,850,282.24	2,612,770.21

教育费附加	1,665,061.12	2,537,354.54	2,035,915.89	1,866,264.45
印花税	124,712.00	228,958.44	206,114.60	119,727.80
其他	1,509.46	35,418.81	-	-
合计	4,122,368.15	6,354,028.13	5,092,312.73	4,598,762.46

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	37,903,992.91	110,426,358.30	95,594,590.75	74,470,008.29
产品质量保证	1,347,357.59	10,249,987.60	8,538,284.00	6,491,414.00
业务招待费	5,251,016.49	18,682,783.29	13,258,459.51	7,903,336.42
交通差旅费	2,960,872.91	11,313,185.51	9,902,651.42	8,620,942.58
业务推广费	1,841,792.03	9,155,870.23	6,350,652.44	4,976,347.09
房屋租金	1,587,988.58	7,201,524.92	4,282,263.29	3,220,602.17
折旧及摊销	1,061,711.01	4,152,544.47	4,871,723.65	3,511,946.21
股权激励摊销	461,052.61	1,627,704.38	1,357,574.60	1,331,133.04
其他日常费用	1,188,845.63	7,159,565.08	9,530,879.65	10,701,639.08
合计	53,604,629.76	179,969,523.78	153,687,079.31	121,227,368.88

29、管理费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,967,488.41	17,463,123.89	15,450,371.15	12,621,731.44
房屋租金	1,173,303.77	6,106,884.81	4,638,335.01	4,605,980.70
咨询及服务费	2,880,741.71	4,769,775.51	4,192,011.04	1,368,396.80
股权激励摊销	1,117,339.33	3,618,246.58	1,419,545.62	936,811.26
办公费	108,303.08	1,745,542.23	1,622,350.35	1,034,856.53
折旧及摊销	631,505.68	1,587,784.76	889,220.55	800,125.23
其他日常费用	834,122.47	3,938,413.58	2,446,853.31	1,936,830.14
合计	11,712,804.45	39,229,771.36	30,658,687.03	23,304,732.10

30、研发费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	33,821,706.71	123,949,979.23	113,460,793.34	91,480,828.70
房屋租金	4,297,532.59	15,724,387.79	12,751,222.73	11,751,159.21
折旧及摊销	1,773,853.05	6,200,708.27	4,677,805.53	4,333,185.52

股权激励摊销	554,909.01	1,369,561.16	4,629,410.22	4,813,435.75
技术服务费	-	101,351.51	333,965.56	171,523.11
其他日常费用	671,854.38	9,115,383.10	5,648,788.75	8,491,090.05
合计	41,119,855.74	156,461,371.06	141,501,986.13	121,041,222.34

31、财务费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	266,437.50	1,931,519.51	-	145,628.72
减：利息资本化	-	-	-	-
减：利息收入	266,325.83	1,144,268.87	590,675.90	515,890.73
承兑汇票贴息	-	148,649.62	-	-
汇兑损益	634,333.17	1,359,168.63	-1,129,321.36	1,459,838.35
减：汇兑损益资本化	-	-	-	-
手续费及其他	68,913.25	167,091.64	66,450.72	54,886.70
合计	703,358.09	2,462,160.53	-1,653,546.54	1,144,463.04

32、其他收益

补助项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助	8,284,290.62	41,201,181.81	36,607,961.30	-	与收益相关
扣缴税款手续费	-	438,015.30	-	-	-
合计	8,284,290.62	41,639,197.11	36,607,961.30	-	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

33、投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财	-	669,901.44	944,411.96	74,980.81

34、信用减值损失

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
应收票据坏账损失	-302,935.85	——	——	——
应收账款坏账损失	-353,130.35	——	——	——
其他应收款坏账损失	103,164.49	——	——	——
合计	-552,901.71	——	——	——

35、资产减值损失

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	—	7,744,702.27	5,316,505.57	408,164.01

36、资产处置收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	42,866.90	-102,491.76	-422,196.31	-35,958.49

37、营业外收入

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	-	-	-	27,859,013.26
违约金收入	-	148,150.50	-	-
其他	61,162.01	108,063.46	48,751.87	75,467.26
合计	61,162.01	256,213.96	48,751.87	27,934,480.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	25,889,013.26	与收益相关
苏州科技城科技经费资助	1,000,000.00	与收益相关
苏州高新区科技创新创业领军人才	570,000.00	与收益相关
江苏省高层次创新创业人才引进项目	300,000.00	与收益相关
苏州科技城 2015 年度创新奖	50,000.00	与收益相关
2016 年度苏州市高层次学术活动资助项目	30,000.00	与收益相关
2016 年度知识产权创造与运用专项资金	20,000.00	与收益相关
合计	27,859,013.26	--

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十四、2、政府补助。

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	-	-	-	1,970,000.00
违约金收入	-	148,150.50	-	-
其他	61,162.01	108,063.46	48,751.87	75,467.26
合计	61,162.01	256,213.96	48,751.87	2,045,467.26

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

38、营业外支出

项目	2019 年 1-3 月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损失	14.95	-	119,104.15	38,473.79
公益性捐赠支出	-	120,000.00	38,494.62	-
滞纳金	-	355,251.15	-	-
罚款	-	-	-	200.00
其他	-	-	-	5,280.01
盘亏损失	435.74	-	57,928.41	-
合计	450.69	475,251.15	215,527.18	43,953.80

其中，计入非经常性损益的金额

项目	2019 年 1-3 月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损失	14.95	-	119,104.15	38,473.79
公益性捐赠支出	-	120,000.00	38,494.62	-
滞纳金	-	355,251.15	-	-
罚款	-	-	-	200.00
其他	-	-	-	5,280.01
盘亏损失	435.74	-	57,928.41	-
合计	450.69	475,251.15	215,527.18	43,953.80

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2019 年 1-3 月	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	13,860,627.27	1,983,369.28	1,659,561.36
递延所得税调整	34,430.81	-3,979,434.35	-664,983.43	-1,283,312.60
合计	34,430.81	9,881,192.92	1,318,385.85	376,248.76

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	-51,937,255.75	78,792,934.86	61,370,626.25	1,561,229.55
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （2019 年 1-3 月为 12.5%，2018 年为 12.5%， 2017 年度为 12.5%，2016 年度为 25%）	-6,492,157.05	9,849,116.86	7,671,328.28	390,307.39
某些子公司适用不同税率的影响	-735,162.47	978,419.20	1,367,686.80	2,755,399.45
对以前期间当期所得税的调整	-	131,770.05	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-	-	-

不可抵扣的成本、费用和损失	1,148,952.64	8,202,558.48	3,416,600.61	3,705,148.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-154,511.82	-6,026,918.39	-4,707,130.37
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,112,797.69	441,663.89	169,471.57	4,398,212.94
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-9,567,823.74	-5,279,783.02	-6,165,688.98
其他	-	-	-	-
所得税费用	34,430.81	9,881,192.92	1,318,385.85	376,248.76

说明：本公司 2017 年汇算清缴前未完成 2016 年度软件企业证书年检，导致两免三减半的第二年免税优惠实际未享受。

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	3,000,000.00	7,543,000.00	7,280,000.00	2,000,000.00
押金及保证金等	340,349.10	6,173,220.12	-	3,297,018.35
其他往来款	1,223,781.78	5,538,414.62	2,428,736.85	3,764,561.88
利息收入	266,325.83	1,144,268.87	590,675.90	515,890.73
受限货币资金	-	360,500.00	35,060.30	-
合计	4,830,456.71	20,759,403.61	10,334,473.05	9,577,470.96

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
付现费用	32,915,710.90	96,692,600.46	69,841,229.77	68,371,106.58
其他往来款	2,963,276.98	4,934,445.72	2,499,753.60	3,572,191.14
押金及保证金等	385,945.51	4,929,556.93	17,537,264.46	14,888,635.92
受限货币资金	-	-	100,000.00	295,230.40
合计	36,264,933.39	106,556,603.11	89,978,247.83	87,127,164.04

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
同一控制下企业合并股权转让款	3,954,642.40	94,679,898.99	40,000,000.00	-
拆借款项	-	38,477,650.00	7,950,000.00	-

期权保证金	-	-	138,170.87	994,532.71
合计	3,954,642.40	133,157,548.99	48,088,170.87	994,532.71

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
开曼山石股权回购款	6,805,159.03	120,054,396.33	-	-
拆借款项	-	36,477,650.00	-	-
员工期权补偿款	-	27,087,162.00	7,172,767.99	-
同一控制下企业合并股权受让款	305,903.91	7,584,740.06	50,000,000.00	-
期权保证金	-	6,719,381.44	351,291.33	-
合计	7,111,062.94	197,923,329.83	57,524,059.32	-

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	-51,971,686.56	68,911,741.94	60,052,240.40	1,184,980.79
加：资产减值准备	552,901.71	7,744,702.27	5,316,505.57	408,164.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,728,936.42	12,324,584.12	10,585,237.13	7,962,297.84
无形资产摊销	167,180.35	421,385.17	278,976.55	284,797.05
长期待摊费用摊销	308,861.65	1,075,630.11	1,072,826.12	334,924.14
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）	-42,866.90	102,491.76	422,196.31	35,958.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14.95	-	119,104.15	38,473.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	415,163.10	4,314,319.17	-1,782,221.88	1,861,148.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-669,901.44	-944,411.96	-74,980.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,430.81	-3,979,434.35	-664,983.43	-1,283,312.60
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）	-15,142,442.37	-31,463,257.25	-15,500,165.07	-8,408,242.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,023,572.88	-120,789,577.64	-104,365,883.41	-17,062,715.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,544,628.12	64,081,271.58	31,010,414.18	27,657,134.15
其他	2,155,509.91	7,104,817.58	7,464,514.52	6,831,924.97

经营活动产生的现金流量净额	-51,315,052.17	9,178,773.02	-6,935,650.82	19,770,552.16
---------------	----------------	--------------	---------------	---------------

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	165,532,434.96	221,073,493.64	63,007,408.55	119,989,598.23
减：现金的期初余额	221,073,493.64	63,007,408.55	119,989,598.23	119,883,894.80
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	-55,541,058.68	158,066,085.09	-56,982,189.68	105,703.43

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金				
其中：库存现金	-			
可随时用于支付的银行存款	165,532,434.96	214,896,613.64	63,007,408.55	119,989,598.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	6,176,880.00	-	
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	
存放同业款项	-	-	-	
拆放同业款项	-	-	-	
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	165,532,434.96	221,073,493.64	63,007,408.55	119,989,598.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		-		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.03.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	228,672.10	228,672.10	589,172.10	524,232.40	银行保函保证金

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019.03.31			2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	2,629,749.83	6.7335	17,707,420.48	2,914,631.04	6.8632	20,003,695.75
应收账款						
其中：美元	2,773,087.98	6.7335	18,672,587.91	14,955,046.85	6.8632	102,639,477.54
其他应收款						
其中：美元	10,185,122.70	6.7335	68,581,523.70	10,804,811.79	6.8632	74,155,584.28
应付账款						
其中：美元	6,311.91	6.7335	42,501.25	20,208.47	6.8632	138,694.77
其他应付款						
其中：美元	10,509,761.98	6.7335	70,767,482.29	11,587,588.39	6.8632	79,527,936.64

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	802,469.89	6.5342	5,243,498.76	2,389,461.03	6.9370	16,575,691.17
应收账款						
其中：美元	1,517,435.59	6.5342	9,915,227.63	810,692.58	6.9370	5,623,774.43
其他应收款						

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：美元	421,517.50	6.5342	2,754,279.65	365,052.25	6.9370	2,532,367.46
应付账款						
其中：美元	-	-	-	111,080.12	6.9370	770,562.79
其他应付款						
其中：美元	1,336,430.20	6.5342	8,732,502.21	1,000,375.59	6.9370	6,939,605.47

（2）境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
山石网科（北美）有限公司	美国	美元	经营地的流通货币
山石网络（香港）有限公司	香港	美元	经营地的流通货币
山石网络有限公司	开曼	美元	经营地的流通货币

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
北京山石网科信息技术有限公司	100%	相同的多方最终控制	2017.12.31	控制权转移	239,347,248.50	34,498,371.44	180,483,481.66	14,005,334.79

2018 年度

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
山石网科通信技术（北京）有限公司	100%	相同的多方最终控制	2018.7.31	控制权转移	1,101,078.20	346,906.17	12,342,993.29	610,993.91
山石网科（北美）有限公司	100%	相同的多方最终控制	2018.10.31	控制权转移	34,054,871.32	-5,317,261.92	44,872,827.90	-844,889.43
山石网络（香港）有限公司	100%	相同的多方最终控制	2018.10.31	控制权转移	4,093,652.25	-6,319,594.36	11,197,058.89	252,390.26
山石网络有限公司	100%	相同的多方最终控制	2018.11.30	控制权转移	-	-307,576.85	-	-3,947,066.05

说明：①合并当期期初至合并日被合并方的净利润已剔除重组过程产生的内部收益和损失。

（2）合并成本

项目	北京山石网科信息技术有限公司	山石网科通信技术（北京）有限公司	山石网科（北美）有限公司（美元）	山石网络（香港）有限公司（美元）	山石网络有限公司（美元）
现金	50,000,000.00	3,481,197.61	556,384.31	197,730.97	1,996,819.10
非现金资产的账面价值	-	-	-	-	-
发行或承担的债务的账面价值	-	-	-	-	-
发行的权益性证券的面值	-	-	-	-	-
或有对价	-	-	-	-	-
合并成本合计	50,000,000.00	3,481,197.61	556,384.31	197,730.97	1,996,819.10

(3) 被合并方的资产、负债

2017 年度：

项目	北京山石网科信息技术有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	181,995,706.35	144,214,359.07
货币资金	15,864,293.16	42,382,649.79
应收票据及应收账款	109,094,761.09	59,552,190.97
预付款项	1,681,400.25	1,333,141.59
其他应收款	3,395,329.14	2,928,941.44
存货	29,526,095.56	24,793,981.48
其他流动资产	1,836,303.45	934,266.30
固定资产	19,438,536.03	11,162,647.98
无形资产	-	5,897.67
长期待摊费用	635,496.62	919,593.83
递延所得税资产	523,491.05	201,048.02
负债：	152,022,400.37	172,510,016.69
应付票据及应付账款	51,528,675.16	56,490,737.88
预收款项	6,691,151.17	15,686,237.73
应付职工薪酬	9,194,163.35	6,243,336.96
应交税费	3,687,859.89	2,414,093.92
其他应付款	64,816,410.20	82,326,082.66
其他流动负债	15,500,236.25	8,884,969.83
预计负债	603,904.35	464,557.71
净资产	29,973,305.98	-28,295,657.62
减：少数股东权益	-	-
合并取得的净资产	29,973,305.98	-28,295,657.62
合并成本	50,000,000.00	-
合并差额（计入权益）	-20,026,694.02	-

2018 年度：

项目	山石网科通信技术（北京）有限公司		山石网科（北美）有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	27,315,543.20	34,017,601.35	20,901,948.90	21,189,361.98

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金	1,761,063.48	2,273,459.28	979,067.29	4,499,031.28
应收票据及应收账款	19,336,679.45	28,424,824.46	3,190,491.24	8,042,062.83
预付款项	-	6,740.95	182,343.00	-
其他应收款	5,014,067.20	16,300.60	7,629,137.27	3,644,051.00
存货	-	56,737.61	8,590,489.65	4,506,546.59
其他流动资产	227,917.45	2,185,488.22	-	-
固定资产	520,129.03	526,674.38	330,420.45	497,670.28
无形资产	455,686.59	518,528.46	-	-
长期待摊费用		8,847.39	-	-
负债：	23,057,473.67	30,106,437.99	19,230,275.79	14,742,958.97
应付票据及应付账款	10,457,335.33	13,942,917.76	12,725,839.05	7,372,838.50
预收款项	78,153.25	92,494.58	257,673.58	213,661.41
应付职工薪酬	31,397.49	31,397.49	2,825,368.16	3,604,236.10
应交税费	-	-	1,260.77	2,883.35
其他应付款	12,490,587.60	12,679,443.18	3,420,134.23	3,549,339.61
其他流动负债	-	3,360,184.98	-	-
净资产	4,258,069.53	3,911,163.36	1,671,673.11	6,446,403.01
减：少数股东权益	-	-	-	-
合并取得的净资产	4,258,069.53	3,911,163.36	1,671,673.11	6,446,403.01
合并成本	3,481,197.59	-	3,876,329.49	-
合并差额（计入权益）	776,871.94	-	-2,204,656.4	-

项目	山石网络（香港）有限公司		山石网络有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	215,895,230.02	154,072,014.85	208,658,666.51	326,748,425.87
货币资金	427,690.06	219,343.03	45,857.88	63,372.46
应收票据及应收账款	7,247,938.15	7,491,370.58	-	-
预付款项	934,296.36	660,185.77	-	-
其他应收款	172,488,388.98	20,779.93	208,612,808.63	152,221,912.56
存货	55,091.90	426,842.37	-	-
长期应收款	34,732,000.00	32,671,000.00	-	-
长期股权投资	-	112,567,800.10	-	174,463,140.85
固定资产	9,824.57	14,693.07	-	-
无形资产	-	-	-	-
负债：	213,918,197.06	163,791,940.78	207,779,419.77	6,324,507.07

应付票据及应付账款	10,341,685.08	8,989,976.29	-	-
预收款项	948,368.51	121,427.78	-	-
应交税费	4,834,860.35	-	-	-
其他应付款	197,793,283.12	154,680,536.71	207,779,419.77	6,324,507.07
净资产	1,977,032.96	-9,719,925.93	879,246.74	320,423,918.80
减：少数股东权益	-	-	-	-
合并取得的净资产	1,977,032.96	-9,719,925.93	879,246.74	320,423,918.80
合并成本	1,377,591.67	-	13,281,965.69	-
合并差额（计入权益）	599,441.29	-	-12,402,718.95	-

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京山石网科信息技术有限公司	北京	北京	产品销售	100	-	同一控制下企业合并
山石网科通信技术（北京）有限公司	北京	北京	产品销售	100	-	同一控制下企业合并
山石网科（北美）有限公司	美国	美国	软件开发、产品销售	100	-	同一控制下企业合并
山石网络（香港）有限公司	香港	香港	产品销售	100	-	同一控制下企业合并
山石网络有限公司	开曼	开曼	投资管理	-	100	同一控制下企业合并

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

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。

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。

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 73.00%（2018 年 12 月 31 日：77.87%；2017 年 12 月 31 日：62.47%；2016 年 12 月 31 日：65.21%）；截至 2019 年 3 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.54%（2018 年 12 月 31 日：88.25%；2017 年 12 月 31 日：74.72%；2016 年 12 月 31 日：94.64%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内、香港、美国，国内业务以人民币结算，境外经营公司以美元结算。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）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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 2019 年 3 月 31 日，本公司的资产负债率为 41.51%（2018 年 12 月 31 日：44.25%；2017 年 12 月 31 日：45.91%；2016 年 12 月 31 日：36.00%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司无以公允价值计量的资产及负债项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、应付账款、其他应付款等。

上述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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

报告期期末本公司无母公司，无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
宜兴光控投资有限公司	5%以上股东
苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5%以上股东
国创开元股权投资基金（有限合伙）	5%以上股东
LEADINGVANGUARDLIMITED	报告期内曾为 5%以上股东
北京信通华安技术有限公司	报告期曾持有公司 5%以上股份的自然人控制的法人
苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人担任董事、高管的法人或其他组织
NorthernLightVentureFundL.P.	公司董事直接或间接控制的法人或其他组织
NorthernLightStrategicFundL.P.	公司董事直接或间接控制的法人或其他组织
NorthernLightPartnersFundL.P.	公司董事直接或间接控制的法人或其他组织
曹红民、TimothyXiangmingLiu（刘向明）、DongpingLuo（罗东平）、欧红亮、尚喜鹤、田涛、杨庆华、郑丹、张霞、蒋东毅	董事、监事、高级管理人员

4、关联交易情况

（1）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
NorthernLightVentureFundL.P.	28,393,744.72	2018/4/2	2018/12/29
NorthernLightStrategicFundL.P.	6,235,903.52	2018/4/2	2018/12/29
NorthernLightPartnersFundL.P.	3,117,951.76	2018/4/2	2018/12/29

北京信通华安技术有限公司 拆出	2,000,000.00	2018/5/9	2019/8/8
尚喜鹤	7,500,000.00	2017/8/24	2017/12/13
北京信通华安技术有限公司	50,000.00	2016/8/16	2017/12/14
北京信通华安技术有限公司	100,000.00	2016/1/20	2017/12/14

说明：

①2018 年，山石网络有限公司向 NorthernLightVentureFundL.P.、NorthernLightStrategicFundL.P. 和 NorthernLightPartnersFundL.P. 借款共计 550 万美元。截至 2018 年 12 月 31 日，山石网络有限公司已偿还上述借款本金，借款利息共计 206,250.00 美元尚未支付。

②2017 年，为拆除北京山石 VIE 架构，尚喜鹤向本公司借款 7,500,000.00 元，用以替换对北京山石的非专利技术出资，本公司收购北京山石后，前述借款已于 2017 年归还。

③2016 年山石网科通信技术（北京）有限公司向北京信通华安技术有限公司拆出款项 150,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日累计共拆出款项 7,950,000.00 元，2017 年所有拆出款项已收回。

（2）关联方资产转让情况

为整合境内外资产及业务，本集团进行了如下架构重组：

①2017 年 11 月，本公司与北京信通华安技术有限公司、自然人尚喜鹤、自然人王钟签订股权转让协议，北京信通华安技术有限公司、尚喜鹤、王钟分别将持有北京山石股权以 9,980,000.00 元、7,520,000.00 元、32,500,000.00 元转让给本公司，本次股权转让价格为 1 元/注册资本，合并日北京山石的净资产为 29,973,305.98 元。

②2018 年 3 月 31 日，香港山石与开曼山石股东或其指定的主体签署了股权转让协议，开曼山石股东或其指定的主体按照其在开曼山石的持股比例受让香港山石持有的山石网科 100% 的股权，本次股权转让价格为 24,960,238.94 美元，此价格依据山石网科截至 2017 年 9 月 30 日的净资产。其中，宜兴光控投资有限公司股权转让款 2,627,339.50 美元、苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权转让款 3,151,008.87 美元、国创开元股权投资基金（有限合伙）股权转让款 3,146,631.53 美元、苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）股权转让款 390,067.97 美元、DongpingLuo（罗东平）股权转让款 706,023.03 美元、TimothyXiangmingLiu（刘向明）股权转让款 510,989.04 美元。

③2018 年 5 月 31 日，本公司与开曼山石签订股权转让协议，开曼山石将其持有美国山石 100% 的股权以 556,384.31 美元转让给本公司，本次股权转让价格依据美国山石截至 2018 年 3 月 31 日的净资产，合并日美国山石的净资产折合人民币 1,671,673.11 元

④2018 年 6 月，本公司与开曼山石签订股权转让协议，开曼山石将其持有山石北京 100% 的股权以 3,481,197.59 元转让给本公司，本次股权转让价格依据山石北京截至 2018 年 3 月 31 日的净资产，合并日山石北京的净资产为 4,258,069.53 元。

⑤2018 年 8 月 31 日，本公司与开曼山石签订股权转让协议，开曼山石将其持有香港山石 100% 的股权以 197,730.97 美元转让给本公司，本次股权转让价格依据香港山石截至

2018 年 6 月 30 日的净资产，合并日香港山石的净资产折合人民币 1,977,032.96 元。

⑥2018 年 11 月，开曼山石同比例回购全部股东部分股权，香港山石受让 SMARTALPHA、SynergyCapital、JianTong、DongpingLuo（罗东平）、TimothyXiangmingLiu（刘向明）、RongZhou、NingMo、VICKERSII、VICKERSIII、HuaJi、HWANGYICHIEEN、NorthernVenture、NorthernStrategic、NorthernPartners、LeadingVanguard、苏州元禾、国创开元、苏州北极光、苏州聚新、苏州聚坤持有的开曼山石全部股份，本次股权转让价格为 22,963,419.84 美元，本次回购价款为 1,996,819.10 美元。其中，苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权转让及回购款 3,151,008.87 美元、国创开元股权投资基金（有限合伙）股权转让及回购款 3,146,631.53 美元、LEADINGVANGUARDLIMITED 股权转让及回购款 2,627,339.50 美元、苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）股权转让及回购款 390,067.97 美元、DongpingLuo（罗东平）股权转让及回购款 706,023.03 美元、TimothyXiangmingLiu（刘向明）股权转让及回购款 510,989.04 美元。

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,477,866.63	10,825,911.84	9,947,722.24	8,838,353.08

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.03.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜兴光控投资有限公司	17,691,190.52	176,911.91	18,031,956.46	180,319.56
其他应收款	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,217,318.23	212,173.18	21,626,004.08	216,260.04
其他应收款	国创开元股权投资基金（有限合伙）	21,187,843.41	211,878.43	21,595,961.52	215,959.62
其他应收款	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	2,626,522.68	26,265.23	2,677,114.50	26,771.14

(续上表)

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京信通华安技术有限公司	-	-	7,950,000.00	-
其他应收款	尚喜鹤	-	-	20,000.00	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	苏州工业园区元禾重元并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,207,293.23	21,626,004.08	-	-
其他应付款	国创开元股权投资基金（有限合伙）	20,177,818.41	21,595,961.52	-	-
其他应付款	LEADING VANGUARD LIMITED	16,815,835.52	18,031,956.46	-	-
其他应付款	北京信通华安技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
其他应付款	Northern Light Venture Fund L.P.	-	1,064,765.43	-	-
其他应付款	Northern Light Strategic Fund L.P.	-	233,846.38	-	-
其他应付款	Northern Light Partners Fund L.P.	-	1,415,535.00	-	-
其他应付款	苏州北极光正源创业投资合伙企业（有限合伙）	2,491,852.68	2,677,114.50	-	-

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

根据山石网络有限公司 2016 年和 2017 年的相关董事会决议，授予激励对象期权，授予期权的公允价值根据北京天健兴业资产评估有限公司于 2017 年 12 月 20 日出具的天兴苏咨字（2017）第 0054 号价值咨询报告确定，权益工具总额分别为：2016 年度 2,649,287.20 元，2017 年度 7,071,843.82 元。根据本公司 2018 年相关董事会决议，授予激励对象持股平台股权，权益工具的公允价值根据新增股东的入资价格扣减授予价格确定，权益工具总额 18,019,100.10 元。

	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	-	18,019,100.10	7,071,843.82	2,649,287.20
公司报告期行权的各项权益工具总额	813,998.04	5,232,946.64	19,092,413.69	-
公司报告期失效的各项权益工具总额	1,352.88	424,136.30	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 0.05 至 1.60 美元分四年解锁，自授予起始日起满一年解锁四分之一，之后每月解锁四十八分之一或满四年解锁全部	行权价格为 0.05 至 1.60 美元分四年解锁，自授予起始日起满一年解锁四分之一，之后每月解锁四十八分之一或满四年解锁全部	行权价格为 0.05 至 1.30 美元，分四年解锁，自授予起始日起满一年解锁四分之一，之后每月解锁四十八分之一	行权价格为 0.05 至 1.30 美元，分四年解锁，自授予起始日起满一年解锁四分之一，之后每月解锁四十八分之一，
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--	--

2、以权益结算的股份支付情况

2016 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日期权估值价格与授予价的差额确定
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
2016 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,530,222.99
2016 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,127,155.31

2017 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日期权估值价格与授予价的差额确定
------------------	---------------------

可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
2017 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,607,041.78
2017 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,363,365.05

2018 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日近期新股东入资价格与授予价的差额确定
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
2018 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,583,726.83
2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,744,317.58

2019 年 1-3 月

授予日权益工具公允价值的确定方法	--
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
2019 年 1-3 月估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,739,236.74
2019 年 1-3 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,155,509.91

3、股份支付的修改、终止情况

本公司原间接控制方山石网络有限公司向其他有实质性经营业务公司符合条件的员工授予其股票期权以换取员工的服务。2017 年 7 月 10 日山石网络有限公司董事会决议同意终止在山石网络有限公司层面实施的股票期权计划，同意对上述股票期权计划进行调整和替换，方案一、根据适用法律的要求，在本公司层面实施该等股权激励计划，方案二、就期权终止事宜以现金方式对已离职员工及本公司管理层认为适合的部分在职员工予以补偿。

方案一对股份支付计划进行的修改，将原期权等比例替换为山石网科的股权，系取消原授予的权益工具，并在替换日授予新的用于替代被取消的权益工具。替换日后新权益工具的公允价值不高于替换日前原权益工具替换日的公允价值，故未产生新的股权激励费用。替换日新的权益工具每股价值根据北京天健兴业资产评估有限公司于 2017 年 12 月 20 日出具的评估报告天兴苏评报字（2017）第 0157 号确定，替换日前原权益工具替换日的公允价值根据北京天健兴业资产评估有限公司于 2017 年 12 月 20

日出具的价值咨询报告天兴苏咨字（2017）第 0054 号确定。

方案二对股份支付计划进行的修改，取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具，还在等待期的期权按加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。在结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。回购支付的金额不高于权益工具在回购日的公允价值，故未产生新的股权激励费用。取消的权益工具在回购日的公允价值根据北京天健兴业资产评估有限公司于 2017 年 12 月 20 日出具的天兴苏咨字（2017）第 0054 号价值咨询报告确定。

上述替换导致 2017 年度激励对象行权相应减少其他资本公积 15,465,179.04 元，增加股本溢价 15,465,179.04 元；上述取消导致 2017 年度因取消可行权的权益工具相应减少其他资本公积 3,627,234.65 元，增加股本溢价 3,627,234.65 元；因取消可行权的权益工具支付给职工的款项相应冲减股本溢价 17,286,546.26 元，冲减未分配利润 17,244,297.29 元。

上述取消导致 2018 年度因取消可行权的权益工具相应减少其他资本公积 820,528.33 元，增加股本溢价 820,528.33 元；因取消可行权的权益工具支付给职工的款项相应冲减股本溢价 1,767,632.53 元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

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：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	19,325,176.64	19,283,140.97	19,132,186.64
资产负债表日后第 2 年	10,900,566.27	13,818,046.27	19,283,140.97
资产负债表日后第 3 年	-	-	13,818,046.27
以后年度	-	-	-
合计	30,225,742.91	33,101,187.24	52,233,373.88

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2019 年 7 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将整体经营业务作为一个分部。

2、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年 1-3 月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	财政拨款	5,284,290.62	其他收益	与收益相关
2018 年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	8,284,290.62	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	财政拨款	33,658,181.81	其他收益	与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金项目	财政拨款	3,500,000.00	其他收益	与收益相关
科技城管委会科技发展资金补贴	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
苏州科技城管委会 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
苏州科技城管委会 2018 年度部分区领军人才项目经费	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
苏州科技城管委会 2018 年区优秀研发机构项目	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
苏州科技城管委会人才资助	财政拨款	102,000.00	其他收益	与收益相关
苏州科技城管委会专利资助	财政拨款	51,000.00	其他收益	与收益相关
高新区科技局 2017 年度科技工作先进单位奖励经费	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
高新区科技局历年姑苏安家补贴配套	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年苏州高新区工业经济发展专项扶持资金第二批（智能制造专项）项目	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	41,201,181.81	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	财政拨款	29,327,961.30	其他收益	与收益相关

江苏省科技成果转化专项资金项目	财政拨款	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
高新区财政局市级财政专项资金（软件和信息服务业专项）	财政拨款	550,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年市服务业发展引导资金项目	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年姑苏人才滚动支持地方配套	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年苏州高新区工业经济发展专项扶持资金第二批（智能制造专项）项目	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
“2017 年首都设计提升计划”经费	财政拨款	150,000.00	其他收益	与收益相关
高新区科技局历年姑苏安家补贴配套	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
苏州科技城管委会专利资助	财政拨款	68,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年高新技术产品认定	财政拨款	60,000.00	其他收益	与收益相关
高新区企业研究生工作站	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
高新区科技局 2016 年度苏州市科技奖励经费	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
苏州科技城管委会人才资助	财政拨款	2,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	36,607,961.30	--	--

（续上表）

补助项目	种类	2016 年度计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	财政拨款	25,889,013.26	营业外收入	与收益相关
苏州科技城科技经费资助	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
苏州高新区科技创新创业领军人才	财政拨款	570,000.00	营业外收入	与收益相关
江苏省高层次创新创业人才引进项目	财政拨款	300,000.00	营业外收入	与收益相关
苏州科技城 2015 年度创新奖	财政拨款	50,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年度苏州市高层次学术活动资助项目	财政拨款	30,000.00	营业外收入	与收益相关
2016 年度知识产权创造与运用专项资金	财政拨款	20,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	--	27,859,013.26	--	--

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.03.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
商业承兑汇票	1,451,753.80	-	1,451,753.80	402,676.00	-	402,676.00
合计	1,451,753.80	-	1,451,753.80	2,402,676.00	-	2,402,676.00

(续上表)

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

说明：

- (1) 截止各期期末，本公司无已质押的应收票据。
- (2) 截止各期期末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 截至各期期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 按坏账计提方法分类

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.03.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	1,451,753.80	100.00	-	-	1,451,753.80	2,402,676.00	100.00	-	-	2,402,676.00
其中：										
银行承兑汇票			-	-		2,000,000.00	83.24	-	-	2,000,000.00
商业承兑汇票	1,451,753.80	100.00	-	-	1,451,753.80	402,676.00	16.76			402,676.00
合计	1,451,753.80	100.00	-	-	1,451,753.80	2,402,676.00	100.00	-	-	2,402,676.00

2、应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	272,841,662.87	280,179,353.88	121,830,493.98	71,785,656.87
1 至 2 年	17,116,532.21	39,447,211.21	2,854,385.00	1,197,031.00
2 至 3 年	6,745,983.00	-	840,832.00	142,284.00
3 至 4 年	-	-	118,315.00	987,050.52
4 至 5 年	-	-	250,381.00	-
5 年以上	-	-	-	-
小计	296,704,178.08	319,626,565.09	125,894,406.98	74,112,022.39
减：坏账准备	3,229,587.48	4,175,502.39	1,685,967.77	1,066,440.64
合计	293,474,590.60	315,451,062.70	124,208,439.21	73,045,581.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.03.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按组合 计提坏 账准备	296,704,178.08	100.00	3,229,587.48	1.09	293,474,590.60	319,626,565.09	100.00	4,175,502.39	1.31	315,451,062.70
其中：										
应收企 业客户	40,736,280.73	13.73	3,229,587.48	7.93	37,506,693.25	62,525,337.77	19.56	4,175,502.39	6.68	58,349,835.38
关联方	255,967,897.35	86.27	-	-	255,967,897.35	257,101,227.32	80.44	-	-	257,101,227.32
合计	296,704,178.08	100.00	3,229,587.48	1.09	293,474,590.60	319,626,565.09	100.00	4,175,502.39	1.31	315,451,062.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收企业客户

账龄	2019.03.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,873,765.52	168,737.66	1.00
1 至 2 年	17,116,532.21	1,711,653.22	10.00
2 至 3 年	6,745,983.00	1,349,196.60	20.00
合计	40,736,280.73	3,229,587.48	7.93

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	319,626,565.09	100.00	4,175,502.39	1.31	315,451,062.70
其中: 账龄组合	62,525,337.77	19.56	4,175,502.39	6.68	58,349,835.38
关联方	257,101,227.32	80.44	-	-	257,101,227.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	319,626,565.09	100.00	4,175,502.39	1.31	315,451,062.70

说明:

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	23,078,126.56	36.91	230,781.27	1.00	22,847,345.29
1 至 2 年	39,447,211.21	63.09	3,944,721.12	10.00	35,502,490.09
合计	62,525,337.77	100.00	4,175,502.39	6.68	58,349,835.38

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款	125,894,406.98	100.00	1,685,967.77	1.34	124,208,439.21
其中：账龄组合	101,353,970.42	80.51	1,685,967.77	1.66	99,668,002.65
关联方	24,540,436.56	19.49	-	-	24,540,436.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	125,894,406.98	100.00	1,685,967.77	1.34	124,208,439.21

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	97,290,057.42	95.98	972,900.57	1.00	96,317,156.85
1 至 2 年	2,854,385.00	2.82	285,438.50	10.00	2,568,946.50
2 至 3 年	840,832.00	0.83	168,166.40	20.00	672,665.60
3 至 4 年	118,315.00	0.12	59,157.50	50.00	59,157.50
4 至 5 年	250,381.00	0.25	200,304.80	80.00	50,076.20
合计	101,353,970.42	100.00	1,685,967.77	1.66	99,668,002.65

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	74,112,022.39	100.00	1,066,440.64	1.44	73,045,581.75
其中：账龄组合	44,801,913.85	60.45	1,066,440.64	2.38	43,735,473.21
关联方	29,310,108.54	39.55	-	-	29,310,108.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	74,112,022.39	100.00	1,066,440.64	1.44	73,045,581.75

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.12.31
----	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	42,475,548.33	94.81	424,755.48	1.00	42,050,792.85
1 至 2 年	1,197,031.00	2.67	119,703.10	10.00	1,077,327.90
2 至 3 年	142,284.00	0.32	28,456.80	20.00	113,827.20
3 至 4 年	987,050.52	2.20	493,525.26	50.00	493,525.26
合计	44,801,913.85	100.00	1,066,440.64	2.38	43,735,473.21

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	4,175,502.39
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	4,175,502.39
本期计提	-
本期收回或转回	945,914.91
本期核销	-
汇差影响	-
2019.03.31	3,229,587.48

2018 年度计提坏账准备金额 2,489,534.62 元。

2017 年度计提坏账准备金额 619,527.13 元。

2016 年度计提坏账准备金额 26,226.86 元。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
北京山石网科信息技术有限公司	253,536,161.15	85.44	-
佳电（上海）管理有限公司	36,490,828.93	12.30	2,994,723.74
北京神州数码有限公司	2,755,113.55	0.93	250,836.75
山石网科通信技术（北京）有限公司	2,431,736.20	0.82	-
上海华盖科技发展股份有限公司	756,609.35	0.26	7,566.09
合计	295,970,449.18	99.75	3,253,126.58

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
北京山石网科信息技术有限公司	254,726,726.92	79.70	-
佳电（上海）管理有限公司	60,190,486.55	18.83	4,028,527.36
山石网科通信技术（北京）有限公司	2,374,500.40	0.74	-
北京神州数码有限公司	1,869,900.54	0.58	142,325.52
上海华盖科技发展股份有限公司	463,950.67	0.15	4,639.51
合计	319,625,565.08	99.9997	4,175,492.39

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	2017年期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
佳电（上海）管理有限公司	68,072,682.65	54.07	1,287,473.67
北京山石网科信息技术有限公司	22,122,547.42	17.57	-
北京神州数码有限公司	14,640,239.05	11.63	210,075.36
英迈电子商贸（上海）有限公司	9,289,318.23	7.38	92,893.18
安徽省皖煤国贸有限责任公司	6,277,556.18	4.99	64,783.82
合计	120,402,343.53	95.64	1,655,226.03

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	2016年期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
山石网科通信技术（北京）有限公司	17,837,634.60	24.07	-
佳电（上海）管理有限公司	17,084,584.72	23.05	552,128.16
安徽省皖煤国贸有限责任公司	14,706,552.77	19.84	147,065.53
北京神州数码有限公司	12,551,150.84	16.94	137,434.20
北京山石网科信息技术有限公司	11,472,473.94	15.48	-
合计	73,652,396.87	99.38	836,627.89

3、其他应收款

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	40,428,223.66	20,824,641.28	57,593,361.92	99,238,315.88

合计	40,428,223.66	20,824,641.28	57,593,361.92	99,238,315.88
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	261,845.80	52,081.05	38,600.00	1,736,612.00
1 至 2 年	-	8,500.00	1,736,612.00	7,100.00
2 至 3 年	1,745,112.00	1,736,612.00	2,100.00	5,000.00
3 至 4 年	-	-	10,000.00	10,000.00
小计	2,006,957.80	1,797,193.05	1,787,312.00	1,758,712.00
减：坏账准备	351,640.86	348,693.21	182,467.20	24,076.12
合计	1,655,316.94	1,448,499.84	1,604,844.80	1,734,635.88

②按款项性质披露

项目	2019.03.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
内部往来款	38,772,906.72	19,376,141.44	55,988,517.12	97,503,680.00
押金及保证金	1,724,683.00	1,724,683.00	1,724,683.00	1,721,183.00
其他应收款项	166,845.80	53,081.05	3,100.00	27,529.00
预支款	115,429.00	19,429.00	49,529.00	-
备用金	-	-	10,000.00	10,000.00
合计	40,779,864.52	21,173,334.49	57,775,829.12	99,262,392.00

③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	261,845.80	1.00	2,618.46	259,227.34
其中：				
应收其他款项	261,845.80	1.00	2,618.46	259,227.34
合计	261,845.80	1.00	2,618.46	259,227.34

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,745,112.00	20.00	349,022.40	1,396,089.60

其中：

应收其他款项	1,745,112.00	20.00	349,022.40	1,396,089.60
合计	1,745,112.00	20.00	349,022.40	1,396,089.60

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利、其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,173,334.49	100.00	348,693.21	1.65	20,824,641.28
其中：账龄组合	1,797,193.05	8.49	348,693.21	19.40	1,448,499.84
关联方	19,376,141.44	91.51	-	-	19,376,141.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	21,173,334.49	100.00	348,693.21	1.65	20,824,641.28

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	52,081.05	2.90	520.81	1.00	51,560.24
1 至 2 年	8,500.00	0.47	850.00	10.00	7,650.00
2 至 3 年	1,736,612.00	96.63	347,322.40	20.00	1,389,289.60
合计	1,797,193.05	100.00	348,693.21	19.40	1,448,499.84

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,775,829.12	100.00	182,467.20	0.32	57,593,361.92
其中：账龄组合	1,787,312.00	3.09	182,467.20	10.21	1,604,844.80
关联方	55,988,517.12	96.91	-	-	55,988,517.12

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的其他应收
款

- - - - -

合计 57,775,829.12 100.00 182,467.20 0.32 57,593,361.92

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	38,600.00	2.16	386.00	1.00	38,214.00
1 至 2 年	1,736,612.00	97.16	173,661.20	10.00	1,562,950.80
2 至 3 年	2,100.00	0.12	420.00	20.00	1,680.00
4 至 5 年	10,000.00	0.56	8,000.00	80.00	2,000.00
合计	1,787,312.00	100.00	182,467.20	10.21	1,604,844.80

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	99,262,392.00	100.00	24,076.12	0.02	99,238,315.88
其中：账龄组合	1,758,712.00	1.77	24,076.12	1.37	1,734,635.88
关联方	97,503,680.00	98.23	-	-	97,503,680.00
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款	-	-	-	-	-
合计	99,262,392.00	100.00	24,076.12	0.02	99,238,315.88

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,736,612.00	98.75	17,366.12	1	1,719,245.88
1 至 2 年	7,100.00	0.40	710.00	10	6,390.00
2 至 3 年	5,000.00	0.28	1,000.00	20	4,000.00
3 至 4 年	10,000.00	0.57	5,000.00	50	5,000.00
合计	1,758,712.00	100.00	24,076.12	1.37	1,734,635.88

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	348,693.21
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	348,693.21
本期计提	2,947.65
本期收回或转回	-
本期核销	-
汇差影响	-
2019.03.31	351,640.86

2018 年度计提坏账准备金额 166,226.01 元。

2017 年度计提坏账准备金额 158,391.08 元。

2016 年度计提坏账准备金额 7,255.12 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京山石网科信息技术有限公司	内部往来款	26,442,650.61	1 年以内	64.84	-
山石网科通信技术（北京）有限公司	内部往来款	10,969,034.48	1 年以内	26.90	-
Hillstone Networks Corp	内部往来款	1,361,221.63	1 年以内	3.34	-
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金及保证金	862,990.00	2 至 3 年	2.12	172,598.00
苏州高新软件园有限公司	押金及保证金	700,000.00	2 至 3 年	1.72	140,000.00
合计	--	40,335,896.72	--	98.91	312,598.00

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山石网科通信技术（北京）有限公司	内部往来款	10,969,034.48	1 年以内	51.81	-
北京山石网科信息技术有限公司	内部往来款	7,045,885.33	1 年以内	33.28	-

山石网科通信技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山石网科（北美）有限公司	内部往来款	1,361,221.63	1 年以内	6.43	-
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金及保证金	862,990.00	2 至 3 年	4.08	172,598.00
苏州高新软件园有限公司	押金及保证金	700,000.00	2 至 3 年	3.31	140,000.00
合计	--	20,939,131.44	--	98.91	312,598.00

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京山石网科信息技术有限公司	内部往来款	53,387,533.87	1 年以内， 1-2 年，2-3 年，3-4 年	92.40	-
山石网科通信技术（北京）有限公司	内部往来款	1,941,404.62	1 年以内	3.36	-
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金及保证金	862,990.00	1-2 年	1.50	86,299.00
苏州高新软件园有限公司	押金及保证金	700,000.00	1-2 年	1.21	70,000.00
山石网科（香港）有限公司	内部往来款	659,578.63	1 年以内	1.14	-
合计	--	57,551,507.12	--	99.61	156,299.00

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京山石网科信息技术有限公司	内部往来款	64,703,680.00	1 年以内， 1-2 年，2-3 年，3-4 年	65.19	-
山石网科通信技术（北京）有限公司	内部往来款	32,800,000.00	1-2 年，2-3 年	33.04	-
北京奥北兴华科贸中心有限公司	押金及保证金	862,990.00	1 年以内	0.87	8,629.90
苏州高新软件园有限公司	押金及保证金	700,000.00	1 年以内	0.71	7,000.00
中核物业服务服务有限公司北京顺义分公司	押金及保证金	153,193.00	1 年以内	0.15	1,531.93
合计	--	99,219,863.00	--	99.96	17,161.83

4、长期股权投资

项目	2019.03.31			2018.12.31		
	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	37,880,081.58	-	37,880,081.58	37,880,081.58	-	37,880,081.58

（续上表）

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	29,973,305.98	-	29,973,305.98	-	-	-

（1）对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.03.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京山石网科信息技术有限公司	29,973,305.98	-	-	29,973,305.98	-	-
山石网科通信技术（北京）有限公司	4,258,069.53	-	-	4,258,069.53	-	-
山石网科（北美）有限公司	1,671,673.11	-	-	1,671,673.11	-	-
山石网络(香港)有限公司	1,977,032.96	-	-	1,977,032.96	-	-
合计	37,880,081.58	-	-	37,880,081.58	-	-

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京山石网科信息技术有限公司	29,973,305.98	-	-	29,973,305.98	-	-
山石网科通信技术（北京）有限公司	-	4,258,069.53	-	4,258,069.53	-	-
山石网科（北美）有限公司	-	1,671,673.11	-	1,671,673.11	-	-
山石网络(香港)有限公司	-	1,977,032.96	-	1,977,032.96	-	-
合计	29,973,305.98	7,906,775.60	-	37,880,081.58	-	-

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京山石网科信息技术有限公司		29,973,305.98	-	29,973,305.98	-	-

5、营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	43,608,215.83	321,020,639.55	253,813,092.89	159,409,086.26
其他业务收入	78,676.42	697,588.97	583,239.66	763,359.47
营业成本	6,460,461.73	28,419,189.17	19,169,527.80	8,854,966.79

6、投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品	-	669,901.44	899,034.25	74,980.81

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	42,866.90	-95,946.41	-	-348.25
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,000,000.00	7,543,000.00	7,130,000.00	1,970,000.00
银行理财收益	-	669,901.44	899,034.25	74,980.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
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	-	-11,597,526.96	30,569,800.13	-17,120,673.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,711.32	-219,037.19	4,683.52	53,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益总额	3,103,578.22	-3,699,609.12	38,603,517.90	-15,022,940.57
减：非经常性损益的所得税影响数	-	974,237.12	1,004,214.72	524,433.14
非经常性损益净额	3,103,578.22	-4,673,846.24	37,599,303.18	-15,547,373.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,103,578.22	-4,673,846.24	37,599,303.18	-15,547,373.71

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-13.28%	30.67%	27.17%	0.58%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.07%	32.75%	10.16%	8.18%

山石网科通信技术股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度至 2019 年 1-3 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2019 年 1-3 月	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.3845	0.5098	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.4075	0.5444	-	-

山石网科通信技术股份有限公司

2019 年 7 月 25 日



此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

此件仅用于业务报
告专用，复印无
效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日

此件仅用于业务报告专
用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 致信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



姓名: 曹刚
Full name: 曹刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1973-07-18
Date of birth: 1973-07-18
工作单位: 北京天华会计师事务所有限公司
Working unit: 北京天华会计师事务所有限公司
身份证号码: 10108730718545
ID number: 10108730718545

注册号: 11000002892

执业领域: 注册会计师
Area of practice: 注册会计师
执业类别: 注册会计师
Type of practice: 注册会计师
执业年限: 一九九零年一月一日至今
Term of practice: 一九九零年一月一日至今

年度检验登记

本证书有效期限一年，自续期之日起。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记

本证书有效期限一年，自续期之日起。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记

本证书有效期限一年，自续期之日起。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012 年 3 月 1 日

年度检验登记

本证书有效期限一年，自续期之日起。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



姓名: 曹刚
证书编号: 110000041892



年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更

同意变更



姓 名 王旭
Full name
性 别 女
Sex
出生年月 1979-02-06
Date of birth
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110000152005
Identity card No.

11000152005
在京注册会计师协会
In Beijing Association of CPAs



年度检验登记

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
Year Month Day



2012 年 3 月 1 日
Year Month Day



年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出
Agree the holder to be transferred from



转出人 王旭
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs
2014 年 6 月 27 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to



转入人 王旭
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs
2014 年 6 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出人
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor's Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入人
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee's Institute of CPAs
年 月 日

证 明

依照《中华人民共和国电子印章法》及相关法律法规规范，本事务所以 2018 年 9 月 1 日起使用电子印章。

电子印章与实物印章具有同等法律效力，且在工信部备案。电子印章内嵌 13 位业务验证码，签章后的 PDF 文件可直接通过 Adobe 程序验证真伪。

电子公章使用期限：2018 年 9 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、执行事务合伙人：

徐 华

2019 年 1 月 1 日