



东研科技

NEEQ:831852

广东东研网络科技股份有限公司

Guangdong Donyan Network Technologies Co., Ltd.

（汕头高新区科技中路 6 号（创业大厦）第三、十一、十二层）

年度报告

—2017—

公司年度大事记

公司 2017 年度营业收入 30,853.33 万元，同比增加 5.49%，归属于母公司股东的净利润 3,205.62 万元，同比增加 44.72%。

2017 年 5 月 30 日，公司再次被分入新三板创新层，成为新三板 1390 家创新层企业之一。

2017 年 7 月，公司实施 2016 年年度权益分派，以截止 2016 年 12 月 31 日总股本 72,507,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），合计为 10,876,125.00 元。

2017 年 12 月，公司实施 2017 年半年度权益分派，以总股本 72,507,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，总股本增至 101,510,500 股。

2017 年 7 月，公司取得广东省公安厅安全技术规范领导小组办公室颁发的广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证，有效期自 2017 年 7 月 13 日至 2019 年 7 月 13 日。

2017 年 10 月，公司取中国电子信息行业联合会颁发的信息系统集成及服务叁级资质证书，有效期自 2017 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日。

2017 年 11 月，公司再次认定为国家级高新技术企业，有效期为 2017 年 11 月 9 日至 2020 年 11 月 9 日。

2017 年 11 月，公司获得汕头市知识产权局颁发的汕头市知识产权保护直通车企业。

报告期内，新增发明专利 5 项，实用新型专利 2 项、软件著作权 2 项。截止到 2017 年末，公司已获得发明专利 17 项、实用新型专利 69 项、外观专利 17 项、软件著作权 58 项。（注：报告期所新增的发明专利，其中的 3 个新增项，为 2016 年公示，2017 年拿到证书文本原件）

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	11
第五节	重要事项	30
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目	-	释义
公司/本公司/东研科技	指	广东东研网络科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三网融合	指	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，网络互联互通、资源共享，形成统一的网络平台。新的平台不仅仅是物理层的统一，而且在业务层面能实现语音、数据和广播电视等多种业务的融合，三网融合应用广泛，是遍及普通家居用户、智能交通、环境保护、政府工作、平安城市等多个领域的全业务网络。
光发射机	指	电信号经过处理后对光源进行强度调制，将电信号转换成光信号并耦合进光纤的设备。
光接收机	指	通常位于光纤接点和有线电视的前端位置，它的主要功能是把光信号转变为射频信号。
光工作站	指	新一代有线电视双向光节点产品，它在 HFC 网络中完成下行光信号转换为射频电视信号和将反向射频信号转换成反向光信号的转换过程，服务于广播电视、通信领域。
EPON	指	Ethernet Passive Optical Network 的缩写，是一种新型的光纤接入网技术，它采用点到多点分布结构、全光纤的无源以太网传输，可以实现语音、数据、VOD 点播、IPTV 视频等多种业务。
EoC	指	Ethernet over Coax 的缩写，即以太网数据通过同轴电缆传输，可以在一根同轴电缆上同时传输视频电视和双向数据信号，从而大大简化 HFC 网络的双向改造，能利用现有的广电 HFC 网络为用户提供数字电视、互动电视和宽带数据上网等多业务融合服务。
三合一/综合光节点/综合信息接入局端	指	综合多业务融合的网络前端设备，通过对 HFC 光接收机、EPON、ONU、EoC 设备的产品整合和统一管理，实现光纤接入、同轴输出，在一根同轴上实现视频电视、宽带上网、VOD 点播等多业务融合服务。
光端机	指	光信号传输的终端设备。
机顶盒	指	与电视机连接的网络终端设备。
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
期初	指	2017 年 1 月 1 日
期末	指	2017 年 12 月 31 日
信达证券、主办券商	指	信达证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人汤小秋、主管会计工作负责人王伟标 及会计机构负责人（会计主管人员）王伟标保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
广电网络运营市场格局变化风险	历史上，广电网络运营主体主要由地方政府部门各自组建并独立运营，形成省、市、县等多层架构，没有形成一个全国范围内统一经营与管理的主体。国家广电总局发布《关于加快广播电视有线网络发展的若干意见》，规定要用强化行政推动、市场运作的方式，在省、自治区、直辖市的层面推动广电运营网络整合。尽管全国绝大部分省份的省级有线电视网络公司已经完成或者基本完成对本省地市级以上网络的整合工作，但主体整合到业务整合、技术统一需要一定的时间，在整合的过程中可能会影响地方广电网络运营商的网络双向改造相关规划设计、设备购置及施工建设的进程和力度，进而对包括本公司在内的广电网络传输设备生产厂商的经营业绩带来不确定性。
三网融合的竞争风险	国务院常务会议决定推动推进电信网、广播电视网和互联网融合发展，实现三网互联互通、资源共享，为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。由于历史及政策原因，广电与电信在三网融合之前彼此相对独立，不存在竞争关系。随着三网融合的推进，广电与电信逐渐双向进入。三网融合将加快有线电视数字化、双向化、互联网化的进程，促进广电的互联网化进程，以新的服务手段开展更多新业态服务。如果广电运营商

	未能充分发挥自身的网络资源和用户资源优势，在市场演变和竞争过程中处于不利地位导致用户流失，将直接影响广电网络传输设备制造商及服务提供商的市场容量，使本公司面临一定市场风险。
技术升级及替代风险	公司为高新技术企业，核心产品均为自主研发，保持技术水平先进性并持续提升对公司的发展起着十分重要的作用，因此公司一贯重视对技术研发的投入和管理，也取得了较好的效果。目前，我国广电网络在行业产业层面处于“三网融合”阶段，在行业市场层面正处于网络整合阶段，在行业技术层面正处于双向化及智能化改造阶段，广电网络传输设备更新换代速度加快，公司存在技术升级及替代的风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司 2016 年、2017 年前五大客户营业收入合计分别为 13,660.98 万元、21,352.84 万元、占当期营业收入总额的比重分别为 46.70%、69.20%。随着省网整合的进一步深化，广电网络运营行业的集中度将不断提升，在全国形成三十多个省级层面的运营主体，公司客户集中度将来可能会进一步提高，如果这些客户的需求锐减、财务状况恶化或者公司不能快速响应客户的需求方案变化，公司经营将存在一定风险。
应收账款余额较大的风险	报告期内，公司 2016 年、2017 年应收账款余额分别为 19,204.76 万元、25,279.75 万元，其中 1 年以内的应收账款占应收账款总金额的比例分别为 76.11%、78.56%。报告期内，公司应收账款大部分账龄在一年以内，公司回款总体状况较好。由于公司的客户主要是各大省网，回款周期一般较长。为进一步扩大经营规模，公司对信誉较好的部分优质客户的信用期给予适当延长，随着公司经营规模的扩大，公司的应收账款可能会进一步增加，这可能会对公司的经营活动现金流量以及生产经营活动产生不利影响。
存货余额较大的风险	报告期内，公司 2016 年、2017 年存货余额分别为 6,334.04 万元、7,103.13 万元，已计提的存货跌价准备分别为 461.57 万元、651.90 万元。虽然公司生产模式主要为以销定产，不存在存货积压和大幅跌价的现象，但如果存货金额过大仍会影响资金营运效率，给公司的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东东研网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Donyan Network Technologies Co., Ltd.
证券简称	东研科技
证券代码	831852
法定代表人	汤小秋
办公地址	汕头高新区科技中路6号（创业大厦）第三、十一、十二层

二、 联系方式

董事会秘书	王荀
是否通过董秘资格考试	是
电话	0754-88261422
传真	0754-88261425
电子邮箱	securities@donyan.cn
公司网址	http://www.donyan.com.cn/
联系地址及邮政编码	汕头高新区科技中路6号（创业大厦）第三、十一、十二层，515000
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	公司董事会秘书办公室

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	1999-08-27
挂牌时间	2015-01-26
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	公司致力于提供广电接入网络技术服务及传输设备综合解决方案，服务和产品内容涵盖网络规划设计、网络优化、网络传输产品、系统集成以及网络运维管理。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	101,510,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	汤小秋
实际控制人	汤小秋

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	914405007148881798	否
注册地址	汕头高新区科技中路6号（创业大厦）第三、十一、十二层	否
注册资本	101,510,500 元	是

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘吉良、邱俊洲
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层1101

六、 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	308,533,269.11	292,489,181.10	5.49%
毛利率%	32.37%	30.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,056,234.97	22,150,741.06	44.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,084,581.36	22,277,887.88	39.53%
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）	9.61%	6.97%	-
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）	9.32%	7.01%	-
基本每股收益	0.3158	0.2182	44.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	467,082,171.27	407,245,537.57	14.69%
负债总计	120,950,648.15	81,177,361.34	49.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	346,131,523.12	322,566,787.78	7.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	4.45	-23.38%
资产负债率%（母公司）	36.05%	32.51%	-
资产负债率%（合并）	25.89%	19.93%	-
流动比率	3.59	4.65	-
利息保障倍数	165.55	36.65	-

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	19,313,572.73	8,595,273.44	124.70%
应收账款周转率	1.39	1.49	-
存货周转率	3.11	3.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.69%	-0.55%	-
营业收入增长率%	5.49%	-12.64%	-
净利润增长率%	46.01%	-39.18%	-

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	101,510,500	72,507,500	40%
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
非流动资产处置损益	-59,723.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,172,775.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,459.62
非经常性损益合计	1,130,511.76
所得税影响数	158,858.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	971,653.61

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司致力于提供广电接入网络技术服务及传输设备综合解决方案，服务和产品内容涵盖网络规划设计、网络优化、网络传输产品、系统集成以及网络运维管理。

公司在过去十多年来与各地广电网络运营商一起经历了从模拟时代向数字时代的技术升级和运营实践探索，同时也针对广电网络数字化进程与“三网融合”政策进行战略性业务部署。该业务模式与广电网络运营商在当前形势下的整体运营发展需求具有很高的匹配性。

从广电网络运营商自身的发展前景而言，为了适应信息化发展趋势和响应文化发展大繁荣政策，以向大众用户提供更好的文化信息服务，必须通过数字化与双向化及智能化改造提升自身网络能力。从外部竞争的角度看，双向化及智能化改造是参与三网融合竞争、推动“宽带经济”的前提条件。在这一方面，公司通过广电网络传输设备业务满足相关需求。

从网络改造和演进的复杂性来说，存在地域发展不均衡性问题，广电网络运营商需要根据具体环境、实际状况针对性部署网络改造方案和选择网络改造技术；同时在长远运营过程中，运营商将基于竞争和技术演进需要阶段性进行网络升级工作。针对这一需求，公司通过网络技术服务满足相关需求。尤其随着三网融合的进一步发展，以及广电网络“一省一网”整合工作的深化，广电网络改造涉及的技术、经济因素日趋复杂，长期系统的网络规划工作日渐重要。

从投资收益的角度，运营商的网络改造部署是为了业务服务的升级，这需要在前端业务平台和终端接收领域同时进行针对性的升级部署。例如，在双向网前端进行 VOD 及 NVOD 系统部署、在终端进行双向机顶盒部署，从而提供便利的回看、点播等服务。在此领域，公司通过广电网络终端及相关设备配套满足相关需求。

综上所述，通过广电网络技术服务，公司与运营商得以建立长期紧密的业务合作关系，并为广电网络传输设备业务开拓渠道，而广电网络终端及相关设备配套则帮助运营商开展数字电视业务和实现基础网络投资回报。可见，公司上述三部分业务组合构成完整的闭环价值链，可以较好地满足运营商的整体业务需求。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

1、研发和技术创新能力优势

公司专注于广电网络接入网，持续进行研发投入，形成了行业领先的知识产权和新产品，并依靠新产品带来的销售增长促进公司的持续成长。目前在所有竞争对手中，公司是少数具有 HFC、EPON、GPON、

10GEPON、EOC 完整技术，完全自主开发、自主生产的企业之一。

报告期内，公司获得发明专利 5 项、实用新型专利 2 项、软件著作权 2 项。（注：报告期所新增的发明专利，其中的 3 个新增项，为 2016 年公示，2017 年拿到证书文本原件）

2、广电网络技术服务优势

公司网络技术服务团队的前身哈尔滨东研电子有限公司，1995 年即是以有线电视网络技术服务为立足点而设立，广电网络技术服务团队从设立至今 20 多年以来一直以网络技术服务工作做为安身立命之根本。深刻理解广电运营商从广电局或电视台脱勾以后，广电运营商看重的不仅是设备本身，还有技术服务网络和技术服务能力这种大环境趋势，充分体会技术服务能力和服务意识对广电运营商的价值。

公司广电网络技术服务团队主要为广电运营商提供了以下五个系列的网络技术服务：

（1）广电网络设计：初步设计、规划设计与施工图设计三个阶段即可分阶段实施，也可整体实施。

（2）广电网络优化服务：含网络优化解决方案、网络优化施工两个部分。

（3）广电网络技术咨询：含广电网络整体方案提供、广电网络建设可行性研究、网络工程建设设计施工验收技术规范编制、广电网络工程建设流程与工程立项及预决算管理系统（软件）定制开发、网络工程建设档案管理系统（软件）定制开发、广电网络建设工程建设技术督导等。

（4）广电网络维护外包：机房设备维护、线路维护、接入网及终端维护、管道维护。

（5）广电网络建设工程施工管理与施工。

公司已经具有根据客户的行业特点和业务模式，结合国内外先进的通信设备服务经验和技术，快速分析客户的需求，形成综合解决方案的能力。为更好地提供服务，在网络技术服务团队运作的同时，辅以营销和产品中心人员，实现了产品、销售、交付的立体到位。同时，在深圳、哈尔滨、成都、呼和浩特、沈阳、武汉等地设立了多个分公司，通过建立了本地化服务机构，加强本地化营销服务和技术服务能力，逐步搭建起以技术服务为核心的服务和销售网络体系。

通过该体系的建立，以及多年所形成的技术沉淀，公司能够持续跟踪并及时发现客户的潜在需求，并针对潜在客户和重点客户提供规划、研发、集成、运维等一体化的服务，实现公司服务与客户需求的有效衔接。

3、产品丰富的优势

公司产品系列齐全、配套完整、组网灵活且兼容性好、稳定性和可靠性强、性能指标优异，可提供完整解决方案和个性化设计。考虑到有线电视网络部署中物理环境、经济环境、前端/终端技术环境的多样性，各地广电运营商存在一些定制化产品需求，特别是具有针对性的工业设计需求和模块扩展需求。

公司在此方面具备丰富的产品设计能力与经验，具备下述定制化产品的七项设计能力：①灵活扩展的模块化结构设计；②兼容性；③多业务支持；④工业级野外防护设计；⑤结构集约、高集成度的设计；⑥整体散热设计；⑦统一图形化网管。

公司先后向多个省级广电网络运营商提供过定制化的设备。

4、市场拓展的优势

公司一直坚持“以客户服务为核心”的理念，经过十余年的耕耘，公司凭借对行业发展的前瞻性眼光及快速的技术跟进能力，销售网络已覆盖全国主要城市，产品在四川、浙江、安徽、广西、云南、新疆、黑龙江、贵州、内蒙古、广东、深圳、福建等多个省市的接入网中得到了广泛使用。积极拓展“老客户新业务”以及“新市场新客户”，保证公司整体业绩的持续稳步增长。

汤小秋先生自东研公司设立以来，一直担任公司的法定代表人、执行董事或董事长，是公司重大经营事项决策的核心，包括汤小秋先生在内的核心技术人员合计 4 名，其他的三名分别为王勇先生、肖军先生和蔡斌先生，都持续保持着稳定。公司的关键资源、专用设备、特许经营权没有发生重大变化。报告期内，公司新增发明专利 5 项、实用新型专利 2 项、软件著作权 2 项。（注：报告期所新增的发明专利，其中的 3 个新增项，为 2016 年公示，2017 年拿到证书文本原件）这些为我司后续的发展，奠定了坚实的基础。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2017 年是公司业务结构实施优化深入实施的一年，也是公司综合实力稳健提升的一年。我司持续的立足于广电接入网络技术服务和传输设备这两大核心业务，促进内生发展的不断提升和进化。在公司管理团队的带领下，以及全体员工的共同努力下，各项经营任务稳步推进，为实现全年的经营目标奠定了坚实的基础。

公司的营业收入 308,533,269.11 元，归属于母公司股东的净利润 32,056,234.97 元，与去年同期出现较大幅度增长。报告期经营活动产生的现金流量净额 19,313,572.73 元，较上期增长 124.70%，主要是由于本期购买商品、接受劳务支付的现金和支付的各项税费等经营活动现金流出比上期减少所致。报告期末，公司合并资产负债率 25.89%，财务状况良好。在报告期内，具体做了如下几项工作：

1、广电网络技术服务收入占比持续提升，公司业务结构优化取得成效

面对全国广电接入网设备市场产品价格仍呈下降趋势的挑战，我司早于 2016 年前瞻性的对业务结构进行了优化，即加大我司“广电网络技术服务”的业务投入比重。公司在广电网络接入设备领域积累

的技术沉淀和广泛客户资源为广电网络技术服务业务提供了广阔的市场空间；与此同时，广电运营商和当地政府合作的建设市政工程项目，比如，公共文化信息试点工程、政府雪亮工程等等，也为我司业务拓展奠定了良好的基础。

我司广电网络技术服务业务在黑龙江、内蒙等区域取得了成效。报告期，公司营业收入 308,533,269.11 元，比去年同期增长了 5.49%；而归属于挂牌公司股东的净利润 32,056,234.97 元，比去年同期增长了 44.72%。同时，该单项业务占营业总收入的比重，亦从 11.09%跳涨为 36.33%。

2、市场拓展方面

报告期内，公司积极向综合服务业务方向转向，为配合广电客户的各类型集客业务，公司整合内外部资源，形成了集技术咨询、解决方案、设备供应、工程施工、运营开通、维护响应为一体的整体解决方案。突破公司传统的接入网业务范畴，向公共文化、智慧社区、应急广播、公共 WiFi 等诸多系统业务延伸。并在内蒙、贵州、黑龙江等地实现了项目落地，为公司的 2017 年的整体收入有较大的贡献。

在业务拓展能力方面，公司持续加强 2016 年所设立的区域事业部服务能力，给各区域事业部提供更加有力的技术和交付支持。从 2017 年开始，在国内各事业部内部设立了省级“驻地团队”的合作模式。以省为单位，由销售经理、产品与解决方案经理和交付经理组成的“驻地团队”，长驻客户所在地，以客户需求为导向，打通部门壁垒，前端指挥后端、后端推动前端，更好地贴近客户，准确了解客户需求，并及时做出反应，从而解决客户问题、实现团队价值，为公司争取更多的业绩。

3、研发方面

报告期内，公司持续增加研发投入，研发能力不断增强，积累了丰富的知识产权。全年的研发投入为 12,732,220.77 元，研发投入占营业收入的比例为 4.13%。报告期内，公司已获得发明专利 5 项、实用新型专利 2 项、软件著作权 2 项（注：报告期所新增的发明专利，其中的 3 个新增项，为 2016 年公示，2017 年拿到证书文本原件）。这将有利于公司增强企业技术实力，扩大行业影响力，保持行业技术领先位势。

4、人员方面

报告期内，公司根据自身的发展目标，结合实际情况，进一步的优化组织架构体系，留住高端人才、实现精益生产，精简部门，重新划分部分职能，明确部门职责，去除多余的岗位编制，实现了公司的人岗匹配，有效的降低了人力资源成本，提高的执行效率，增强我司的核心竞争力。公司的整体员工人数进一步的精简为 397 人，但公司的技术人员却从 176 人，调增为 184 人。

5、在资本运作方面

公司持续维持在新三板创新层，使得我司的品牌效应得到了进一步的提升。在我司做市交易的过程中，公司股票的市场活跃度也有效提高，进而提升了企业的整体的估值水平。

报告期内，合计有 6 家做市商为公司提供做市报价服务，分别是广发证券股份有限公司、西部证券股份有限公司、信达证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、九州证券有限公司、东北证券股份有限公司。

公司坚持长期稳定回报股东的理念：

2016 年度利润分配方案如下：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 72,507,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元（含税），现金分红合计 10,876,125.00 元。

2017 年半年度资本公积转增股本方案如下：公司以现有总股本 72,507,500 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 29,003,000 股，本次转增完成后，公司总股本增至 101,510,500 股。

（二） 行业情况

广电网络经过多年的持续发展，传统业务发展进入了发展瓶颈，行业竞争加剧，市场需求与广电网络传统行业的不满足发展之间的矛盾日益突出，广电网络提出了“新智慧、新生态、新视听”的全新理念。

智慧广电作为转型升级的重要目标，是新兴信息技术与广播电视既有优势的高度融合，是广播电视数字化、网络化、智能化的新发展，打造智慧广电，是广电行业适应经济发展新常态、满足人民美好生活新需要、顺应信息技术新发展、拓展自身发展新空间的战略选择。智慧广电通过对广电行业资源的统筹利用，不断创新服务业态和方式，为个人、家庭和社会各界超供智慧服务，不断拓展民用、政用、商用服务领域，促进广电与各行业的深度融合，打造产业生态，推动全社会智慧化可持续发展。

广电网络建设智慧广电，它通过构建“广电云”实现平台 IT 化、网络 IP 化、终端智能化，构建云端一体化的智能应用新技术体系，实现内容、服务、资源云化供给。广电网络正在建设有线、无线网融合协同覆盖，实现智能协同、宽带交互，使未来广播电视网成为“物联网，智慧城市”的核心承载网络，提升广电网络对智慧城市、智慧社区、智慧乡村、物联网等新兴业务的支撑能力。

广电网络目前正围绕建设智慧广电的总体思路，推进广电网络与 4K、SDN/NFV、IPv6、AI、物联网、SG 等新技术的深度融合，构建覆盖城乡、便捷高效、功能完备，内容丰富、服务精准的长效化、智能化的新体系。智慧广电的探索与实践，有效推动了广电网络的质量变革、效率变革、动力变革，使广电网络的业务承载能力明显提升，服务功能明显拓展，用户数量快速增长，市场份额不断扩大。广电网络正在从民用、政用，商用三个方面发力，努力推进城乡综合信息服务均等化，推动智慧广电在城市和农村同步发展。

此外，综合信息服务全面推向农村，广电网络的村村通、户户用工程，将广电带宽、无线 WiFi、回看点播、远程教育、农家书屋等综合信息服务全面推向农村千家万户，助推乡村振兴战略的实施。雪亮工程依托广电网络村村通工程，建设行政村的公安安全视频监控，实现乡村实时监控、一键报警、群防群治，推动平安城市建设。

公司的产品在综合信息网的应用上，有能力为构建可运营、可管理的双向网络提供完整的解决方案，在智慧广电和宽带中国战略的实施这个伟大的转型过程中，公司也将得到长足的发展。

(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	83,239,873.16	17.82%	93,365,928.31	22.93%	-10.85%
应收账款	252,797,547.78	54.12%	192,047,556.44	47.16%	31.63%
存货	71,031,250.29	15.21%	63,340,380.46	15.55%	12.14%
长期股权投资	539,126.08	0.12%	1,183,788.37	0.29%	-54.46%
固定资产	15,237,352.89	3.26%	14,824,810.74	3.64%	2.78%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	9,800,000.00	2.10%	20,000,000.00	4.91%	-51.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应收票据	6,333,997.47	1.36%	9,475,440.20	2.33%	-33.15%
预付款项	5,740,321.61	1.23%	2,983,697.95	0.73%	92.39%
商誉	-	-	498,630.12	0.12%	-100.00%
其他非流动资产	224,367.95	0.05%	1,521,032.01	0.37%	-85.25%
应付票据	29,807,669.79	6.38%	9,199,394.77	2.26%	224.02%
应付账款	56,794,248.44	12.16%	36,938,437.61	9.07%	53.75%
预收款项	586,269.95	0.13%	403,746.50	0.10%	45.21%
应交税费	17,196,822.39	3.68%	7,325,963.36	1.80%	134.74%
递延收益	509,559.88	0.11%	768,779.00	0.19%	-33.72%
股本	101,510,500.00	21.73%	72,507,500.00	17.80%	40.00%
专项储备	1,036,811.84	0.22%	151,574.92	0.04%	584.03%
资产总计	467,082,171.27	-	407,245,537.57	-	14.69%

资产负债项目重大变动原因：

资产：

(1) 应收票据本年期末余额比期初下降 33.15%，主要是由于本期收到客户的银行承兑汇票较去年同期减少，期末未到期托收的银行承兑汇票减少所致。

(2) 应收账款本年期末余额比期初增长 31.63%，主要是由于本期广电网络技术服务收入大幅增长，该业务回款周期相对较长，期末未到期应收款增加所致。

(3) 预付账款本年期末余额比期初增长 92.39%，主要是由于本期部分劳务采购采用预付款结算方式，预付的劳务采购款大幅增加所致。

(4) 长期股权投资本年期末余额比期初下降 54.46%，主要是由于本期按持股比例 15%确认了联营企业上海恒彤云视信息科技有限公司的投资损失所致。

(5) 商誉本年期末余额比期初下降 100.00%，主要是由于本期子公司深圳市华正达电子有限公司正在办理注销手续中，所有业务由母公司承接，剩余固定资产、存货正在处理中，所有人员已协议解除劳动关系，公司未来没有盈利能力，因此本期对商誉全额计提减值准备。

(6) 其他非流动资产本年期末余额比期初下降 85.25%，主要是由于本期车间改造装修工程完工验收，转销预付装修工程款所致。

负债：

(1) 短期借款本年期末余额比期初下降 51.00%，主要是由于本期偿还到期银行借款 2000 万，新增银行借款 980 万，期末未到期银行借款减少所致。

(2) 应付票据本年期末余额比期初增长 224.02%，主要是由于本期采用银行汇票结算方式的供应商增加，期末未到期承兑的银行汇票大幅增加所致。

(3) 应付账款本年期末余额比期初增长 53.75%，主要是由于本期广电网络技术服务业务的劳务采购量较去年同期大幅增加，另部分长期合作的供应商，基于良好的合作关系，给予付款信用期限的适当延长，本期商品和劳务赊购结算增加所致。

(4) 预收账款本年期末余额比期初增长 45.21%，主要是由于本期对代理商客户采用预收款结算方式，预收代理商客户的货款增加所致。

(5) 应交税费本年期末余额比期初增长 134.74%，主要是由于本期营业收入和利润增长，按规定计算的应交增值税和企业所得税大幅增加所致。

(6) 递延收益本年期末余额比期初下降 33.72%，主要是由于本期政府补助专项资金分摊计入其他收益所致。

(7) 股本本年期末余额比期初增长 40.00%，主要是由于本期公司实施权益分派，以资本公积金向全体股东转增股本所致。

(8) 专项储备本年期末余额比期初增长 584.03%，主要是由于本期广电网络技术服务收入大幅增长，按工程施工项目收入的 1.5%计提安全生产费用所致。

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	308,533,269.11	-	292,489,181.10	-	5.49%
营业成本	208,675,006.23	67.63%	203,909,445.77	69.72%	2.34%
毛利率%	32.37%	-	30.28%	-	-
管理费用	32,007,760.80	10.37%	36,744,813.72	12.56%	-12.89%
销售费用	17,707,350.71	5.74%	21,193,048.35	7.25%	-16.45%
财务费用	111,695.72	0.04%	573,348.27	0.20%	-80.52%
营业利润	39,235,927.49	12.72%	26,758,416.30	9.15%	46.63%
营业外收入	158,210.54	0.05%	679,073.44	0.23%	-76.70%
营业外支出	200,474.46	0.06%	738,819.86	0.25%	-72.87%
净利润	32,056,234.97	10.39%	21,954,981.12	7.51%	46.01%

项目重大变动原因：

(1) 财务费用本期比上期下降 80.52%，主要是由于本期银行借款较去年同期下降 51.00%，应计贷款利息费用支出减少所致。

(2) 资产减值损失本期比上期增长 1962.66%，主要是由于本期应收账款余额较去年同期增长 31.63%，按会计政策规定计提的应收账款坏账准备大幅增加所致。

(3) 其他收益本期金额 1,172,775.68 元，主要是由于本期会计政策变更，按《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，政府补助收入从“营业外收入”调整至“其他收益”项目列报所致。

(4) 营业外收入本期比上期下降 76.70%，主要是由于本期会计政策变更，按《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，采用未来适用法处理，政府补助收入调整至“其他收益”项目列报所致。

(5) 营业外支出本期比上期下降 72.87%，主要是由于本期加强仓库管理，定期对库存物料进行清理，存货盘亏、报废减少所致。

(6) 所得税费用本期比上期增长 50.46%，主要是由于本期利润增长，按规定计算的当期所得税费用增加所致。

(7) 营业利润本期比上期增长 46.63%，利润总额本期比上期增长 46.80%，净利润本期比上期增长 46.01%，主要变动原因是由于本期营业收入增长和毛利率提高共同影响所致。报告期内，公司凭借多年来在广电网络技术服务所积累的技术优势，抓住广电网络大力发展集客业务的机遇，积极参与公共文化服务、雪亮工程、智慧社区、智慧旅游等政府项目，使公司广电网络技术服务收入较去年同期取得大幅增长，由于该业务毛利率比较高，本期公司综合毛利率水平由去年同期的 30.28% 提高到 32.37%。

(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	301,470,259.80	282,910,878.66	6.56%
其他业务收入	7,063,009.31	9,578,302.44	-26.26%
主营业务成本	206,905,775.88	198,305,948.12	4.34%
其他业务成本	1,769,230.35	5,603,497.65	-68.43%

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%
终端及相关设备配套	48,473,610.38	15.71%	53,457,924.15	18.28%
有线电视基础传输网设备	57,636,437.16	18.68%	104,204,842.94	35.63%
有线电视数据接入网设备	83,255,466.63	26.98%	92,824,648.40	31.74%
广电网络技术服务	112,104,745.63	36.33%	32,423,463.17	11.09%
其他收入	7,063,009.31	2.29%	9,578,302.44	3.27%
合计	308,533,269.11	100.00%	292,489,181.10	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
国外	3,410,709.01	1.11%	4,177,975.93	1.43%
国内	305,122,560.10	98.89%	288,311,205.17	98.57%
合计	308,533,269.11	100.00%	292,489,181.10	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内营业收入较去年同期增长 5.49%，营业收入主要来自有线电视基础传输网设备、有线电视数据接入网设备、广电网络技术服务以及终端及相关设备配套。受广电接入网行业需求、网络改造进程和广电网络集客业务发展等市场因素的影响，本期公司产品收入构成发生变化，终端及相关设备配套比去年同期下降 9.32%，有线电视基础传输网设备比去年同期下降 44.69%，有线电视数据接入网设备比去年同期下降 10.31%，广电网络技术服务比去年同期增长 245.75%。

(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	内蒙古广播电视网络集团有限公司	90,847,108.37	29.44%	否
2	贵州省广播电视信息网络股份有限公司	53,692,898.44	17.40%	否
3	广东省广播电视网络股份有限公司	34,780,390.72	11.27%	否
4	哈尔滨元申广电网络有限公司	17,152,342.11	5.56%	否
5	黑龙江广播电视网络股份有限公司	17,055,614.23	5.53%	否
合计		213,528,353.87	69.20%	-

(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	深圳市新格林耐特通信技术有限公司	23,043,918.21	12.34%	否
2	合肥润东通信科技股份有限公司	20,008,526.01	10.71%	否
3	深圳市信利康供应链管理有限公司	8,977,166.29	4.81%	否
4	深圳市兆驰通信技术有限公司	7,362,981.73	3.94%	否
5	江漕有限公司	6,503,877.89	3.48%	否
合计		65,896,470.13	35.28%	-

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	19,313,572.73	8,595,273.44	124.70%
投资活动产生的现金流量净额	-5,344,995.83	-13,082,586.87	-59.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,439,522.96	4,568,094.74	-744.46%

现金流量分析:

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增长 124.70%，主要是由于本期购买商品、接受劳务支付的现金和支付的各项税费等经营活动现金流出比上期减少所致。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 59.14%，主要是由于本期购置固定资产和其他长期资产支出比上期减少所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 744.46%，主要是由于本期筹资活动现金流入和流出发生较大变动共同影响所致。其中：本期筹资活动现金流入较上期下降 62.93%，主要是由于本期取得银行借款收到的现金比上期减少所致；本期筹资活动现金流出较上期增长 79.43%，主要是由于本期偿还银行借款支付的现金和支付银行汇票保证金比上期增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司深圳市华正达电子有限公司的净利润对公司净利润影响达 10%以上，2017 年营业收入 8,565,340.94 元，净利润-3,859,026.89 元。

公司 2017 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十次会议决议，公司拟注销子公司深圳华正达，注销程序尚在办理中。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资的情况。

(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	12,732,220.77	14,362,812.74
研发支出占营业收入的比例	4.13%	4.91%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科以下	69	58
研发人员总计	76	63
研发人员占员工总量的比例	16.59%	15.87%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	103	96
公司拥有的发明专利数量	17	12

研发项目情况：

2017 年，公司持续加大科研投入，围绕下一代广播电视网、物联网和智慧城市建设开发新产品、新业务，全年研发支出 12,732,220.77 万元，占营业收入的 4.13%。报告期内具体研发项目主要包括：

(1) 大容量融合汇聚型 PON 接入多业务综合传输平台 GPON 系统的研究及产业化；(2) 大容量融合汇聚型 PON 接入多业务综合传输平台三层路由交换系统的研究；(3) 面向广电运营的多业务融合统一网管产品的研究及应用示范；(4) 智能化增强型虚拟分前端产品的研究及应用示范；(5) 电信宽带普遍服务系统的研制及产业化；(6) 智能化高密度融合型 3U 光平台的研究及应用示范；(7) 超大功率 EDFA 平台的研制及产业化；(8) 1.2G 系列产品的研究；(9) RFOG 系列产品的研制及产业化；(10) 基于下一代广播电视网智慧广电公共信息化系统的研究及应用；(11) 基于下一代广播电视网应急广播系统的研究。

(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：

审计机构认为：

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。

我们确定应收账款的减值是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事件描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 3、应收账款分类披露。截至 2017 年 12 月 31 日，东研科技公司应收账款账面价值为人民币 252,797,547.78 元，占资产总额的 54.12%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对公司应收账款实施的主要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收账款）等。

(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性。

(4) 我们检查了重大客户，并实施审计程序以测试其可回收性。我们的程序包括检查交易合同安排、交易进度，查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

(5) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。

(6) 我们抽样检查了期后回款情况。

(7) 我们评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(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

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”1,172,775.68 元，对 2016 年财务报表不进行追溯调整。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。因本公司本期未发生该类型业务，故不对本期数据进行调整。

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

(九) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，多年以来积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果，充分保障和维护员工的合法权益，诚心诚信对待客户，将社会责任意识融入到企业的发展实践中。2017 年度具体做了如下工作：

1、关爱有困难职工，3 月份公司慰问了一名困难职工合计 3000 元；

2、关爱社会残疾人士，公司依据相关规定向残疾人联合会缴纳残疾人就业保障金 20.6 万元。

三、 持续经营评价

公司在广电行业深耕细作十几年，不断地完善销售网络，目前已覆盖全国主要城市。公司不断地加大研发投入，是少数具有 HFC、EPON、EoC 完整技术，完全自主开发、自主生产的企业之一。公司的各项业务相辅相成，构成了完整的闭环价值链。经过十几年的发展，公司已成为一家致力于提供广电网络技术服务及传输设备，为广电网络参与三网融合提供综合解决方案的提供商，可以较好地满足运营商的整体业务需求。 报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

（1）“三网融合”将促使广电网络双向化改造的持续进行；

《信息产业“十二五”规划》等政策性文件已经明确提出了宽带通信网、数字电视网和下一代互联网的“三网融合”。2010 年，国务院常务会议正式通过三网融合的总体方案和试点方案。同年 6 月，首批试点地区公布，包括南京在内的 12 个城市；2011 年第二批试点明确了包括无锡市等 42 个城市和地区入围。截止目前，全国各个省份已经逐步进行广电网络的双向改造。从政策的颁布以及各个省份的落实情况，2015 年 8 月，国务院发布《三网融合推广方案》，方案要求加快推动地面数字电视覆盖网和高清交互式电视网络设施建设，加快广播电视模数转换进程。采用超高速智能光纤传输交换和同轴电缆传输技术，加快建设下一代广播电视宽带接入网，充分利用广播电视网海量下行宽带、室内多信息点分布的优势，满足不同用户接入带宽的需要。加快建设融合业务平台，提高支持三网融合业务的能力。随着“三网融合”试点接近尾声及实质的稳步深入，有线电视正从传统的单向广播方式逐渐转变为双向传输、网络互动的多样化交互方式及多功能方向发展。可以预见，未来几年广电网络的双向化改造将迎来快速的发展。

（2）网络改造呈现“光进铜退”趋势；

国务院印发的《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》在智慧城市建设方向中的信息网络宽带化方面指出，推进光纤到户和“光进铜退”，实现光纤网络覆盖城市家庭，城市宽带接入能力达到 50Mbps，50%的家庭达到 100Mbps，发达城市部分家庭达到 1Gbps。推动 4G 网络建设，加快城市公共热点区域无线局域网覆盖。这是国内宽带网络发展的主线。我国原有的有线电视网络基本都是 HFC 网络结构，传统的 HFC 网络只有下行通道。在三网融合的背景下，对于广电网络改造来说，常规的路径是首先从模拟电视向数字电视转换，然后对有线网络进行双向化改造，继而进行宽带化的升级改造，就是将过去同轴电缆干线的部分用光纤干线取代，以提高网络系统的综合性能。“光进铜退”是广电网络双向化、宽带

化的发展趋势。

（3）网络整合有进一步集中的趋势

三网融合的政策明确了广电网络开展的新业务，而要达到三网融合的要求，全国的有线电视网络必须进行联网。国家新闻出版广电总局 2013 年 7 月发布《中国广播电影电视发展报告（2013）》，蓝皮书称，2012 年 9 月底，全国“一省一网”目标基本实现，三网融合两批共 54 个试点城市基本遍布全国。中国广播电视网络有限公司于 2014 年成立，该公司成立后将整合全国有线电视网络为统一的市场主体，并赋予其宽带网络运营等业务资质，成为继移动、电信、联通后的“第四运营商”，同时也是广电系“三网融合”的推进主体。这预示着将在省网整合基础上继续整合，实现全国广电网络的互联互通。发展广电网络数字化、促进“三网融合”是国家层面推动文化、信息产业等新兴战略产业快速发展的需要。

（4）智慧广电是传统广电转型升级的重要目标

广电网络经过多年的持续发展，传统业务发展进入了发展瓶颈，行业竞争加剧，市场需求与广电网络传统行业的不满足发展之间的矛盾日益突出，广电网络提出了“新智慧、新生态、新视听”的全新理念。

智慧广电作为转型升级的重要目标，是新兴信息技术与广播电视既有优势的高度融合，是广播电视数字化、网络化、智能化的新发展，打造智慧广电，是广电行业适应经济发展新常态、满足人民美好生活新需要、顺应信息技术新发展、拓展自身发展新空间的战略选择。智慧广电通过对广电行业资源的统筹利用，不断创新服务业态和方式，为个人、家庭和社会各界超供智慧服务，不断拓展民用、政用、商用服务领域，促进广电与各行业的深度融合，打造产业生态，推动全社会智慧化可持续发展。

广电网络建设智慧广电，它通过构建“广电云”实现平台 IT 化、网络 IP 化、终端智能化，构建云端一体化的智能应用新技术体系，实现内容、服务、资源云化供给。广电网络正在建设有线、无线网络融合协同覆盖，实现智能协同、宽带交互，使未来广播电视网成为“物联网，智慧城市”的核心承载网络，提升广电网络对智慧城市、智慧社区、智慧乡村、物联网等新兴业务的支撑能力。

广电网络目前正围绕建设智慧广电的总体思路，推进广电网络与 4K、SDN/NFV、IPv6、AI、物联网、SG 等新技术的深度融合，构建覆盖城乡、便捷高效、功能完备，内容丰富、服务精准的长效化、智能化的新体系。智慧广电的探索与实践，有效推动了广电网络的质量变革、效率变革、动力变革，使广电网络的业务承载能力明显提升，服务功能明显拓展，用户数量快速增长，市场份额不断扩大。广电网络正在从民用、政用，商用三个方面发力，努力推进城乡综合信息服务均等化，推动智慧广电在城市和农村同步发展。

综上所述，从目前广电行业的外部环境而言，国家将在未来较长一段时间持续鼓励和推动广电行业

发展，在“三网融合”、智慧广电的宏观政策背景下，公司作为专注于提供网络传输技术服务及传输设备的国家级高新技术企业，在产品综合信息网的应用上，有能力为构建可运营、可管理的双向网络提供完整的解决方案，可以预见，在智慧广电和宽带中国战略的实施这个伟大的转型过程中，我司也将得到长足的发展。

（二） 公司发展战略

结合国家实施“宽带中国”、加速推进光纤入户、三网融合的发展战略，公司将从行业及自身的可持续发展着眼，从中国有线电视的实际情况出发，并与国际发展潮流接轨，立足于有线电视宽带网络，面向有线及无线互联网，在公司自身发展的过程中，进一步积极寻找战略合作伙伴，从资质、技术、市场、团队等方面，增强公司的核心竞争力，同时借助资本市场的力量，力争在最短的时间内成为国内基于广播电视接入网领域具有影响力的高新技术企业。

（三） 经营计划或目标

2018年，在公司董事会的领导下，公司将深度配合广电客户的集客业务开拓，进一步加强公司综合服务能力方面的优势，通过内外部资源的优化和整合，重点提升集客业务的整体解决方案能力，以实现公司的业绩的增长，具体工作如下：

1) 巩固优势市场，突破传统业务

以传统业务维护市场关系，以集客业务拓展合作范围。

在公司已经形成稳定收入的优势市场，除了保证传统业务的持续合作外，公司各区域事业部将强化发挥驻地团队的技术服务能力，围绕客户对于自身集客业务的发展诉求，与客户形成“项目共同体”，本着与广电客户“资源共享”和“优势互补”的合作思路，利用公司多年的行业积累，从专业领域为广电客户提供多方面的业务咨询和方案探讨，为广电客户赢得更多集客业务的项目落地，从而实现公司在集客业务方面的配套发展。

同时，公司将积极总结2017年“营维试点”项目的经验累积，进一步优化“营维”的业务方案，寻求在与广电客户合作下的“运营及维护管理”方面的服务类业务突破。

通过前期业务拓展，到后期运营维护，积极参与到广电客户增值业务发展的重要环节，实现与客户的深度合作，达成真正的合作共赢。

2) 注重精益化的生产，降本提效

2018年，公司将立足外部市场需求和自身的实际情况，以信息化为着力点，大力推行标准化和自动化，进一步加强对研发、采购、计划、生产、质量、仓储、商务等各个重要环节管控、优化和提升力度，确保公司主导产品设计产能满足需求，将重点针对生产成本、生产效率以及历史库存做出改善方案，从

效率和成本中争取效益。

公司将集合供应链中心、产品研发中心、营销中心以及财务中心，形成环节相扣的高效决策小组，缩短决策链条；结合市场目标进一步拓展供应链资源，引入供应商竞争机制，同时考虑将扩大与一些品质保障较高的合作企业的合作规模，实现采购成本和制造成本的优化；通过产品设计的优化和市场销售的引导，盘活库存，并对产品目录进行有效清理，精简产品目录，控制库存。

不断强化安全和质量意识，扎实推进供应链管理，通过持续改进，在效率、效果、交付和柔性上追求卓越，稳步提高质量、计划完成率、制造效率、库存周转率等指标。确保安全生产，以专业化的制造运营推动企业发展。

3) 提高研发效率以及产品整合能力

通过对软、硬件研发设备的投入和改善，以不断提高研发效率，最大程度为产品的转产投放争取到市场竞争的时间差，以配合供应链中心和销售区域事业部达成产品的市场竞争目标。

同时，随着集客业务的拓展，产品研发中心将发挥自身的专业优势，结合公司的行业资源，整合更多的以满足新业务的产品，丰富公司的产品销售目录，以及形成更多元化的整体解决方案。

4) 建立员工自我提升的奖励机制

2018 年度，公司除了为员工持续提供各种专业培训之外，积极鼓励员工通过更多方式提升自我能力。公司将制定针对员工参与各种技能考试的激励办法，鼓励员工充分发挥主观能动性，提高学习热情、挖掘自身潜力，对参与技能考试获得相关个人资质的员工，公司将给予一定的奖励。

通过公司激励的正面引导，让“自我提升”成为员工的一直主动意识，从而推动公司各部门整体能力的不断发展，打造出高素质的团队竞争力。

5) 全面预算和成本优化

2018 年，公司对各部门推行全面的预算管理，加大对各单元体收入、利润率、费用、资金占用等方面的考核力度，严格控制预算外的支出，定期召开经营运行分析会，落实各单元体任务完成情况，树立降本增效的意识。此外，公司加大研发改型及采购降本工作力度，减少产品价格下降对利润造成的影响。

6) 资本运作的计划

全国中小企业股份转让系统对于创新层企业信息披露的要求的逐步提高，公司将进一步加强公司信息披露工作；同时，也将不断的完善公司的治理结构，促使公司规范与发展齐头并进的局面。

公司将结合中长期发展战略和业务发展目标，根据不同发展阶段的需要，在适当的时候采取参股、收购兼并等方式来拓宽自己的业务范围，快速进入产业链的上、下游领域或同行企业，实现产能及业务的低成本扩张，提升规模效益。亦将通过采用项目合作和投资并购等方式，整合行业资源，促进公司业务持续、高效、健康发展，尽力为我司的发展创造出有利的条件。

公司注重现金分红，2014 年-2016 年近三年累计现金分红 3000 多万元。2018 年，公司仍维持长期稳定现金分红的理念，以实际行动回报股东、回馈社会，实现了企业发展与股东利益的共赢。

(四) 不确定性因素

广电接入网络的技术服务和传输设备领域，同国家关于广电行业的整体宏观政策实施力度正相关，包括“三网融合”政策背景下广电网络双向化改造和下一代广播电视网建设等等，对公司相关技术服务和产品提出更高要求，从而短期对公司业绩构成一定的影响。另一方面，随着广电行业的蓬勃发展，会有更多的企业投入到该领域进行研发，挤占市场，从而构成同行业竞争风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、广电网络运营市场格局变化风险

历史上，广电网络运营主体主要由地方政府部门各自组建并独立运营，形成省、市、县等多层架构，没有形成一个全国范围内统一经营与管理的主体。国家广电总局发布《关于加快广播电视有线网络发展的若干意见》，规定要用强化行政推动、市场运作的方式，在省、自治区、直辖市的层面推动广电运营网络整合。尽管全国绝大部分省份的省级有线电视网络公司已经完成或者基本完成对本省地市级以上网络的整合工作，但主体整合到业务整合、技术统一需要一定的时间，在整合的过程中可能会影响地方广电网络运营商的网络双向改造相关规划设计、设备购置及施工建设的进程和力度，进而对包括本公司在内的广电网络传输设备生产厂商的经营业绩带来不确定性。

公司将应对市场和客户需求的变化，并在技术研发、产品质量水平、及时供货、售后保障及服务等方面不断提升自身实力，面对市场带来的竞争压力。

2、三网融合的竞争风险

国务院常务会议决定推动推进电信网、广播电视网和互联网融合发展，实现三网互联互通、资源共享，为用户提供话音、数据和广播电视等多种服务。由于历史及政策原因，广电与电信在三网融合之前彼此相对独立，不存在竞争关系。随着三网融合的推进，广电与电信逐渐双向进入。三网融合将加快有线电视数字化、双向化、互联网化的进程，促进广电的互联网化进程，以新的服务手段开展更多新业态服务。如果广电运营商未能充分发挥自身的网络资源和用户资源优势，在市场演变和竞争过程中处于不利地位导致用户流失，将直接影响广电网络传输设备制造商及服务提供商的市场容量，使本公司面临一定市场风险。

公司将应对市场和客户需求的变化，并在技术研发、产品质量水平、及时供货、售后保障及服务等方面不断提升自身实力，面对市场带来的竞争压力。

3、技术升级及替代风险

公司为高新技术企业，核心产品均为自主研发，保持技术水平先进性并持续提升对公司的发展起着十分重要的作用，因此公司一贯重视对技术研发的投入和管理，也取得了较好的效果。目前，我国广电网络在行业产业层面处于“三网融合”阶段，在行业市场层面正处于网络整合阶段，在行业技术层面正处于双向化及智能化改造阶段，广电网络传输设备更新换代速度加快。

公司将不断把握市场和客户需求、根据技术演进趋势及时调整新技术和新产品的开发方向，避免产品技术水平落后于市场需求。

4、客户集中度较高风险

报告期内，公司 2016 年、2017 年前五大客户营业收入合计分别为 13,660.98 万元，21,352.84 万元、占当期营业收入总额的比重分别为 46.70%、69.20%。随着省网整合的进一步深化，广电网络运营行业的集中度将不断提升，在全国形成三十多个省级层面的运营主体，公司的客户集中度将来可能会进一步提高。

一方面，由于大客户的单笔订单量较大，便于充分发挥规模经济优势，降低产品定制研发成本和单位生产成本，从而可以保持较高的毛利率水平。故而公司采取了核心客户优先的市场策略，在资源分配方面予以倾斜并优先服务于大客户的需要。另一方面，优先大客户的市场策略容易形成公司客户集中度较高、经营业绩受大客户需求变动或订单执行迟延的风险。

尽管由于本行业门槛较高，公司也正通过积极开拓国内外客户以降低对主要客户的依赖风险，但是公司在未来一段时期内仍将维持客户集中度较高的情形，如果这些客户的需求锐减、财务状况恶化或者公司不能快速响应客户的需求方案变化，公司经营将会有一定风险。

5、应收账款余额较大的风险

报告期内，公司 2016 年、2017 年应收账款余额分别为 19,204.76 万元、25,279.75 万元，其中 1 年以内的应收账款占应收账款总金额的比例分别为 76.11%、78.56%。报告期内，公司应收账款大部分账龄在一年以内，公司回款总体状况较好。由于公司的客户主要是各大省网，回款周期一般较长。为进一步扩大经营规模，公司对信誉较好的部分优质客户的信用期给予适当延长，随着公司经营规模的扩大，公司的应收账款可能会进一步增加，这可能对公司的经营活动现金流量以及生产经营活动产生不利影响。

虽然公司大部分客户主要是各地广电网络运营商，为大型国有企业，财务和资信状况良好，并且公司已经本着稳健原则对应收账款计提了坏账准备。但是如果公司短期内应收账款大幅上升，或主要债务人的财务状况发生恶化，则有可能存在坏账风险。

6、存货余额较大的风险

报告期内，公司 2016 年、2017 年存货余额分别为 6,334.04 万元、7,103.13 万元，已计提的存货跌价准备分别为 461.57 万元、651.90 万元。

虽然公司生产模式主要为以销定产，不存在存货积压和大幅跌价的现象，但如果存货金额过大仍会影响资金营运效率，将给公司的生产经营带来不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	□是√否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□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	√是□否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		35,000.00	35,000.00	0.01%

注：根据四川省成都市中级人民法院民事调解书，对公司及子公司成都东研与张某某劳动争议纠纷一案作出调解，由成都东研支付张某某 35000 元。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
迟大明	租赁房产	225,000.00	是	2016 年 11 月 30 日	2016-039
汤小秋、迟大明、迟	对公司进行	24,791,687.45	是	2017 年 8 月 30	2017-019

浩	担保			日	
总计	-	25,016,687.45	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

租赁房产的关联交易系为哈尔滨分公司提供经营场所，支持公司的经营和持续发展，未损害公司以及中小股东的利益，该关联交易不会对公司财务状况和经营成果所产生不利影响，也不会损害公司独立性。

公司接受关联方担保有利于公司向银行融资，不会损害公司利益的情况，该决策程序合法、有效，相关交易是为了满足公司生产经营的需要，符合公司实际情况，有利于公司的发展，亦不影响公司的独立性。

(三) 承诺事项的履行情况

2016年4月26日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于〈承诺管理制度〉的议案》。

1、董事、监事、高级管理人员汤小秋、迟浩、蔡斌、王勇、迟大明分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

2、公司控股股东、实际控制人汤小秋出具关于避免同业竞争的承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日止，本人未自营或与他人合作或为他人经营与本公司及其子公司生产经营相同、相似、构成或可能构成竞争的业务。本人与本公司之间不存在同业竞争。

(2) 本人承诺在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将不在任何地方（包括但不限于在中国境内或境外），以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与本公司及其子公司生产经营相同、相似、构成或可能构成竞争的业务及活动，或拥有与本公司及子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或在其中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员，从而确保避免对本公司及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

(3) 本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，依法行使股东权利，尽可能避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在本公司中的股东、董事、监事或高级管理人员的地位在关联交易中谋取不正当利益。如本公司必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求本公

司给予与第三人的条件相比更优惠的条件。

(4) 本人愿意承担因违反上述承诺而给本公司造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。特此承诺。

截至报告期末, 上述机构及人员均严格履行承诺。

(四) 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
应收账款	质押	60,190,948.00	12.89%	银行授信质押登记
应收账款	质押	10,313,225.67	2.21%	应收账款保理转让登记
总计	-	70,504,173.67	15.10%	-

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	43,114,175	59.46%	17,245,670	60,359,845	59.46%
	其中：控股股东、实际控制人	6,403,734	8.83%	2,561,494	8,965,228	8.83%
	董事、监事、高管	9,797,775	13.51%	3,919,110	13,716,885	13.51%
	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	29,393,325	40.54%	11,757,330	41,150,655	40.54%
	其中：控股股东、实际控制人	19,211,200	26.50%	7,684,480	26,895,680	26.50%
	董事、监事、高管	29,393,325	40.54%	11,757,330	41,150,655	40.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		72,507,500	—	29,003,000	101,510,500	—
普通股股东人数		153				

(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	汤小秋	25,614,934	10,245,974	35,860,908	35.33%	26,895,680	8,965,228
2	郑楚琼	7,894,800	3,157,920	11,052,720	10.89%	0	11,052,720
3	嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）	6,431,100	2,572,440	9,003,540	8.87%	0	9,003,540
4	迟浩	6,271,329	2,508,532	8,779,861	8.65%	6,584,896	2,194,965
5	迟大明	4,778,932	1,911,573	6,690,505	6.59%	5,017,879	1,672,626
6	刘毅	0	5,040,000	5,040,000	4.97%	0	5,040,000
7	广东宏业广电产业投资有限公司	2,983,500	1,193,400	4,176,900	4.11%	0	4,176,900
8	王桂君	2,089,100	835,640	2,924,740	2.88%	0	2,924,740
9	蔡斌	1,989,000	795,600	2,784,600	2.74%	2,088,450	696,150
10	安徽广电信息网络股份有限公司	1,989,000	795,600	2,784,600	2.74%	0	2,784,600

合计	60,041,695	29,056,679	89,098,374	87.77%	40,586,905	48,511,469
----	------------	------------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：汤小秋与郑楚琼为夫妻关系，迟浩与王桂君为夫妻关系，迟浩与迟大明为兄弟关系，除上述关联关系外，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

(一) 控股股东情况

报告期内，股东汤小秋持有公司 35.33%的股份，其他股东持股相对分散，汤小秋能够对公司生产经营及股东大会表决产生重大影响，为公司控股股东和实际控制人。



汤小秋，男，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，本公司董事长。1972 年至 1983 年曾任职于汕头市红卫电线厂、汕头市医药公司，1983 年至 1998 年历任汕头市郊区广播站器材公司副经理、汕头市广播电视局工程公司经理、汕头市嘉盟有限电视器材公司经理。1999 年创立公司前身汕头高新区宽带技术有限公司，任执行董事、总经理。曾当选全国广播电影电视标准化技术委员会有线广播电视分技术委员会委员、汕头市计算机学会常务理事、汕头市劳动模范。2014 年 11 月至今担任汕头高新区软件行业协会会长，现任公司董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为汤小秋，详情见控股股东情况。

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
保证借款	民生银行汕头分行	1,140,000.00	5.44%	2017年4月21日到 2018年1月21日	否
保证借款	民生银行汕头分行	3,660,000.00	5.44%	2017年5月8日到 2018年2月8日	否
保证借款	建设银行汕头分行	5,000,000.00	5.66%	2017年10月31日到 2018年10月30日	否
合计	-	9,800,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2017年7月12日	1.5	0	0

2017 年 12 月 19 日	0	0	4
合计	1.5	0	4

(二) 利润分配预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

未提出利润分配预案的说明：

□ 适用 √ 不适用

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
汤小秋	董事长	男	64	大专	2015年9月15日-2018年9月14日	356,520
迟浩	副董事长、副总经理	男	54	本科	2015年9月15日-2018年9月14日	293,951
蔡斌	董事	男	49	本科	2015年9月15日-2018年9月14日	323,763
肖军	董事、副总经理	男	53	硕士	2015年9月15日-2018年9月14日	267,930
刘学	董事	男	31	本科	2018年1月12日-2018年9月14日	0
刘旭	董事	男	34	本科	2015年9月15日-2018年9月14日	0
余劲松	独立董事	男	65	博士	2015年9月15日-2018年9月14日	50,000
俞俊雄	独立董事	男	59	硕士	2015年9月15日-2018年9月14日	50,000
李红滨	独立董事	男	52	硕士	2015年9月15日-2018年9月14日	50,000
王勇	监事会主席	男	58	本科	2015年9月15日-2018年9月14日	234,190
林峰	监事	男	37	硕士	2015年9月15日-2018年9月14日	0
郑楠	监事	男	54	本科	2015年9月15日-2018年9月14日	225,120
迟大明	总经理	男	48	高中	2015年9月15日-2018年9月14日	354,712
王伟标	财务总监	男	40	本科	2015年9月15日-2018年9月14日	246,720
王荀	董事会秘书	男	46	本科	2015年9月15日-2018年9月14日	288,680
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

汤小秋为公司控股股东和实际控制人，迟浩与迟大明为兄弟关系，除此之外，无其他关联关系。

(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
汤小秋	董事长	25,614,934	10,245,974	35,860,908	35.33%	0
迟浩	副董事长、副总经理	6,271,329	2,508,532	8,779,861	8.65%	0
迟大明	总经理	4,778,932	1,911,573	6,690,505	6.59%	0
蔡斌	董事	1,989,000	795,600	2,784,600	2.74%	0
王勇	监事会主席	432,905	173,161	606,066	0.60%	0
王伟标	财务总监	104,000	41,600	145,600	0.14%	0
合计	-	39,191,100	15,676,440	54,867,540	54.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周阳	董事	离任	无	因工作变动
刘学	无	新任	董事	原董事周阳先生因工作变动，更换为刘学先生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘学，男，1987年6月1日出生，中国国籍。2006年9月至2014年7月于中国石油大学（北京）学习，获油气储运工程学士学位和硕士学位，英语学士学位。2014年3月至2016年8月供职于中化石油有限公司，任投资经理；2016年8月至今任昆吾九鼎投资管理有限公司高级资管经理。在昆吾九鼎投资管理有限公司任职期间，兼任北京高思博乐教育科技股份有限公司董事，深圳市海昌华海运股份有限公司董事。公司现任董事。

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	68	54
生产人员	147	102
销售人员	52	45
技术人员	176	184
财务人员	15	12
员工总计	458	397

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	6
本科	127	119
专科	147	140
专科以下	175	132
员工总计	458	397

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：

报告期内，公司根据自身的发展目标，结合实际情况，进一步的优化组织架构体系，留住高端人才、实现精益生产，增强企业的核心竞争力，公司的员工人数进一步的精简为 397 人，实现了公司的人岗匹配，有效的降低了人力资源成本，提高的执行效率。

人才引进和培训方面，公司一贯坚持企业的竞争在于人才，特别是作为一家高新技术企业，企业的成败决定于新产品的优劣，而新产品优劣取决于企业高端技术人才。公司高度重视人才的引进和培训，并进行短期、中期和长期三阶段规划，使企业人才形成梯次队伍，保证人才的互补性和连续性。

公司承担费用的离退休职工人数为 3 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

√适用□不适用

一、行业重大风险因素披露

公司已在本报告第一节对行业的风险因素做了阐述，同时，在第五节中亦阐述了我司的应对策略。广电行业的未来市场竞争将会更加激烈，公司将在技术研究和产品开发、服务能力与服务质量、营销体系建设和市场开拓能力等方面持续保持领先优势，才能确保公司长期稳定发展。

二、知识产权取得情况与保护措施

1、报告期内，公司自主研发了多款硬、软件产品，公司享有自主开发硬、软件产品的全部权利。公司通过申请专利和软件著作权的方式对自主研发的硬、软件进行知识产权保护。

2、报告期内，公司无知识产权转移和减少情况。新增加了发明专利 5 项，实用新型专利 2 项，软件著作权 2 项（注：报告期所新增的发明专利，其中的 3 个新增项，为 2016 年公示，2017 年拿到证书文本原件）。

3、报告期内，公司不存在涉及知识产权的诉讼和仲裁情况。

三、相关业务许可资质

国家级高新技术企业证书、中国强制性产品认证印刷/模压标志批准书、“广东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证”、信息系统集成及服务资质证书、2016 年度纳税信用 A 级荣誉证书、ISO9001:2015 质量管理体系认证证书、ISO14001:2015 环境管理体系认证证书、OHSAS 18001:2007 职业健康安全管理体系认证证书、广东省有线广播电视台工程设计(安装)许可证、建筑业企业资质证书、安全生产许可证、守合同重信用企业公示证书、有线广播电视工程企业资质证书、中国广播电视设备工业协会 2011 科技创新奖、企业信用等级证书、广东省著名商标证书、3C 国家强制性产品认证证书（编号：2017011608989811）、3C 国家强制性产品认证证书（2017011608988865）。

国家广播电影电视总局—广播电视设备器材入网认定证书有：有线电视系统 1310nm 调幅激光发送机（AOT02 型）；有线电视系统 1310nm 调幅激光发送机（AOT03 型）；有线电视系统 1550nm 调幅激光发送机（AOT155A 型）；有线电视系统调幅光接收机（WOR01 型）；有线电视系统调幅光接收机（WOR03 型）；有线电视系统调幅光接收机（AOR03 型）；有线电视系统光工作站（TW3 型）；有线电视系统上行光接收机（AOR03R 型）；有线电视系统模拟光纤放大器（AOT1550-02 型）；有线电视系统调幅光接收机（HD-860R）；有线电视系统光工作站（HD-1000）；有线电视系统双向用户放大器（TDA8030R）；线路供电器（稳压式）（HZD-6B）；有线电视系统防水电流通过型二分配器（SU2-4MF）；有线电视系统防水电流通过型二分支器（TU2-08MF）；有线电视系统通用型二分配器（SU2-4MH）；有线电视系统通用型二分支器（TU2-16MH）；有线电视系统双向用户端口（OS204F）；有线电视系统单孔系统输出口（OS100F）；有线电视系统模拟光纤放大器（AOT1550-03）。

中华人民共和国工业和信息化部—电信设备进网许可证有：以太网无源光纤接入用户端设备（EPON ONU）（VISTA-B03）；以太网无源光纤接入局端设备（EPON OLT）（VISTA 1600）；吉比特无源光纤接入用户端设备（GPON ONU）（VISTA-B13）；吉比特无源光纤接入局端设备（GPON OLT）（VISTA 2600）；

上述公司及产品资质均处于有效期内，公司将根据业务发展需要，及时申请办理其它许可资质。

四、公司产品研发情况

报告期内，公司研发方式以自主研发为主，针对智慧广电、公共信息服务等新兴业务中业界已成熟模块或组件，采用优选集成导入模式。公司的产品研发采用业界成熟的 IPD 流程，立项管理设立了专门的决策团队和决策流程，设立了专职的项目管理部，实施从总经理、技术总监、研发中心到项目负责人、研发人员及供应链核心代表的跨团队、层级管理模式，按项目计划及关键节点任务完成度进行独立的绩效考评。

公司核心技术和核心产品功能均自主研发，对外部集成导入的非核心功能模块或组件不存在依赖。

报告期内，研发支出为 12,732,220.77 元，研发支出占营业收入的比例 4.13%。主要从公司战略发展的角度本期围绕下一代广播电视网、物联网和智慧城市建设开发新产品、新业务等业务技术方面的储备工作，对巩固和提升公司经营能力与核心竞争力具有重要意义。

五、公司产品迭代情况

报告期内具体研发项目主要包括：（1）大容量融合汇聚型 PON 接入多业务综合传输平台 GPON 系统的研究及产业化；（2）大容量融合汇聚型 PON 接入多业务综合传输平台三层路由交换系统的研究；（3）面向广电运营的多业务融合统一网管产品的研究及应用示范；（4）智能化增强型虚拟分前端产品的研究及应用示范；（5）电信宽带普遍服务系统的研制及产业化；（6）智能化高密度融合型 3U 光平台的研究及应用示范；（7）超大功率 EDFA 平台的研制及产业化；（8）1.2G 系列产品的研究；（9）RFOG 系列产品的研制及产业化；（10）基于下一代广播电视网智慧广电公共信息化系统的研究及应用；（11）基于下一代广播电视网应急广播系统的研究。

报告期内，公司以客户、市场需求为导向进行了核心产品的更新迭代。公司核心 EPON 产品完成了电信宽带普遍服务系统 V2.0 软件的开发、发布及应用；完成 PON 系列 OLT 产品依据标准 MIB 及用户客制需求实现第三方统一网管的 V5.0 软件版本开发、发布及应用；完成 EPON、GPON ONU 系列产品依据 TR069 标准及用户客制需求实现终端远程管理的 V2.0 软件开发及应用；完成 EPON、GPON ONU 系列产品低成本方案的产品研制、发布及应用。在传统 HFC 产品方面，对原有光平台进行技术的迭代开发，开发新平台提升平台的容量及密度，同时满足 1.2G 技术及产品的平滑演进和升级；完成入户、楼栋型系列光接收低成本方案的产品研制、发布及应用；完成光平台系列产品依据标准 MIB 及用户客制需求实现第三方统一网管的 V4.0 软件版本开发、发布及应用。

通过产品迭代，进一步增强了公司核心产品的竞争力，巩固和提升了公司的网络传输细分市场的龙头地位，对公司业务的持续增长有较大的促进作用。

六、公司研发支出情况

报告期内，研发支出为 12,732,220.77 元，研发支出占营业收入的比例 4.13%。

报告期内，公司研发支出未资本化。

七、公司数据处理和存储服务情况

公司使用金蝶 K3 ERP 进行数据管理，范围涵盖采购、销售、仓储，计划、生产制造和财务核算，实现从数据采集、计算、分析过程的自动化。为保证数据的可靠性和安全性，所有产生的数据存储在本地，采用负载均衡和冗余技术，建立灾备系统。

八、业务相关情况

公司业务模式与资源要素、产品、会计数据和财务指标之间的对应关系已经在本报告第四节中进行了披露。

九、财务报表附注情况

有关确认收入的时点、依据、条件，已经在财务报表附注中披露。

公司营业成本主要由产品成本、商品成本和广电技术服务成本构成，其中产品销售成本包括直接材料成本、直接人工成本和制造费用，广电网络技术服务成本包括人工成本、材料成本、外包或外协劳务采购成本等。产品成本核算方法为品种法。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置独立董事	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统的有关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列法人治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，形成科学的职责分工和制衡机制，建立了现代化的公司治理结构。公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均能按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则运作。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履

行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017年3月17日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司经营范围及修订公司章程的议案》。因业务发展需要，公司增加经营范围“计算机信息系统集成”，具体情况如下：

有线电视器材，调制器，放大器、测试仪器的制造加工；宽带接入设备的研发和制造；计算机软件的开发；有线电视网络规划、设计、咨询、施工和服务；计算机信息系统集成；经营各类商品和技术的进出口业务（但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）

（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	6	增加公司经营范围及修订公司章程、办理应收账款保理业务、2016年年度报告及相关事宜、2017年半年度报告及相关事宜、2017年半年度资本公积转增股本、公司增加注册资本、经营范围及修订《公司章程》。
监事会	2	2016年年度报告及相关事宜、2017年半年度报告及相关事宜。
股东大会	4	增加公司经营范围及修订公司章程、2016年年度报告及相关事宜、2017年半年度报告及相关事宜、2017年半年度资本公积转增股本。

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2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，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，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、网站、电子邮件等途径与潜在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

报告期内未发表相关重要意见及建议。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
余劲松	6	6	0	0
俞俊雄	6	6	0	0
李红滨	6	6	0	0

独立董事的意见：

报告期内，公司的独立董事未有提出异议的有关事项。

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存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求严格规范运作，拥有独立完整的采购、生产、销售系统，在业务、机构、人员、资产、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

1、业务独立

本公司具有独立产、供、销业务体系，公司主要股东目前均未从事与本公司相同或相似的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，主营业务收入和利润也不存在依赖于控股股东及其他关联方的关联交易，同时也不存在受制于公司控股股东及其他关联方的情况。

2、资产独立完整

公司拥有完整的工艺流程、完整的生产经营性资产、相关生产技术和配套设施、独立完整的供货和销售系统等。对与生产经营相关的厂房、设备等均合法拥有所有权或使用权，与公司生产经营相关的商标由公司独立、合法拥有。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。目前公司没有以资产或信用为各股东的债务提供担保。

3、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司股东、实际控制人的相关管理体系完全分离；公司依照国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制定了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司控股股东、实际控制人为汤小秋先生，汤小秋先生未持有除本公司之外的其他公司股权，因此公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书都没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、机构独立

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套服务部门，各部门已构成了一个有机整体。不存在与股东单位“两块牌子，一套人马”、混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立

公司设立后，已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制；公司未为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权。目前，公司不存在资产、资金被股东占用或其他损害公司利益的情况。综上所述，公司目前已建立了独立完整的供应、生产和销售系统，在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与股东完全分开，实现了独立运作，拥有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。公司于 2016 年 4 月 26 日召开第二届董事会第四次

会议，审议通过了《关于<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，并在全国股份转让系统信息披露平台上披露。

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	无
审计报告编号	大华审字[2018] 004395 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	刘吉良、邱俊洲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	30 万元

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了广东东研网络科技股份有限公司(以下简称东研科技公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东研科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于东研科技公司，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。

我们确定应收账款的减值是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事件描述

请参阅合并财务报表附注六、注释 3、应收账款分类披露。截至 2017 年 12 月 31 日，东研科技公司应收账款账面价值为人民币 252,797,547.78 元，占资产总额的 54.12%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表

具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对公司应收账款实施的主要审计程序包括：

（1）我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

（2）我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是帐龄及逾期应收账款）等。

（3）我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性。

（4）我们检查了重大客户，并实施审计程序以测试其可回收性。我们的程序包括检查交易合同安排、交易进度，查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

（5）我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（6）我们抽样检查了期后回款情况。

（7）我们评估了管理层于 2017 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

东研科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

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

在编制财务报表时，东研科技公司管理层负责评估东研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东研科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东研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，就可能导致对东研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告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东研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. 就东研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，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

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	注释 1	83,239,873.16	93,365,928.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	6,333,997.47	9,475,440.20
应收账款	注释 3	252,797,547.78	192,047,556.44
预付款项	注释 4	5,740,321.61	2,983,697.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 5	13,323,231.76	12,474,525.55
买入返售金融资产			
存货	注释 6	71,031,250.29	63,340,380.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	395,235.73	453,832.11
流动资产合计		432,861,457.80	374,141,361.02
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	注释 8	539,126.08	1,183,788.37
投资性房地产			
固定资产	注释 9	15,237,352.89	14,824,810.74
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	4,873,070.30	4,488,899.45
开发支出			
商誉	注释 11	0	498,630.12
长期待摊费用	注释 12	8,801,374.44	6,826,636.69
递延所得税资产	注释 13	4,545,421.81	3,760,379.17
其他非流动资产	注释 14	224,367.95	1,521,032.01
非流动资产合计		34,220,713.47	33,104,176.55
资产总计		467,082,171.27	407,245,537.57
流动负债：			
短期借款	注释 15	9,800,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 16	29,807,669.79	9,199,394.77
应付账款	注释 17	56,794,248.44	36,938,437.61
预收款项	注释 18	586,269.95	403,746.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 19	5,098,907.01	5,428,273.97
应交税费	注释 20	17,196,822.39	7,325,963.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 21	1,157,170.69	1,112,766.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		120,441,088.27	80,408,582.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 22	509,559.88	768,779.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,559.88	768,779.00
负债合计		120,950,648.15	81,177,361.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	101,510,500.00	72,507,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	109,576,072.04	137,079,683.59
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	注释 25	1,036,811.84	151,574.92
盈余公积	注释 26	20,013,292.81	16,184,594.41
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	113,994,846.43	96,643,434.86
归属于母公司所有者权益合计		346,131,523.12	322,566,787.78
少数股东权益		0	3,501,388.45
所有者权益合计		346,131,523.12	326,068,176.23
负债和所有者权益总计		467,082,171.27	407,245,537.57

法定代表人：汤小秋 主管会计工作负责人：王伟标 会计机构负责人：王伟标

(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		78,584,773.06	88,453,137.57
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		6,333,997.47	9,475,440.20
应收账款	注释 1	253,421,545.72	181,869,916.37
预付款项		5,739,808.00	2,146,145.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	50,554,536.72	59,790,814.25
存货		71,215,880.53	56,747,202.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		465,850,541.50	398,482,656.02
非流动资产：			
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	注释 3	45,998,903.04	46,643,565.33
投资性房地产			
固定资产		14,236,092.05	12,747,298.45
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,360,570.55	5,101,445.91

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,801,374.44	6,826,636.69
递延所得税资产		4,052,380.53	2,707,568.14
其他非流动资产		224,367.95	1,521,032.01
非流动资产合计		78,673,688.56	75,547,546.53
资产总计		544,524,230.06	474,030,202.55
流动负债：			
短期借款		9,800,000.00	20,000,000.00
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		29,807,669.79	9,199,394.77
应付账款		130,444,678.01	87,480,391.27
预收款项		3,044,732.69	3,233,956.52
应付职工薪酬		3,907,932.21	2,524,203.64
应交税费		16,683,974.76	5,605,918.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,085,996.13	25,273,968.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		195,774,983.59	153,317,832.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		509,559.88	768,779.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,559.88	768,779.00
负债合计		196,284,543.47	154,086,611.89
所有者权益：			
股本		101,510,500.00	72,507,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		111,076,360.55	140,079,360.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,036,811.84	151,574.92
盈余公积		19,183,563.93	15,354,865.53
一般风险准备			
未分配利润		115,432,450.27	91,850,289.66
所有者权益合计		348,239,686.59	319,943,590.66
负债和所有者权益合计		544,524,230.06	474,030,202.55

(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	注释 28	308,533,269.11	292,489,181.10
其中：营业收入	注释 28	308,533,269.11	292,489,181.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		269,825,455.01	264,914,553.17
其中：营业成本	注释 28	208,675,006.23	203,909,445.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 29	1,499,880.88	2,017,631.18
销售费用	注释 30	17,707,350.71	21,193,048.35
管理费用	注释 31	32,007,760.80	36,744,813.72
财务费用	注释 32	111,695.72	573,348.27
资产减值损失	注释 33	9,823,760.67	476,265.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-644,662.29	-816,211.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-644,662.29	-816,211.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 35	1,172,775.68	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,235,927.49	26,758,416.30
加：营业外收入	注释 36	158,210.54	679,073.44
减：营业外支出	注释 37	200,474.46	738,819.86

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,193,663.57	26,698,669.88
减：所得税费用	注释 38	7,137,428.60	4,743,688.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		32,056,234.97	21,954,981.12
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		32,056,234.97	21,954,981.12
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			-195,759.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		32,056,234.97	22,150,741.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,056,234.97	21,954,981.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,056,234.97	22,150,741.06
归属于少数股东的综合收益总额			-195,759.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3158	0.2182
（二）稀释每股收益		0.3158	0.2182

法定代表人：汤小秋 主管会计工作负责人：王伟标 会计机构负责人：王伟标

（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	注释 4	307,285,966.89	276,609,585.34
减：营业成本	注释 4	209,058,478.79	195,678,408.09
税金及附加		1,202,695.35	1,531,615.36

销售费用		19,349,984.43	19,901,793.79
管理费用		24,152,215.25	26,084,493.74
财务费用		110,482.38	558,662.60
资产减值损失		8,965,415.86	890,489.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	-644,662.29	-816,211.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-644,662.29	-816,211.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,167,676.84	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,969,709.38	31,147,910.44
加：营业外收入		33,773.80	549,377.27
减：营业外支出		138,840.32	272,220.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		44,864,642.86	31,425,067.16
减：所得税费用		6,577,658.85	4,587,119.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		38,286,984.01	26,837,947.28
（一）持续经营净利润		38,286,984.01	26,837,947.28
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		38,286,984.01	26,837,947.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		280,810,999.45	321,382,728.87

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	6,616,887.02	10,735,721.13
经营活动现金流入小计		287,427,886.47	332,118,450.00
购买商品、接受劳务支付的现金		180,221,415.58	211,653,489.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,289,711.25	50,193,451.50
支付的各项税费		17,196,298.59	23,538,098.66
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	25,406,888.32	38,138,137.05
经营活动现金流出小计		268,114,313.74	323,523,176.56
经营活动产生的现金流量净额		19,313,572.73	8,595,273.44
二、投资活动产生的现金流量：			
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		7,460.00	55,556.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,460.00	55,556.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,352,455.83	13,138,143.75
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			
投资活动现金流出小计		5,352,455.83	13,138,143.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,344,995.83	-13,082,586.87
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		9,800,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 39	0	6,437,340.59
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	26,437,340.59
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,114,314.72	11,869,245.85
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	注释 39	8,125,208.24	0
筹资活动现金流出小计		39,239,522.96	21,869,245.85
筹资活动产生的现金流量净额		-29,439,522.96	4,568,094.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,317.33	3,591.84
五、现金及现金等价物净增加额		-15,475,263.39	84,373.15
加：期初现金及现金等价物余额		87,646,355.16	87,561,982.01
六、期末现金及现金等价物余额		72,171,091.77	87,646,355.16

法定代表人：汤小秋 主管会计工作负责人：王伟标 会计机构负责人：王伟标

(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		267,850,064.17	287,437,108.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,754,054.42	49,927,917.23
经营活动现金流入小计		279,604,118.59	337,365,026.00
购买商品、接受劳务支付的现金		182,731,753.95	225,954,837.95
支付给职工以及为职工支付的现金		29,534,036.78	26,192,912.96
支付的各项税费		13,600,602.44	18,993,750.32
支付其他与经营活动有关的现金		36,234,315.51	56,552,244.57
经营活动现金流出小计		262,100,708.68	327,693,745.80
经营活动产生的现金流量净额		17,503,409.91	9,671,280.20
二、投资活动产生的现金流量：			
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		200.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,279,230.82	13,046,794.53
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			
投资活动现金流出小计		5,279,230.82	13,046,794.53
投资活动产生的现金流量净额		-5,279,030.82	-13,046,794.53
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		9,800,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	6,437,340.59
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00	26,437,340.59
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,114,314.72	11,869,245.85
支付其他与筹资活动有关的现金		6,123,208.24	
筹资活动现金流出小计		37,237,522.96	21,869,245.85
筹资活动产生的现金流量净额		-27,437,522.96	4,568,094.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,428.88	3,591.84
五、现金及现金等价物净增加额		-15,217,572.75	1,196,172.25
加：期初现金及现金等价物余额		82,733,564.42	81,537,392.17
六、期末现金及现金等价物余额	注释 6	67,515,991.67	82,733,564.42

(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	72,507,500.00				137,079,683.59			151,574.92	16,184,594.41		96,643,434.86	3,501,388.45	326,068,176.23
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	72,507,500.00				137,079,683.59			151,574.92	16,184,594.41		96,643,434.86	3,501,388.45	326,068,176.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,003,000.00				-27,503,611.55			885,236.92	3,828,698.40		17,351,411.57	-3,501,388.45	20,063,346.89
（一）综合收益总额											32,056,234.97		32,056,234.97
（二）所有者投入和减少资本					1,499,388.45							-3,501,388.45	-2,002,000.00
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				1,499,388.45							-3,501,388.45	-2,002,000.00	
(三) 利润分配								3,828,698.40	-14,704,823.40			-10,876,125.00	
1. 提取盈余公积								3,828,698.40	-3,828,698.40				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,876,125.00			-10,876,125.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	29,003,000.00			-29,003,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,003,000.00			-29,003,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							885,236.92					885,236.92	
1. 本期提取							1,090,822.43					1,090,822.43	
2. 本期使用							205,585.51					205,585.51	
(六) 其他													
四、本年期末余额	101,510,500.00			109,576,072.04			1,036,811.84	20,013,292.81		113,994,846.43		346,131,523.12	

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	55,775,000.00	-	-	-	153,812,183.59	-	-	-	13,500,799.68	-	88,331,488.53	3,697,148.39	315,116,620.19
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	55,775,000.00	-	-	-	153,812,183.59	-	-	-	13,500,799.68	-	88,331,488.53	3,697,148.39	315,116,620.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,732,500.00	-	-	-	-16,732,500.00	-	-	151,574.92	2,683,794.73	-	8,311,946.33	-195,759.94	10,951,556.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,150,741.06	-195,759.94	21,954,981.12
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,683,794.73	-	-13,838,794.73	-	-11,155,000.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,683,794.73	-	-2,683,794.73	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,155,000.00	-	-11,155,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	16,732,500.00	-	-	-	-16,732,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,732,500.00	-	-	-	-16,732,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	151,574.92	-	-	-	-	151,574.92
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	151,574.92	-	-	-	-	151,574.92
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	72,507,500.00	-	-	-	137,079,683.59	-	-	151,574.92	16,184,594.41	-	96,643,434.86	3,501,388.45	326,068,176.23

法定代表人：汤小秋 主管会计工作负责人：王伟标 会计机构负责人：王伟标

（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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	72,507,500.00				140,079,360.55			151,574.92	15,354,865.53		91,850,289.66	319,943,590.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	72,507,500.00				140,079,360.55			151,574.92	15,354,865.53		91,850,289.66	319,943,590.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,003,000.00				-29,003,000.00			885,236.92	3,828,698.40		23,582,160.61	28,296,095.93
（一）综合收益总额											38,286,984.01	38,286,984.01
（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									3,828,698.40		-14,704,823.40	-10,876,125.00
1．提取盈余公积									3,828,698.40		-3,828,698.40	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,876,125.00	-10,876,125.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	29,003,000.00				-29,003,000.00							
1．资本公积转增资本（或股	29,003,000.00				-29,003,000.00							

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								885,236.92				885,236.92
1. 本期提取								1,090,822.43				1,090,822.43
2. 本期使用								205,585.51				205,585.51
(六) 其他												
四、本年期末余额	101,510,500.00				111,076,360.55			1,036,811.84	19,183,563.93		115,432,450.27	348,239,686.59

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	55,775,000.00	-	-	-	156,811,860.55	-	-	-	12,671,070.80		78,851,137.11	304,109,068.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	55,775,000.00	-	-	-	156,811,860.55	-	-	-	12,671,070.80		78,851,137.11	304,109,068.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,732,500.00	-	-	-	-16,732,500.00	-	-	151,574.92	2,683,794.73		12,999,152.55	15,834,522.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		26,837,947.28	26,837,947.28
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,683,794.73	-	-13,838,794.73	-11,155,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,683,794.73	-	-2,683,794.73	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,155,000.00	-11,155,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	16,732,500.00	-	-	-	-16,732,500.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	16,732,500.00	-	-	-	-16,732,500.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	151,574.92	-	-	-	151,574.92
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	151,574.92	-	-	-	151,574.92
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	72,507,500.00	-	-	-	140,079,360.55	-	-	151,574.92	15,354,865.53		91,850,289.66	319,943,590.66

广东东研网络科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东东研网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为“汕头高新区宽带技术有限公司”，系经广东省汕头市工商行政管理局核准，于 1999 年 8 月 27 日成立的有限责任公司；领取注册号为 4405012002583 的企业法人营业执照。设立时注册资本为人民币 200.00 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
汤小秋	150.00	75.00
郑楚婵	50.00	25.00
合计	200.00	100.00

2001 年 4 月 2 日，根据股东会决议以及股权转让协议，同意郑楚婵将其持有本公司 25.00% 的股权转让给王树平；同时将公司的注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元，其中由股东汤小秋以货币资金增资 230.00 万元，王树平以货币资金增资 70.00 万元。该次注册资本变更业经中喜会计师事务所有限责任公司审验，并出具中喜验字[2001]第 44 号验资报告验证。2001 年 5 月 16 日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让及增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
汤小秋	380.00	76.00
王树平	120.00	24.00
合计	500.00	100.00

2002 年 9 月 25 日，汤小秋、王树平与成都爱斯宽带技术有限公司（以下简称“成都爱斯公司”）签订股权转让协议，并经股东会决议，同意汤小秋将其持有本公司 69.51% 的股权转让给成都爱斯公司，将其持本公司 6.49% 的股权转让给王树平；王树平将其持有本公司 21.95% 的股权转让给成都爱斯公司。2002 年 10 月 8 日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
成都爱斯公司	457.30	91.46
王树平	42.70	8.54

合计	500.00	100.00
----	--------	--------

2004 年 4 月 8 日根据修正后的公司章程、股东会决议，以及汕头高新技术产业开发区管理委员会出具的汕头委企[2004] 5 号《关于汕头高新区宽带技术有限公司更名等事项的批复》，同意公司更名为“汕头高新区亚威科技有限公司”。2004 年 4 月 16 日，公司完成相关工商变更登记手续。

2008 年 11 月 30 日，经股东会决议，同意公司的注册资本由 500.00 万元增加至 1,500.00 万元。其中，由成都爱斯公司以未分配利润增资 320.11 万元，以货币资金增资 650.00 万元；王树平以未分配利润增资 29.89 万元。该次增资业经汕头市瑞中瑞会计师事务所有限公司出具汕中瑞会验字[2008]第 164 号验资报告验证。2008 年 12 月 17 日，公司完成相关工商变更登记手续。本次增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
成都爱斯公司	1,427.41	95.16
王树平	72.59	4.84
合计	1,500.00	100.00

2010 年 11 月 26 日，根据成都爱斯公司与汤小秋、王勇、肖军签署的《股权转让协议》，并经股东会决议，同意成都爱斯公司将其持有本公司 95.16%股权分别转让给汤小秋、王勇、肖军，其中汤小秋持股比例 68.10%，王勇持股比例 25.99%，肖军持股比例 1.07%。2010 年 12 月 8 日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
汤小秋	1,021.50	68.10
王勇	389.78	25.99
王树平	72.59	4.84
肖军	16.13	1.07
合计	1,500.00	100.00

2010 年 12 月 8 月，根据修正后的公司章程、股东会决议以及汕头市工商行政管理局出具的高新核变通内字[2010]第 1000244318 号核准变更登记通知书，公司名称由“汕头高新区亚威科技有限公司”变更为“广东东研网络科技有限公司”。

2010 年 12 月 22 日根据肖军、王勇、王树平分别与汤小秋签署的《股权转让协议》，并经股东会决议，同意肖军将其持有本公司 1.07%的股权、王勇将其持有本公司 24.00%的股权、王树平将其持有本公司 4.84%的股权，转让给汤小秋。2010 年 12 月 22 日经股东会决议，同意公司注册资本由 1,500.00 万元增加到 3,000.00 万元。新增注册资本由汤小秋以货币资金出资 300.00 万元，其中缴纳注册资本 300.00 万元；迟大明以货币资金出资 2,250.00 万元，

其中缴纳注册资本 600.00 万元, 1,650.00 万元计入资本公积; 迟浩以货币资金出资 2,250.00 万元, 其中缴纳注册资本 600.00 万元, 1,650.00 万元计入资本公积。此次增资于 2010 年 12 月 30 日业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司出具的汕中瑞会验字[2010]第 284 号验资报告验证, 2010 年 12 月 31 日, 公司完成相关工商变更登记手续。股权转让及增资后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
汤小秋	1,770.15	59.005
迟大明	600.00	20.000
迟浩	600.00	20.000
王勇	29.85	0.995
合计	3,000.00	100.000

2011 年 2 月 15 日经股东会决议, 同意公司的注册资本由 3,000.00 万元增加到 3,333.3333 万元。同意新股东嘉兴嘉禾九鼎投资中心 (有限合伙) (以下简称 “嘉禾九鼎”) 以货币资金出资 3,500.00 万元, 其中缴纳注册资本 333.3333 万元, 超过部分 3,166.6667 万元作为资本公积。此次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司出具的汕中瑞会验字[2011]第 051 号验资报告验证。2011 年 2 月 15 日, 迟大明与宇鑫九鼎 (厦门) 投资管理中心 (有限合伙) (以下简称 “宇鑫九鼎”)、汕头市龙湖区务本投资合伙企业 (普通合伙) (以下简称 “务本投资”) 分别签订《股权转让协议》, 并经股东会决议, 同意迟大明将其持有本公司 3.57% 的股权转让给宇鑫九鼎、将其持有本公司 1.43% 的股权转让给务本投资。迟浩与宇鑫九鼎、务本投资分别签订《股权转让协议》, 并经股东会决议, 同意迟浩将其持有本公司 3.57% 的股权转让给宇鑫九鼎、将其持有本公司 1.43% 的股权转让给务本投资。2011 年 3 月 15 日, 公司完成相关工商变更登记手续。股权转让及增资后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
汤小秋	1,770.1500	53.10
迟大明	433.3334	13.00
迟浩	433.3333	13.00
嘉禾九鼎	333.3333	10.00
宇鑫九鼎	238.0952	7.14
务本投资	95.2381	2.86
王勇	29.8500	0.90
合计	3,333.3333	100.00

2011 年 7 月 20 日经股东会决议，同意公司的注册资本由 3,333.3333 万元增加至 3,436.4261 万元，由安徽中科安广创业投资有限公司（以下简称“中科安广”）以货币资金出资 1,485.0000 万元。其中，缴纳注册资本 103.0928 万元，超过部分 1,381.9072 万元作为资本公积。此次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司出具的汕中瑞会验字[2011]第 253 号验资报告验证。2011 年 8 月 17 日，公司完成相关工商变更登记手续。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
汤小秋	1,770.1500	51.51
迟大明	433.3334	12.61
迟浩	433.3333	12.61
嘉禾九鼎	333.3333	9.70
宇鑫九鼎	238.0952	6.93
中科安广	103.0928	3.00
务本投资	95.2381	2.77
王勇	29.8500	0.87
合计	3,436.4261	100.00

2011 年 12 月 5 日，迟大明与蔡斌签署的《股权转让协议》，并经股东会决议，同意迟大明将其持有本公司 3.00%的股权转让给蔡斌。2011 年 12 月 27 日，公司完成相关工商变更登记手续。股权转让后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
汤小秋	1,770.1500	51.51
迟浩	433.3333	12.61
嘉禾九鼎	333.3333	9.70
迟大明	330.2406	9.61
宇鑫九鼎	238.0952	6.93
中科安广	103.0928	3.00
蔡斌	103.0928	3.00
务本投资	95.2381	2.77
王勇	29.8500	0.87
合计	3,436.4261	100.00

2012 年 5 月 30 日，经股东会决议、发起人协议及公司章程的规定，决定以 2011 年 12 月 31 日为基准日，将本公司整体变更设立为股份有限公司，股本为人民币 5,100.00 万元。原公司股东即为股份公司的发起人。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截止 2011 年 12 月 31 日经审计后的本公司净资产 170,164,851.12 元，按原出资比例认购公司股

份折合 5,100.00 万股，每股人民币 1.00 元，共计股本 5,100.00 万元，净资产大于股本部分 119,164,851.12 元计入资本公积。本次变更业经大华会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 18 日出具的大华验字[2012]066 号验资报告验证。2012 年 6 月 29 日，公司完成相关工商变更登记手续。变更后股权结构如下：

股东	股本（股）	出资比例（%）
汤小秋	26,270,795.00	51.51
迟浩	6,431,100.00	12.61
嘉禾九鼎	4,947,000.00	9.70
迟大明	4,901,101.00	9.61
宇鑫九鼎	3,533,571.00	6.93
蔡斌	1,530,000.00	3.00
中科安广	1,530,000.00	3.00
务本投资	1,413,429.00	2.77
王勇	443,004.00	0.87
合计	51,000,000.00	100.00

根据 2012 年 10 月 30 日股东大会决议和修订后章程的规定，同意公司股本由 5,100.00 万元增加至 5,329.50 万元，由新增股东广东宏业广电产业投资有限公司（以下简称“宏业广电”）以货币资金出资 2,272.05 万元。其中，缴纳注册资本 229.50 万元，超过部分 2,042.55 万元作为资本公积，本次增资业经汕头市中瑞会计师事务所有限公司于 2012 年 11 月 26 日出具的汕中瑞会验字[2012]第 304 号验资报告验证，并于 2012 年 11 月 30 日，公司完成相关工商变更登记手续。变更后股权结构如下：

股东	股本（股）	出资比例（%）
汤小秋	26,270,795.00	49.29
迟浩	6,431,100.00	12.07
嘉禾九鼎	4,947,000.00	9.28
迟大明	4,901,101.00	9.20
宇鑫九鼎	3,533,571.00	6.63
宏业广电	2,295,000.00	4.31
中科安广	1,530,000.00	2.87
蔡斌	1,530,000.00	2.87
务本投资	1,413,429.00	2.65
王勇	443,004.00	0.83
合计	53,295,000.00	100.00

自 2015 年 1 月 26 日起，本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：东研科技，证券代码：831852。

根据公司 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年度股东大会决议，公司增加注册资本为人民币 248.00 万元，由中国中投证券有限责任公司、广发证券股份有限公司、信达证券股份有限公司

司、西部证券股份有限公司、张驰、王伟标共六位出资人一次性缴足。其中：中国中投证券有限责任公司出资额为人民币 400.00 万元，其中人民币 50.00 万元计入注册资本，人民币 350.00 万元计入资本公积；广发证券股份有限公司出资额为人民币 800.00 万元，其中人民币 100.00 万元计入注册资本，人民币 700.00 万元计入资本公积；信达证券股份有限公司出资额为人民币 160.00 万元，其中人民币 20.00 万元计入注册资本，人民币 140.00 万元计入资本公积；西部证券股份有限公司出资额为人民币 400.00 万元，其中人民币 50.00 万元计入注册资本，人民币 350.00 万元计入资本公积；张驰出资额为人民币 160.00 万元，其中人民币 20.00 万元计入注册资本，人民币 140.00 万元计入资本公积；王伟标出资额为人民币 64.00 万元，其中人民币 8.00 万元计入注册资本，人民币 56.00 万元计入资本公积。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 30 日出具的大华验字[2015]000451 号验资报告验证，并于 2015 年 11 月 23 日取得变更后统一社会信用代码为 914405007148881798 的《企业法人营业执照》。增资完成后本公司注册资本为人民币 55,775,000.00 元。

2015 年 7 月 3 日、2015 年 7 月 6 日本公司股东汤小秋通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式将其持有的本公司 6,567,000 股股票转让给配偶郑楚琼。

根据公司 2016 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第四次会议决议、2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年年度股东大会决议：以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 55,775,000 股为基数，以股票溢价发行形成的资本公积每 10 股转增 3 股，共计转增 16,732,500 股，转增后本公司的股本由 55,775,000 股增加至 72,507,500 股，变更后的注册资本为人民币 72,507,500.00 元。本次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 8 月 19 日出具的大华验字[2016]000775 号验资报告验证，并于 2016 年 9 月 19 日取得变更后统一社会信用代码为 914405007148881798 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2017 年 10 月 20 日召开的第二届董事会第十二次会议决议：以公司总股本 72,507,500 股为基数，以资本公积每 10 股转增 4 股，共计转增 29,003,000 股，转增后本公司的股本由 72,507,500 股增加至 101,510,500 股，变更后的注册资本为人民币 101,510,500.00 元。本次增资已于 2017 年 12 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记完成。

本公司注册地址：汕头市高新区科技中路 6 号（创业大厦）第三、十一、十二层。法定代表人：汤小秋。

（二） 经营范围

有线电视器材，调制器，放大器，测试仪器的制造加工；宽带接入设备的研发和制造；计算机软件的开发；有线电视网络规划、设计、咨询、施工和服务；计算机信息系统集成；经营各类商品和技术的进出口业务（但国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属广电网络设备制造业。本公司的主要产品包括：光发射机、光接收机、光放大器、光工作站、RF 信号放大器、光平台、以太网无源光网络局端（OLT）、以太网无源光网络终端（ONU）、以太数据通过同轴电缆传输产品局端（EOC 局端）、以太数据通过同轴电缆传输产品终端（EOC 终端）、综合光节点等。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳东研网络科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
哈尔滨东研网络科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都东研网络科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市华正达电子有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务

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

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

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关

利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

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

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

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

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

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

引起。

（4） 可供出售金融资产

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

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项期末余额 5%以上的单项应收款项。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	本公司纳入合并范围内的关联方应收款项，不存在坏账情况，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

关联方组合：本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 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（包括辅助材料）、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、在产品、低值易耗品、工程施工、工程结算、在途物资等。

本公司网络规划设计及工程业务按照《企业会计准则—建造合同》的要求，会计核算中设置“工程施工”、“工程结算”科目。

“工程施工”科目核算实际发生的合同成本和合同毛利。实际发生的合同成本和确认的合同毛利记入本科目的借方，确认的合同亏损记入本科目的贷方。

“工程结算”科目核算根据合同完工进度已向客户开出工程价款结算账单办理结算的价款。本科目是“工程施工”科目的备抵科目，已向客户开出工程价款结算账单办理结算的款项记入本科目的贷方，合同完成后，本科目与“工程施工”科目对冲。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 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) 出售极可能发生，即**错误!未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前

提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	41	5	2.32
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他	年限平均法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权、软件著作权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依 据
软件使用权	10 年	预计使用年限
软件著作权	10 年	预计使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）
装修费	10
租赁费	18

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司根据实际情况，对于终端及相关设备配套、有线电视基础传输网设备以及有线电视数据接入网设备产品销售业务，在发货后客户签署收货确认单，并验收合格后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司广电网络工程技术服务收入按完工百分比法确认收入，完工百分比的确定，依据本公司与客户签字确认的已完工工作量。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

（二十二） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

（二十四） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、

（十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十五） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十六） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：利润表中增加项目“其他收益”，对于 2017 年 1 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，从“营业外收入”调整至“其他收益”1,172,775.68 元，对 2016 年财务报表不进行追溯调整。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。因本公司本期未发生该类型业务，故不对本期数据进行调整。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都东研网络科技有限公司（以下简称成都东研）	15%
哈尔滨东研网络科技有限公司（以下简称哈尔滨东研）	25%
深圳东研网络科技有限公司（以下简称深圳东研）	25%
深圳市华正达电子有限公司（以下简称深圳华正达）	25%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字(2018) 25 号), 将公示无异议的企业予以高新技术企业备案, 本公司被认定为广东省 2017 年第一批高新技术企业(证书号: GR201744001241), 本公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定, 本公司向主管税务机关备案后, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局公布的关于公示四川省 2015 年高新技术企业新认定拟通过企业名单的通知(川高企认(2015) 7 号)中, 成都东研被认定为四川省 2015 年高新技术企业(证书号: GR201551000149), 成都东研享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定, 成都东研向主管税务机关备案后, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	156, 273. 01	111, 952. 08
银行存款	72, 014, 818. 76	87, 534, 403. 08
其他货币资金	11, 068, 781. 39	5, 719, 573. 15
合 计	83, 239, 873. 16	93, 365, 928. 31

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11, 068, 781. 39	5, 719, 573. 15
合 计	11, 068, 781. 39	5, 719, 573. 15

期末其他货币资金 11, 068, 781. 39 元系保证金存款。本公司编制现金流量表时, 已将其从期末现金及现金等价物余额中扣除。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6, 333, 997. 47	9, 475, 440. 20
合 计	6, 333, 997. 47	9, 475, 440. 20

2. 期末公司已背书且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,002,655.43	---
合计	2,002,655.43	---

3. 期末不存在已贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。
4. 期末不存在因出票人无力履约而将其转为应收账款的情况。
5. 期末应收票据比期初减少 3,141,442.73 元，下降 33.15%，主要原因是由于本期收到客户的银行承兑汇票较去年同期减少，期末未到期托收的银行承兑汇票减少所致。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---		---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	273,969,844.67	100.00	21,172,296.89	7.73	252,797,547.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---		---
合计	273,969,844.67	100.00	21,172,296.89	7.73	252,797,547.78

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	207,769,564.87	100.00	15,722,008.43	7.57	192,047,556.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	207,769,564.87	100.00	15,722,008.43	7.57	192,047,556.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	215,227,396.89	10,761,369.84	5.00
1-2 年	41,750,193.05	4,175,019.30	10.00
2-3 年	9,389,018.73	1,877,803.75	20.00
3-4 年	6,473,674.01	3,236,837.01	50.00
4-5 年	16,590.00	8,295.00	50.00
5 年以上	1,112,971.99	1,112,971.99	100.00

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
合计	273,969,844.67	21,172,296.89	7.49

2. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
内蒙古广播电视网络集团有限公司	69,808,928.14	25.48	5,215,268.24
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	33,712,166.89	12.31	1,800,508.81
广东省广播电视网络股份有限公司	22,364,714.22	8.16	1,162,602.27
黑龙江广播电视网络股份有限公司	20,951,620.04	7.65	3,441,273.55
四川省有线广播电视网络股份有限公司	14,096,571.57	5.15	1,398,665.06
合计	160,934,000.86	58.75	13,018,317.93

3. 期末公司保理融资转让登记终止确认的应收账款

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收账款保理转让	2,578,306.41	---
合计	2,578,306.41	---

4. 期末公司已质押的应收账款 70,504,173.67 元，其中银行授信质押应收账款 60,190,948.00 元；应收账款保理融资转让登记 10,313,225.67 元。

5. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

6. 期末应收账款比期初增加 60,749,991.30 元，增长 31.63%，主要是由于本期广电网络技术服务收入大幅增长，该业务回款周期相对较长，期末未到期应收款增加所致。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,736,107.93	99.93	2,723,461.40	91.28
1-2 年	4,213.68	0.07	225,509.56	7.56
2-3 年	---	---	9,574.83	0.32
3 年以上	---	---	25,152.16	0.84
合计	5,740,321.61	100.00	2,983,697.95	100.00

2. 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
深圳市新格林耐特通信技术有限公司	非关联方	1,521,115.38	26.50	1 年以内	合同执行中
乌兰察布市虹卫电子信息技术有限公司	非关联方	582,524.27	10.15	1 年以内	合同执行中

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
辽宁精图智慧城市科技有限公司	非关联方	500,000.00	8.71	1年以内	合同执行中
乌兰察布市龙宇网络工程有限公司	非关联方	467,830.16	8.15	1年以内	合同执行中
上海云视科技股份有限公司	非关联方	427,825.25	7.45	1年以内	合同执行中
合计		3,499,295.06	60.96		

3. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4. 期末预付账款比期初增加 2,756,623.66 元, 增长 92.39%, 主要是由于本期部分劳务采购采用预付款结算方式, 预付的劳务采购款大幅增加所致。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,354,622.09	100.00	2,031,390.33	13.23	13,323,231.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	15,354,622.09	100.00	2,031,390.33	13.23	13,323,231.76

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,042,857.47	100.00	1,568,331.92	11.17	12,474,525.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	14,042,857.47	100.00	1,568,331.92	11.17	12,474,525.55

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄结构	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,850,747.55	242,537.38	5.00
1-2 年	7,354,219.52	735,421.95	10.00
2-3 年	2,159,655.02	431,931.00	20.00
3-4 年	332,000.00	166,000.00	50.00
4-5 年	405,000.00	202,500.00	50.00
5 年以上	253,000.00	253,000.00	100.00
合计	15,354,622.09	2,031,390.33	13.23

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,967,526.54	11,219,876.95
押金	307,926.03	334,587.40
备用金	1,428,059.30	1,094,346.27
代垫(付)款	60,073.16	72,611.80
其他往来款	1,591,037.06	1,321,435.05
合计	15,354,622.09	14,042,857.47

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	2,960,000.00	1 年以内	19.34	301,000.00
		10,000.00	3 至 4 年		
黑龙江广播电视网络股份有限公司	保证金	1,930,968.10	1 至 2 年	12.58	193,096.81
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	10.22	311,000.00
		600,000.00	1-2 年		
		280,000.00	2 至 3 年		
		40,000.00	3 至 4 年		
		150,000.00	5 年以上		
成都恒云世纪网络技术有限公司	技术服务费	1,200,000.00	2 至 3 年	7.82	240,000.00
重庆有线电视网络有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	5.80	76,500.00
		640,000.00	1-2 年		
合计		8,560,968.10		55.76	1,121,596.81

4. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,523,918.97	1,883,432.65	16,640,486.32	18,479,876.55	1,979,853.87	16,500,022.68
自制半成品	4,801,765.25	839,470.17	3,962,295.08	4,447,760.63	608,374.47	3,839,386.16
库存商品	18,530,410.90	3,776,122.09	14,754,288.81	14,953,113.19	2,015,634.76	12,937,478.43
委托加工物资	935,588.21	---	935,588.21	318,554.63	---	318,554.63
发出商品	24,835,412.09	---	24,835,412.09	25,210,066.94	---	25,210,066.94
在产品	2,065,584.27	9,972.41	2,055,611.86	1,919,638.84	4,391.14	1,915,247.70
低值易耗品	40,294.76	9,952.92	30,341.84	48,020.02	7,421.01	40,599.01
工程施工	7,817,226.08	---	7,817,226.08	2,579,024.91	---	2,579,024.91
合计	77,550,200.53	6,518,950.24	71,031,250.29	67,956,055.71	4,615,675.25	63,340,380.46

2. 工程施工项目按期末金额前五名明细如下

项目名称	金额
内蒙古公共文化服务与信息化建设项目二期	2,341,099.47
内蒙古通辽市区光纤入户工程项目	1,475,843.38
内蒙古 G7 高速公路宽带网络信息化建设项目	1,270,147.90
内蒙古通辽市扎鲁特旗公共文化信息化建设项目	1,096,487.23
内蒙古乌兰察布市公共文化信息化建设项目	777,869.23
合计	6,961,447.21

3. 存货跌价准备明细如下

存货种类	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	1,979,853.87	644,420.66	---	740,841.88	1,883,432.65
自制半成品	608,374.47	347,949.34	---	116,853.64	839,470.17
库存商品	2,015,634.76	2,323,931.67	---	563,444.34	3,776,122.09
在产品	4,391.14	9,972.41	---	4,391.14	9,972.41
低值易耗品	7,421.01	6,798.95	---	4,267.04	9,952.92
合 计	4,615,675.25	3,333,073.03	---	1,429,798.04	6,518,950.24

4. 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	184,003.49	71,511.03
预缴企业所得税	211,232.24	382,321.08
合计	395,235.73	453,832.11

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
上海恒彤云视信息科技有限公司	1,183,788.37	---	---	(644,662.29)	---
合计	1,183,788.37	---	---	(644,662.29)	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
上海恒彤云视信息科技有限公司	---	---	---	---	539,126.08	---
合计	---	---	---	---	539,126.08	---

2015年10月16日,经本公司第二届董事会第二次会议审议通过,对上海恒彤云视信息科技有限公司投资500.00万元,持有上海恒彤云视信息科技有限公司15.00%的股权。上海恒彤云视信息科技有限公司的董事会成员三名,其中本公司派遣一名,对上海恒彤云视信息科技有限公司有重大影响,故采用成本法核算。截止2017年12月31日,本公司已出资200.00万元,本期确认投资损失644,662.29元。

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	6,746,445.00	5,852,206.19	3,522,718.20	8,009,965.13	6,148,274.40	30,279,608.92
2. 本期增加金额	---	---	888,802.72	481,768.92	2,024,716.29	3,395,287.93
购置	---	---	888,802.72	481,768.92	2,024,716.29	3,395,287.93
3. 本期减少金额	---	576,560.69	---	651,907.99	107,962.66	1,336,431.34
处置或报废	---	576,560.69	---	651,907.99	107,962.66	1,336,431.34
4. 期末余额	6,746,445.00	5,275,645.50	4,411,520.92	7,839,826.06	8,065,028.03	32,338,465.51
二. 累计折旧						
1. 期初余额	52,082.56	2,532,319.59	2,107,135.35	6,687,732.43	4,075,528.25	15,454,798.18
2. 本期增加金额	156,247.68	538,923.10	462,067.22	463,211.21	824,236.38	2,444,685.59
计提	156,247.68	538,923.10	462,067.22	463,211.21	824,236.38	2,444,685.59
3. 本期减少金额	---	298,634.10	---	410,203.83	89,533.22	798,371.15
处置或报废	---	298,634.10	---	410,203.83	89,533.22	798,371.15
4. 期末余额	208,330.24	2,772,608.59	2,569,202.57	6,740,739.81	4,810,231.41	17,101,112.62
三. 减值准备	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	6,538,114.76	2,503,036.91	1,842,318.35	1,099,086.25	3,254,796.62	15,237,352.89
2. 期初账面价值	6,694,362.44	3,319,886.60	1,415,582.85	1,322,232.70	2,072,746.15	14,824,810.74

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,746,445.00	办理中
合 计	6,746,445.00	

3. 本期计提折旧额 2,444,685.59 元。

4. 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

5. 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6. 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

7. 本公司期末无用于抵押的固定资产。

8. 本公司认为期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	软件著作权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,937,899.95	4,100,000.00	7,037,899.95
2. 本期增加金额	1,170,000.00	---	1,170,000.00
购置	1,170,000.00	---	1,170,000.00
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	4,107,899.95	4,100,000.00	8,207,899.95
二. 累计摊销			
1. 期初余额	417,333.00	2,131,667.50	2,549,000.50
2. 本期增加金额	455,829.03	330,000.12	785,829.15
计提	455,829.03	330,000.12	785,829.15
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	873,162.03	2,461,667.62	3,334,829.65
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	3,234,737.92	1,638,332.38	4,873,070.30
2. 期初账面价值	2,520,566.95	1,968,332.50	4,488,899.45

2. 报告期计提摊销额为 785,829.15 元。

3. 本公司期末无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

4. 本公司期末无用于抵押的无形资产。

注释11. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳华正达	498,630.12	---	498,630.12	---

2017年4月18日公司召开第二届董事会第十次会议决议注销该公司，截止期末，深圳华正达所有业务由母公司承接，剩余固定资产、存货正在处理中，所有人员已协议解除劳动关系，公司未来没有盈利能力，因此本期对商誉全额计提减值准备。

注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,093,469.65	2,919,789.52	629,507.45	---	4,383,751.72
租赁费	4,733,167.04	---	315,544.32	---	4,417,622.72
合计	6,826,636.69	2,919,789.52	945,051.77	---	8,801,374.44

注释13. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	995,231.11	248,807.78	---	---
坏账准备	21,477,764.44	3,290,623.81	17,290,340.35	2,832,446.84
存货跌价准备	6,016,092.37	957,255.44	4,615,675.25	792,408.60
内部交易未实现利润	324,898.50	48,734.78	885,670.02	135,523.73
合计	28,813,986.42	4,545,421.81	22,791,685.62	3,760,379.17

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,338,866.80	4,491,568.00
合计	11,338,866.80	4,491,568.00

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备及装修工程款	224,367.95	1,521,032.01
合计	224,367.95	1,521,032.01

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	9,800,000.00	20,000,000.00
合计	9,800,000.00	20,000,000.00

2. 保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人/质押物	被担保人
中国民生银行汕头分行	4,800,000.00	汤小秋、迟大明、迟浩	本公司
中国建设银行汕头分行	5,000,000.00	应收账款	本公司
合计	9,800,000.00		

上述 480 万中国民生银行汕头分行借款由本公司股东汤小秋、迟大明、迟浩提供担保，详见附注七、（三）。

上述 500 万中国建设银行汕头分行借款以应收账款质押方式取得。

注释16. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,807,669.79	9,199,394.77
合计	29,807,669.79	9,199,394.77

- 1、期末余额中无应付股东单位票据。
- 2、期末余额中无应付其他关联方票据。
- 3、本公司股东为公司银行承兑汇票提供担保情况详见附注七、（三）。
- 4、期末应付票据比期初增加 20,608,275.02 元，增长 224.02%，主要是由于本期采用银行汇票结算方式的供应商增加，期末未到期承兑的银行汇票大幅增加所致。

注释17. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	56,088,945.32	35,882,415.09
1-2 年	587,632.65	422,175.31
2-3 年	117,670.47	431,282.86
3 年以上	---	202,564.35
合计	56,794,248.44	36,938,437.61

1. 期末余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。
2. 期末应付账款比期初增加 19,855,810.83 元，增长 53.75%，主要是由于本期广电网络技术服务业务的劳务采购量较去年同期大幅增加，另部分长期合作的供应商，基于良好的合作关系，给予付款信用期限的适当延长，本期商品和劳务赊购结算增加所致。

注释18. 预收款项

1. 预收款项情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	586,269.95	194,615.78

项 目	期末余额	期初余额
1-2 年	---	135,020.45
2-3 年	---	56,603.77
3 年以上	---	17,506.50
合计	586,269.95	403,746.50

2. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,428,273.97	40,120,454.91	40,449,821.87	5,098,907.01
离职后福利-设定提存计划	---	2,398,328.15	2,398,328.15	---
辞退福利	---	2,441,561.23	2,441,561.23	---
合计	5,428,273.97	44,960,344.29	45,289,711.25	5,098,907.01

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,389,397.63	36,939,272.54	37,290,487.79	5,038,182.38
职工福利费	---	869,492.30	869,492.30	---
社会保险费	---	1,240,478.37	1,240,478.37	---
其中：基本医疗保险费	---	1,080,691.06	1,080,691.06	---
工伤保险费	---	68,198.59	68,198.59	---
生育保险费	---	91,588.72	91,588.72	---
住房公积金	---	874,343.63	855,631.13	18,712.50
工会经费和职工教育经费	38,876.34	196,868.07	193,732.28	42,012.13
合 计	5,428,273.97	40,120,454.91	40,449,821.87	5,098,907.01

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	2,302,678.39	2,302,678.39	---
失业保险费	---	95,649.76	95,649.76	---
合计	---	2,398,328.15	2,398,328.15	---

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,200,791.72	3,840,926.75
企业所得税	6,475,589.69	2,680,855.66
个人所得税	128,775.75	296,950.54

税费项目	期末余额	期初余额
城建税	212,384.17	281,048.90
教育费附加	151,702.99	200,749.29
其他	27,578.07	25,432.22
合计	17,196,822.39	7,325,963.36

期末应交税费比期初增加 9,870,859.03 元, 增长 134.74%, 主要是由于本期营业收入和利润增长, 按规定计算的应交增值税和企业所得税大幅增加所致。

注释21. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	77,370.34	7,000.00
修理费	4,085.00	---
代收款	219,021.74	3,153.47
运费	87,288.85	223,341.06
其他预提费用	537,753.90	257,153.55
其他单位往来款	231,650.86	622,118.05
合计	1,157,170.69	1,112,766.13

2. 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

注释22. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	768,779.00	---	259,219.12	509,559.88	详见表 1
合计	768,779.00	---	259,219.12	509,559.88	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金*1	718,396.30	---	226,263.84	---	492,132.46	与资产、收益相关
广东省财政挖潜改造重点技术改造项目资金*2	37,245.12	---	23,674.72	---	13,570.40	与资产、收益相关
广东省产学研结合引导项目资金*3	13,137.58	---	9,280.56	---	3,857.02	与资产、收益相关
合计	768,779.00	---	259,219.12	---	509,559.88	

*1: 本公司 2012 年度收到广东省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金 7,000,000.00 元, 本年度计入其他收益 226,263.84 元。

*2: 本公司 2011 年度收到广东省财政挖潜改造重点技术改造项目资金 500,000.00 元, 本年度计入其他收益 23,674.72 元。

*3: 本公司 2012 年度收到广东省产学研结合引导项目资金 200,000.00 元, 本年度计入其他收益

9,280.56 元。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 限售流通股	29,393,325.00	---	---	11,757,330.00	---	11,757,330.00	41,150,655.00
(1) 挂牌后个人类限售股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 股权激励限售股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 挂牌后机构类限售股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 高管锁定股	29,393,325.00	---	---	11,757,330.00	---	11,757,330.00	41,150,655.00
(5) 挂牌前个人类限售股	---	---	---	---	---	---	---
(6) 挂牌前机构类限售股	---	---	---	---	---	---	---
(7) 限售股待确认股份	---	---	---	---	---	---	---
2. 无限售流通股	43,114,175.00	---	---	17,245,670.00	---	17,245,670.00	60,359,845.00
其中未托管股数	---	---	---	---	---	---	---
合计	72,507,500.00	---	---	29,003,000.00	---	29,003,000.00	101,510,500.00

资本公积转增股本情况，详见附注一、公司基本情况。

注释24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
(1) 投资者投入的股本溢价	140,079,360.55	---	29,003,000.00	111,076,360.55
(2) 同一控制下企业合并的影响	(2,999,676.96)	---	---	(2,999,676.96)
其他资本公积	---	1,499,388.45	---	1,499,388.45
合计	137,079,683.59	1,499,388.45	29,003,000.00	109,576,072.04

本期资本公积增加系本公司子公司深圳华正达少数股东减资退出所致；减少系由于本期资本公积转增股本所致，详见附注一、公司基本情况。

注释25. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	151,574.92	1,090,822.43	205,585.51	1,036,811.84
合 计	151,574.92	1,090,822.43	205,585.51	1,036,811.84

本期增加系根据网络施工收入的1.5%计提安全生产费。

注释26. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,184,594.41	3,828,698.40	---	20,013,292.81
合 计	16,184,594.41	3,828,698.40	---	20,013,292.81

增加系按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积形成。

注释27. 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	96,643,434.86	
调整期初未分配利润合计数	---	
调整后期初未分配利润	96,643,434.86	
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,056,234.97	
减：提取法定盈余公积	3,828,698.40	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	10,876,125.00	
期末未分配利润	113,994,846.43	

根据本公司 2017 年 4 月 18 日第二届董事会第十次会议审议，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 72,507,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.50 元（含税），本次利润分配 10,876,125.00 元。

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,470,259.80	206,905,775.88	282,910,878.66	198,305,948.12
其他业务	7,063,009.31	1,769,230.35	9,578,302.44	5,603,497.65
合计	308,533,269.11	208,675,006.23	292,489,181.10	203,909,445.77

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
终端及相关设备配套	48,473,610.38	36,619,945.37	53,457,924.15	43,319,239.42
有线电视基础传输网设备	57,636,437.16	44,707,813.81	104,204,842.94	74,540,363.00
有线电视数据接入网设备	83,255,466.63	66,937,026.24	92,824,648.40	66,355,477.86
广电网络技术服务	112,104,745.63	58,640,990.46	32,423,463.17	14,090,867.84
合计	301,470,259.80	206,905,775.88	282,910,878.66	198,305,948.12

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	3,410,709.01	2,767,307.01	4,177,975.93	2,960,498.40

国内	298,059,550.79	204,138,468.87	278,732,902.73	195,345,449.72
合计	301,470,259.80	206,905,775.88	282,910,878.66	198,305,948.12

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
内蒙古广播电视网络集团有限公司	90,847,108.37	29.44
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	53,692,898.44	17.40
广东省广播电视网络股份有限公司	34,780,390.72	11.27
哈尔滨元申广电网络有限公司	17,152,342.11	5.56
黑龙江广播电视网络股份有限公司	17,055,614.23	5.53
合计	213,528,353.87	69.20

注释29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	761,623.12	1,029,791.30
教育费附加	544,016.45	735,509.58
房产税	29,772.27	52,437.12
土地使用税	1,659.18	3,990.08
印花税	141,111.31	186,968.13
车船使用税	11,593.56	5,651.16
价格调节基金	10,104.99	3,283.81
合计	1,499,880.88	2,017,631.18

注释30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,290,804.66	8,991,657.64
办公费	1,925,162.34	2,223,593.80
差旅费	2,060,857.48	2,144,333.01
运输费	1,142,157.10	1,557,399.63
市场拓展费	5,491,160.87	5,074,272.96
其他	797,208.26	1,201,791.31
合计	17,707,350.71	21,193,048.35

本期销售费用比上期减少 3,485,697.64 元，下降 16.45%，主要是由于本期公司优化人力资源，职工薪酬和办公费用减少所致。

注释31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,575,917.79	11,975,030.11
办公费	1,867,893.33	2,774,996.13
租赁费	1,541,859.59	1,844,354.11
折旧与摊销	1,050,952.77	1,213,128.94

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	375,496.85	562,377.83
业务招待费	838,089.57	871,120.93
研发费	12,732,220.77	14,362,812.74
税费与规费	532.12	176,745.04
中介服务费	918,865.88	1,631,687.86
其他	2,105,932.13	1,332,560.03
合计	32,007,760.80	36,744,813.72

本期管理费用比上期减少 4,737,052.92 元，下降 12.89%，主要是由于本期公司优化人力资源，职工薪酬和办公费用减少所致。

注释32. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,189.72	748,923.97
减：利息收入	497,354.07	385,179.47
汇兑损益	54,062.00	145,662.80
其他	316,798.07	63,940.97
合计	111,695.72	573,348.27

注释33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,992,057.52	621,201.99
存货跌价损失	3,333,073.03	(144,936.11)
商誉减值损失	498,630.12	---
合计	9,823,760.67	476,265.88

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(644,662.29)	(816,211.63)
合计	(644,662.29)	(816,211.63)

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,134,362.12	---
收地税返还手续费	9,768.56	---
失业稳岗补贴	28,645.00	---
合计	1,172,775.68	---

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广东省战略性新兴产业核心技术攻关专项资金	226,263.84	---	与资产、收益相关
广东省财政挖潜改造重点技术改造项目资金	23,674.72	---	与资产、收益相关
广东省产学研结合引导项目资金	9,280.56	---	与资产、收益相关
2015 年度发展达标企业奖励	196,000.00	---	与收益相关
2016 年度发展达标企业奖励	150,000.00	---	与收益相关
外贸扶持资金	20,143.00	---	与收益相关
2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	509,000.00	---	与收益相关
合计	1,134,362.12	---	

注释36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	---	119.55	---
其中：固定资产处置利得	---	119.55	---
接受赠送	5,882.71	135,379.67	5,882.71
政府补助	---	426,754.98	---
其他	152,327.83	116,819.24	152,327.83
合计	158,210.54	679,073.44	158,210.54

注释37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	59,723.54	97,923.69	59,723.54
存货盘亏、报废	3,409.73	420,165.65	3,409.73
其他	137,341.19	220,730.52	137,341.19
合计	200,474.46	738,819.86	200,474.46

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,922,471.24	4,620,608.42
递延所得税费用	(785,042.64)	123,080.34
合计	7,137,428.60	4,743,688.76

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	39,193,663.57

项 目	本期发生额
按适用税率计算的所得税费用	5,879,049.54
子公司适用不同税率的影响	(524,063.21)
调整以前期间所得税的影响	(95,145.51)
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	762,773.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(375,718.84)
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	1,936,820.11
研发费用加计扣除的影响	(446,286.83)
所得税费用	7,137,428.60

注释39. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	497,354.07	385,179.47
政府补助	913,556.56	149,350.00
收回投标保证金	4,557,714.70	9,113,915.50
往来款及其他	648,261.69	1,087,276.16
合计	6,616,887.02	10,735,721.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	17,196,483.69	23,871,553.76
投标保证金	4,519,552.66	12,195,796.10
往来款项及其他	3,690,851.97	2,070,787.19
合计	25,406,888.32	38,138,137.05

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金的减少	---	6,437,340.59
合计	---	6,437,340.59

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金的增加	5,349,208.24	---
少数股东减资退出	2,002,000.00	---
中介机构费用	774,000.00	---
合计	8,125,208.24	---

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,056,234.97	21,954,981.12
加：资产减值准备	9,823,760.67	476,265.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,444,685.59	2,697,650.76
无形资产摊销	785,829.15	583,506.92
长期待摊费用摊销	945,051.77	845,071.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	59,723.54	88,818.43
固定资产报废损失	---	8,985.71
公允价值变动损失	---	---
财务费用	238,189.72	710,654.01
投资损失	644,662.29	816,211.63
递延所得税资产减少	(785,042.64)	123,080.34
递延所得税负债增加	---	---
存货的减少	(9,594,144.82)	3,817,627.98
经营性应收项目的减少	(67,127,225.35)	(749,918.81)
经营性应付项目的增加	49,047,847.84	(22,777,661.77)
其他	774,000.00	---
经营活动产生的现金流量净额	19,313,572.73	8,595,273.44
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	72,171,091.77	87,646,355.16
减：现金的期初余额	87,646,355.16	87,561,982.01
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(15,475,263.39)	84,373.15

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	72,171,091.77	87,646,355.16
其中：库存现金	156,273.01	111,952.08
可随时用于支付的银行存款	72,014,818.76	87,534,403.08
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	72,171,091.77	87,646,355.16

项 目	期末余额	期初余额
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	11,068,781.39	5,719,573.15

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	11,068,781.39	详见附注六、 注释 1
应收账款	70,504,173.67	详见附注六、 注释 3
合计	81,572,955.06	

注释42. 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
应收账款	64,589.40	6.53420	422,040.06
其中：美元	64,589.40	6.53420	422,040.06
应付账款	153,868.73	6.53420	1,005,409.06
其中：美元	153,868.73	6.53420	1,005,409.06

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
汤小秋	实际控制人	自然人	35.33%	35.33%
郑楚琼	实际控制人之妻	自然人	10.89%	10.89%

2. 本公司的子公司情况

子公司相关信息见附注二、合并财务报表范围。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
迟浩	本公司股东
迟大明	本公司股东
嘉兴嘉禾九鼎投资中心（有限合伙）	本公司股东

(二) 在联营企业中的权益

1. 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海恒彤云视信息科技有限公司	上海	上海	研发	15	---	权益法

（三） 关联方交易及往来

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租金定价依据	报告期内确认的租金
迟大明	本公司	房产	2017年1月1日	2017年6月30日	市场价格	225,000.00

3、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
汤小秋、迟大明、迟浩	本公司	24,791,687.45	2017年9月25日	2018年9月25日	否

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止2017年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2017年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

2018年4月24日 本公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》。具体分配方案为：公司拟以截止2017年12月31日总股本101,510,500股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），合计为10,151,050.00元。此议案尚需提交股东大会审议。

截至本报告日止，除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

1. 根据本公司2016年11月28日召开第二届董事会第八次会议决议，公司拟注销子公司成都东研和哈尔滨东研，注销程序尚在办理中。

2. 根据本公司2017年4月18日召开的第二届董事会第十次会议决议，公司拟注销子公司深圳华正达，注销程序尚在办理中。

3. 根据公司2017年10月20日召开的第二届董事会第十二次会议决议：公司以资本公积每10股转增4股，转增后公司注册资本为人民币101,510,500.00元，本次增资的企业工商变更手续已于2018年1月26日办理完成。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	268,132,869.82	98.27	19,422,412.10	7.24	248,710,457.72
组合 2: 合并范围内单位应收账款组合	4,711,088.00	1.73	---	---	4,711,088.00
组合小计	272,843,957.82	100.00	19,422,412.10	7.12	253,421,545.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	272,843,957.82	100.00	19,422,412.10	7.12	253,421,545.72

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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					
组合 1: 以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	193,092,773.28	98.71	13,744,010.23	7.12	179,348,763.05
组合 2: 合并范围内单位应收账款组合	2,521,153.32	1.29	---	---	2,521,153.32
组合小计	195,613,926.60	100.00	13,744,010.23	7.03	181,869,916.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	195,613,926.60	100.00	13,744,010.23	7.03	181,869,916.37

应收账款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	213,415,445.39	10,670,772.26	5.00
1—2 年	40,056,266.04	4,005,626.60	10.00
2—3 年	8,615,219.88	1,723,043.98	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	6,029,348.51	3,014,674.26	50.00
4—5 年	16,590.00	8,295.00	50.00
合计	268,132,869.82	19,422,412.10	7.24

(3) 期末应收账款中应收合并范围内关联方款项

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨东研网络科技有限公司	1,570,141.00	---	---	合并关联方
深圳东研网络科技有限公司	564,161.00	---	---	合并关联方
深圳市华正达电子有限公司	2,576,786.00	---	---	合并关联方
合计	4,711,088.00	---	---	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
内蒙古广播电视网络集团有限公司	67,604,132.15	24.78	3,770,467.25
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	32,950,751.89	12.08	1,762,438.06
广东省广播电视网络股份有限公司	22,275,294.72	8.16	1,148,800.95
黑龙江广播电视网络股份有限公司	20,940,020.04	7.67	3,440,113.55
四川省有线广播电视网络股份有限公司	14,096,571.57	5.17	1,398,665.06
合计	157,866,770.37	57.86	11,520,484.87

3. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	13,888,662.87	26.52	1,821,773.33	13.12	12,066,889.54
组合 2：合并范围内单位应收账款组合	38,487,647.18	73.48	---	---	38,487,647.18
组合小计	52,376,310.05	1.00	1,821,773.33	3.48	50,554,536.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	52,376,310.05	1.00	1,821,773.33	3.48	50,554,536.72

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
组合 1：以账龄作为主要风险特征的应收账款组合	11,380,212.85	18.69	1,082,310.78	9.51	10,297,902.07
组合 2：合并范围内单位应收账款组合	49,492,912.18	81.31	---	---	49,492,912.18
组合小计	60,873,125.03	100.00	1,082,310.78	1.78	59,790,814.25
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	60,873,125.03	100.00	1,082,310.78	1.78	59,790,814.25

其他应收款分类的说明：

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- （2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,132,182.92	206,609.15	5
1—2年	6,985,318.10	698,531.81	10
2—3年	1,918,161.85	383,632.37	20
3—4年	270,000.00	135,000.00	50
4—5年	370,000.00	185,000.00	50
5年以上	213,000.00	213,000.00	100
合计	13,888,662.87	1,821,773.33	13.12

- （3） 期末其他应收款中应收合并范围内关联方款项

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨东研网络科技有限公司	16,038,321.18	---	---	合并关联方
深圳东研网络科技有限公司	22,449,326.00	---	---	合并关联方
合计	38,487,647.18	---	---	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	38,487,647.18	49,492,912.18
保证金	11,452,420.54	10,030,320.95
押金	54,500.00	60,000.00
备用金	861,886.35	35,800.00
代垫（付）款	44,527.76	54,091.90

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	1,475,328.22	1,200,000.00
合计	52,376,310.05	60,873,125.03

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款(不包括应收其他关联方款项)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	2,960,000.00	1年以内	5.67	301,000.00
		10,000.00	3至4年		
黑龙江广播电视网络股份有限公司	保证金	1,930,968.10	1至2年	3.69	193,096.81
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.96	307,000.00
		600,000.00	1-2年		
		260,000.00	2至3年		
		40,000.00	3至4年		
		150,000.00	5年以上		
成都恒云世纪网络技术有限公司	技术服务费	1,200,000.00	2至3年	2.29	240,000.00
重庆有线电视网络有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	1.70	76,500.00
		640,000.00	1-2年		
合计		8,540,968.10		16.31	1,117,596.81

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	45,459,776.96	---	45,459,776.96	45,459,776.96	---	45,459,776.96
对联营企业投资	539,126.08	---	539,126.08	1,183,788.37	---	1,183,788.37
合计	45,998,903.04	---	45,998,903.04	46,643,565.33	---	46,643,565.33

1. 对子公司投资

被投资单位	核算方法	持股比例	初始投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额
成都东研	成本法	100%	16,459,776.96	16,459,776.96	---	16,459,776.96
深圳东研	成本法	100%	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
哈尔滨东研	成本法	100%	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00
深圳华正达	成本法	100%	14,000,000.00	14,000,000.00	---	14,000,000.00
合计			45,459,776.96	45,459,776.96	---	45,459,776.96

2. 对联营、合营企业投资

3. 被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					

3. 被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
上海恒彤云视信息科技有限公司	1,183,788.37	---	---	(644,662.29)	---
合计	1,183,788.37	---	---	(644,662.29)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
上海恒彤云视信息科技有限公司	---	---	---	---	539,126.08	---
合计	---	---	---	---	539,126.08	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,496,031.66	207,170,830.86	269,251,321.31	191,093,912.76
其他业务	6,789,935.23	1,887,647.93	7,358,264.03	4,584,495.33
合计	307,285,966.89	209,058,478.79	276,609,585.34	195,678,408.09

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
终端及相关设备配套	48,473,610.38	36,623,979.23	49,399,250.47	39,584,707.03
有线电视基础传输网设备	57,010,568.63	44,789,940.79	91,962,485.87	66,372,551.66
有线电视数据接入网设备	83,255,466.63	66,937,755.94	92,824,648.40	66,567,332.94
广电网络技术服务	111,756,386.02	58,819,154.90	35,064,936.57	18,569,321.13
合计	300,496,031.66	207,170,830.86	269,251,321.31	191,093,912.76

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	297,085,322.65	204,403,523.85	265,073,345.38	188,133,414.36
国外	3,410,709.01	2,767,307.01	4,177,975.93	2,960,498.40
合计	300,496,031.66	207,170,830.86	269,251,321.31	191,093,912.76

4. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
内蒙古广播电视网络集团有限公司	90,827,621.19	29.56
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	52,841,244.60	17.20

广东省广播电视网络股份有限公司	34,731,083.91	11.30
黑龙江广播电视网络股份有限公司	17,055,614.23	5.55
哈尔滨元申广电网络有限公司	16,804,580.79	5.47
合计	212,260,144.72	69.08

注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(644,662.29)	(816,211.63)
合计	(644,662.29)	(816,211.63)

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	(59,723.54)	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,172,775.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,459.62	
所得税影响额	(158,858.15)	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	971,653.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.61	0.3158	0.3158
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.32	0.3062	0.3062

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：

公司董事会秘书办公室。