



浙江三网科技股份有限公司
ZHEJIANG THIRD NET TECHNOLOGY CO., LTD.

公告编号：2019-005

年度 2018 报告

三网科技 NEEQ:430457



公司年度大事记

本报告期内，公司拓展了全国市场，与三大运营商、消防单位进行强强联合。产品已取得无线电发射设备型号核准证、电信设备进网许可证，并完成中国移动通信集团终端有限公司一级营销库入库，为产品的市场销售、渠道合作等提供良好的市场基础。

软件+终端的综合解决方案业务占比持续提升，提升了公司在产业链中的价值。公司以客户需求为导向，积极把握和应对行业趋势，经历了从单一产品销售、到提供移动物联网应用中的软件+硬件的解决方案、再到提供城市智能交通、智慧消防领域中综合运营服务的业务模式的转变，为公司带来了广阔的增长空间。

本报告期内完成产品升级及新产品的开发：第3代 NB-IoT 一体机烟感终端也已经完成产品设计、样机试产，并于年底前开始进行 CCCF 认证，预计在 2019 年上半年可以迅速投放市场。另外，公司自主研发的 Smartoffice 及人脸识别技术产品拓展了 4G/5G 移动办公领域，预计 2019 年可以极大地提高公司产品的市场占有率，为之后 3-5 年销售业绩的持续增长做出了良好基础。

本报告期内，为了进一步优化资产结构，完善公司战略布局，增加流动资金，及时处理了没有发展前景的两家子公司及一家联营公司，符合公司战略目标，有利于公司长远发展。

本报告期内获得的证书：

2018 年 1 月	获得省级高新技术企业研究开发中心证书；
2018 年 4 月 20 日	获得“一种智能烟感”实用新型专利证书；
2018 年 4 月 24 日	获得无线电发射设备型号核准证书；
2018 年 6 月 11 日	获得电信设备进网许可证；
2018 年 8 月	被认定为瞪羚企业；
2018 年 11 月	国家高新技术企业通过复审。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
三网科技、公司、本公司	指	浙江三网科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江三网科技股份有限公司章程》
股东大会	指	浙江三网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江三网科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江三网科技股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人陈亦刚、主管会计工作负责人陈亦刚及会计机构负责人（会计主管人员）沈磊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
非经常性损益对公司业绩影响	2016年、2017年度归属于公司普通股股东的非经常性损益分别为1,085,041.64元、652,425.96元，占同期归属于公司所有者的净利润比重分别为25.16%、-10.01%。2018年度归属于公司普通股股东的非经常性损益为3,113,766.93元，占公司所有者的净利润比重为-13.57%。报告期内，政府补助等非经常性损益对公司当期经营成果产生了一定的影响。未来公司如果不能持续提高主营业务收入，且不再获得相关补助，则公司业绩将受到较大影响。
实际控制人不当控制风险	公司股东陈亦刚直接持有2728.3395万股，占总股本的54.03%；通过祖龙科技间接持有公司637.5996万股，占总股本12.63%，陈亦刚实际持有公司66.65%股权，为公司实际控制人，现任公司董事长、总经理兼财务负责人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
应收帐款无法收回的风险	公司2018年和2017年应收账款期末余额分别为29,203,215.47元和31,385,693.75元，占公司净资产的比例分别为41.27%和34.92%。公司的主要客户为三大电信运营商和政府部门，项目资金来源主要为财政资金，而项目一般分期结算、客户付款审批流程较长，使得应收账款余额保持在较高的水平。随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，若出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司经营业绩将产生不良影响。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

根据公司经营及财务状况，本期新增了应收帐款无法收回的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江三网科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG THIRD NET TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	三网科技
证券代码	430457
法定代表人	陈亦刚
办公地址	杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层

二、 联系方式

董事会秘书	仇琼
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-85116060
传真	0571-85807071
电子邮箱	qq@zciti.com
公司网址	http://www.thirdnet.com.cn
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层邮编：310051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 17 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—64 互联网和相关服务—641 互联网接入及相关服务—6410 互联网接入及相关服务
主要产品与服务项目	移动物联网产品的开发、销售、运营及相关技术服务，主要产品为智能交通产品和智慧消防产品等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,498,425
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	陈亦刚
实际控制人及其一致行动人	陈亦刚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100788264342N	否
注册地址	杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层	否
注册资本（元）	50,498,425	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王焕军 杨如玉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,246,345.04	52,848,509.46	-12.4900%
毛利率%	24.05%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,561,712.18	-6,519,935.79	-246.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,673,089.19	-7,172,361.75	-257.94%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-27.55%	-6.75%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-31.35%	-7.42%	-
基本每股收益	-0.4439	-0.1291	-243.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,830,584.42	95,819,903.44	12.53%
负债总计	37,072,190.89	5,942,144.28	523.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,758,393.53	93,175,288.06	-24.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.85	-24.06%
资产负债率% (母公司)	31.90%	4.40%	-
资产负债率% (合并)	34.38%	6.20%	-
流动比率	242.83%	1,456.14%	-
利息保障倍数	-33.04	-20.68	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,737,396.93	-17,228,333.97	37.68%
应收账款周转率	1.90	2.01	-
存货周转率	3.56	5.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.53%	-14.76%	-
营业收入增长率%	-12.49%	-29.89%	-
净利润增长率%	-168.56%	-357.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,498,425	50,498,425	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助（计入营业外收入部分）	548,070.00
其他营业外收支	311.70
固定资产处置利得	-14,480.77
委托他人投资或管理资产的损益	107,538.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,570,355.15
非经常性损益合计	3,211,794.34
所得税影响数	100,218.71
少数股东权益影响额（税后）	198.62
非经常性损益净额	3,111,377.01

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	0	0
应收账款	27,667,215.16	0	0	0
应收票据及应收账款	0	27,667,215.16	0	0

应付票据	0	0	0	0
应付账款	3,423,934.46	0	0	0
应付票据及应付账款		3,423,934.46	0	0
应付利息	60,322.32	0	11,116.67	0
应付股利	0	0	0	0
其他应付款	1,859,966.91	1,920,289.23	391,909.61	403,026.28
管理费用	20,730,698.17	10,093,864.19	18,642,283.94	11,249,157.97
研发费用	0	10,636,833.98	0	7,393,125.97

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策，对前期财务报表项目列报进行了调整。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

本公司董事会于2019年3月5日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了公司2018年年度业绩预告，业绩预告中的净利润是-1596.61万。经进一步核算，基于谨慎性原则，公司将出售子公司亚星三网（北京）科技有限公司股权的应收款项600万元全额计提了坏账准备。因此归属于挂牌公司股东的净利润与业绩预告中存在较大差异。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司所处行业为证监会规定的行业大类“T64 互联网和相关服务”，主要从事移动物联网产品开发、销售、运营和相关技术服务。公司核心业务主要包括智能交通和智慧消防两大业务板块。

公司主要商业模式是以自有硬件产品销售、行业应用、技术服务等业务为中心，为国内三大电信运营商、政府机构、中小企业等客户提供高品质、高性价比的产品和服务。以直接销售、地方与使用单位联合运营、技术服务等方式获得回报。

截至本报告期末，公司的主营业务内容未发生变化，商业模式较上年末未发生重大变化。

核心竞争力分析:

(1) 技术创新优势

自设立以来，公司一直精耕细作于物联网领域，并将技术创新放在企业发展的首要位置。历经十余年的发展，公司现已形成完善的研发体系，并持续增加研发投入，强化高素质研发团队的建设。作为国家高新技术企业，公司目前已获得多项计算机软件著作权及一系列自主创新的产品和专利。公司还被列入国家二维码技术标准编制单位，也是全国唯一一家正式应用于公交考核的监管系统。

(2) 行业优势

由于物联网应用对设备数量、数据规模、传输速率等要求较高，目前的 3G、4G 技术还不能有效支撑物联网数据传输，物联网大规模应用受到限制，5G 技术将成为推动物联网发展的动力，未来随着 5G 网络的普及推广，将会快速推进物联网产业的发展，5G 技术的突破，影响大的便是物联网产业，优质的 5G 技术是未来物联网应用发展的标配，也可以说，5G 网络就是为物联网时代服务的，公司能够把握时代的机遇，依靠多年的自身行业经验及资源在市场推广中占据更多的份额。

(3) 团队优势

公司控股股东、实际控制人曾是 UT 斯达康的创始人之一，具备丰富的企业管理和市场实践经验。高层管理人员、公司高管、核心技术人员稳定，基本均从创业之初跟随公司至今，行业经验丰富。各成员间优势互补，知识、设计思路相互渗透。在稳定的核心技术团队的支持下，在技术上形成可持续竞争力。

(4) 资源优势

经过多年行业经验的积累，公司在技术、产品和服务等方面持续积累市场知名度和影响力，与一批优质的客户建立了长期良好而稳定的互信合作关系。公司自主研发的物联网产品（智能车载网关和智能烟感卫士）已成功入围中国移动通信集团和中国电信集团，获得与移动、电信各级分公司开展相关项目合作资格，同时已达成相关领域的战略合作、战略投资等长期性的合作计划，为实现公司的发展战略提供了充足的条件，同时也为公司进一步巩固和提升行业领导地位奠定了坚实的市场和品牌基础。

(5) 产品与服务优势

公司专注于移动物联网产品的研发、运营、生产和销售，建立了完善的质量管理体系，将质量管理贯穿于产品研发、原材料采购、产品生产和销售的全过程。在研发环节，公司严格规范产品研发的立项、实施、验证、评审和确认；在采购环节，公司坚持选用高品质原材料，严把原材料质量关；在生产环节，公司为了不断提升产品品质及质量的稳定性，筹建了自己的生产基地；在销售环节，公司重视产品的售后服务，通过为客户提供快捷、优质的售后服务。以上体系打造了公司移动物联网平台+终端的综合解决方案商的品牌，提升产品的市场竞争力和客户的认可度。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕预定的发展战略及经营目标，牢牢把控市场竞争态势，持续夯实和深化在物联网行业领域的布局，通过多种形式进一步巩固公司行业地位。

1、报告期内，公司总资产 107,830,584.42 元，较期初上升 12.53%；负债总额为 37,072,190.89 元，较期初上升 523.89%；归属于挂牌公司股东净资产为 70,758,393.53 元，较期初下降 24.06%。

2、公司 2018 年全年营业收入为 46,246,345.04 元，较去年同期下降 12.49%；营业成本 35,123,290.27 元，较去年同期下降 6.77%；归属于母公司净利润为-22,561,712.18 元，较去年同期下降 246.04%。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-10,737,396.93 元。

4、报告期内共投入研发费用 13,651,024.37 元，研发费用支出占公司营业收入的 29.52%，重点投入在技术开发和平台未来发展。报告期内取得一项烟感的实用新型证书。

5、报告期内营业收入和利润下降主要原因是：（1）公司投资的 4 家子公司和 1 家参股公司均出现了不同程度上的亏损，合并报表后冲减母公司净利润 1200 万元；目前已经处理了没有前景的 2 家子公司及 1 家参股公司，及时止损。（2）研发持续性投入，2018 年研发投入 1360 万，相比于 2017 年增加 27%，公司自主开发的一套基于低功耗物联网（NB-IoT）技术包含终端和平台统一解决方案的智能烟感报警系统产品已成为行业标杆，在技术参数和市场适应性等方面均处于领先地位，形成了良好的市场口碑，2018 年第 3 代 NB-IoT 一体机烟感终端也已经完成产品设计、样机试产，并于年底前开始进行 CCCF 认证，预计在 2019 年上半年可以迅速投放市场，尚处于市场开拓阶段，实现规模收益尚需一定的时间周期。（3）为满足快速发展需要，更好的控制生产成本，公司筹建了自主车间生产产品，为自主产品的长期发展和升级迭代创造充分条件，并对公司组织架构和营销策略进行了调整优化，所需的适应和磨合过程也在一定程度上影响了短期业绩的增长。（4）由于“三台合一”政策的影响，改变了经营思路，一定程度上影响了公司的产品销售。（5）为了全面拓展国内市场，快速占领市场份额，与当地的合作商进行深度的战略合作，前期投入一定量的成本，形成利润尚需一定时间，预计 2019 年下半年形成规模收益。

6、公司适时提升产品结构，对公司现有产品做了升级迭代。公司自主研发和生产的 NB-IoT 烟感设备第三代产品于 2019 年年初投放市场。智慧消防业务布局将在浙江、新疆、陕西、宁夏、湖北、湖南、吉林、福建、江苏、河南、广东、云南等省市场完成试点。公共交通运行监测系统部分功能模块被浙江省运管局作为省运管局全省推广建设的共性指标，2019 年预计该系统将覆盖浙江省 11 个市级平台，县级平台完成 50% 以上覆盖；智能车载网关作为国内目前长途客运行业客户使用量前列的车载 WIFI 提供商，在长途客运行业的装机量保持稳定发展，并在智慧交通、智慧物流、车联网行业有非常广泛的应用空间和功能；移动办公领域，在美国建立新的产品线，预计 2019 年下半年产生销售。

7、公司制定了更加精准的、且符合企业发展的战略方针，进行业务精简，使主营业务更加突出，在智慧消防、智能交通领域继续深耕，在物联网领域不断开发创新型产品，同时，加强了销售部门的销售力度，并相应制定了新的销售政策，对销售部门销售任务下达了新的指标，同时对销售人员业绩也有了更为明确的考核指标。

(二) 行业情况

本公司主要从事移动物联网产品的开发、销售、运营和相关技术服务，核心业务主要涉及智能交通应用（如：公共交通运行监测与出行服务系统、智能车载网关产品等）、智慧消防应用（如：NB-IoT 烟感设备产品、物联网消防云平台等）。

《物联网“十三五”规划》中指出物联网是新一代信息技术的高度集成和综合运用，对新一轮产业变革和经济社会绿色、智能、可持续发展具有重要意义。物联网将进入万物互联发展新阶段，智能可穿戴设备、智能家电、智能网联汽车、智能机器人等数以万亿计的新设备将接入网络，形成海量数据，应用呈现爆发性增长，促进生产生活和社会管理方式进一步向智能化、精细化、网络化方向转变，经济社会发展更加智能、高效。第五代移动通信技术（5G）、窄带物联网（NB-IoT）等新技术为万物互联提供了强大的基础设施支撑能力。将推动交通管理和服务智能化应用，开展智能航运服务、城市智能交通、汽车电子标识、电动自行车智能管理、客运交通和智能公交系统等应用示范，提升指挥调度、交通控制和信息服务能力。开展车联网新技术应用示范，包括自动驾驶、安全节能、紧急救援、防碰撞、非法车辆查缉、打击涉车犯罪等应用。

2017年10月中华人民共和国公安部消防局发布了《关于全面推进“智慧消防”建设的指导意见》中明确了建设城市物联网消防远程监控系统：在直辖市、省会市、首府市以及计划单列市基本建成的基础上，逐步向有条件的城市推开物联网消防远程监控系统，2018年底地级以上城市建成并投入使用。目前已建成系统的城市，2017年底70%以上的火灾高危单位和设有自动消防设施的高层建筑接入系统，2018年底全部接入。新建系统的城市，2018年上半年30%以上的火灾高危单位和设有自动消防设施的高层建筑接入系统，2018年底全部接入。据中国消防协会方面披露，我国现有消防行业规模从“十二五”之初至今始终保持着15%的高速增长，目前已超4000亿元。相信随着信息化技术的不断融入，整个行业的发展又将获得新的动能。

公司在未来将继续在智能交通和智慧消防领域深耕细作，实现产品和服务升级，同时，拓展移动物联网领域中的相关业务及产品。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	43,275,077.06	40.13%	45,193,875.93	47.17%	-4.25%
应收票据及应收账款	21,013,271.56	19.49%	27,667,215.16	28.87%	-24.05%
存货	10,744,699.72	9.96%	8,993,526.85	9.39%	19.47%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	2,106,061.89	2.20%	-100%
固定资产	2,834,875.25	2.63%	2,309,085.38	2.41%	22.77%

在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	23,680,000.00	21.96%	0	0%	100%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
资产总计	107,830,584.42	0%	95,819,903.44	0%	12.53%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金减少是子公司亏损、增加材料预付款所致；
 应收账款减少是账期内回款及时、联营企业应收账款全额计提坏账所致；
 存货增加是原材料备货增加所致；
 长期股权投资减少是联营企业亏损所致；
 固定资产增加是公司设立生产车间配置生产设备、公司发展需求增加所致；
 短期借款增加是公司扩大生产需资金储备所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	46,246,345.04	-	52,848,509.46	-	-12.49%
营业成本	35,123,290.27	75.95%	37,673,709.93	71.29%	-6.77%
毛利率%	24.05%	-	28.71%	-	-
管理费用	7,359,831.75	15.91%	10,093,864.19	19.10%	-27.09%
研发费用	13,651,024.37	29.52%	10,636,833.98	20.13%	28.34%
销售费用	3,146,028.24	6.80%	3,801,427.19	7.19%	-17.24%
财务费用	-134,716.37	-0.29%	-143,215.70	-0.27%	-5.93%
资产减值损失	11,579,642.29	25.04%	1,692,824.05	3.20%	584.04%
其他收益	634,481.81	1.37%	1,441,277.14	2.73%	-55.98%
投资收益	571,831.52	1.24%	-754,104.05	-1.43%	-175.83%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	9,133.36	0.02%	-54,133.09	-0.10%	-116.87%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-23,300,220.63	-50.38%	-10,386,163.34	-19.65%	124.34%
营业外收入	551,619.31	1.19%	546,383.58	1.03%	0.96%
营业外支出	23,665.20	0.05%	460.00	0.00%	5,044.61%
净利润	-22,940,661.24	-49.61%	-8,542,111.36	-16.16%	168.56%

项目重大变动原因:

资产减值损失增加是联营企业的应收账款及子公司转让应收款根据谨慎原则全额计提坏账所致；
 资产处置收益增加是公司处理一辆汽车所致；
 营业利润减少是子公司亏损、应收账款计提坏账、IPPBX 项目减少、研发新产品所致；

营业外支出增加是公司报废 1 批办公用电脑所致；
 净利润减少是营业利润所致；
 管理费用减少是减少子公司所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	46,048,266.6	51,662,204.29	-10.87%
其他业务收入	198,078.44	1,186,305.17	-83.30%
主营业务成本	34,726,462.99	37,491,310.92	-7.37%
其他业务成本	396,827.28	182,399.01	117.56%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
IP-PBX 业务	1,210,506.88	2.62%	1,958,678.29	3.71%
物联网业务	32,787,100.61	70.90%	45,091,416.20	85.32%
技术服务收入	9,437,941.63	20.41%	3,831,197.19	7.25%
影视文化收入	2,612,717.48	5.65%	780,912.61	1.48%
合计	46,048,266.60	99.58%	51,662,204.29	97.76%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入没有明显增长，在变动的合理范围之内。2018 年度受市场环境的影响，整体经济不景气，物联网收入略有下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江省公众信息产业有限公司	14,499,637.26	31.35%	否
2	杭州天翼智慧城市科技有限公司	12,911,298.17	27.92%	否
3	杭州瑾思信息科技有限公司	3,392,830.19	7.34%	否
4	中移建设有限公司浙江分公司	2,278,706.90	4.93%	否
5	苏州济能安防科技有限公司	1,525,172.41	3.30%	否
	合计	34,607,644.93	74.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州天翼智慧城市科技有限公司	23,320,519.76	46.35%	否
2	河南亿豪高科数码股份有限公司	5,452,830.32	10.84%	否

3	浙江云鹭科技有限公司	1,796,796.01	3.57%	否
4	浙江鹭栖科技有限公司	1,717,999.02	3.41%	否
5	杭州瑾思信息科技有限公司	1,584,470.12	3.15%	否
合计		33,872,615.23	67.32%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,737,396.93	-17,228,333.97	37.68%
投资活动产生的现金流量净额	-16,047,587.49	-448,235.80	-3,580.17%
筹资活动产生的现金流量净额	24,722,367.90	-6,674,646.69	470.39%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流出减少是子公司相应费用支出减少、公司营业收入减少各项税款减少所致；经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异是新增加资产减值损失 11,579,642.29 元所致；投资活动产生的现金流量增加是公司购置固定资产、长期资产所致；筹资活动产生的现金流量增加是公司为了扩大生产，取得短期借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司纳入合并范围的全资子公司 3 家，其中主要子公司情况如下：

南京祖玛信息科技有限公司，投资金额 500 万元，持股比例为 100%，报告期内实现营业收入 0 元，净利润-4,057,855.72 元

本公司主要参股公司情况如下：

浙江顺巴网络科技有限公司，投资金额 400 万元，持股比例 40%，报告期内实现营业收入 2,340,661.56 元，净利润-7,105,432.82 元。

报告期内取得和处置子公司的情况：

华夏三网集群（北京）传媒股份有限公司，投资金额 200 万元，持股比例 40%，报告期内实现营业收入 0 元，净利润-147,304.14 元，已于 2018 年 11 月 29 日完成工商注销丧失控制权。

亚星三网（北京）科技文化有限公司，投资金额 730 万元，持股比例 73%，报告期内实现营业收入 2,418,542.72 元，净利润-1,119,981.84 元，已于 2018 年 11 月 30 日股权转让丧失控制权。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司本年度内在单笔金额不超过人民币 3000 万元（含 3000 万元）的额度内多次滚动购买招商银行钱塘支行、杭州联合银行宝善支行及江苏银行杭州拱墅小微企业专营支行短期低风险的货币资金理财产品，累计收益 107,538.26 元，公司于报告期末持有江苏银行杭州拱墅小微企业专营支行 10 万元委托理财产品。

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,651,024.37	10,636,833.98
研发支出占营业收入的比例	29.52%	20.13%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科以下	69	75
研发人员总计	75	81
研发人员占员工总量的比例	63%	64.8%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	4
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况:

1、智能交通方面，主要是运行监测新版本及省平台版本的研发，平台新增了数据质量管控、综合监管平台及异常工单推送等功能。同时，完成了省平台的功能研发、部署及县级公交车辆数据接入，实现了“省-市-县”三级平台架构，更深一步完善了平台功能的优化升级及考核的手段。

2、智慧消防方面，完成了物联网消防云平台、第2代NB-IoT烟感终端及第3代NB-IoT一体机烟感终端产品的研发，其中，第2代NB-IoT烟感终端于本年度中上旬已量产，并相继大规模投入浙江、江苏、陕西、新疆、安徽等省（自治区）。同时，该款产品已取得无线电发射设备型号核准证、电信设备进网许可证，并完成中国移动通信集团终端有限公司一级营销库入库，为产品的市场销售、渠道合作等提供良好的市场基础。第3代NB-IoT一体机烟感终端也已经完成产品设计、样机试产，并于年底前开始进行CCCF认证，预计在2019年上半年可以迅速投放市场。

3、另外，公司自主研发的Smartoffice及人脸识别技术产品也陆续开始开展试点应用落地，预计2019年可以极大地提高公司产品的市场占有率。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(27)所述的会计政策及财务报表附注五(23)、附注十二(4)。

三网科技公司 2018 年收入为 4624.63 万元，其中物联网收入占比 70.90%。由于营业收入是三网科技公司关键业绩指标之一，且存在管理层操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们把三网科技公司物联网收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评估三网科技公司的物联网收入确认政策以及相关的流程和内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；(2) 根据全年销售台账选取部分项目，核对销售合同、项目完工验收单等相关资料进行测试，并与账面记录核对；(3) 结合应收账款函证程序，函证本年交易发生额，确定收入的真实性；(4) 实地访谈重要客户，证实相关业务的真实性；(5) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试，核对至完工验收单等文件，确定收入是否被记录在恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

执行新会计准则导致的会计政策变更，2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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)。

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-27,667,215.16
	应收票据及应收账款	+27,667,215.16
2	应付票据	
	应付账款	-3,423,934.46
	应付票据及应付账款	+3,423,934.46
3	应付利息	-60,322.32
	应付股利	
	其他应付款	+60,322.32
4	管理费用	-10,636,833.98
	研发费用	+10,636,833.98

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

华夏三网集群(北京)传媒股份有限公司 工商注销丧失控制权；
亚星三网(北京)科技文化有限公司股权转让丧失控制权；
杭州零火消防设备有限公司为新设的全资子公司，并入合并报表范围。

（九） 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽力做到对社会、对公司全体股东和每一位员工负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

公司主要从事移动物联网产品的开发、销售、运营和相关技术服务。报告期内，公司商业模式清晰、主营业务突出，经营业绩保持健康的发展态势，产品市场占有率稳步提升；拥有持续经营所需的人员、资产、财务资源，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司始终坚持稳健、审慎的经营原则，人员队伍保持稳定，不断完善各项制度，加强公司治理和内部控制，为公司进一步规范发展提供了保障。

综上所述，公司拥有良好的持续经营和发展能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

目前，第五代移动通信技术（5G）正在阔步前行，它将以全新的网络架构，提供至少十倍于 4G 的峰值速率、毫秒级的传输时延和千亿级的连接能力，开启万物广泛互联、人机深度交互的新时代。预计 2020 年 5G 间接拉动 GDP 增长超过 4190 亿元，2025 年间接拉动的 GDP 将达到 2.1 万亿元；2030 年 5G 间接拉动的 GDP 将增长到 3.6 万亿元。十年间，5G 间接拉动 GDP 的年均复合增长率将达到 24%。

而 5G 时代的到来，5G 技术最主要的应用在物联网及车联网，对公司处于的智慧城市领域有着深远影响，主要体现在智慧消防中的超清远程监控等；智慧出行中的智能交通规划等。智慧消防领域中，预计未来 5 年市场需求将分别表现为 20%—80% 的不同增速，总体年增长率仍将保持在 20% 左右，将 20% 增长速度作为未来 5 年的最高复合增长速度。智能交通领域中，预计未来 5 年中，中国将在 200 个以上的大中型城市建立城市交通指挥中心。中心将集公安交通 GIS 综合业务管理、视频监控、信号控制、交通信息检测、GPS 车辆定位、通信调度指挥及交通信息发布等系统于一体。我国智能交通行业预计到 2021 年的市场规模将超过 880 亿元。

目前已知 14 类应用场景的消防需求量可达 40 亿+，从家庭数量商来看，中国有 1.4 亿以上的用户，智慧消防产品在欧美等发达国家家庭覆盖率 96%，而中国家庭覆盖率几乎为零，未来潜力巨大；国家出台强制性政策要求九小场所（小学、幼儿园、小医院、小酒店、小商铺、小餐饮场所、小生产加工场所等）安装智慧消防产品，全国有 5000 万以上的九小场所，因此，消防物联网产品的场景会持续增加，产品会持续丰富，未来市场存量预计可达到万亿级。

此外，火灾事故频发，安全意识逐步提高，消防成为主动需求，而且强制性的政策促使下游需求刚性化，两者均为我国消防配套完善提供驱动力；工信部、应急管理部颁发的《关于加强安全产业发展的指导意见》明确，到 2020 年，安全产业营业收入超过 10000 亿元。当前消防产业规模超过 4000 亿元，传统消防产品与安装工程采购增长趋缓，相关消防服务需求不断提升。

（二） 公司发展战略

一、紧紧围绕客户需求，做深细分行业

公司长久以来一直秉持着“诚实守信，服务至上；客户成功，我们成功；共同发展，实现双赢”的

经营理念，以满足市场需求为核心推进研发，根据客户需求做贴近行业的深度开发定制，保持产品与解决方案始终符合并适度引领市场需求，帮助用户创造价值。

二、优化研发体系，提升研发效率

公司基于产品、软件、解决方案和行业应用等方面的积累，构建一个立体化的物联网智能化体系架构，解答了针对物联网基础设施、数据资源、平台服务和应用软件的基本建设思路。公司各研发平台之间既区分功能又相互合作，技术、产品、解决方案平台纵横交叉、相辅相成，共同面对和快速实现用户需求。良好的运作体系使得研发团队能够不断创新，推出引领行业的产品及应用，同时又根据市场反馈总结调整研发重点，提升产品功能和性能，形成面向市场的有效研发。

三、提高市场占有率，加速业绩增长

在 5G 网络的时代背景下，快速发展物联网领域，充分利用智慧城市的政策红利，与运营商、消防单位及其他相关单位进行强强联合，全面开展市场拓展计划，公司杭州为中心，在南京建立研发中心，并计划在西安新建研发基地，国内市场辐射浙江、江苏、广东、福建、武汉、新疆、湖南、湖北、云南、甘肃、吉林等省份。与此同时，加速海外产品的更新迭代，丰富面向海外市场的产品线，扩大海外渠道市场份额，聚焦重点区域和行业，推进项目市场的继续突破。

(三) 经营计划或目标

2019 年，公司的战略目标愈加清晰，对市场把握更加准确，在资本市场上重振旗鼓，轻装上阵，跑步赶超同行竞争者。产品设计更加贴近客户，深挖细分客户的需求，以客户的商业成功为目标，提供具有竞争力的产品和解决方案；在行业市场上，公司将聚焦价值行业，加大行业市场的拓展和深化。同时，公司始终坚持以“以创造价值的员工为本”的价值导向，持续优化绩效评价与薪酬分配体系，并推动短期与长期激励并举的多样化激励措施，使高绩效人才获得可持续性的薪酬与精神激励。公司对业绩持续增长抱有充分信心

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并理解经营计划和业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司股东陈亦刚直接持有 2728.3395 万股，占总股本的 54.03%；通过祖龙科技间接持有公司 637.5996 万股，占总股本 12.63%，陈亦刚实际持有公司 66.65% 股权，为公司实际控制人，现任公司董事长、总经理兼财务负责人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

对策：为避免实际控制人的控制风险，根据《公司法》及《公司章程》，公司建立健全了法人治理结构，制定了一系列的规章制度，在制度执行过程中充分发挥董事会、监事会、股东大会、内控制度等推动及监督机制作用，使公司各项业务做到合理安排、科学决策。

2、非经常性损益对公司业绩影响

2016年、2017年度归属于公司普通股股东的非经常性损益分别为1,085,041.64元、652,425.96元，占同期归属于公司所有者的净利润比重分别为25.16%、-10.01%。2018年度归属于公司普通股股东的非经常性损益为3,113,766.93元，占公司所有者的净利润比重为-13.57%。报告期内，政府补助等非经常性损益对公司当期经营成果产生了一定的影响，但较上年政府补助占同期归属于公司的净利润比例仍在持续下降。未来公司如果不能持续提高主营业务收入，且不再获得相关补助，则公司业绩将受到较大影响。对策：公司将紧追物联网行业的浪潮，紧跟市场需求，持续拓展应用领域，扩大市场，努力提升技术水平和产品优势，充分利用目前高新技术企业发展的各类优惠政策，不断加快自身发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

应收账款无法收回的风险：

公司2018年和2017年应收账款期末余额分别为29,203,215.47元和31,385,693.75元。公司当期应收账款期末余额较上期有所减少。公司的主要客户为三大电信运营商和政府部门，项目资金来源主要为财政资金，而项目一般分期结算、客户付款审批流程较长，使得应收账款余额保持在较高的水平。随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，若出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司经营业绩将产生不良影响。

对策：公司将继续重视应收账款的管理，划分客户信用等级，着力培养与公司往来密切的优质客户。对信用评级较低的客户，加大催款力度或者终止与其合作关系，并完善对销售人员应收账款回款指标考核，与工作业绩和薪酬挂钩，以保证应收账款的及时回笼，有效降低风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	13,680,000.00
6. 其他	40,000,000.00	13,680,000.00

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2017 年度股东大会决议（公告编号：2017-018）审议通过《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品议案》，为提高公司自有闲置资金的使用效率，增加投资收益，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的前提下，在单笔不超过人民币 3000 万元（含 3000 万元）的额度内滚动使用，择机购买低风险的理财产品。

报告期内，公司利用自有闲置资金滚动购买了银行低风险理财产品，取得收益 107,538.26 元。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、自然人股东、董事、监事、管理层以及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,742,778	58.90%	0	29,742,778	58.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,882,548	13.63%	-354,800	6,527,748	12.93%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,755,647	41.10%	0	20,755,647	41.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,755,647	41.10%	0	20,755,647	41.10%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,498,425	-	0	50,498,425	-	
普通股股东人数							95

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈亦刚	27,638,195	-354,800	27,283,395	54.03%	20,755,647	6,527,748
2	杭州祖龙科技有限公司	7,062,440	22,000	7,084,440	14.03%	0	7,084,440
3	钟吉林	2,312,563	0	2,312,563	4.58%	0	2,312,563
4	国信证券股份有限公司	1,568,600	0	1,568,600	3.11%	0	1,568,600
5	肖蕾	1,238,014	0	1,238,014	2.45%	0	1,238,014
6	长兴科商创业投资合伙企业(有限合伙)	1,120,000	0	1,120,000	2.22%	0	1,120,000
7	杭州中策风林火山股权投资合伙企业(有限合伙)	922,000	0	922,000	1.83%	0	922,000
8	徐海明	372,200	480,000	852,200	1.69%	0	852,200
9	陈丽丽	720,000	0	720,000	1.43%	0	720,000

10	北京天星光武投资中心（有限合伙）	719,000	0	719,000	1.42%	0	719,000
合计		43,673,012	147,200	43,820,212	86.79%	20,755,647	23,064,565

前十名股东间相互关系说明：

截至 2018 年报披露之日，杭州祖龙科技有限公司为陈亦刚持股 90.00%的企业，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

陈亦刚，男，1952 年出生，中国籍，有美国永久居留权。1998 年毕业于浙江经济管理职工大学行政管理系；1971 年至 1993 年就职于浙江省邮电管理局，任高级管理；1993 年至 1998 年就职于南天斯达康有限公司，任总经理；1998 年至 2006 年就职于 UT 斯达康有限公司，任董事、高级副总裁；2007 年至今就职于三网科技，任董事长、总经理、财务负责人。报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	招商银行	5,000,000.00	5.22%	2018/02/27-2019/02/26	否
信用借款	南京银行	5,000,000.00	5.4375%	2018/11/05-2019/11/04	否
股权质押	江苏银行	10,000,000.00	6.09%	2018/06/20-2019/06/19 2018/12/07-2019/09/06	否
房产质押	联合银行	3,680,000.00	5.22%	2018/04/04-2019/04/03	否
合计	-	23,680,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

截至 2018 年 12 月 31 日,合并报表未分配利润数为-19,050,768.61 元,公司 2018 年度拟不进行利润分配,不进行公积金转增股本。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
陈亦刚	董事长、总经理、财务负责人	男	1952年8月	大专	20160830-20190829	224,400.00
陈丹	董事、副总经理	男	1979年12月	研究生	20160830-20190829	380,400.00
刘小鹰	董事	男	1963年10月	研究生	20160830-20190829	0
刘卓军	董事	男	1958年3月	博士	20170904-20190829	0
董关巨	董事	男	1954年8月	本科	20171030-20190829	160,000.00
仇琼	董事会秘书	女	1982年9月	本科	20170517-20190829	156,000.00
金陵	监事会主席	男	1954年11月	本科	20160830-20190829	0
仇瑶	监事	女	1987年9月	本科	20170517-20190829	116,000.00
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人陈亦刚担任公司董事长、总经理、财务负责人，其与董事陈丹为父子关系；董事会秘书仇琼与监事仇瑶为姐妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈亦刚	董事长、总经理、财务负责人	27,638,195	-354,800	27,283,395	54.03%	0
合计	-	27,638,195	-354,800	27,283,395	54.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	2017年5月17日	2017年5月17日	仇琼	是	2017-021

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	12
销售人员	26	26
技术人员	75	81
财务人员	7	6
员工总计	119	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	77	81
专科	31	33
专科以下	2	2
员工总计	119	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司按照国家相关法律、法规及地方社会保险政策，为员工缴纳五险一金；为员工提供交通、话费、餐贴等各项补助及节日福利；公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司所做贡献，对员工进行年度奖金激励和调薪；每年不定期进行团队建设，包括出国旅游机会，每周组织篮球、羽毛球等活动丰富员工业余生活。

2、培训情况

公司通过网络招聘、校园招聘、校企合作、培训机构等多项人才招聘渠道保证公司人才供应。为了使新员工更快地熟悉业务，公司及时更新网站信息和《员工手册》，并在员工培训方面建立了完善的培训体系，体系包括新员工入职培训、部门内部培训、部门交叉培训、聘请外部老师培训等，同时建立和完善了培训的组织实施、评估标准，对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保员工上岗符合岗位要求。

3、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

一. 智能交通领域

多年来，国家和政府高度重视交通行业的发展。《交通运输“十二五”发展规划》中提出：“十二五”时期要推进交通信息化建设，大力发展智能交通，提升交通运输的现代化水平；在国家八部委起草的《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》中，智能交通被列为十大领域智慧工程建设之一；在全国政协十二届二次会议中，李克强总理提出要制定“互联网+”行动计划，意味着“互联网+”正式上升为国家战略，“十三五”期间互联网将与交通行业深度渗透融合，对相关环节产生深刻变革，并将成为建设智慧交通的提升技术和重要思路；“十三五”期间，随着科技技术的不断创新、国家政策的强力支持，智能交通将成为交通运输发展的新底色。预计到 2020 年国内智能交通领域的投入将达到上千亿元，智能交通产业将进入新一轮的快速发展轨道。

二. 智慧消防领域

2017 年 10 月 10 日，公安部消防局发布了《关于全面推进“智慧消防”建设的指导意见》。意见中提出建设“智慧消防”的工作目标及重点任务并且明确工作目标。工作目标中明确指出：按照《消防信息化“十三五”总体规划》要求，综合运用物联网、云计算、大数据、移动互联网等新兴信息技术，加快推进“智慧消防”建设，全面促进信息化与消防业务工作的深度融合，为构建立体化、全覆盖的社会火灾防控体系，打造符合实战要求的现代消防警务勤务机制提供有力支撑，全面提升社会火灾防控能力、部队灭火应急救援能力和队伍管理水平，实现“传统消防”向“现代消防”的转变。

上海市工程建设规范《消防设施物联网系统技术标准》（DG/TJ 08-2251—2018，以下简称“标准”）于 2018 年 5 月开始。该“标准”为国内首部完整的消防设施物联网系统技术标准，对推进和规范上海的消防设施物联网系统建设起到积极的作用。它有利于智慧消防的建设，有利于形成消防大数据的应用，有利于提高消防设施的维护、管理水平，对消防设施全生命周期的管理具有积极的意义。

二、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司以及子公司生产经营和持续发展奠定了良好基础，所取得的资质有：

1. 中华人民共和国增值电信业务经营许可证
2. 测绘资质证书
3. 质量管理体系认证证书
4. 信息系统集成及服务资质证书（叁级）
5. 无线电发射设备型号核准证书
6. 工信部电信设备进网许可证资质

智能车载网关产品获得成果：

1. 通过无线电发射设备型号核准检测（国家无线电监测中心检测中心）
2. 通过互联网公共上网服务场所信息安全管理信息系统检测（公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心）

3. 获得计算机信息系统安全专用产品销售许可证（公安部网络安全保卫局）
4. 通过美国 FCC 认证
5. 国家公安部颁发的智能车载网关的检验检测报告

三、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

本报告期内取得一项新的实用新型专利证书：

名称：一种智能烟感

申请日：2018 年 4 月 20 日

授权日：2018 年 10 月 30 日

专利号：ZL 2018 20569664.3

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

四、 研发情况

（一） 研发模式

公司自设立以来一直坚持走自主创新的研发模式，注重技术研发和人才的培养引进，持续加大投入研发经费，不断在移动物联网领域中整体解决方案的研究与开发。

公司建立了科学的研发组织架构，规范了内部的研发流程。产品及解决方案选择需根据客户的要求分析结果，在复杂分析、计算的基础上，然后进行一系列的运行测试实验等各种实验，再根据实验的结果确定产品的最终成果，不断的进行升级迭代，同时给客户针对性的终端+平台的综合解决方案。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	公共交通运行监测平台	1,392,629.40	1,392,629.40
2	物联网智慧消防	5,460,868.28	5,460,868.28
3	智能巡检管理系统	2,672,440.21	2,672,440.21
4	高铁标准动车组 Wi-Fi 运营服务项目	1,539,490.63	1,539,490.63
5	智能车载网关国际版	2,277,645.86	2,277,645.86

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,651,024.37	10,636,833.98
研发支出占营业收入的比例	29.52%	20.13%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化:

无

五、 业务模式

公司主要的业务模式，是软件及信息技术服务提供商和物联网终端设备供应商，提供软件及信息技术服务和行业解决方案，比如公交运行监测系统、物联网智慧消防云平台等，同时又为物联网提供行业终端设备，比如智能烟感、车载网关等。公司根据国家产业政策及下游行业情况分析市场需求变动，通过运营商、消防单位、政府交通部门等长期合作客户、行业信息网及公司网站平台等渠道获取具体项目信息，根据前期项目发掘，发现意向企业或者投标的项目需求，主要通过投标方式洽谈和确定合作事宜并进行项目签约。签约后对客户要求进行具体研究分析，完成解决方案设计、原材料采购、生产加工、产品发运、现场交付以及施工服务。

六、 产品迭代

适用 不适用

2018年第3代NB-IoT一体机烟感终端也已经完成产品设计、样机试产，并于年底前开始进行CCCF认证，预计在2019年上半年可以迅速投放市场。

七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

报告期内，公司的主要客户为三大运营商，消防单位，政府的交通部门及渠道代理商。公司已经为省-市-县三级平台的上百家各级交通主管单位、全国十个以上省份的运营商及消防单位，提供了软件及信息技术服务和行业解决方案。报告期内，客户所处行业与公司业务相关的宏观政策、行业监管政策未发生重大变化。

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规章制度，以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求勤勉、诚信地履行职责，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，严格进行信息披露，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，设立了董事会和监事会，形成了合理的职责分工和制衡机制，完善了法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东授权代表均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使了其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行相应法律程序。本年度公司发生的董事、监事、高级管理人员变动及任命、使用自有闲置资金购买理财产品、日常关联交易预计等事项均严格按照《公司法》和《公司章程》的规定履行了相应的审批备案程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了三次修改：

1、2018年4月24日，2017年年度股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》的议案，公司在原经营范围基础上增加“批发、零售：消防设备”。

2、2018年8月20日，2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》的议案，公司在原经营范围基础上增加“通信产品、通信设备、有线/无线数据终端设备的设计

和技术服务，通信技术开发；批发、零售：通信产品、有线/无线数据终端通信设备；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得后方可经营）”。

3、2018年11月12日，2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》的议案，公司在原经营范围基础上增加“含下属分支机构经营范围”。

根据相关法规规定，以上公司章程修改和工商变更登记均已完成。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	《公司2017年董事会工作报告》、《公司2017年总经理工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务预算报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于注销子公司华夏三网集群（北京）传媒股份有限公司的议案》、《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《2018年第一季度报告的议案》、《2018半年度报告》、《关于召开2018年第一次临时股东大会》、《2018年第三季度报告》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的通知》
监事会	4	《公司2017年监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《2018年第一季度报告的议案》、《2018半年度报告》、《2018年第三季度报告》
股东大会	3	《公司2017年董事会工作报告》、《公司2017年监事会工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2017年度利润分配方案》、《公司2017年年度报告及摘要》、《公司2018年度财务预算报告》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于预计2018年年度日常关联交易的议案》、《关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》、《关于增加公司经营范围并修改<公司章程>》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2018年度召集召开的历次股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形；会议表决程序规范；三会成员符合《公司法》等法律法规规定的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会、

全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。公司在做好生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，严格按照国家相关法律、法规和规范性文件的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时进行信息披露，充分保障投资者知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保证信息披露的真实、准确、完整、及时；做好投资者来访接待工作，使调研人员及时了解公司业务和经营情况；在日常工作中，建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司具有完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐

步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、 财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范，内容主要包括人力资源管理制度、研发管理制度、客户管理制度、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、财务管理制度、采购管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，以上制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险得到有效的控制作用。

1、 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、 关于财务管理体系 报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、 关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业稳健发展的角度持续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规，公司及时制定了《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 318040 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	王焕军 杨如玉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	19 万
审计报告正文：	

一、 审计意见

我们审计了浙江三网科技股份有限公司（以下简称三网科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度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，公允反映了三网科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于三网科技公司，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，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、(27)所述的会计政策及财务报表附注五(23)、附注十二(4)。

三网科技公司2018年收入为4624.63万元，其中物联网收入占比70.90%。由于营业收入是三网科技公司关键业绩指标之一，且存在管理层操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们把三网科技公司物联网收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评估三网科技公司的物联网收入确认政策以及相关的流程和内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；(2) 根据全年销售台账选取部分项目，核对销售合同、项目完工验收单等相关资料进行测试，并与账面记录核对；(3) 结合应收账款函证程序，函证本年交易发生额，确定收入的真实性；(4) 实地访谈重要客户，证实相关业务的真实性；(5) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试，核对至完工验收单等文件，确定收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

三网科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三网科技公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三网科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估三网科技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三网科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三网科技公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对三网科技公司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三网科技公司不能持续经营。

(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) 就三网科技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，以对财务报表发表审计意见。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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王焕军
(项目合伙人)
中国注册会计师：杨如玉

2019年3月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	43,275,077.06	45,193,875.93
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	21,013,271.56	27,667,215.16
预付款项	五、3	11,155,765.79	2,455,948.64
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	2,423,452.16	1,148,987.14
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	10,744,699.72	8,993,526.85
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	1,409,319.12	1,066,097.10
流动资产合计		90,021,585.41	86,525,650.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	0	2,106,061.89
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	2,834,875.25	2,309,085.38
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	
无形资产	五、9	844,668.30	2,139,244.80
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、10	12,338,912.05	200,000.00
递延所得税资产	五、11	1,790,543.41	2,539,860.55
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		17,808,999.01	9,294,252.62
资产总计		107,830,584.42	95,819,903.44

流动负债：			
短期借款	五、12	23,680,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、13	13,188,383.58	3,423,934.46
预收款项	五、14	1,600.00	20,600.00
卖出回购金融资产款		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、15	75,005.90	461,481.67
应交税费	五、16	27,207.32	115,838.92
其他应付款	五、17	99,994.09	1,920,289.23
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		37,072,190.89	5,942,144.28
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		37,072,190.89	5,942,144.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	50,498,425.00	50,498,425.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	38,279,071.13	38,279,071.13
减：库存股		0	0

其他综合收益	五、20	30,027.63	-114,790.02
专项储备		0	0
盈余公积	五、21	1,001,638.38	1,001,638.38
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、22	-19,050,768.61	3,510,943.57
归属于母公司所有者权益合计		70,758,393.53	93,175,288.06
少数股东权益		0	-3,297,528.90
所有者权益合计		70,758,393.53	89,877,759.16
负债和所有者权益总计		107,830,584.42	95,819,903.44

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：沈磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	43,066,413.78	42,787,305.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	19,218,602.10	22,382,375.85
预付款项	五、3	11,155,765.79	2,436,021.15
其他应收款	五、4	6,023,594.79	2,325,770.42
存货	五、5	9,803,746.16	8,990,341.23
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	986,190.69	948,655.60
流动资产合计		90,254,313.31	79,870,469.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、7	9,692,165.00	21,098,226.89
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	2,367,684.72	1,590,431.08
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、9	3,794,668.30	1,472,578.20
开发支出		0	0
商誉		0	0

长期待摊费用	五、10	7,793,314.56	0
递延所得税资产	五、11	888,871.38	1,020,078.17
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		24,536,703.96	25,181,314.34
资产总计		114,791,017.27	105,051,783.72
流动负债：			
短期借款	五、12	23,680,000.00	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、13	12,745,707.18	3,423,934.46
预收款项	五、14	1,600.00	0
应付职工薪酬	五、15	75,005.90	57,512.71
应交税费	五、16	15,906.86	33,050.13
其他应付款	五、17	99,925.86	1,112,497.29
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		36,618,145.80	4,626,994.59
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		36,618,145.80	4,626,994.59
所有者权益：			
股本	五、18	50,498,425.00	50,498,425.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、19	38,279,071.13	38,279,071.13
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、21	1,001,638.38	1,001,638.38
一般风险准备		0	0

未分配利润	五、22	-11,606,263.04	10,645,654.62
所有者权益合计		78,172,871.47	100,424,789.13
负债和所有者权益合计		114,791,017.27	105,051,783.72

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、23	46,246,345.04	52,848,509.46
其中：营业收入		46,246,345.04	52,848,509.46
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		70,762,012.36	63,867,712.80
其中：营业成本	五、23	35,123,290.27	37,673,709.93
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、24	36,911.81	112,269.16
销售费用	五、25	3,146,028.24	3,801,427.19
管理费用	五、26	7,359,831.75	10,093,864.19
研发费用	五、27	13,651,024.37	10,636,833.98
财务费用	五、28	-134,716.37	-143,215.70
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失	五、29	11,579,642.29	1,692,824.05
加：其他收益	五、30	634,481.81	1,441,277.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	571,831.52	-754,104.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	9,133.36	-54,133.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,300,220.63	-10,386,163.34
加：营业外收入	五、33	551,619.31	546,383.58
减：营业外支出	五、34	23,665.20	460.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,772,266.52	-9,840,239.76

减：所得税费用	五、35	168,394.72	-1,298,128.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,940,661.24	-8,542,111.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,673,375.26	-8,542,111.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,267,285.98	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-378,949.06	-2,022,175.57
2.归属于母公司所有者的净利润		-22,561,712.18	-6,519,935.79
六、其他综合收益的税后净额		144,817.65	-219,817.95
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		144,817.65	-219,817.95
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		144,817.65	-219,817.95
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		144,817.65	-219,817.95
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-22,795,843.59	-8,761,929.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,416,894.53	-6,739,753.74
归属于少数股东的综合收益总额		-378,949.06	-2,022,175.57
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.4439	-0.1291
(二)稀释每股收益		-0.4439	-0.1291

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：沈磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、23	44,645,353.16	42,993,817.57
减：营业成本	五、23	34,925,620.36	29,030,482.73
税金及附加	五、24	33,016.77	91,798.97
销售费用	五、25	1,797,619.34	2,531,000.44
管理费用	五、26	4,647,260.75	5,214,611.49

研发费用	五、27	11,300,242.24	7,744,203.73
财务费用	五、28	-117,173.43	-214,290.77
其中：利息费用		668,935.35	0
利息收入		796,296.45	0
资产减值损失	五、29	11,109,308.75	1,486,659.22
加：其他收益	五、30	634,481.81	0
投资收益（损失以“－”号填列）	五、31	-4,204,355.86	-1,436,425.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,106,061.89	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、32	9,200.00	1,441,277.14
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,611,215.67	-2,908,105.29
加：营业外收入	五、33	514,170.00	490,485.73
减：营业外支出	五、34	23,665.20	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,120,710.87	-2,417,619.56
减：所得税费用	五、35	131,206.79	-724,169.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,251,917.66	-1,693,450.04
（一）持续经营净利润		-22,251,917.66	-1,693,450.04
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
六、综合收益总额		-22,251,917.66	-1,693,450.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		50,153,542.33	54,559,726.30
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		121,193.91	1,352,961.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	2,194,222.51	3,139,683.55
经营活动现金流入小计		52,468,958.75	59,052,371.19
购买商品、接受劳务支付的现金		39,229,144.88	47,064,390.55
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		15,693,345.93	16,101,341.10
支付的各项税费		362,174.38	1,895,228.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	7,921,690.49	11,219,745.24
经营活动现金流出小计		63,206,355.68	76,280,705.16
经营活动产生的现金流量净额		-10,737,396.93	-17,228,333.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,500,000.00	45,200,000.00
取得投资收益收到的现金		107,538.26	298,567.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,491.82	3,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		24,710,030.08	45,501,687.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,130,336.50	749,923.61
投资支付的现金		25,600,000.00	45,200,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36(3)	27,281.07	
投资活动现金流出小计		40,757,617.57	45,949,923.61
投资活动产生的现金流量净额		-16,047,587.49	-448,235.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,680,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,718,000.00	1,730,000.00
筹资活动现金流入小计		25,398,000.00	1,730,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,632.10	404,646.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(5)	50,000.00	
筹资活动现金流出小计		675,632.10	8,404,646.69
筹资活动产生的现金流量净额		24,722,367.90	-6,674,646.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		144,817.65	-219,817.95
五、现金及现金等价物净增加额		-1,917,798.87	-24,571,034.41
加：期初现金及现金等价物余额		45,192,875.93	69,763,910.34
六、期末现金及现金等价物余额		43,275,077.06	45,192,875.93

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：沈磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		46,528,643.33	44,343,448.68
收到的税费返还		121,193.91	1,352,961.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	1,823,754.35	2,921,577.22
经营活动现金流入小计		48,473,591.59	48,617,987.24
购买商品、接受劳务支付的现金		37,705,534.69	38,468,077.35
支付给职工以及为职工支付的现金		9,897,337.40	9,529,593.30
支付的各项税费		230,270.36	1,724,178.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	10,854,066.09	7,311,626.84
经营活动现金流出小计		58,687,208.54	57,033,476.15
经营活动产生的现金流量净额		-10,213,616.95	-8,415,488.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,500,000.00	43,000,000.00
取得投资收益收到的现金		101,706.03	278,859.89

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,000.00	1,120.00
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		1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		26,203,706.03	43,279,979.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,165,348.33	503,048.43
投资支付的现金		25,600,000.00	45,200,000.00
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			1,500,000.00
投资活动现金流出小计		38,765,348.33	47,203,048.43
投资活动产生的现金流量净额		-12,561,642.30	-3,923,068.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,680,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,100,000.00
筹资活动现金流入小计		23,680,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,632.10	404,646.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		625,632.10	8,404,646.69
筹资活动产生的现金流量净额		23,054,367.90	-7,304,646.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		279,108.65	-19,643,204.14
加：期初现金及现金等价物余额		42,787,305.13	62,430,509.27
六、期末现金及现金等价物余额		43,066,413.78	42,787,305.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13		-114,790.02		1,001,638.38		3,510,943.57	-3,297,528.90	89,877,759.16
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、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13		-114,790.02		1,001,638.38		3,510,943.57	-3,297,528.90	89,877,759.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							144,817.65				-22,561,712.18	3,297,528.90	-19,119,365.63
（一）综合收益总额							144,817.65				-22,561,712.18	-378,949.06	-22,795,843.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											3,676,477.96	3,676,477.96
四、本年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13		30,027.63		1,001,638.38		-19,050,768.61	70,758,393.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13		105,027.93		1,001,638.38		10,030,879.36	-1,275,353.33	98,639,688.47
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、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13		105,027.93		1,001,638.38		10,030,879.36	-1,275,353.33	98,639,688.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-219,817.95				-6,519,935.79	-2,022,175.57	-8,761,929.31
(一) 综合收益总额							-219,817.95				-6,519,935.79	-2,022,175.57	-8,761,929.31

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,498,425.00			38,279,071.13		-114,790.02		1,001,638.38		3,510,943.57	-3,297,528.90	89,877,759.16

法定代表人：陈亦刚

主管会计工作负责人：陈亦刚

会计机构负责人：沈磊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		10,645,654.62	100,424,789.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		10,645,654.62	100,424,789.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,251,917.66	-22,251,917.66
（一）综合收益总额											-22,251,917.66	-22,251,917.66
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		-11,606,263.04	78,172,871.47
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	----------------	---------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		12,339,104.66	102,118,239.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		12,339,104.66	102,118,239.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,693,450.04	-1,693,450.04
（一）综合收益总额											-1,693,450.04	-1,693,450.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,498,425.00				38,279,071.13				1,001,638.38		10,645,654.62	100,424,789.13

浙江三网科技股份有限公司财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称:	浙江三网科技股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)
注册资本:	5,049.84 万元
统一社会信用代码:	91330100788264342N
最终控制方:	陈亦刚
法定代表人:	陈亦刚
成立时间:	2006 年 05 月 17 日
经营期限:	2006 年 05 月 17 日至长期
公司住所:	杭州市滨江区西兴街道阡陌路 482 号 A 楼 6 层
组织形式:	股份有限公司
登记机关:	杭州市市场监督管理局
经营范围:	第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务,具体按浙 B2-20120299 号增值电信业务经营许可证范围经营),通信产品、通信设备、有线数据终端设备、无线数据终端设备的设计、技术开发、技术服务,通信技术开发及技术服务,信息网络系统集成,安全监控系统开发、设计和安装,游戏、商务软件的技术开发(涉及许可证项目凭证经营);批发、零售:通信设备、消防设备、通信产品、有线数据终端设备、无线数据终端设备。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
财务报告批准报出日:	2019 年 3 月 27 日

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加了 1 户,减少了 2 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司提供的服务类型包括 IP 多媒体系统 (IMS) 语音接入 (即 IP-PBX) 业务收入、物联网业务收入、技术服务收入。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本报以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的

其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当年平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情

况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资

重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企

业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

(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。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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

单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额 10%（含 10%）以上或期末单项金额达到 100 万元金额及以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款之外，集团将其他应收款项以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、应收票据、应收股利、应收利息一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品及包装物领用时采用一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就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。

（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《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》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产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，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	折旧率%
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
通用设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00- 30.00

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。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，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。

(4) 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。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

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。

本公司相应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。

21、长期待摊费用摊销方法

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。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

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

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：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

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

（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。

（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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司 IP-PBX 销售收入在货物已发出并且验收合格后开具发票或者收款收据确认销售收入。

(2) 物联网业务收入

本公司物联网业务-智慧交通项目收入，在项目完工，已投入运行且验收合格后开具发票或者收款收据确认销售收入；二维码应用业务收入在相关服务提供后开具发票或者收款收据确认销售收入。

(3) 技术服务及维护业务

本公司根据与客户签订的相关合同的合同总额与服务期间，按照提供服务的进度确认收入，对合同中有明确服务须经验收或对服务有明确考核标准的，公司提供服务的进度需要经过客户验收或者确认后开具发票或者收款收据确认销售收入。

（4）影视文化收入

影视文化收入主要系微电影设计制作收入等。在拍摄完成且验收完成后开具发票或者收款收据确认销售收入。

（5）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、租赁费收入等。本公司在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时，确认利息收入、租赁费收入。对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与

计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

30、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：**A**、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；**B**、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：**A**、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；**B**、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。

31、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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

(3) 回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

(4) 资产证券化

本公司报告期无资产证券化事项。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-27,667,215.16
	应收票据及应收账款	+27,667,215.16
2	应付票据	
	应付账款	-3,423,934.46
	应付票据及应付账款	+3,423,934.46
3	应付利息	-60,322.32
	应付股利	
	其他应付款	+60,322.32
4	管理费用	-10,636,833.98
	研发费用	+10,636,833.98
②其他会计政策变更		
无		
(2) 会计估计变更		
无		

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、16、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	销售收入	2
企业所得税	应纳税所得额	15、21、25

2、优惠税负及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售的嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退政策。

(2) 所得税

本公司系高新技术企业，根据浙科发高〔2012〕313号文关于认定杭州三网科技有限公司等 329 家企业为 2012 年第二批高新技术企业的通知，公司被认定为高新技术企业。2018 年 11 月 30 日本公司通过高新技术企业复审，有效期限到 2021 年 11 月 30 日，公司 2018 年度所得税减按 15%的税率计缴。

子公司 THIRD NET TECH (USA) INC (美国子公司) 企业所得税税率按盈利

的 21%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	5,110.88	15,464.31
银行存款	16,818,404.33	13,616,506.13
其他货币资金	26,451,561.85	31,561,905.49
合 计	43,275,077.06	45,193,875.93
其中：存放在境外的款项总额	62,307.97	

说明：其他货币资金期末余额为 26,451,561.85 元，使用不受限制，其中 25,129,170.61 系浙江三网缴存在浙商银行用于开通票据质押池融资功能的保证金，1,322,391.24 为保证金利息。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	21,013,271.56	27,667,215.16
合 计	21,013,271.56	27,667,215.16

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,380,000.00	15.00	4,380,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,675,215.47	84.49	3,661,943.91	14.84	21,013,271.56

账龄组合	24,675,215.47	84.49	3,661,943.91	14.84	21,013,271.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	148,000.00	0.51	148,000.00	100.00	
合 计	29,203,215.47	100.00	8,189,943.91	28.04	21,013,271.56

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,259,693.75	99.60	3,592,478.59	11.49	27,667,215.16
账龄组合	31,259,693.75	99.60	3,592,478.59	11.49	27,667,215.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.40	126,000.00	100.00	
合 计	31,385,693.75	100.00	3,718,478.59	11.85	27,667,215.16

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州顺巴网络科技有限公司	4,380,000.00	4,380,000.00	100%	无法收回
合计	4,380,000.00	4,380,000.00	100%	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,423,243.54	70.61	871,162.17	5.00	19,769,569.32	63.24	988,478.47	5.00
1 至 2 年	1,929,427.50	7.82	192,942.75	10.00	4,217,166.08	13.49	421,716.61	10.00
2 至 3 年	317,166.08	1.29	95,149.82	30.00	7,270,978.35	23.26	2,181,293.51	30.00
3 至 4 年	5,005,378.35	20.28	2,502,689.17	50.00	1,980.00	0.01	990.00	50.00
合 计	24,675,215.47	100.00	3,661,943.91		31,259,693.75	100.00	3,592,478.59	

C、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州九硕实业有限公司	126,000.00	126,000.00	100%	无法收回

杭州金通公共自行车科技开发有限公司	22,000.00	22,000.00	100%	无法收回
合计	148,000.00	148,000.00	100%	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,718,478.59	5,171,465.32		700,000.00	8,189,943.91

注：本期转销的 70 万是亚星三网控制权转移时应收账款的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,936,942.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,549,828.65 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州天翼智慧城市科技有限公司	9,783,906.58	1 年以内	33.50	489,195.33
杭州顺巴网络科技有限公司	4,780,000.00	1-2 年	16.37	4,420,000.00
	37,640.00	1-2 年	0.13	3,764.00
浙江数芳科技有限公司	106,717.14	2-3 年	0.37	32,015.14
	2,999,778.35	3-4 年	10.27	1,499,889.18
中移建设有限公司浙江分公司	2,243,300.00	1 年以内	7.68	112,165.00
国广星空视频科技(北京)有限公司	1,985,600.00	3-4 年	6.80	992,800.00
合计	21,936,942.07		75.12	7,549,828.65

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	11,085,913.35	99.37	2,416,449.78	98.39
1 至 2 年	58,252.43	0.52	18,235.60	0.74

2至3年			21,263.26	0.87
3年以上	11,600.01	0.10		
合计	11,155,765.79	100.00	2,455,948.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州臻思信息科技有限公司	非关联方	7,697,323.38	69.00	1年以内	采购未完成
杭州天翼智慧城市科技有限	非关联方	3,235,849.05	29.00	1年以内	采购未完成
昆山达亮塑胶模具有限公司	非关联方	48,000.00	0.43	1年以内	采购未完成
深圳泽保智能科技有限公司	非关联方	28,832.00	0.26	1年以内	采购未完成
杭州政宏塑胶电子有限公司	非关联方	16,750.00	0.15	1年以内	采购未完成
合计		11,026,754.43			

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	73,080.02	
其他应收款	2,350,372.14	1,148,987.14
合计	2,423,452.16	1,148,987.14

(一) 应收利息情况

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
借款利息	73,080.02		73,080.02
合计	73,080.02		73,080.02

(二) 其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	68.25	6,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,790,822.86	31.75	440,450.72	15.78	2,350,372.14
账龄组合	2,790,822.86	31.75	440,450.72	15.78	2,350,372.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,790,822.86	100.00	6,440,450.72	73.26	2,350,372.14

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,287,329.60	100.00	138,342.46	10.75	1,148,987.14
账龄组合	1,287,329.60	100.00	138,342.46	10.75	1,148,987.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,287,329.60	100.00	138,342.46	10.75	1,148,987.14

A、期末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（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中科慧谷（北京）经济文化交流中心	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,381,909.36	49.52	69,095.47	5.00	392,610.10	30.50	19,630.51	5.00
1 至 2 年	256,594.00	9.19	25,659.40	10.00	748,519.50	58.14	74,851.95	10.00
2 至 3 年	1,152,319.50	41.29	345,695.85	30.00	146,200.00	11.36	43,860.00	30.00
合 计	2,790,822.86	100.00	440,450.72		1,287,329.60	100.00	138,342.46	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	138,342.46	6,408,176.97		106,068.71	6,440,450.72

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
股权转让金	7,000,000.00	
保证金、押金	1,033,465.14	1,157,913.60
借款	700,000.00	
备用金	57,357.72	129,416.00
合 计	8,790,822.86	1,287,329.60

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中科慧谷(北京)经济文化交流中心	否	股权转让金	6,000,000.00	1年以内	68.25	6,000,000.00
浙江恒生长运网络科技有限公司	否	股权转让金	1,000,000.00	1年以内	11.38	50,000.00
杭州市市级机关事业单位会计结算中心	否	保证金、押金	347,819.50	2-3年	3.96	104,345.85
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	否	保证金、押金	50,000.00	1-2年	0.57	5,000.00
			50,000.00	2-3年	0.57	15,000.00
杭州经纬工程管理咨询有限公司湖州分公司	否	保证金、押金	100,000.00	1年以内	1.14	5,000.00
合 计			7,547,819.50		85.87	6,179,345.85

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,029,792.20		6,029,792.20
库存商品	3,377,699.50		3,377,699.50

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	301,715.90		301,715.90
发出商品	97,847.84		97,847.84
委托加工物资	937,644.28		937,644.28
合 计	10,744,699.72		10,744,699.72

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,866,665.12		1,866,665.12
在产品	1,076,136.28		1,076,136.28
库存商品	2,651,094.66		2,651,094.66
发出商品	1,907,597.80		1,907,597.80
委托加工物资	1,492,032.99		1,492,032.99
合 计	8,993,526.85		8,993,526.85

注：期末存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付费用	238,720.15	152,230.60
预缴企业所得税		606,870.27
多缴纳的增值税		306,996.23
待抵扣进项税	1,070,598.97	
银行理财产品	100,000.00	
合 计	1,409,319.12	1,066,097.10

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收 益调整	其他权益 变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益		
联营企业						

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
浙江顺巴网络科 技有限公司	2,106,061.89			-2,106,061.89		
合计	2,106,061.89			-2,106,061.89		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
浙江顺巴网络科 技有限公司					
合计					

8、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	2,834,875.25	2,309,085.38
固定资产清理		
合 计	2,834,875.25	2,309,085.38

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	通用设备	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,071,727.50	1,699,150.25	4,770,877.75
2、本年增加金额	442,923.12	1,154,529.92	1,597,453.04
(1) 购置	442,923.12	1,154,529.92	1,597,453.04
3、本年减少金额	368,668.39	580,000.00	948,668.39
(1) 处置或报废	133,904.39	580,000.00	713,904.39
(2) 合并范围减少	234,764.00		234,764.00
4、年末余额	3,145,982.23	2,273,680.17	5,419,662.40
二、累计折旧			

项 目	通用设备	运输设备	合 计
1、年初余额	1,610,469.91	851,322.46	2,461,792.37
2、本年增加金额	532,121.54	301,521.27	833,642.81
(1) 计提	532,121.54	301,521.27	833,642.81
3、本年减少金额	223,448.03	487,200.00	710,648.03
(1) 处置	109,731.80	487,200.00	596,931.80
(2) 合并范围减少	113,716.23		113,716.23
4、年末余额	1,919,143.42	665,643.73	2,584,787.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,226,838.81	1,608,036.44	2,834,875.25
2、年初账面价值	1,461,257.59	847,827.79	2,309,085.38
9、无形资产			
(1) 无形资产情况			
项 目	管理软件		合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,258,889.63		4,258,889.63
2、本年增加金额			
3、本年减少金额	800,000.00		800,000.00
(1) 合并范围减少	800,000.00		800,000.00
4、年末余额	3,458,889.63		3,458,889.63
二、累计摊销			
1、年初余额	2,119,644.83		2,119,644.83
2、本年增加金额	701,243.27		701,243.27

项 目	管理软件	合 计
(1) 摊销	701,243.27	701,243.27
3、本年减少金额	206,666.77	206,666.77
(2) 合并范围减少	206,666.77	206,666.77
4、年末余额	2,614,221.33	2,614,221.33
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	844,668.30	844,668.30
2、年初账面价值	2,139,244.80	2,139,244.80

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
萧山厂区装 修费		221,009.71	11,050.49		209,959.22	
智慧消防云 平台		12,334,528.31	205,575.48		12,128,952.83	
广告费用	200,000.00		200,000.00			
合 计	200,000.00	12,555,538.02	416,625.97		12,338,912.05	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	510,957.18	3,400,471.73	578,050.11	3,668,843.45
可抵扣亏损	1,279,586.23	6,132,025.56	1,961,810.44	9,210,807.17

合计	1,790,543.41	9,532,497.29	2,539,860.55	12,879,650.62
----	--------------	--------------	--------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	11,304,922.90	365,064.49
可抵扣亏损	23,229,154.60	4,920,812.74
合 计	34,534,077.50	5,285,877.23

(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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2027 年	2,883,235.38	4,920,812.74	
2028 年	20,345,919.22		
合 计	23,229,154.60	4,920,812.74	

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损中三网科技 16,856,046.80 元，南京祖玛 4,619,110.71，美国三网 1,753,997.09 元。

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	3,680,000.00	
合 计	23,680,000.00	

注：期末信用借款共 10,000,000.00 元，其中从江苏银行杭州拱墅小微企业专营支行取得信用借款 10,000,000.00 元，借款利率 6.09%；

期末保证借款共 10,000,000.00 元，其中从招行钱塘支行借款 5,000,000.00 元，借款利率 5.8725%，公司法人陈亦刚作担保，从南京银行杭州滨江科技支行取得保证借款 5,000,000.00 元，保证人为南京祖玛公司、陈亦刚，借款利率 5.38917%；

期末抵押借款共 3,680,000.00 元，其中从杭州联合银行宝善支行取得抵押借款 3,680,000.00 元，抵押物为陈亦刚持有下城区华庭公寓 1 幢 3 单元 1101 室房屋及土地，借款利率为 5.22%。

13、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		

应付账款	13,188,383.58	3,423,934.46
合 计	13,188,383.58	3,423,934.46

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	12,916,396.25	3,188,286.00
1-2年(含2年)	174,343.14	234,165.67
2-3年(含3年)	96,161.40	1,482.79
3年以上	1,482.79	
合 计	13,188,383.58	3,423,934.46

②应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付材料款	11,421,997.62	3,423,934.46
应付费用款	1,766,385.96	
合 计	13,188,383.58	3,423,934.46

③账龄超过1年的重要应付账款

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
	57,264.94	未支付
	44,620.00	未支付
	38,050.46	未支付
合计	139,935.40	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	1,600.00	20,600.00
合 计	1,600.00	20,600.00

(2) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
	1,600.00	20,600.00
合计	1,600.00	20,600.00

(3) 无账龄超过1年的重要预收账款

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	430,822.32	13,309,699.86	13,706,712.49	33,809.69
二、离职后福利-设定提存计划	30,659.35	601,101.78	590,564.92	41,196.21
合计	461,481.67	13,910,801.64	14,297,277.41	75,005.90

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	390,528.96	11,723,091.64	12,113,620.60	
2、职工福利费	13,440.00	795,644.67	809,084.67	
3、社会保险费	26,853.36	441,380.60	434,424.27	33,809.69
其中：医疗保险费	24,316.03	391,487.19	385,971.14	29,832.08
工伤保险费	422.89	7,106.79	6,961.45	568.23
生育保险费	2,114.44	42,786.62	41,491.68	3,409.38
4、住房公积金		339,600.00	339,600.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,982.95	9,982.95	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	430,822.32	13,309,699.86	13,706,712.49	33,809.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,602.13	581,848.03	571,674.06	39,776.10
2、失业保险费	1,057.22	19,253.75	18,890.86	1,420.11
合计	30,659.35	601,101.78	590,564.92	41,196.21

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税		44,134.22
个人所得税	21,240.73	48,704.57
城市维护建设税		9,757.06
教育费附加（地方教育附加）		6,969.32
印花税	5,966.59	6,273.75
合计	27,207.32	115,838.92

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	43,303.25	60,322.32
应付股利		
其他应付款	56,690.84	1,859,966.91
合 计	99,994.09	1,920,289.23

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
车贷应付利息	1,619.99	
借款利息	41,683.26	
其他应付利息		60,322.32
合 计	43,303.25	60,322.32

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
借款		1,830,000.00
其他	31,792.69	29,966.91
押金及保证金	24,898.15	
合 计	56,690.84	1,859,966.91

18、股本

项目	本期增减					2018.12.31
	2018.01.01	发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	50,498,425.00					50,498,425.00

注：公司股东陈亦刚质押 16,000,000 股，占公司总股本 31.68%。其中 12,000,000 股为有限售条件股份，4,000,000 股为无限售条件股。

19、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	38,279,071.13			38,279,071.13
合 计	38,279,071.13			38,279,071.13

20、其他综合收益

项 目	期初余额	本年所发生 税前所得 税额	本期发生金额			期末余额
			减：前期 计入其 他综合 收益当 期损益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司 税后归 属于数 东	
一、将重分类 进损益的其他 综合收益	-114,790.02	144,817.65			144,817.65	30,027.63
外币财务报表 折算差额	-114,790.02	144,817.65			144,817.65	30,027.63
其他综合收益 合计	-114,790.02	144,817.65			144,817.65	30,027.63

21、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,001,638.38			1,001,638.38
合 计	1,001,638.38			1,001,638.38

22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,510,943.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,510,943.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,561,712.18	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-19,050,768.61	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,048,266.60	34,726,462.99	51,662,204.29	37,491,310.92

其他业务	198,078.44	396,827.28	1,186,305.17	182,399.01
合 计	46,246,345.04	35,123,290.27	52,848,509.46	37,673,709.93

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
IP-PBX 业务	1,210,506.88	1,431,315.16	1,958,678.29	1,501,732.63
物联网业务	32,787,100.61	26,269,714.45	45,091,416.20	33,741,676.27
技术服务	9,437,941.63	6,702,372.31	3,831,197.19	1,578,826.77
影视文化收入	2,612,717.48	323,061.07	780,912.61	669,075.25
合 计	46,048,266.60	34,726,462.99	51,662,204.29	37,491,310.92

24、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	11,818.98	54,008.75
教育费附加	4,853.82	23,146.60
地方教育费附加	3,235.89	15,431.07
印花税	13,533.12	19,682.74
车船使用税	3,470.00	
合 计	36,911.81	112,269.16

25、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,736,344.13	2,358,239.93
交通差旅费	521,949.46	358,503.29
广告费	6,040.46	363,492.66
房租水电费	175,936.94	172,551.19
业务招待费	155,056.17	130,905.68
通讯费	69,843.39	112,200.00
折旧摊销费	83,816.79	95,006.53
服务费	368,677.64	108,649.65
其他	28,363.26	101,878.26
合 计	3,146,028.24	3,801,427.19

26、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

职工薪酬	3,978,616.18	5,905,145.61
房租水电费	946,726.41	1,044,038.24
折旧摊销费	583,833.07	509,656.95
中介机构费	268,855.96	461,573.64
业务招待费	318,011.50	418,594.49
交通差旅费	674,257.97	608,308.51
办公费	152,393.48	228,803.31
其他	175,639.08	304,327.83
服务费	108,233.81	423,581.00
通讯费	153,264.29	189,834.61
合 计	7,359,831.75	10,093,864.19

27、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
直接人工	8,883,369.76	7,515,762.96
直接材料	290,588.89	371,213.89
其他费用	860,763.88	960,646.67
服务费	2,220,241.02	572,460.70
折旧与摊销费	869,471.28	869,836.63
租赁费	526,589.54	346,913.13
合 计	13,651,024.37	10,636,833.98

28、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	668,935.35	453,852.34
减：利息收入	827,283.54	620,203.48
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	23,631.82	23,135.44
合 计	-134,716.37	-143,215.70

29、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	11,579,642.29	1,692,824.05

合 计	11,579,642.29	1,692,824.05
-----	---------------	--------------

30、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	516,474.44	88,315.80
增值税即征即退退税款	121,193.91	1,352,961.34
合 计	637,668.35	1,441,277.14

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
软著补贴	600.00	600.00
稳岗补贴	15,874.44	21,715.80
研发奖励	500,000.00	
增值税即征即退退税款	121,193.91	1,352,961.34
2016 年度科技创新券 2		50,000.00
区级授权专利补助		10,000.00
市级授权专利补助		5,000.00
市级软件登记费资助款		600.00
科技创新服务平台专项补助经费		400.00
合 计	637,668.35	1,441,277.14

31、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,106,061.89	-1,052,671.86
处置长期股权投资产生的投资收益	2,570,355.15	
银行理财产品投资收益	107,538.26	298,567.81
合 计	571,831.52	-754,104.05

32、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
合计	9,133.36	-54,133.09	9,133.36
其中：固定资产处置利得	9,133.36	-54,133.09	9,133.36
合 计	9,133.36	-54,133.09	9,133.36

33、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	548,070.00	543,186.00	548,070.00
其他	362.77	3,197.58	362.77
合计	548,432.77	546,383.58	548,432.77

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
2016 年瞪羚企业资助资金的通知		329,700.00
实施“走出去”战略财政扶持		81,100.00
2016 年杭州市信息服务业务验收项目剩余资金（区配套）		68,600.00
“5050 计划”个人住房公寓租金补贴		36,000.00
人才特区激励专项资金		27,786.00
2017 年知识产权奖补	900.00	
软件谷委员会 33 号文专项补助款	33,000.00	
2017 年度人才激励资助	22,070.00	
2017 年度企业资助资金	492,100.00	
合计	548,070.00	543,186.00

34、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	23,614.13		23,614.13
滞纳金		460.00	
其他	51.07		51.07
合计	23,665.20	460.00	23,665.20

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		10,166.40

递延所得税费用	168,394.72	-1,308,294.80
合 计	168,394.72	-1,298,128.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	
利润总额		-22,772,266.52
按法定/适用税率计算的所得税费用		-3,415,839.98
子公司适用不同税率的影响		-186,354.55
调整以前期间所得税的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益		315,909.28
非应税收入的影响		-715,553.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		576,616.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		5,324,770.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除		-1,899,548.90
转回以前期间确认的递延所得税费用		168,394.72
所得税费用		168,394.72

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款		22,768.98
利息收入	796,833.54	827,293.89
政府补助	1,064,544.44	
收回保证金、押金	185,662.12	1,330,561.50
代扣代缴	7,353.18	
收回上年多交所得税		189,504.12
营业外收入		631,501.80
出租投资性房地产、固定资产、无形资产等	139,146.73	138,053.26
其他	682.50	

合计	2,194,222.51	3,139,683.55
----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
期间费用	7,816,794.86	8,592,684.09
往来款	35,468.70	353,440.28
押金保证金	45,744.04	1,351,955.50
营业外支出	51.07	
手续费	23,631.82	7,798.87
多支付的税费		913,866.50
合计	7,921,690.49	11,219,745.24

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
处置子公司支付的现金	27,281.07	
合计	27,281.07	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
能源科学技术研究院	280,000.00	
中科慧谷(北京)经济文化交流中心	287,000.00	
陈亦刚-借款		1,000,000.00
南京永罡企业管理培训有限公司-借款	715,000.00	300,000.00
徐德伟-借款		200,000.00
北京兆阳园林绿化工程有限公司-借款		150,000.00
施邦柱-借款	436,000.00	80,000.00
合计	1,718,000.00	1,730,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
借款归还	50,000.00	
合计	50,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
------	--------	--------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	-22,940,661.24	-8,542,111.36
加：资产减值准备	11,579,642.29	1,692,824.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	833,642.81	769,099.91
无形资产摊销	701,243.27	768,671.47
长期待摊费用摊销	416,625.97	300,000.00
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-9,133.36	54,133.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	23,614.13	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	638,485.35	453,852.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-571,831.52	754,104.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	168,394.72	-1,308,294.80
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）	-1,751,172.87	-3,962,533.89
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,272,015.52	-6,017,115.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,445,769.04	-2,190,963.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,737,396.93	-17,228,333.97

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	43,275,077.06	13,644,745.52
减：现金的期初余额	13,644,745.52	51,756,710.34

加：现金等价物的期末余额		31,548,130.41
减：现金等价物的期初余额	31,548,130.41	18,007,200.00
现金及现金等价物净增加额	-1,917,798.87	-24,571,034.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	43,275,077.06	13,644,745.52
其中：库存现金	5,110.88	15,464.31
可随时用于支付的银行存款	16,818,404.33	13,616,506.13
可随时用于支付的其他货币资金	26,451,561.85	12,775.08
二、现金等价物		31,548,130.41
三、期末现金及现金等价物余额	43,275,077.06	45,192,875.93

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	9,078.56	6.8632	62,307.97
其中：美元	9,078.56	6.8632	62,307.97
应收账款	153,961.63	6.8632	1,056,669.46
其中：美元	153,961.63	6.8632	1,056,669.46

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		是否 实际 收到
		递延收 益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收 入	
软著补贴	600.00				600.00		是
稳岗补贴	15,874.44				15,874.44		是
研发奖励	500,000.00				500,000.00		是
2017年知识 产权奖补	900.00					900.00	是
软件谷委员 会 33 号文专	33,000.00					33,000.00	是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
项补助款							
2017年度人才激励资助	22,070.00					22,070.00	是
2017年度企业资助资金	492,100.00					492,100.00	是
合计	1,064,544.44				516,474.44	548,070.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软著补贴	600.00	600.00		
稳岗补贴	15,874.44	15,874.44		
研发奖励	500,000.00	500,000.00		
增值税即征即退退税款	121,193.91	121,193.91		
2017年知识产权奖补	900.00		900.00	
软件谷委员会33号文专项补助款	33,000.00		33,000.00	
2017年度人才激励资助	22,070.00		22,070.00	
2017年度企业资助资金	492,100.00		492,100.00	
合计	1,185,738.35	637,668.35	548,070.00	

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
亚星三网(北京)科技文化有限公司	6,000,000.00	73.00	股权转让	2018.11.30	股权转让完成,基准日后不再参与亚星三网的经营管理	3,089,620.38

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量的剩余利得或损失	公允价值的确定方法	丧失控制权之日公允价值与账面价值的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------------------	------------------	------------------	--------------------	-----------	---------------------	-----------------------------

亚星三网（北京）科技
文化有限公司

2、其他原因的合并范围变动

(1) 清算子公司丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
华夏三网集群（北京）传媒股份有限公司	100.00	注销	2018.11.29	工商注销

(2) 新设子公司增加合并范围的情形

子公司名称	成立时间	注册资本	实收资本	持股比例
杭州零火消防设备有限公司	2018.12.11	500 万	0.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
THIRD NET TECH (USA)INC	美国	美国新泽西州纽约市	互联网及相关服务	100.00		设立取得
南京祖码信息科技有限公司	中国	南京雨花台区	软件开发	100.00		设立取得
杭州零火消防设备有限公司	中国	杭州萧山	专用设备制造	100.00		设立取得

注：杭州零火消防设备有限公司截止至目前未实际出资。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江顺巴网络	杭州	杭州	互联网及相	40.00		权益法

联营企业名称	主 要 经 营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对联营企业投资的会计处理方法
科技有限公司			关服务		

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	浙江顺巴网络科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	980,785.93	2,707,672.99
非流动资产	5,029,578.95	8,251,528.46
资产合计	6,010,364.88	10,959,201.45
流动负债	6,186,857.48	4,037,513.58
负债合计	6,186,857.48	4,037,513.58
少数股东权益	-105,895.56	4,153,012.72
归属于母公司股东权益	-70,597.04	2,768,675.15
按持股比例计算的净资产份额	-70,597.04	2,768,675.15
对联营企业权益投资的账面价值		2,106,061.89
营业收入	2,340,661.56	1,942,030.40
净利润	-7,105,432.82	-2,631,679.64
综合收益总额	-7,105,432.82	-2,631,679.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
浙江顺巴网络科技有限公司		736,111.24	736,111.24

注：顺巴截止期末已发生超额亏损-736,111.24 元。

八、 关联方及其交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈亦刚，直接持股 54.0282%，通过杭州祖龙科技有限公司间接持有本公司 14.0290%，实际持有本公司 68.0572%，任公司董事长兼总经理及财务总监。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州祖龙科技有限公司	股东
刘卓军	董事
刘小鹰	董事
董关巨	董事
周炜亮	职工代表监事
仇瑶	职工代表监事
金凌	监事会主席
仇琼	董秘
陈丹	董事、副总经理

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈亦刚	5,000,000.00	2018/02/27	2019/02/26	否
南京祖玛信息 科技有限公司、陈亦刚	5,000,000.00	2018/11/05	2019/11/04	否
陈亦刚	3,680,000.00	2018/4/4	2019/4/3	否

注：2018年2月27日，陈亦刚与债权人招商银行股份有限公司杭州钱塘支行签署了最高额不可撤销担保书：2018授保字第1002号及2018年贷字第1002号。2018年11月5日，南京祖玛信息科技有限公司、陈亦刚与债权人南京银行杭州滨江科技支行签署了最高债权合同：A0458001810290212、最高额保证合同：Ec158001810290645、Ec158001810290646。2018年4月4日从杭州联合银行宝善支行取得抵押借款3,680,000.00元，抵押物为陈亦刚持有下城区华庭公寓1幢3单元1101室房屋及土地，借款利率为5.22%。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目 名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	杭州顺巴网络科技有限公司	4,780,000.00	4,420,000.00	4,800,000.00	240,000.00
------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺和或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
杭州顺巴网络科技有限公司	2019 年开始清算		尚未清算完毕

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	19,218,602.10	22,382,375.85
合 计	19,218,602.10	22,382,375.85

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,380,000.00	16.06	4,380,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,742,931.85	83.40	3,524,329.75	15.50	19,218,602.10
账龄组合	22,742,931.85	83.40	3,524,329.75	15.50	19,218,602.10
单项金额不重大但单独计	148,000.00	0.54	148,000.00	100.00	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	27,270,931.85	100.00	8,052,329.75	29.53	19,218,602.10

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,491,441.84	99.51	3,109,065.99	12.20	22,382,375.85
账龄组合	25,491,441.84	99.51	3,109,065.99	12.20	22,382,375.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.49	126,000.00	100.00	
合计	25,617,441.84	100.00	3,235,065.99	12.63	22,382,375.85

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州顺巴网络科技有限公司	4,380,000.00	4,380,000.00	100.00	无法收回
合计	4,328,000.00	4,328,000.00	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	16,310,959.92	71.72	815,548.00	5.00	17,901,317.41	70.23	895,065.87	5.00
1至2年	1,109,427.50	4.88	110,942.75	10.00	317,166.08	1.24	31,716.61	10.00
2至3年	317,166.08	1.39	95,149.82	30.00	7,270,978.35	28.52	2,181,293.51	30.00
3年以上	5,005,378.35	22.01	2,502,689.18	50.00	1,980.00		990.00	50.00
合计	22,742,931.85	100.00	3,524,329.75	15.50	25,491,441.84	100.00	3,109,065.99	12.20

C、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州九硕实业有限公司	126,000.00	126,000.00	100%	无法收回
杭州金通公共自行车科技开发有限公司	22,000.00	22,000.00	100%	无法收回
合计	148,000.00	148,000.00	100%	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	3,235,065.99	4,817,263.76			8,052,329.75
坏账准备					

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,936,942.07 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 80.44%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,549,828.65 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州天翼智慧城市科技有限公司	9,783,906.58	1 年以内	35.88	489,195.33
杭州顺巴网络科技有限公司	4,780,000.00	1-2 年	17.53	4,420,000.00
	37,640.00	1-2 年	0.14	3,764.00
浙江数芳科技有限公司	106,717.14	2-3 年	0.39	32,015.14
	2,999,778.35	3-4 年	11.00	1,499,889.18
中移建设有限公司浙江分公司	2,243,300.00	1 年以内	8.23	112,165.00
国广星空视频科技(北京)有限公司	1,985,600.00	3-4 年	7.28	992,800.00
合计	21,936,942.07		80.44	7,549,828.65

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提	6,000,000.00	48.11	6,000,000.00	100.00	

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,472,181.36	51.89	448,586.57	6.93	6,023,594.79
账龄组合	6,472,181.36	51.89	448,586.57	6.93	6,023,594.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,472,181.36	100.00	6,448,586.57	51.70	6,023,594.79

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,482,312.00	100.00	156,541.58	6.31	2,325,770.42
账龄组合	2,482,312.00	100.00	156,541.58	6.31	2,325,770.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,482,312.00	100.00	156,541.58	6.31	2,325,770.42

A、期末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（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中科慧谷（北京）经济文化交流中心	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	5,781,909.36	89.33	289,095.47	5.00	1,833,792.50	73.87	91,689.63	5.00

1至2年	237,952.50	3.68	23,795.25	10.00	648,519.50	26.13	64,851.95	10.00
2至3年	452,319.50	6.99	135,695.85	30.00				
合计	6,472,181.36	100.00	448,586.57	6.93	2,482,312.00	100.00	156,541.58	6.31

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款	156,541.58	6,292,044.99			6,448,586.57
坏账准备					

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中科慧谷(北京)经济文化交流中心	否	股权转让金	6,000,000.00	1年以内	48.11	6,000,000.00
南京祖码信息科技有限公司	是	关联方往来款	4,400,000.00	1年以内	35.28	220,000.00
浙江恒生长运网络科技有限公司	否	保证金、押金	1,000,000.00	1年以内	8.02	50,000.00
杭州市市级机关事业单位会计结算中心	否	保证金、押金	347,819.50	2-3年	2.79	104,345.85
中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司	否	保证金、押金	50,000.00	1-2年	0.40	5,000.00
			50,000.00	2-3年	0.40	15,000.00
合计			11,847,819.50		94.99	6,394,345.85

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
股权转让金	7,000,000.00	
保证金、押金	1,014,823.64	887,972.00
备用金	57,357.72	94,340.00
往来款	4,400,000.00	1,500,000.00
合计	12,472,181.36	2,482,312.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	9,692,165.00		9,692,165.00	18,992,165.00		18,992,165.00
对联营企业投资				2,106,061.89		2,106,061.89
合 计	9,692,165.00		9,692,165.00	21,098,226.89		21,098,226.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
亚星三网（北京）科技文化有限公司	7,300,000.00		7,300,000.00	
THIRD NET TECH (USA)INC	4,692,165.00			4,692,165.00
南京祖码信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
华夏三网集群（北京）传媒股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
减：长期投资减值准备				
合 计	18,992,165.00		9,300,000.00	9,692,165.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
浙江顺巴网络科技有限公司	2,106,061.89			-2,106,061.89		
合 计	2,106,061.89			-2,106,061.89		

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
浙江顺巴网络科技有限公司						
合 计						

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,645,353.16	34,925,620.36	42,993,817.57	29,030,482.73
其他业务				
合 计	44,645,353.16	34,925,620.36	42,993,817.57	29,030,482.73

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
IP-PBX 业务	1,210,506.88	1,431,315.16	1,958,678.29	1,501,732.63
物联网业务	16,649,022.73	11,791,038.33	37,977,527.00	25,949,923.33
技术服务	26,785,823.55	21,703,266.87	3,057,612.28	1,578,826.77
合 计	44,645,353.16	34,925,620.36	42,993,817.57	29,030,482.73

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,106,061.89	-1,715,285.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,200,000.00	
银行理财产品投资收益	101,706.03	278,859.89
合 计	-4,204,355.86	-1,436,425.22

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,480.77	
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，但与企业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	548,070.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	107,538.26
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	311.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,570,355.15
非经常性损益总额	3,211,794.34
减：非经常性损益的所得税影响数	100,218.71
非经常性损益净额	3,111,575.63
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	198.62

归属于公司普通股股东的非经常性损益

3,111,377.01

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.55%	-0.4468	-0.4468
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.35%	-0.5084	-0.5084

浙江三网科技股份有限公司

2019年3月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室