



广达新网

Guangda New Network

广达新网

NEEQ : 831839

成都广达新网科技股份有限公司

Chengdu Guangda New Network Electronic Co., Ltd.



安『芯』家园

智慧社区整体解决方案-安防体系

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年3月21日—23日广达新网参加了在北京中国国际展览中心举办的CCBN展会



“智慧广电“全方位的解决方案，助力有线电视网络“全国一网”融合发展



千兆入户、智联未来—IPTV方案 GPON、EPON 10GEPON等大带宽实现千兆入户

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、广达新网	指	成都广达新网科技股份有限公司
科卓软件	指	成都科卓软件有限公司，广达新网全资子公司
广达恒基	指	成都广达恒基通信技术有限公司，广达新网全资子公司
格亚科技	指	北京格亚科技有限公司，广达新网全资子公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	股东（大）会通过的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末、本期期末	指	2019年6月30日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
三网融合	指	在电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，三大网络通过技术改造，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务
接入网	指	接入网是指用户终端到分前端汇聚设备的所有机线设备。ITU-T规定，接入网由业务节点接口(SN)和相关用户网络接口(UNI)之间的一系列传送实体所组成。
NGB	指	Next Generation Broadcasting network 的缩略语简称，即下一代广播电视网，是以有线电视数字化和移动多媒体广播(CMMB)的成果为基础，以自主创新的“高性能宽带信息网”核心技术为支撑，构建的适合我国国情的、“三网融合”的、有线无线相结合的、全程全网的下一代广播电视网络
EPON	指	以太网无源光网络(Ethernet Passive Optical Network)的英文缩写，是目前三网融合的最主要光纤接入技术
EoC	指	基于同轴介质的以太网技术(Ethernet over Coax)，利用成熟的以太网技术在不改动广电同轴电缆线路的基础上，实现同轴电缆的双向数据通信。

## 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。

公司负责人康永淮、主管会计工作负责人康永华及会计机构负责人（会计主管人员）阳仁杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	成都广达新网科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	（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）半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都广达新网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Guangda New Network Electronic Co., Ltd.
证券简称	广达新网
证券代码	831839
法定代表人	康永淮
办公地址	成都高新区九兴大道 14 号凯乐国际 3 栋 7 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	康永淮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	028-85143121
传真	028-85189814
电子邮箱	dsb@catvgd.com
公司网址	http://www.catvgd.com
联系地址及邮政编码	成都高新区九兴大道 14 号凯乐国际 3 栋楼 610041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 3 月 18 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业-通信设备制造-通信系统设备制造（C3921）
主要产品与服务项目	公司专注于三网融合解决方案的研究，作为广电网络设备、解决方案和服务提供商，为广电运营商提供双向业务所需的通信设备、运营支撑系统、VOD 点播平台和互联网缓存系统等，并通过咨询、规划、建设、网络优化、安装、代维服务，帮助广电运营商的业务端到端落地。公司大力推进人工智能技术研发，综合运用人工智能、大数据等新兴技术，推出了“安芯家园”智慧社区综合治理解决方案。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	94,804,000.00

优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	康永淮
实际控制人及其一致行动人	康永淮

#### 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	91510100633194351R	否
注册地址	成都高新区益新大道 288 号石羊 工业园二号楼四楼	否
注册资本（元）	94,804,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,212,599.11	46,350,850.80	-69.34%
毛利率%	19.97%	12.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,737,744.06	-8,259,045.06	-66.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,141,619.06	-8,275,109.75	-62.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.57%	-3.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.80%	-3.37%	-
基本每股收益	-0.03	-0.09	-66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	344,237,508.78	374,902,392.75	-8.18%
负债总计	170,784,022.65	198,711,162.56	-14.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,453,486.13	176,191,230.19	-1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.86	-1.61%
资产负债率%（母公司）	49.50%	52.41%	-
资产负债率%（合并）	49.61%	53.00%	-
流动比率	185.24%	173.88%	-
利息保障倍数	-2.8	-18.95	-

### 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	22,921,398.59	23,623,771.84	-2.97%
应收账款周转率	0.05	0.13	-
存货周转率	0.26	0.68	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.18%	-9.26%	-
营业收入增长率%	-69.34%	-52.71%	-
净利润增长率%	-66.85%	-517.86%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	94,804,000	94,804,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	317,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	86,375.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>403,875.00</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>403,875.00</b>

#### 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是专业的广电网络设备、解决方案和服务提供商，拥有较强的研发能力和自主专利技术。公司的产品包括：为广电双向业务所需的通信设备、运营支撑系统、VOD 点播平台和互联网缓存系统等，并可以提供咨询、规划、建设、网络优化、安装、代维服务和智慧社区业务。公司的客户为各省、市、县级广电运营商。公司主要通过投标方式取得业务订单，根据订单合同生产产品销售给客户。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司牢牢把握市场竞争形势，持续和深化在行业领域内产品和服务方面的核心竞争力，进一步巩固和提升了公司在全国各地的行业地位。公司进一步加大研发力度，积极进行技术创新，提高产品质量和稳定性，优化产品结构，积极布局优化市场；完善公司组织结构，健全管理制度，提高公司整体管控水平。在世界经济弱复苏，以及我国实体经济整体举步艰难的大环境下，公司 2018 年度的销售收入和净利润较上年也出现了下降，主要是受部分广电运营商放缓了网络双向化改造的进程和市场竞争加剧的影响，同时立足未来长远发展公司大幅增加了在智慧社区业务的研发投入。

#### 1、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 14,212,599.11 元，同比下降 69.34%；归属于挂牌公司股东的净利润-2,737,744.06 元，同比下降 66.85%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润-3,141,619.06 元，较上期下降 62.04%；基本每股收益-0.03 元，较上期下降 66.67%。

本报告期末公司总资产 344,237,508.78 元，较期初下降 8.18%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.83 元，较期初下降 1.61%。

本报告期公司营业收入、归属于母公司股东净利润、扣非净利润均出现下滑主要原因系公司受宏观环境及行业影响，公司传统广电业务的销售收入不达预期，公司新推出的智慧社区及大数据业务，在 2019 年宏观经济环境影响下，暂时未达到预期规模，但是已经相比 2018 年下半年有所改善。

2、市场规划方面，公司将利用广电行业两大产业变革（“三网融合”和广电运营商将获得基础电信牌照）做好市场应对和部署。2019 年 4 月份 Eoc 和 EPON 分别在云南广电网络集团有限公司中标。

3、产品规划方面，根据公司发展战略做好产品规划工作：

产品上我们在通讯设备的光网络（EPON）和 EOC 产品型号、类别和性能上已经非常成熟稳定，用于市场客户实际应用反馈良好。

立足未来长远发展公司在 2019 年大幅增加了在智慧社区业务的研发投入和市场推广。广达新网大力推进人工智能技术研发，综合运用人工智能、大数据等新兴技术，推出了“安芯家园”智慧社区综合治理解决方案，广达新网智慧社治解决方案，将平安城市建设的范围覆盖到社区出入口、交通要道、公共活动区域甚至特定人群，能协助政府打造宜居城市，为百姓创造安芯家园。目前云南、广东和新疆已经做了几个试点，准备大力向当地政府推介。

4、服务规划方面：

报告期内公司的广域网优化加速系统，帮助下游客户进行从核心机房到用户终端的覆盖所有设备的梳理和优化、从而充分挖掘网络潜力、优化网络质量。同时智慧社区业务-安芯家园试点街道得到成都市从街道办社区、区、市各级政法委的高度评价，在以往投入不增加的基础上，街道辖区管理真正实现“未动先知”的理念，实现高效精准的服务管理。

#### 5、组织架构方面：

2019年度公司对各个部门人员和组织结构继续进行了大力优化调整，公司前期为了快速出产品，并行开发，投入较大人力，现阶段在产品成熟稳定后，公司保留平台和核心开发及技术、运维人员，对于辅助及支撑人员进行了优化调整。

### 三、 风险与价值

#### 1、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为康永准，截至报告期末直接持有公司 42.09%的股份，并在股东勤瑞投资分别有实缴和认缴出资。康永准担任公司的董事长、总经理职务，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用实际控制人地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来重大不利影响的风险。

针对上述风险，公司制定了关联交易管理制度等文件，对关联交易行为进行了规范，严格执行章程规定的关联方表决回避制度，同时依法履行信息披露义务，保证信息披露真实完整，为控股股东或控制人通过关联交易等行为输出利益设置必要的制度约束。

#### 2、应收账款较大的风险

报告期末，应收账款较 2019 年期初减少 21,942,380.34 元，同比减少 8.3%，公司客户主要是全国各地的广电运营商，大部分具有国资背景，信誉度良好，面对终端用户现金有保障，应收账款回笼延迟主要因流程繁琐，而且国内的有线数字电视业务在广电部门主导下经营使得广电运营商具备良好的资金实力和偿债能力。但如广电运营商信用情况发生变化，公司的应收账款将有不能如期收回或被拖欠的可能性，从而对公司的经营和业绩产生较大影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施如下：公司派专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入营销中心等相关人员的业绩考评范围。

#### 3、报告期内公司业绩发生亏损的风险

公司实现营业收入14,212,599.11 元，同比下降69.34%；归属于挂牌公司股东的净利润-2,737,744.06元，同比下降66.85%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润-3,141,619.06 元，较上期下降62.04%；基本每股收益-0.03元，较上期下降66.67%。公司现阶段处于业务转型升级进行了大量的研发投入及升级后业务的市场开拓，导致利润亏损。利润下滑主要是因为公司2019年上半年收入下降所致。

应对措施：公司将继续优化管理，通过高效的精细化管理严格控制时间及经济成本，最大化增加利润。比如公司已经在搭建 ERP 及 CRM 系统，用于优化提升效率，同时不断完善内部控制体系建设，提升内部控制管理水平，为公司持续发展及发展效率的优化提供强有力的保障。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

公司一直坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营，照章纳税。公司坚持服务民生，努力增加就业机会，安置社会残疾人员，积极构建和谐劳动关系。做到把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；同时完善收入分配制度、教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长。公司始终坚持培育积极履行社会责任的企业文化，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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		
6. 其他	771,000,000.00	270,000.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	-------	------	------	------	--------	-------

	间	时间				况
实际控制人或控股股东	2015/1/15	2018/1/14	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接持有的股份从挂牌之日起锁定三年。锁定期满后，在本人担任公司董事（或相应的高级管理人员职务）期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015/1/15	2018/1/14	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/1/15	2018/1/14	挂牌	关联交易	《规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/1/15	2018/1/14	挂牌	限售承诺	在挂牌前直接持有的股份从挂牌之日起锁定三年。锁定期满后，在本人担任公司董事（或相应的高级管理人员职务）期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。	已履行完毕
董监高	2015/1/15	2018/1/14	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/1/15	2018/1/14	挂牌	关联交易	《规范和减少关联交易承诺函》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争的承诺函》、《规范和减少关联交易承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公开转让说明书中股东对所持股份自愿锁定的承诺。股东康永准、康永华、王成飞、刘姝、康永

江承诺：在挂牌前直接持有的股份从挂牌之日起锁定三年。锁定期满后，在本人担任公司董事（或相应的高级管理人员职务）期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。公司股东、董事、监事以及高级管理人员在报告期内均履行了已披露的承诺，未有任何违背。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司除开四川省有线广播电视网络股份有限公司、宁夏广播电视网络有限公司及天津广播电视网络有限公司的全部应收账款	质押	88,614,249.58	25.74%	成都中小融资担保有限责任公司为公司在中国银行高新支行贷款 800 万元以及在成都银行科技支行贷款 300 万元提供担保，公司以除四川省有线广播电视网络股份有限公司、宁夏广播电视网络有限公司及天津广播电视网络有限公司的应收账款作为质押。
合计	-	88,614,249.58	25.74%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,290,250	55.12%	0	52,290,250	55.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,975,000	10.52%	0	9,975,000	10.52%	
	董事、监事、高管	14,171,250	14.95%	0	14,171,250	14.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,513,750	44.84%	0	42,513,750	44.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,925,000	31.57%	0	29,925,000	31.57%	
	董事、监事、高管	42,513,750	44.84%	0	42,513,750	44.84%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		94,804,000	-	0	94,804,000	-	
普通股股东人数							203

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	康永准	39,900,000	0	39,900,000	42.09%	29,925,000	9,975,000
2	康永华	15,900,000	0	15,900,000	16.77%	11,925,000	3,975,000
3	上海淳璞投资管理中心(有限合伙)	9,580,000	0	9,580,000	10.11%	0	9,580,000
4	成都盈创兴科创业投资合伙企业(有限合伙)	3,996,000	0	3,996,000	4.22%	0	3,996,000
5	王成飞	3,000,000	0	3,000,000	3.16%	0	3,000,000
合计		72,376,000	0	72,376,000	76.35%	41,850,000	30,526,000

前五名股东间相互关系说明：康永准与康永华为兄妹；除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截止报告期末，公司控股股东和实际控制人康永淮，持有公司股份 42.09%。

公司控股股东及实际控制人康永淮先生简历如下：

康永淮，男，1967 年生，中国国籍，无境外居留权，高级工程师，高级经济师，工学学士，西南财经大学博士。1988 年 2 月至 1994 年 4 月就职于西南物理研究所，任工程师；1994 年 3 月至今，就职于广达新网，现任公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东和实际控制人均未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
康永淮	董事长、总经理	男	1967年8月	本科	2017.4.6-2020.4.5	是
康永华	董事、副总经理、财务负责人	女	1970年6月	本科	2017.4.6-2020.4.5	是
王晓东	董事	男	1970年4月	本科	2017.12.13-2020.4.5	是
游朦	董事	男	1987年10月	硕士	2017.9.19-2020.4.5	否
朱林	董事	男	1975年3月	本科	2019.7.15-2020.4.5	是
杨玲	监事会主席	女	1988年8月	大专	2019.6.24-2020.4.5	是
田莉	监事	女	1983年12月	大专	2019.7.15-2020.4.5	是
李华忠	监事	男	1976年5月	本科	2017.4.6-2020.4.5	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 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:

康永淮与董事兼高管康永华为兄妹；康永华为勤瑞投资的执行事务合伙人、康永淮为勤瑞投资的有限合伙人；除上述关联关系外，其他成员不存在关联关系。

#### (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
康永淮	董事长、总经理	39,900,000	0	39,900,000	42.09%	0
康永华	董事、副总经理、财务负责人	15,900,000	0	15,900,000	16.77%	0
王晓东	董事	0	0	0	0.00%	0
游朦	董事	0	0	0	0.00%	0
朱林	董事	0	0	0	0.00%	0
杨玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李华忠	监事	0	0	0	0.00%	0
田莉	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	55,800,000	0	55,800,000	58.86%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余小红	董事会秘书	离任	无	个人原因
刘姝	董事、副总经理	离任	无	个人原因
刁敏	监事会主席	离任	无	个人原因
康静	监事	离任	无	个人原因
朱林	技术总监	新任	董事	股东大会选举
杨玲	综合管理部主任	新任	监事会主席、职工代表监事	监事会和职工代表大会选举
田莉	新疆营销分公司总经理助理	新任	监事	股东大会选举

#### 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

1、董事：朱林，男，1975年3月出生，中国国籍、无境外居留权，本科学历。长期从事信息系统集成方面的解决方案设计、产品软件设计开发、项目管理等工作，具有丰富的信息系统集成解决方案设计及开发、软件系统设计及开发、项目管理经验。1997年07月至2011年10月就职于成都华日通讯技术有限公司，历任研发工程师，研发部经理；2011年10月至2012年09月就职于北京佳讯飞鸿电气股份有限公司，任产品经理；2012年09月至今就职于成都广达新网科技股份有限公司，历任EPON&交换机项目产品线项目经理，技术部经理，负责EPON和交换机产品项目的研发和管理，负责网管系统、智慧社区系统、物联网平台的架构设计和开发，并带领团队完成产品的优化工作。现任成都广达新网科技股份有限公司技术总监。

2、监事会主席：杨玲，女，1988年8月出生，学历大专，中国国籍，无境外永久居留权，2012年至今，就职于成都广达新网科技股份有限公司工作，现任综合管理部主任。

3、监事：田莉，女，1983年12月出生，学历大专，中国国籍，无境外永久居留权，2003年至今，就职于成都广达新网科技股份有限公司工作，现任广达新网新疆营销分公司总经理助理。

## 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	19	15
生产人员	50	30
销售人员	6	6
技术人员	22	20
财务人员	4	4
员工总计	101	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	3	2
本科	24	23
专科	34	31
专科以下	40	19
员工总计	101	75

### 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：

为保障公司发展战略的实现，充分调动员工积极性与创造性，促进公司健康持续发展，公司在薪酬管理中坚持“效率优先，兼顾公平”的原则，建立了以奋斗者为本的激励机制和约束体系，包括中短期和长期激励，让胜任本职，持续贡献的员工得到更高的回报，并积极建设组织平台，稳定核心人才，吸引更多优秀人才加入企业，让组织利益和员工的利益真正成为共同体，实现组织和员工双赢的良性发展。

经过不断实践，公司针对现有业务逐步搭建员工课程体系和培训体系，包括新员工（社招）入职培训、应届毕业生训练营、安装业务培训、客户服务培训、销售业务、质量认证培训，焊接技能培训等，并在研发、营销、生产三条业务线开展了大量的分享与阅读活动，有效提升员工队伍的职责素质和任职能力，持续为公司输送高绩效和可持续的人才。

需承担费用的离退休人员人数为 0。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	2,447,326.54	4,868,160.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	264,225,944.22	286,118,324.56
其中：应收票据		50,000.00	-
应收账款		264,175,944.22	286,118,324.56
应收款项融资			
预付款项	五(三)	1,022,570.02	3,012,803.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	5,382,111.31	5,423,328.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	43,273,320.07	45,854,872.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	6,190.24	238,735.86
<b>流动资产合计</b>		<b>316,357,462.40</b>	<b>345,516,225.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	6,731,448.42	6,997,892.42
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产			
无形资产	五(八)	15,971,392.93	17,211,070.09
开发支出	五(九)	5,177,205.03	5,177,205.03
商誉		-	
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,880,046.38</b>	<b>29,386,167.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>344,237,508.78</b>	<b>374,902,392.75</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十)	17,082,342.01	42,211,475.28
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十一)	95,834,288.39	103,926,467.14
其中:应付票据		2,625,339.10	6,355,583.49
应付账款		93,208,949.29	97,570,883.65
预收款项	五(十二)	3,380,576.16	2,543,162.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	2,013,509.79	933,116.60
应交税费	五（十四）	43,496,832.79	44,763,596.72
其他应付款	五（十五）	8,976,473.51	4,333,344.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		170,784,022.65	198,711,162.56
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		170,784,022.65	198,711,162.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十六）	94,804,000.00	94,804,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五（十七）	69,709,855.97	69,709,855.97
减：库存股		-	
其他综合收益		-	

专项储备		-	
盈余公积	五（十八）	7,827,492.49	7,827,492.49
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	1,112,137.67	3,849,881.73
归属于母公司所有者权益合计		173,453,486.13	176,191,230.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		173,453,486.13	176,191,230.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		344,237,508.78	374,902,392.75

法定代表人：康永淮

主管会计工作负责人：康永华

会计机构负责人：阳仁杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,408,302.54	4,543,583.25
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	九（一）	50,000.00	
应收账款	九（一）	263,508,621.82	285,834,824.56
应收款项融资			
预付款项		11,120,354.75	8,251,497.00
其他应收款	九（二）	5,219,596.38	5,346,613.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,273,320.07	45,854,872.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			232,545.62
<b>流动资产合计</b>		325,580,195.56	350,063,936.21
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			



其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,712,619.61	6,972,500.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,956,488.70	12,892,631.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		19,669,108.31	20,865,132.01
<b>资产总计</b>		345,249,303.87	370,929,068.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,082,342.01	34,211,475.28
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,625,339.10	6,355,583.49
应付账款		93,208,949.29	97,570,883.65
预收款项		3,320,576.16	2,543,162.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,816,917.11	727,320.38
应交税费		43,468,973.45	43,140,826.83
其他应付款		17,372,334.65	9,851,727.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		170,895,431.77	194,400,979.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		170,895,431.77	194,400,979.77
<b>所有者权益：</b>			
股本		94,804,000.00	94,804,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,709,855.97	69,709,855.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,827,492.49	7,827,492.49
一般风险准备			
未分配利润		2,012,523.64	4,186,739.99
<b>所有者权益合计</b>		174,353,872.10	176,528,088.45
<b>负债和所有者权益合计</b>		345,249,303.87	370,929,068.22

法定代表人：康永淮

主管会计工作负责人：康永华

会计机构负责人：阳仁杰

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,212,599.11	46,350,850.80
其中：营业收入	五（二十）	14,212,599.11	46,350,850.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,354,218.17	54,628,175.22
其中：营业成本	五（二十）	11,374,984.97	40,403,798.11
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	266,568.78	209,882.46
销售费用	五（二十二）	2,046,402.87	4,384,083.22
管理费用	五（二十三）	4,008,028.26	5,392,800.40
研发费用	五（二十四）	1,552,450.01	2,092,299.97
财务费用	五（二十五）	1,713,757.28	3,554,228.36
其中：利息费用		720,683.08	1,708,830.42
利息收入		-4,158.23	52,579.43
信用减值损失	五（二十六）	-3,607,974.00	
资产减值损失	五（二十六）		-1,408,917.30
加：其他收益	五（二十七）	317,500.00	12,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）		9,174.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,824,119.06	-8,255,349.70
加：营业外收入	五（二十九）	86,375.00	600.10
减：营业外支出	五（三十）		3,675.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,737,744.06	-8,258,424.78
减：所得税费用	五（三十一）		620.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,737,744.06	-8,259,045.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,737,744.06	-8,259,045.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,737,744.06	-8,259,045.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,737,744.06	-8,259,045.06
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：康永淮

主管会计工作负责人：康永华

会计机构负责人：阳仁杰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	九（四）	13,703,054.34	45,893,954.23
减：营业成本	九（四）	11,285,137.56	40,099,987.89
税金及附加		264,861.88	202,445.62
销售费用		2,046,402.87	4,384,083.22
管理费用		3,504,987.25	5,304,127.10
研发费用		1,552,450.01	1,084,908.70
财务费用		1,235,280.12	3,553,794.41
其中：利息费用		491,969.75	1,708,830.42
利息收入		-3,270.23	52,135.75
加：其他收益		317,500.00	12,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,607,974.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,403,955.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,174.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,260,591.35	-7,309,462.89
加：营业外收入		86,375.00	600.10
减：营业外支出			3,675.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,174,216.35	-7,312,537.97
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,174,216.35	-7,312,537.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：康永淮

主管会计工作负责人：康永华

会计机构负责人：阳仁杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,775,427.60	74,976,714.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	1,285,007.74	2,555,664.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,060,435.34</b>	<b>77,532,379.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,333,442.08	34,958,608.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的			

金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,490,553.21	10,243,475.76
支付的各项税费		188,989.49	3,865,595.54
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	2,126,051.97	4,840,927.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,139,036.75	53,908,607.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,921,398.59	23,623,771.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,504.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			13,504.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,188,212.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			3,188,212.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-3,174,708.01

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,868,830.29	39,371,475.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,868,830.29	39,371,475.28
偿还债务支付的现金		35,005,652.41	64,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,966.67	1,603,463.75
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(三十二)	-	189,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,043,619.08	65,872,963.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,174,788.79	-26,501,488.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		746,609.80	-6,052,424.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,700,716.77	7,319,164.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,447,326.57	1,266,740.15

法定代表人：康永淮

主管会计工作负责人：康永华

会计机构负责人：阳仁杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,634,813.37	74,877,470.57
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		8,515,707.86	8,184,173.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,150,521.23	83,061,643.71



购买商品、接受劳务支付的现金		16,488,374.70	42,198,171.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,294,245.52	9,451,058.28
支付的各项税费		187,400.77	3,761,845.66
支付其他与经营活动有关的现金		5,502,591.57	4,826,871.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,472,612.56	60,237,946.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,677,908.67	22,823,697.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,504.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			13,504.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,327,754.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			2,327,754.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-2,314,250.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		12,368,830.29	39,371,475.28
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,368,830.29	39,371,475.28
偿还债务支付的现金		33,164,023	64,080,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,966.67	1,603,463.75
支付其他与筹资活动有关的现金			189,500
<b>筹资活动现金流出小计</b>		33,201,989.67	65,872,963.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,833,159.38	-26,501,488.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,155,250.71	-5,992,041.52
加：期初现金及现金等价物余额		4,543,583.25	7,241,931.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,388,332.54	1,249,890.26

法定代表人：康永淮

主管会计工作负责人：康永华

会计机构负责人：阳仁杰

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

“财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。”

### 二、 报表项目注释

# 成都广达新网科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 基本情况

公司名称: 成都广达新网科技股份有限公司

公司类型: 股份有限公司

公司住所: 成都高新区益新大道 288 号石羊工业园二楼四楼

法定代表人: 康永淮

股本: (人民币) 玖仟肆佰捌拾万零肆仟元

成立日期: 1994 年 3 月 18 日

营业期限: 2004 年 12 月 17 日至永久

登记机关: 成都市工商行政管理局

公司于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌同时发行的股票在全国中小企业股份转让系统转让, 证券代码: 831839。

#### (二) 经营范围、行业性质

1、经营范围: 计算机系统集成服务; 数据处理和存储服务; 软件开发及技术服务; 信息系统集成服务; 信息技术管理咨询服务; 通信工程设计服务; 通信系统设备、通信终端设备制造及销售; 货物及技术进出口; (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)。

#### 2、公司行业性质

计算机、通信和其他电子设备制造业。

#### 3、主要产品

本公司主要生产销售通信传输设备、通信交换设备、广播电视接收设备。

#### (三) 财务报告的批准报出

公司财务报告已经公司管理层批准, 法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签署并于 2019 年 8 月 23 日报出。

#### (四) 本年度合并财务报表范围

母公司: 成都广达新网科技股份有限公司

全资子公司：全资子公司：成都科卓软件有限公司、成都广达恒基通信技术有限公司、北京格亚科技术有限公司、成都格雅科技有限公司。详见“附注六、在其他主体中的权益”。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年度 6 月 30 日的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

##### 2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售

其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本

公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的 金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债



初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方41的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具 衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具（不含应收款项）减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

融资产经信用调整的实际利率折现。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②具有较低的信用风险

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

#### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生

显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

③继续确认所转移的金融资产仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度

最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	关联方款项、保证金、备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

确定组合的依据	款项性质及风险特征
无风险组合	无需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，

其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调

整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5%	2.375-4.75
机器设备	5	5%	19.00
运输设备	5	5%	19.00
电子设备	3	5%	31.67
办公设备及其他	5	5%	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权



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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）生物资产

披露生物资产的确定标准、分类；各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法和减值测试方法和减值准备计提方法。

#### （十九）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十二) 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计

入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十三) 收入

### 1、商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

收入确认时点：在与客户对账并取得结算单时确认收入。

### 2、提供劳务

A、劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；

B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量。

#### （二十四）政府补助

##### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

##### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

##### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

##### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则 统称“新金融工具准则”），要求境内一般挂牌企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对企业财务报表格式进行调整。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%
城市维护建设税	按应缴纳流转税金计缴	7%
企业所得税	应税所得额	15%、12.5%、25%
教育费附加	按应缴纳流转税金计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税金计缴	2%
其他	按国家有关税法规定计缴	

纳税主体名称	所得税税率
成都广达新网科技股份有限公司	15%
成都科卓软件有限公司	25%
成都广达恒基通信技术有限公司	25%

### (二)重要税收优惠及批文

#### (1) 所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司2018年12月3日被四川省认定机构办公室认定为地方高新技术企业，本公司2018年适用的企业所得税税率为15%。

#### (2) 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《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调整》(财税【2000】25号)以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策”。本公司子公司成都科卓软件有限公司执行软件产业和集成电路产业增值税优惠，按额度优惠，开始执行期限为2014年5月1日。

## 五、合并财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2019年1月1日，“期末”系指2019年6月30日，“本期”系指2019年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### (一)、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,158.93	21,577.52
银行存款	2,437,167.61	1,679,139.25
其他货币资金		3,167,444.09
合计	2,447,326.54	4,868,160.86

(二)、应收票据及应收账款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	
应收账款	264,175,944.22	286,118,324.56
合计	264,225,944.22	286,118,324.56

2、应收票据

(1)、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	

(2)、未到期票据情况

出票人(背书人)	汇票号	本期增加	出票日	到期日
杭州万隆光电设备股份有限公司	1 302451037264 20190327 36891925 1	50,000.00	2019-3-27	2019-9-27
合计		50,000.00		

3、应收账款

(1)、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	316,159,453.20	100	51,983,508.98	16.44
按组合计提坏账准备的应收账款	316,159,453.20	100	51,983,508.98	16.44
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项				
不计提坏账准备无风险款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	316,159,453.20	100	51,983,508.98	16.44
合计	316,159,453.20	100	51,983,508.98	16.44

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	341,755,677.72	100	55,637,353.16	16.28
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	341,755,677.72	100	55,637,353.16	16.28
不计提坏账准备无风险款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	341,755,677.72	100	55,637,353.16	16.28

(2)、按组合计提坏账准备的应收账款：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			期初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	66,211,542.25	5	3,310,577.11	82,432,767.08	5	4,121,638.35
1-2年	151,343,446.45	10	15,134,344.65	149,330,691.79	10	14,933,069.18
2-3年	92,951,253.25	30	27,885,375.98	104,870,818.89	30	31,461,245.67
3年以上	5,653,211.25	100	5,653,211.25	5,121,399.96	100	5,121,399.96
合计	316,159,453.20	16.44	51,983,508.98	341,755,677.72	16.28	55,637,353.16

(3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 3,653,844.18 元

(4)、应收账款期末余额前五名情况

客户	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备	备注
第一名	190,560,202.85	58.25	29,001,318.16	非关联方
第二名	26,280,266.90	8.51	3,236,450.71	非关联方
第三名	22,874,473.20	6.21	2,420,504.79	非关联方
第四名	17,986,004.00	5.25	1,944,265.21	非关联方
第五名	11,506,281.83	3.45	396,966.72	非关联方
合计	269,207,228.78	85.15	36,999,505.59	

注：本公司将除四川省有线广播电视网络股份有限公司及其分公司与宁夏广播电视网络有限公司、天津广播电视网络有限公司这三家之外的应收账款质押给成都中小企业融资担保有限责任公司。

(三)、预付款项

1、按账龄结构分析

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	360,095.27	35.21	2,261,088.23	75.05
1-2年	58,664.25	5.74		
2-3年	58,665.25	5.74	130,204.83	4.32



项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	545,145.25	53.31	621,510.16	20.63
合计	1,022,570.02	100.00	3,012,803.22	100

2、期末，预付款项金额前五名明细如下

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
淄博加达电子设备有限公司	207,969.38	20.34
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司	139,532.80	13.65
深圳市博科供应链管理有限公司	134,547.92	13.16
深圳科莱特电子有限公司	97,960.00	9.58
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	72,874.90	7.13
合 计	652,885.00	63.85

(四)、其他应收款

1、其他应收款 分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,465,863.71	100.00%	83,752.40	1.58
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	720,722.61	13.19%	83,752.40	1.58
不计提坏账准备无风险款项	4,745,141.10	86.81%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,465,863.71	100.00%	83,752.40	1.58

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,525,791.76	100	102,463.23	1.85
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	1,067,959.40	15.69	102,463.23	1.85

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
不计提坏账准备无风险款项	4,457,832.36	84.31		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,525,791.76	100	102,463.23	1.85

## 2、按组合计提坏账准备的其他应收款：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	651,155.25	5	32,557.76	965,572.17	5	48,278.61
1至2年	10,225.25	10	1,022.53	40,125.12	10	4,012.51
2至3年	13,100.00	30	3,930.00	13,100.00	30	3,930.00
3以上	46,242.11	100	46,242.11	46,242.11	100	46,242.11
合计	720,722.61	11.62	83,752.40	1,067,959.40	9.59	102,463.23

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,125,115.25	3,713,828.26
往来款	1,710,088.19	1,067,959.40
备用金	628,640.27	741,984.10
押金	2,020.00	2,020.00
合计	5,465,863.71	5,525,791.76

## 4、期末，其他应收款大额明细如下

单位名称	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(%)
四川省有线广播电视网络有限公司	保证金	1,800,000.00	3年以上	33.44
宁夏广播电视网络有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	6.50
成都中小企业融资担保有限责任公司	保证金	240,000.00	1年以内	4.46
四川省有线广播电视网络股份有限公司成都分公司	保证金	150,000.00	1-2年	2.79
成都市高新区地方税务局	税收补贴	110,412.64	1年以内	2.05
合计		2,650,412.64		49.24

(五)、存货

1、分项列示

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,527,138.19	199,836.23	21,327,301.96
库存商品	12,155,464.09	53,993.60	12,101,470.49
发出商品	8,909,804.58	187,302.54	8,722,502.04
在产品	237,767.25		237,767.25
委托加工物资	884,278.33		884,278.33
合计	43,714,452.44	441,132.37	43,273,320.07

(续)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,333,061.66	167,136.19	24,165,925.47
库存商品	12,517,622.10	32,993.69	12,484,628.41
发出商品	8,456,402.37	176,421.48	8,279,980.89
在产品			
委托加工物资	924,337.41	-	924,337.41
合计	46,231,423.54	376,551.36	45,854,872.18

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	167,136.19	45,115.25	12,415.21		199,836.23
库存商品	32,993.69	31,225.78	10,225.87		53,993.60
发出商品	176,421.48	17,458.21	6,577.15		187,302.54
合计	376,551.36	93,799.24	29,218.23		441,132.37

(六)、其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待摊房屋租金		232,545.62
预计企业所得税	6,190.24	6,190.24
合计	6,190.24	238,735.86

(七)、固定资产

1、分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	------	---------	----

一、账面原值						
1. 期初余额	6,405,892.00	197,134.50	270,861.81	6,995,535.81	3,096,808.64	16,966,232.76
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	6,405,892.00	197,134.50	270,861.81	6,995,535.81	3,096,808.64	16,966,232.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	228,209.94	187,112.30	257,318.72	6,484,035.37	2,811,664.01	9,968,340.34
2. 本期增加金额	152,139.96	0.00	21,090.80	70,346.27	22,866.97	266,444.00
计提	152,139.96		21,090.80	70,346.27	22,866.97	266,444.00
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	380,349.90	187,112.30	278,409.52	6,554,381.64	2,834,530.98	10,234,784.34
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,025,542.10	10,022.20	-7,547.71	441,154.17	262,277.66	6,731,448.42
2. 期初账面价值	6,177,682.06	10,022.20	13,543.09	511,500.44	285,144.63	6,997,892.42

截止 2019 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,025,542.10	整栋建筑权证未分割到户

2、本公司固定资产中无暂时闲置的固定资产。

3、期末，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(八)、无形资产

项目	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	182,768.42	49,034,854.22	49,217,622.64
2. 本期增加金额			

项目	计算机软件	专利权	合计
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	182,768.42	49,034,854.22	49,217,622.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	111,670.24	14,725,376.35	14,837,046.59
2. 本期增加金额	24,886.38	1,214,790.78	1,239,677.16
(1) 计提	24,886.38	1,214,790.78	1,239,677.16
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	136,556.62	15,940,167.13	16,076,723.75
三、减值准备			
1. 期初余额	14,767.00	17,154,738.96	17,169,505.96
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	31,444.80	15,939,948.13	15,971,392.93
2. 期初账面价值	56,331.18	17,154,738.91	17,211,070.09

(九)、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
视神项目 VG1.0.0	1,616,954.55					1,616,954.55
智慧社区项目 AIHOME1.0.0	3,560,250.48					3,560,250.48
合计	5,177,205.03					5,177,205.03

(续)

资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
2017年1月1日	立项文件	开发末期
2017年1月1日	立项文件	开发末期

(十)、短期借款

1、借款类别

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

项目	期末金额	期初金额
质押借款	1,210,000.00	20,211,475.28
保证借款	15,872,342.01	22,000,000.00
合计	17,082,342.01	42,211,475.28

(十一)、应付票据及应付账款

1、分类列示

项目	期末金额	期初金额
应付票据	2,625,339.10	6,355,583.49
应付账款	93,208,949.29	97,570,883.65
合计	95,834,288.39	103,926,467.14

2、应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票		3,161,044.80
商业承兑汇票	2,625,339.10	3,194,538.69
合计	2,625,339.10	6,355,583.49

3、应付账款

按账龄结构分析

项目	期末金额	期初金额
1年以内	25,106,647.18	26,611,022.85
1年以上	68,102,302.11	70,959,860.80
合计	93,208,949.29	97,570,883.65

账龄超过1年的大额应付账款

名称	金额	未偿还原因
第一名	4,624,074.48	按合同支付,账期有所延长
第二名	4,465,997.48	按合同支付,账期有所延长
第三名	4,411,642.43	按合同支付,账期有所延长
第四名	4,133,480.40	按合同支付,账期有所延长
第五名	3,995,260.52	按合同支付,账期有所延长
第六名	2,837,677.34	按合同支付,账期有所延长
第七名	2,629,329.20	按合同支付,账期有所延长
第八名	2,484,818.09	按合同支付,账期有所延长
第九名	2,455,701.41	按合同支付,账期有所延长
第十名	2,288,396.59	按合同支付,账期有所延长
合计	34,326,377.94	

(十二)、预收款项

按账龄结构分析

项目	期末金额	期初金额
1年以内	1,044,159.54	1,846,308.74
1年以上	2,336,416.62	696,853.70
合计	3,380,576.16	2,543,162.44

### (十三)、应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	917,805.37	4,528,837.47	3,440,045.79	2,006,597.05
二、离职后福利-设定提存计划	15,311.23	555,565.58	397,414.07	173,462.74
三、辞退福利		499,827.40	666,377.40	-166,550.00
合计	933,116.60	5,584,230.46	4,503,837.26	2,013,509.79

注：其中计入开发支出的应付职工薪酬金额为844,507.78元。

#### 2、短期职工薪酬情况

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	912,563.03	4,270,976.40	3,156,397.26	2,027,142.17
2.职工福利费				0.00
3.社会保险费	5,242.34	252,973.07	183,608.53	74,606.88
其中：医疗保险费	4,680.59	222,821.74	161,724.62	65,777.72
工伤保险费	294.89	9,178.25	6,661.60	2,811.54
生育保险费	266.86	20,973.08	15,222.32	6,017.62
补充医疗保险				0.00
4.住房公积金		4,888.00	100,040.00	-95,152.00
合计	917,805.37	4,528,837.47	3,440,045.79	2,006,597.05

#### 3、设定提存计划情况

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	13,662.40	529,351.26	378,387.65	164,626.01
2、失业保险费	1,648.83	26,214.32	19,026.43	8,836.73
合计	15,311.23	555,565.58	397,414.07	173,462.74

### (十四)、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	41,933,686.94	43,431,750.23
企业所得税	539.98	539.98
城建税	332,594.52	

项目	期末金额	期初金额
		186,427.72
教育费附加	142,540.50	79,897.58
地方教育附加费	116,731.87	74,969.92
代扣代缴个人所得税	794,477.15	813,749.46
印花税	176,034.06	176,034.06
副调基金	227.77	227.77
合计	43,496,832.79	44,763,596.72

税收优惠详见附注四、（二）。

（十五）、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	6,912,718.07	3,143,363.79
往来款	1,590,940.72	237,379.14
代扣代缴款	472,814.72	430,336.42
押金		522,265.03
合计	8,976,473.51	4,333,344.38

账龄超过1年的大额其他应付款情况说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
康溢	1,300,000.00	未到约定的还款期
合计	1,300,000.00	——

（十六）、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,804,000.00						94,804,000.00

（十七）、资本公积

项目	期末金额	期初金额
资本溢价	69,709,855.97	69,709,855.97
其他资本公积		
合计	69,709,855.97	69,709,855.97

（十八）、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------



项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	7,827,492.49			7,827,492.49
任意盈余公积				
合计	7,827,492.49			7,827,492.49

(十九)、未分配利润

项目	期末金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	3,849,881.73	
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	3,849,881.73	
加: 归属于母公司所有者的净利润	-2,737,744.06	
减: 提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,112,137.67	

(二十)、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,212,599.11	11,374,984.97	46,350,850.80	40,403,798.11
通讯设备	13,358,490.70	11,073,069.61	46,350,850.80	40,403,798.11
智慧社区	854,108.41	301,915.36		
二、其他业务小计				
设备维修				
合计	14,212,599.11	11,374,984.97	46,350,850.80	40,403,798.11

(二十一)、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	155498.46	122,431.44
教育费附加	66642.19	52,470.61
地方教育附加	44428.13	34,980.41
合计	266,568.78	209,882.46

(二十二)、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	992,141.70	2,250,962.77
差旅费	236,151.22	434,444.04
招待费	147,285.50	90,456.33
广告宣传费	179,252.06	380,874.62
会务费	50,000.00	266,616.19
其他销售费用	441,572.39	960,729.27
合计	2,046,402.87	4,384,083.22

(二十三)、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,894,693.57	2,028,831.77
办公费	251,130.79	351,176.70
差旅费	185,597.26	278,170.93
其他管理费用	1,676,606.64	2,734,621.00
合计	4,008,028.26	5,392,800.40

(二十四)、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,368,426.76	1,141,787.99
折旧费	83,512.87	129,443.82
房租		90,608.95
其他研发费用	100,510.38	730,459.21
合计	1,552,450.01	2,092,299.97

(二十五)、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	720,683.08	1,708,830.42
减：利息收入	4,158.23	52,357.59
加：汇兑损失		3,107.60
减：汇兑收益	3,813.20	332,326.04
加：银行手续费	26,676.36	13,251.72
加：担保费及信托手续费	268,301.89	1,065,446.97
加：贴现利息	420000	
加：现金折扣	286,067.38	1,148,275.28
合计	1,713,757.28	3,554,228.36

(二十六)、信用减值损失、资产减值损失

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-3,672,555.01	
二、存货跌价损失	64,581.01	
合计	-3,607,974.00	

资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-1,344,398.66
二、存货跌价损失		-64,518.64
合计		-1,408,917.30

(二十七)、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助资金		500	与收益相关
知识产权补贴资金		4,800.00	与收益相关
残疾人补贴资金		7,500.00	
用工补贴	14,000.00		与收益相关
科技项目补贴	303,500.00		与收益相关
合计	317,500.00	12,800.00	

(二十八)、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		9174.72
合计		9174.72

(二十九)、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
违约赔偿收入		
其他	86,375.00	600.10
合计	86,375.00	600.10

(三十)、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失		1,675.18
公益性捐赠支出		2,000.00
债务重组损失		
其他		
合计		3,675.18

(三十一)、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本年所得税费用		0
递延所得税费用		620.28
合计		620.28

(三十二)、现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	317,500.00	12,800.00
利息收入	4,158.23	52,357.59
收回的投标保证金及押金	793,808.00	2,112,459.44
其他	169,541.51	378,047.66
合计	1,285,007.74	2,555,664.69

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的经营费用	442,679.02	1,103,595.59
其他往来款项净额	779,974.88	2,113,848.18
支付的投标保证金	45,000.00	351,524.00
租房费用	120,029.99	505,192.60
银行手续费	26,676.36	13,251.72
现金支付的管理费用	711,691.72	753,515.28
合计	2,126,051.97	4,840,927.37

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款担保及委托手续费净额		189,500.00
非金融机构还款		
筹资其他费用		
合计		189,500.00

(三十三)所有权或使用权受限制资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款(注1)	88,614,249.58	质押担保
合计	88,614,249.58	

注1、公司与成都中小企融资担保有限责任公司签订成担司质字1720885号《应收账款质押反担保合同》，以除四川省有线广播电视网络股份有限公司、宁夏广播电视网络有限公司及天津广播电视网络有限公司的应收账款质押给成都中小融资担保有限责任公司。

## 六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
成都科卓软件有限公司	四川省成都市	四川省成都市	软件开发	100.00		设立
成都广达恒基通信技术有限公司	四川省成都市	四川省成都市	安装工程	100.00		设立
北京格亚科技有限公司	北京市	北京市	软件开发	100.00		设立
成都格雅科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	技术开发	100.00		设立

注：1、成都科卓软件有限公司注册资本实缴 50 万，认缴出资 450 万。

## 八、关联方关系及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、实际控制人

实际控制人	期末金额			期初金额		
	金额	持股比例	表决权比例	金额	持股比例	表决权比例
康永淮	39,900,000.00	42.09%	42.09%	39,900,000.00	42.09%	42.09%

#### 2、本公司的子公司

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 3、本企业的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
康永华	本公司股东、关键管理人员
王成飞	本公司股东、关键管理人员
康永江	本公司股东、高管直系亲属
梁冰	高管直系亲属（康永淮夫人）
周滨	高管直系亲属（康永华丈夫）
占巴塞省有线电视有限公司	同受同一控制人控制
有线电视安装公司	同受同一控制人控制
沙湾拿吉省有限电视有限公司	同受同一控制人控制
成都广达有线电视有限公司	同受同一控制人控制
琅勃拉邦省数字电视有限公司	同受同一控制人控制
张佳翠	其他关联方（康永江夫人）
上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	本公司股东

### (二) 关联交易披露

### 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康永准	成都广达新网科技股份有限公司	22,000,000.00	2017-6-1	2020-5-29	否
康永准、梁冰	成都广达新网科技股份有限公司	3,000,000.00	2016-11-18	2019-11-17	否
康永华	成都广达新网科技股份有限公司	3,000,000.00	2016-11-18	2019-11-17	否
康永华	成都广达新网科技股份有限公司	13,000,000.00	2015-8-27	2019-8-26	否
康永准、梁冰	成都广达新网科技股份有限公司	13,000,000.00	2015-8-27	2019-8-26	否

### 2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日/偿还日	说明
康永准	拆入	143,363.79	2018-6-26	未约定	不计息
康永准	拆入	50,000.00	2018-8-3	未约定	不计息
康永准	拆入	10,000.00	2018-8-17	未约定	不计息
康永准	拆入	230,000.00	2018-11-14	未约定	不计息
康永准	拆入	270,000.00	2018-11-13	未约定	不计息
康永准	拆入	200,000.00	2019-3-30	未约定	不计息
康永准	拆入	50,000.00	2019-4-30	未约定	不计息
康永准	拆入	20,000.00	2019-5-1	未约定	不计息
张佳翠	拆入	140,000.00	2014-1-31	未约定	不计息

### 3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	514000.00	714300.00

## (三) 关联方应收应付款项

### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张佳翠	140,000.00	140,000.00
其他应付款	康永华	380,000.00	300,000.00
其他应付款	康永准	162,718.07	903,363.79
合计		682,718.07	1,343,363.79

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### (一)、应收票据及应收账款

#### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	0
应收账款	263,508,621.82	285,834,824.56
合计	263,558,621.82	285,834,824.56

## 2、应收票据

### (1)、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	

### (2)、未到期票据情况

出票人(背书人)	汇票号	本期增加	出票日	到期日
杭州万隆光电设备股份有限公司	1 302451037264 20190327 36891925 1	50,000.00	2019-3-27	2019-9-27
合计		50,000.00		

## 1、应收账款

### (1) 分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	314,860,470.80	100	51,351,848.98	16.31
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	314,860,470.80	100	51,351,848.98	16.31
不计提坏账准备无风险款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	314,860,470.80	100	51,351,848.98	16.31

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	340,840,517.72	100	55,005,693.16	16.14
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	340,620,517.72	99.94	55,005,693.16	16.15
不计提坏账准备无风险款项	220,000.00	0.06		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	340,840,517.72	100	55,005,693.16	16.14

## (2)、按组合计提坏账准备的应收账款：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	65,509,097.62	5	3,275,454.88	81,902,767.08	5	4,095,138.35
1至2年	151,343,446.45	10	15,134,344.65	149,330,691.79	10	14,933,069.18
2至3年	92,951,253.25	30	27,885,375.98	104,870,818.89	30	31,461,245.67
3年以上	5,056,673.48	100	5,056,673.48	4,516,239.96	100	4,516,239.96
合 计	314,860,470.80	16.31	51,351,848.98	340,620,517.72	16.15	55,005,693.16

## (3)、期末，应收账款中的大额明细如下

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	190,560,202.85	58.25	29,001,318.16
第二名	26,280,266.90	8.51	3,236,450.71
第三名	22,874,473.20	6.21	2,420,504.79
第四名	17,986,004.00	5.25	1,944,265.21
第五名	11,506,281.83	3.45	396,966.72
合 计	269,207,228.78	85.15	36,999,505.59

## (二)、其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,249,974.50	5,395,702.55
减：坏账准备	30,378.12	49,088.95
合 计	5,219,596.38	5,346,613.60

## 其他应收款

## (1) 分类列示

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,249,974.50	100	30,378.12	0.59
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	569,182.40	10.84	30,378.12	5.34
不计提坏账准备无风险款项	4,680,792.10	89.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				



类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	5,249,974.50	100	30,378.12	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,395,702.55	100.00	49,088.95	0.91
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	943,399.00	17.48	49,088.95	5.20
不计提坏账准备无风险款项	4,452,303.55	82.52		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,395,702.55	100	49,088.95	0.91

1、按组合计提坏账准备的其他应收款：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	567,162.40	5	28,358.12	941,379.00	5	47,068.95
1至2年		10	0.00		10	
2至3年		30	0.00		30	
3以上	2,020.00	100	2,020.00	2,020.00	100	2,020.00
合计	569,182.40	11.62	30,378.12	943,399.00	5.2	49,088.95

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况  
本期转回坏账准备金额为 18710.83 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,125,115.25	3,713,828.26
备用金	1,494,198.98	741,984.10
往来款	628,640.27	937,870.19
押金	2,020.00	2,020.00
合计	5,249,974.50	5,395,702.55

4、期末，其他应收款大额明细如下：

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
四川省有线广播电视网络有限公司	保证金	1,800,000.00	3年以上	33.44	—

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
宁夏广播电视网络有限公司	保证金	350,000.00	1-2年	6.50	—
成都中小企业融资担保有限责任公司	保证金	240,000.00	1年以内	4.46	—
四川省有线广播电视网络股份有限公司成都分公司	保证金	150,000.00	1-2年	2.79	—
成都市高新区地方税务局	税收补贴	110,412.64	1年以内	2.05	—
合计		2,650,412.64		49.24	—

### (三)、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

#### 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都科卓软件有限公司	500,000.00			500,000.00		
成都广达恒基通信技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

### (四)、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,703,054.34	11,285,137.56	45,893,954.23	40,099,987.89
通讯设备	13,347,169.95	11,068,404.45	45,893,954.23	40,099,987.89
智慧社区	355,884.39	216,733.11		
二、其他业务小计				
维修收入				
合计	13,703,054.34	11,285,137.56	45,893,954.23	40,099,987.89

## 十、补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助	317,500.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,375.00	
4. 所得税影响额		
合 计	403,875.00	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-1.57	-3.36	-0.0289	-0.0871
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80	-3.37	-0.0331	-0.0873

成都广达新网科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日