

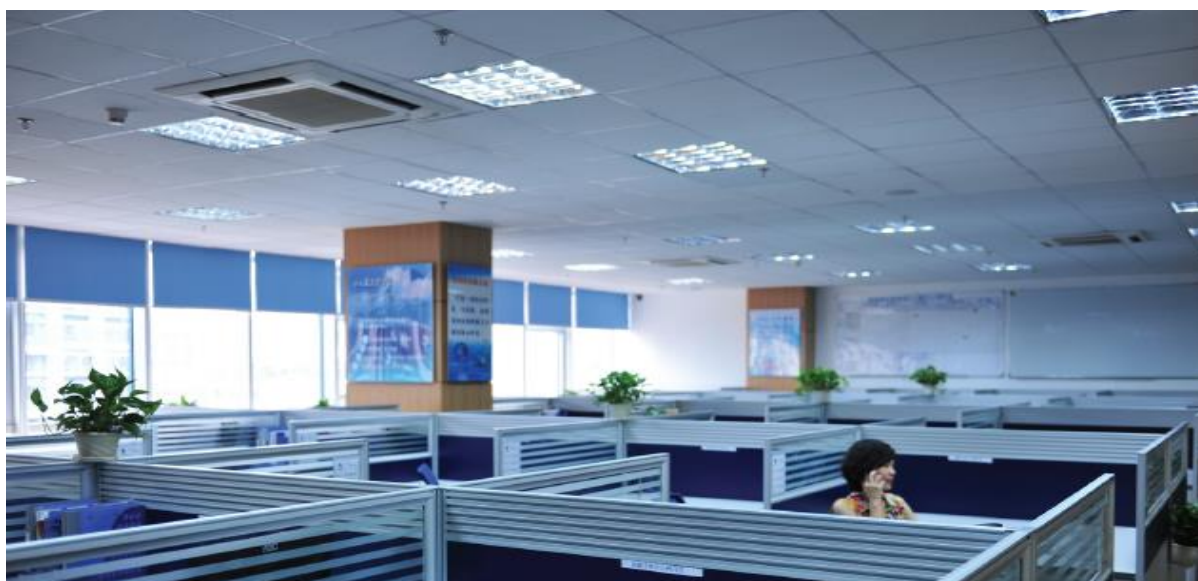


# 通 网 技 术

NEEQ:836319

## 深圳市通网技术股份有限公司

Shenzhen Tongwang Technology Joint Stock Co., Ltd.



## 半年度报告

## 公司半年度大事记

第一届董事会、监事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定以及公司经营管理需要，2018年5月17日，公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十次会议，2018年5月18日职工代表大会，分别选举第二届董事会董事、第二届监事会非职工监事，职工代表大会选举产生第二届监事会职工代表监事。公司2018年第四次临时股东大会于2018年6月4日、第二届董事会第一次会议于2018年6月10日、第二届监事会第一次会议于2018年6月10日审议通过换届选举议案，公司于2018年6月完成了第二届董事会、监事会换届。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	17
第五节 股本变动及股东情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告.....	25
第八节 财务报表附注.....	35

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、通网技术	指	深圳市通网技术股份有限公司
通网有限	指	深圳市通网技术有限公司,为深圳市通网技术股份有限公司前身
巨网电子	指	深圳市巨网信息技术有限公司
零点家园	指	深圳市零点家园信息科技有限公司
驰鸿网络	指	东莞市驰鸿网络技术有限公司
强者智慧	指	山东强者智慧信息科技有限公司
裕津投资	指	深圳市裕津投资合伙企业(有限合伙)
通网工程	指	深圳市通网通信工程有限公司
电信运营商、运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司
驻地网	指	用户终端至用户网络接口所包含的机线设备(通常在一个楼房内),由完成通信和控制功能的用户驻地布线系统组成,以使用户终端可以灵活方便地进入接入网络
光纤入户	指	基于光纤电缆并采用光电子将诸如电话、宽带互联网和电视等多重服务传送给家庭或企业
O2O	指	即 Online To Offline (在线离线/线上到线下),是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台
FTTB	指	是 Fiber to The Building (光纤到楼)的英文缩写,它是利用数字宽带技术,光纤直接到小区里,再通过双绞线(超五类双绞线或4对非屏蔽双绞线)到各个用户。
FTTH	指	是 Fiber To The Building 的英文缩写,光纤到户。
BOS	指	Build(建设) Operations (运营) Share (共享) 英文单词的缩写,指公司驻地网业务的建设运营模式。
MIFI	指	即 Mobile WIFI,是一个便携式宽带无线装置,集调制解调器、路由器和接入点三者功能于一身。
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师	指	北京德恒律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	深圳市通网技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2018年上半年
上期	指	2017年上半年
本期期末	指	2018年6月30日
上期期末	指	2017年6月30日

## 声明与提示

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

公司负责人陈永洲、主管会计工作负责人吴红丽及会计机构负责人（会计主管人员）李文保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表;报告期内在信息披露指定平台披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市通网技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Tongwang Technology Joint Stock Co., Ltd.
证券简称	通网技术
证券代码	836319
法定代表人	陈永洲
办公地址	深圳市宝安区西乡街道宝源路深圳市名优工业产品展示采购中心 B 座七楼 B711

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张小林
是否通过董秘资格考试	是
电话	0755-29765299
传真	0755-29713666
电子邮箱	453391282@qq.com
公司网址	http://www.sztongwang.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道宝源路深圳市名优工业产品展示采购中心 B 座七楼 B711 邮政编码:518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2001 年 6 月 8 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6410 信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网接入及相关服务
主要产品与服务项目	驻地网投资、建设与运营；电信业务外包,终端销售;智慧社区 O2O 平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈永洲
实际控制人及其一致行动人	陈永洲

**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	91440300728588820P	否
注册地址	深圳市宝安区西乡街道宝源路深圳市名优工业产品展示采购中心B座七楼B711	否
注册资本（元）	50,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,485,343.02	13,303,414.53	-21.18%
毛利率	12.84%	27.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,510,924.89	-1,457,539.64	140.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,667,839.45	-2,028,665.07	80.80%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.60%	-4.23%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.17%	-5.89%	-
基本每股收益	-0.07	-0.03	133.33%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,019,259.32	53,367,805.91	-11.90%
负债总计	20,922,627.23	23,759,862.13	-11.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,098,519.86	29,609,444.75	-11.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.59	-11.86%
资产负债率（母公司）	41.97%	42.54%	-
资产负债率（合并）	44.50%	44.52%	-
流动比率	1.00	1.07	-
利息保障倍数	-11.77	-5.41	-

### 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	-1,434,819.39	801,130.89	-279.10%
应收账款周转率	1.94	5.68	-
存货周转率	10.85	5.93	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.90%	-7.87%	-



营业收入增长率	-21.18%	-27.49%	-
净利润增长率	140.77%	-62.73%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

主营业务：电信业务外包、移动终端销售；驻地网投资、建设与运营；智慧社区 O2O 平台业务。

公司商业模式如下：

#### 1、采购模式

报告期内，公司根据市场需求及库存水平进行手机终端的采购。移动终端销售业务是电信业务外包的主要业务之一，公司与中国电信深圳分公司指定的终端供货商签订供货协议，公司选择了多家供货商并建立起了长期合作，以保证公司手机终端设备供货的充分及时。

在执行采购环节，营销中心依据市场需求提出采购申请，财务总监及分管领导对采购申请进行复核审批。采购的手机终端运抵后，经验收合格后由仓储部办理入库，营销中心根据供应商开具的发票及相关检验合格单、入库单向财务部门申请付款，采购流程结束。

除了手机采购之外，公司的主要供应商则是驻地网的施工建设方。公司由于不具备通信工程施工纸质，在与开发商或物业公司达成驻地网合作协议后，公司投资的楼盘的设计、建设委托给具有相应资质（工信部颁发的通信信息系统集成资质或住建部颁发的电信专业承包资质、通信工程总承包）的工程公司，公司负责全程监督、管理，参与工程竣工验收。

#### 2、销售模式

公司的手机销售模式为“零售+批发”。具体情形如下：零售，公司通过电信营业厅向自然人客户销售，其中一类客户是在营业厅直接购买手机，另一种则是通过办理电信套餐购买手机。

目前，公司的手机终端主要通过向企业客户批发实现销售，公司与手机经销商签订购销合同，从省级以上手机代理商处批量采购手机，以高于采购价的价格批发销售给手机经销商，赚取手机差价。

公司的驻地网销售模式是为小区引入电信运营商，公司从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益。

#### 3、盈利模式

中国电信业务外包利润来源主要有两种：一是宽带、移动放号、收费及其他增值产品、服务是赚取佣金收入；二是移动终端销售，是赚取差价收入。

驻地网项目则是从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益。

未来公司可通过为周边线下商户提供线上交易机会以及为业主提供投资理财等增值服务获得相应的收益，公司依据协议约定分别与商家、物业公司分享收益。

#### 4、运营模式

##### 1) 电信业务外包

该业务是基于中国电信业务体系内的专业化分工，公司与中国电信合作，经营中国电信外包出来的部分营业厅，包括固定电话、宽带、移动放号、移动终端销售，以及基于此类业务的增值服务。

移动终端销售业务包括通过电信营业厅向自然人客户零售，以及公司向企业客户进行渠道销售。其中零售客户分为两类，一类为客户在营业厅直接购买手机，占比较大；一类零售客户在营业厅通过办理电信套餐购买手机，公司按月和中国电信结算。公司渠道销售业务主要根据市场需求采购手机并销售给渠道客户，实现规模销售。

基于中国电信业务体系内的专业化分工，中国电信深圳分公司将一部营业厅外包给公司，其运营模式主要如下：（1）自建他营：是中国电信深圳分公司将其正常经营的营业厅外包给公司经营，由公司添置所需的经营设施，公司招聘营业人员（店长、店员）办理业务，业务标准、流程及人员考核上接受中国电信方面的指导、考核，其后双方依据相应的经营指标考核并按约定时间进行结算，公司获得相应的佣金收入。（2）他建他营：是公司依据中国电信深圳分公司的要求，公司自行租赁合适的经营场所和设施并按照相应的标准装修，自行招聘营业人员办理业务，中国电信深圳分公司负责监督指导公司的业务，

其后双方依据相应的经营指标考核并按约定时间进行结算，公司获得相应的佣金收入。

中国电信业务外包利润来源主要有两种：一是宽带、移动放号、收费及其他增值产品、服务是赚取佣金收入；二是移动终端销售，是赚取差价收入。

### 2) 驻地网投资、建设与运营业务

驻地网业务主要是公司与房地产开发企业或物业管理公司合作，在其开发或管理的住宅小区、工业园区、商业综合体，投资、建设小区通信机房到用户终端之间的相关通信网络设备、设施，之后与通信运营商开展合作，使运营商主干网络与公司投资建设的网络设施实现对接。驻地网建设：公司为住宅小区、商务楼宇投资、建设相关通信网络设施，之后将其开放给电信、广电、多媒体业务运营商进行平等接入，小区用户可以自由选择通信运营商的宽带、固定电话等通信业务，通过业务对接，共同使用，构建完整的服务平台。

驻地网运营：公司负责小区相关通信网络设施的维护，并为小区用户提供优质的通信服务，包括网络元素出租、驻地网通信接入 FTTB、FTTH、互联网接入服务、社区信息服务、网站空间出售、网上游戏服务、生活社区服务（智慧生活平台），从而形成了多赢的运营模式。

驻地网投资、建设与运营业务的运营模式如下：根据公司建立的楼盘评估模型（楼盘包括住宅小区、工业园区、城市综合体等），对适合进行驻地网投资的楼盘，经过与地产开发商（或物业公司）谈判，公司首先与开发商（或物业公司）签订协议，合作期 5-20 年，协议必须约定双方的投资界面，房地产开发商或物业公司负责提供驻地网建设用地资源、业主或用户资源，公司负责协议区域内的固定电话、宽带及无线网络的投资、建设、运营维护、营销以及基于该平台衍生的增值业务等，公司与开发商（或物业公司）双方对各自投资部分拥有产权，并约定双方分成比例。协议还必须约定，开发商（或物业公司）授权并协助公司与电信运营商（中国电信、中国联通、中国移动及其他运营商）签署合作签约，引入电信运营商的业务。公司从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益，公司再依据协议约定与开发商（或物业公司）分享收益。

驻地网项目则是从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益。

### 3) 智慧社区 O2O 平台业务

公司立足于基础通信业务，致力于打造 O2O 全产业链的业务模式。依托电信运营商、智慧社区建设和驻地网合作伙伴的用户资源，与物业公司、三公里商圈的商家和服务公司共同合作，运营社区 O2O 业务，打造安全、便捷、舒适、美好的智能社区生活方式。

目前，公司智慧社区平台业务尚处于试运营阶段，公司拥有自主知识产权的“零点家园”智慧社区管理平台目前以通信驻地网为入口，以物业板块为基础，社区机房智能门锁、智能监控、智能配线已全面上线，未来将整合智能社区产业链上下游资源，逐渐增加智能家居、物联网、信息与交易平台功能，为用户提供全新的客户体验。其商业模式如下：公司依托驻地网投资与经营业务的客户资源，通过自主开发的智慧社区平台构建高效的社区物业服务体系、社区化交流分享平台和便捷的社区属地化生活圈服务，并整合业主、物业及周边服务商资源，形成以小区为核心，辐射周边三公里的社区生活服务生态圈。公司通过为周边线下商户提供线上交易机会以及为业主提供投资理财等增值服务获得相应的收益，公司依据协议约定分别与商家、物业公司分享收益。

## 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

2018 年上半年，公司按照既定的发展战略及经营目标，继续加大驻地网的运营管理。驻地网

的运营收入稳步增长。

## 1、公司的财务状况

- (1) 货币资金减少 500.2 万元，较期初减少 42.66%，主要原因是报告期内向工程公司借款 360 万，支付驻地网工程款 706.68 万元；
- (2) 应收账款增加了 166.24 万元，较期初增加 38.66%，主要是因为报告期内结算集中在 6 月份，当月结算合计达 368.06 万元，该部分结算款由于未到付款时间等原因未及时结算。截至 2018 年 06 月 30 日，应收账款前五名中不存在应收关联方的款项；
- (3) 预付账款较期初减少了 52.76 万元，较期初减少 91.17%，主要是因公司的营业厅大幅减少，目前仅存一家，终端销售开始实行按需采购，且目前库存足以支撑营业厅短期的销售，因此预付款采购大幅度减少。截至 2018 年 06 月 30 日，预付账款前五名中不存在预付关联方的款项；
- (4) 固定资产较期初增加了 65.73 万元。报告期内新增驻地网固定资产 440 万元，新增计提折旧 375 万元，致使固定资产净值增加 65 万元。
- (5) 在建工程较期初减少了 296.53 万元，较期初减少 36.18%，系本期驻地网在建工程完工结转固定资产约 440 万元。此外，部分在建工程进度增加，在建工程金额增加约 144 万元；
- (6) 其他应付款较期初增加了 266.98 万元，2018 年 3 月 6 日，根据《深圳市通网技术股份有限公司章程》及《深圳市通网技术股份有限公司重大投资、重大经营及财务决策程序与规则》、《深圳市通网技术股份有限公司关联交易管理制度》，公司拟向深圳市通网通信工程有限公司借款人民币 360 万元，用于购买原材料及补充流动资金。借款期限 2 年，年利率 7.2%，到期日本息一次性结清。
- (7) 报告期末，本公司成功开发并试运营零点家园 MIFI 端 APP 操作系统，并于 2018 年 3 月 5 日取得软著登字第 2470307 号《计算机软件著作权登记证书》，形成无形资产。开发支出本期末无余额。
- (8) 应付账款减少了 488.55 万元，较期初减少 31.76%，主要是因为报告期内支付了驻地网工程款 706.68 万元，同时因在建驻地网进度增加，应付款增加了 233.23 万元；
- (9) 预收账款 943.40 元为零星工程款预收款；

截止报告期末，公司总资产、净资产分别为 4,701.93 万元、2699.94 万元，较期初分别减少 11.90%、11.86%，主要是因为货币资金减少了 500.2 万元、应收账款较期初增加了 166.24 万元、预付账款较期初减少了 52.76 万元、固定资产较期初增加了 65.73 万元、在建工程较期初减少了 296.53 万元等资产增减所致。

## 2、公司经营成果

(1) 营业收入较上年同期减少了 281.8 万元，同比减少了 21.18%，报告期内，因公司转型的需要，营业厅由期初的 3 家逐渐减少到了目前的 1 家，营业厅佣金收入减少 139.27 万万元，同比减少 65.43%，终端社会渠道销售较上年同期增加了 49.79 万元。驻地网运营收入增加 51.21 万元，同比增加 20.56%；本期新增 BOS 收入 54.72 万元，新增 MIFI 收入 10.76 万元，新增自有品牌收入 41.57 万元，通信工程设备收入较上期减少 331.67 万元。

(2) 营业成本较上年同期减少了 50.53 万元，同比减少了 5.24%，同比上期，通信设备成本减少了 167.22 万元，手机销售因增加渠道销售而增加成本 49 万元，驻地网项目的折旧及摊销增加 72.38 万元所致；

(3) 营业外收入较上年同期减少了 54.56 万元，主要是系本期收到政府补贴 21.6 万元，上年同期收到政府补贴 75 万元，收到的政府补助减少所致；

(5) 净利润较上年同期增亏 205.30 万元，主要是因为本期营业收入及营业外收入较上期减少、驻地

网项目的折旧及摊销增加所致；；

### 3、现金流量

(1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期为-143.48 万元，较上年同期减少 223.6 万元，主要原因为：1) 营业收入的减少导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 276.49 万元；2) 本期因销售减少导致支付经营活动有关的现金减少 43.27 万元；

(2) 本年度投资活动的现金净流量为-658.98 万元，较上年同期增加流出 658.87 万元，主要原因为本期支付驻地网工程款；

(3) 本期筹资活动产生的现金净流量为 302.27 万元，较上年同期度增加了 621.10 万元，主要原因为：本报告期内偿还借款及利息较上年同期减少 261.11 万元，且本期向关联方拆入资金 360 万元。

## 三、 风险与价值

### 1、经营区域局限性风险

公司业务目前主要集中在深圳，部分驻地网业务已经拓展至广州、武汉和佛山地区。公司在为电信运营商提供营业厅渠道业务具有一定的知名度和行业地位，在选择住宅小区、商务楼宇方面有着较为丰富的经验，但是公司业务的仍然有区域局限性，如果未来不在其他区域拓展业务，当公司服务的区域业务接近饱和时，公司的业务规模会受到限制。

公司应对措施：除深圳、广州、佛山、武汉地区外，报告期内，公司已将业务范围拓展至广东内其他地市如东莞、珠海、江门、中山等地，省外区域亦逐步拓展到成都、郑州等地，并借助合作经营模式、整合并购方式将业务范围拓展至全国大部分省市。

### 2、下游房地产行业低迷给公司带来风险

公司驻地网业务和智慧社区平台业务是为住宅小区、商务楼宇投资并搭建物理网络平台（用户驻地网），公司的收入来源于用户对小区内互联网接入设备的使用和社区平台用户在线下单金额，公司盈利水平取决于住宅小区、商业楼宇的入住率及入住后的实际装机率和社区平台的使用率，因此公司经营模式依赖于房地产业的发展。近期中国楼市的低迷以及房地产行业政策的不明朗，公司的大部分项目为新住宅小区，一旦楼市低迷，入住率降低，将直接影响到公司新开发项目的未来收益能力。

公司应对措施：随着 2015 年以来房地产行业去库存的政策，一线城市的房地产市场呈现火爆交易态势。在此背景下公司将对投资楼盘进行更为科学、全面的分析，始终着眼于刚需型楼盘的投资，加大存量市场的投入，在此基础上重点关注楼盘的目标住户、单户 ARPU 值、入住率几个关键要素以及与之

相关的要素如地段、交通、配套设施等，选择符合一定的投资回报率、投资回报周期的有质量的楼盘。

### 3、市场竞争风险

目前公司收入主要来源于手机的线下销售以及驻地网运营分成收入，手机销售主要通过实体营业厅及社会渠道销售完成。虽然公司也通过电信网上营业厅销售手机，并计划通过智慧社区服务平台销售手机，但随着其他电商平台发展，线上销售对公司目前传统线上销售渠道会产生冲击。因此公司手机销售业务存在竞争加剧的风险。

此外，由于国家政策引导民间资金进入电信领域，公司驻地网业务将面临新进入者的竞争。同时智慧社区服务平台业务在 O2O 经营模式的推动下，物业公司、互联网公司纷纷加入社区 O2O 业务的运营。因此，公司驻地网业务和智慧社区服务平台业务面临竞争加剧的风险。

公司应对措施：手机销售业务方面，公司将进一步加大括电子商务渠道，同时加强研究市场行情、消费者习惯，开发适销对路、毛利较高的终端产品。驻地网业务及智慧社区平台业务，一方面自身加大市场拓展力度，增强社区核心运营能力，提升收入增幅，一方面与该产业链上的优秀企业合作，建立资源互补、利益共享机制。以此形成规模效应，应对市场竞争加剧的格局。

### 4、公司业务延伸的风险

公司依托自身在电信领域的服务优势和驻地网的客户资源优势，积极拓展智慧社区服务平台业务，但该业务涉及的主体较多，公司尚未有具体的成功经验，存在业务延伸是否成功的风险。用于业务延伸的子公司巨网电子和零点家园已注册未实际出资。倘若公司拓展智慧社区服务平台的相关资产和投入不能如期带来相应产出及盈利，将对公司业务发展造成影响，公司面临业务延伸过程中的风险。

公司应对措施：公司智慧社区服务平台以抢占小区通信入口为资源优势，以驻地网运营客户为主，同时也覆盖非公司驻地网运营的社区客户。目前公司在业务延伸领域的投入尚在起步阶段，公司会将其涉及资金流量控制在一个合理范围，采取积极、稳健的发展方式，未来也考虑与相关机构合作开拓延伸业务，使之不至于对公司整体业务发展造成不利影响。

### 5、业务规模较小盈利能力较弱的风险

公司以电信运营商渠道服务及用户驻地网业务为主要业务。目前公司主营业务的规模较小，智慧社区平台服务尚处于推广和试运行的初期阶段，报告期内，公司的营业收入为 10,485,343.02 万元，净利润为-3,511,310.70 万元，盈利能力较弱，业务上在市场竞争和未来发展方面存在不确定性的风险。

公司应对措施：电信外包及手机终端销售通过与电信续签合作协议、加强销售渠道建设维持稳步增长，驻地网业务通过自投自营、合作运营模式做大业务规模，2017 年下半年开始公司利用宽带牌照开展自有品牌宽带业务，以做大业务规模，提升营业收入水平，在一定程度上摊薄固定成本，单位成本会降低。同时，由于驻地网业务、智慧社区平台业务均处于投入期，亏损是暂时的，随着业务规模的扩大，

尤其是驻地网的运营收入逐年呈倍数增长，公司整体盈利能力也将逐年提升。

## 6、应收账款回收的风险

公司单机销售业务均是先款后货。批发销售为款到发货，后期随着对方及时付款信用良好，则给予月结 30 天的信用期。同时还要因为报告期内华侨城停车场项目已完工并全额确认收入，但依据合同约定款项未完全支付所致。2018 年 6 月份，公司项目结算金额为 369.26 万，该部分回款期为次月月底。报告期期末，公司应收账款余额为 596.28 万元，占当期营业收入的比重 56.87%。若主要客户的经营状况发生重大不利变化，致使应收账款不能及时收回，将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。

公司应对措施：首先，对客户的信用状况调查分析。对老客户，建立健全信用档案，制定一套完整的历史信用记录。对新客户的信用进行信用调查、信用评估和制定合理的信用政策。公司在向客户提供信用之前，必须严格调查分析客户的信用状况，并经内部授权批准后方可提供，以控制企业的信用风险。另外，对客户提供信用后，公司还将随时了解其信用状况的变化。若对方出现信用恶化，经营状况不佳时，公司将及时调整经营策略，以免造成经济损失。其次，将应收款项的回收与内部各业务部门的绩效考核挂钩。对于造成逾期应收账款的业务部门和相关人员，公司将在内部以恰当的方式予以警示。再次，加强应收账款的催收力度。对于逾期的应收账款，按其拖欠的账龄、金额进行排队分析，确定优先收账的对象，尽量在发生欠款的初期采取有效的收账措施。对故意拖欠的债务人，必须采取更加有力的措施进行追讨，或迅速通过法律途径采取诉讼保全等措施加以追讨。

## 7、公司治理和内部控制风险

股份公司设立前,有限公司的法人治理结构不尽完善,内部控制存在一定的欠缺。股份公司设立后,公司加强了内控建设,逐步建立健全了法人治理结构,建立了较为严格的内部控制体系。股份公司阶段,公司“三会”程序规范、管理层的规范意识也大幅提高,但由于股份公司成立的时间较短,管理层对相关制度的完全理解和全面执行仍需逐步实现,公司治理的规范运作效果仍待进一步考察和提高。随着公司快速发展,经营规模将不断扩大,从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。公司未来经营中存在因治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

公司应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法、勤勉、审慎履行管理、监督职责，确保严格按照公司法、《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

## 8、实际控制人控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为陈永洲，直接及通过裕沣投资间接持有公司合计 89.35%的股份，并担任公司董事长。公司存在实际控制人通过对公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的风险。

公司应对措施：公司不断健全各项内控制度，完善法人治理结构，积极引进机构投资者，适当分散股权集中度，进一步引进职业经理人参与管理监督。公司也将通过加强对管理层职业培训等方式不

断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

#### 四、 企业社会责任

公司严格遵守劳动法、劳动合同法、合同法等一系列法律法规，切实履行企业社会责任，保护员工平等就业权利及身心健康；本着平等自愿、互惠互利原则，与客户、供应商保持良好合作关系。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	2,332,340.61
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	886,386.45
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	10,500,000.00	3,218,727.06

2018年4月17日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议《2018年度日常性关联交易预计的议案》，由于出席董事会的无关联董事人数不足3人，董事会未对该议案进行表决，一致同意将该议案直接提交股东大会审议。2018年5月9日，公司2017年年度股东大会通过了此议案。

现根据业务发展及生产经营需要，本公司向深圳市通网通信工程有限公司提供驻地网建设合同居间服务，从深圳市通网通信工程有限公司获取佣金收入不超过150万元。该交易属于超出预计的日常性关联交易。为此，2018年8月8日公司召开第二届董事会第二次会议审议了《关联交易的议案》，由于出

席董事会的无关联董事人数不足 3 人，董事会未对该议案进行表决，一致同意将该议案直接提交股东大会审议。

## （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
深圳市通网通信工程有限公司	借款	3,600,000.00	是	2018年3月6日	2018-006

### 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：

根据《深圳市通网技术股份有限公司章程》及《深圳市通网技术股份有限公司重大投资、重大经营及财务决策程序与规则》、《深圳市通网技术股份有限公司关联交易管理制度》，公司向深圳市通网通信工程有限公司借款人民币 360 万元，用于购买原材料及补充流动资金。借款期限 2 年，年利率 7.2%，到期日本息一次性结清。此利率参照中国人民银行同期贷款利率，利率公允，不存在利益输送行为。本次借款可为公司业务持续发展和目标实现提供资金保障。本次偶发性关联交易已提交 2018 年 3 月 5 日举行的公司第一届董事会第十七次会议审议表决并公告，根据公司《董事会议事规则》第十六条，4 名关联董事回避表决，本次关联交易议案提交公司临时股东大会审议表决。2018 年 3 月 22 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议并通过了该次关联交易的议案。

## （三） 承诺事项的履行情况

### （1）关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 12 日签署《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或管理权。

### （2）关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 5 月 12 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益；保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益或违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

### （3）关于任职资格等事项的声明

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 12 日签署《关于任职资格等事项的声明》，声明其本人符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《深圳市通网技术股份有限公司章程》规定的任职资格，不存在《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《深圳市通网技术股份有限公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形，包括但不限于：

①无民事行为能力或者限制民事行为能力；

②因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

③担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

④担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

⑤个人所负数额较大的债务到期未清偿；

⑥最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；

⑦因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；

⑧法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员等均正常履行承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,975,000	25.95%	0	12,975,000	25.95%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,048,250	12.09%	0	6,048,250	12.09%	
	董事、监事、高管	726,750	1.45%	0	726,750	1.45%	
	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	37,025,000	74.05%	0	37,025,000	74.05%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,044,750	62.09%	0	31,044,750	62.09%	
	董事、监事、高管	2,180,250	4.36%	0	2,180,250	4.36%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈永洲	37,093,000	0	37,093,000	74.18%	31,044,750	6,048,250
2	裕沣投资	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	3,800,000	6,200,000
3	陈刚	969,000	0	969,000	1.94%	726,750	242,250
4	陈强	969,000	0	969,000	1.94%	726,750	242,250
5	陈曙光	969,000	0	969,000	1.94%	726,750	242,250
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,025,000	12,975,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈永洲、陈刚、陈强、陈曙光四人为兄弟关系。陈永洲为裕沣投资普通合伙人。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人陈永洲，男，董事长，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于北京邮电学院邮电工程专业，2012年毕业于长江商学院EMBA。1993至2001年在广东省邮电工程宝安公司工作并任总经理；自2001年公司创立至今，一直担任公司董事长职务，董事任期至2021年6月。

报告期内公司控股股东、实际控制人为陈永洲，未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈永洲	董事长兼总经理	男	1964年2月11日	EMBA	2018.6-2021.5	是
陈刚	董事	男	1968年2月10日	中专	2018.6-2021.5	否
陈强	董事	男	1972年12月18日	本科	2018.6-2021.5	否
陈曙光	副董事长	男	1972年12月3日	中专	2018.6-2021.5	是
张小林	董事、副总经理兼董秘	女	1974年8月8日	硕士研究生	2018.6-2021.5	是
王峰	监事会主席	男	1977年12月8日	专科	2018.6-2021.5	是
罗丽	监事	女	1981年8月17日	本科	2018.6-2021.5	是
余祖辉	职工监事	男	1984年7月1日	本科	2018.6-2021.5	是
丁磊	副总经理	男	1972年2月23日	本科	2018.6-2021.5	是
吴红丽	财务总监	女	1979年2月27日	本科	2018.6-2021.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

陈永洲、陈刚、陈强、陈曙光四人为兄弟关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈永洲	董事长兼总经理	37,093,000	0	37,093,000	74.00%	0
陈刚	董事	969,000	0	969,000	1.94%	0
陈强	董事	969,000	0	969,000	1.94%	0
陈曙光	副董事长	969,000	0	969,000	1.94%	0
张小林	董事、副总经理兼董秘	0	0	0	0.00%	0
王峰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
罗丽	监事	0	0	0	0.00%	0
余祖辉	职工监事	0	0	0	0.00%	0
丁磊	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴红丽	财务总监	0	0	0	0.00%	0

合计	-	40,000,000	0	40,000,000	79.82%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

因第一届董事会、监事会任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定以及公司经营管理需要，2018年5月17日，公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十次会议，2018年5月18日职工代表大会，分别选举第二届董事会董事、第二届监事会非职工监事，职工代表大会选举产生第二届监事会职工代表监事。公司2018年第四次临时股东大会于2018年6月4日、第二届董事会第一次会议于2018年6月10日、第二届监事会第一次会议于2018年6月10日审议通过换届选举议案并公告。本节一（一）所披露的公司董事、监事、高级管理人员均连选连任。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
经营管理人员	6	5
行政管理人员	4	4
销售人员	36	10
技术人员	23	25
财务人员	3	3
员工总计	72	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	15
专科	28	20
专科以下	20	10
员工总计	72	47

#### 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：

随着公司营业厅渠道的关闭，报告期内，公司根据实际情况进行了人员结构优化，营业厅销售人员大幅度减少，并适当减少了经营管理人员，扩大了驻地网运维技术人员，期末员工总数较期初减少了25人。

报告期内，公司完善了培训体系，制定了公司级及部门级的培训计划，外部培训与内部培训相结合，专业技能培训、管理培训相结合。为了保证培训质量，公司专门设立培训预算，建立了有效的考核机制，使员工培训能内化为生产效能。

报告期内，公司在符合《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》的前提下，根据公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工缴纳“五险一金”，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，并根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，每年进行一次薪酬调整，保持外部公平和内部公平。

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

## （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

-

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	6,724,294.02	11,726,288.34
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			
应收票据及应收账款	注释 2	5,962,751.17	4,300,357.23
预付款项	注释 3	51,112.53	578,762.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	2,056,541.31	2,195,655.06
买入返售金融资产			
存货	注释 5	844,694.09	789,567.29
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 6	445,917.01	410,817.00
<b>流动资产合计</b>		<b>16,085,310.13</b>	<b>20,001,447.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 7	336,175.69	336,175.68
投资性房地产			
固定资产	注释 8	21,425,292.16	20,768,004.02
在建工程	注释 9	5,231,517.90	8,196,770.85
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	注释 10	3,694,333.27	3,559,106.87
开发支出	注释 11		209,122.97
商誉			
长期待摊费用	注释 12	54,152.24	119,318.02
递延所得税资产	注释 13	192,477.93	162,860.40
其他非流动资产			15,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,933,949.19</b>	<b>33,366,358.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,019,259.32</b>	<b>53,367,805.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	注释 14	10,496,689.22	15,382,228.98
预收款项	注释 15	943.40	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	652,246.39	956,708.01
应交税费	注释 17	109,556.80	127,591.62
其他应付款	注释 18	4,213,191.42	1,543,333.52
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	注释 19	600,000.00	600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,072,627.23</b>	<b>18,609,862.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 20	4,850,000.00	5,150,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,850,000.00</b>	<b>5,150,000.00</b>

<b>负债合计</b>		20,922,627.23	23,759,862.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	503,794.95	503,794.95
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	注释 23	-24,405,275.09	-20,894,350.20
归属于母公司所有者权益合计		26,098,519.86	29,609,444.75
少数股东权益		-1,887.77	-1,500.97
<b>所有者权益合计</b>		26,096,632.09	29,607,943.78
<b>负债和所有者权益总计</b>		47,019,259.32	53,367,805.91

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,560,550.68	11,277,548.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		5,581,855.07	4,197,645.13
预付款项		36,112.53	578,762.18
其他应收款		4,604,190.39	4,361,269.64
存货		844,694.09	789,567.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		445,609.12	410,617.19
<b>流动资产合计</b>		18,073,011.88	21,615,410.30
<b>非流动资产：</b>			
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		1,136,175.68	1,136,175.68
投资性房地产			
固定资产		21,412,648.05	20,753,158.39

在建工程		5,231,517.90	8,196,770.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,674,016.60	3,559,106.87
开发支出			209,122.97
商誉			
长期待摊费用		611.16	1,527.84
递延所得税资产		191,007.51	162,860.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,645,976.90</b>	<b>34,018,723.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,718,988.78</b>	<b>55,634,133.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,496,689.22	15,358,228.98
预收款项		943.40	
应付职工薪酬		652,246.39	942,067.01
应交税费		109,556.80	127,287.19
其他应付款		4,158,867.42	1,489,009.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		600,000.00	600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,018,303.23</b>	<b>18,516,592.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,850,000.00	5,150,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,850,000.00</b>	<b>5,150,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,868,303.23</b>	<b>23,666,592.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		503,794.95	503,794.95
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		-21,653,109.40	-18,536,254.35
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,850,685.55</b>	<b>31,967,540.60</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>49,718,988.78</b>	<b>55,634,133.30</b>

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>10,485,343.02</b>	<b>13,303,414.53</b>
其中：营业收入	注释 24	10,485,343.02	13,303,414.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,235,491.67</b>	<b>15,528,696.63</b>
其中：营业成本	注释 24	9,139,208.13	9,644,588.99
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 25	4,751.02	48,457.06
销售费用	注释 26	2,246,939.58	2,291,863.75
管理费用	注释 27	2,452,266.42	3,329,444.15
研发费用	注释 28	5,590.00	1,831.50
财务费用	注释 29	274,148.06	199,952.62
资产减值损失	注释 30	112,588.46	12,558.56
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,750,148.65</b>	<b>-2,225,282.10</b>
加：营业外收入	注释 31	216,000.00	761,550.58

减：营业外支出	注释 32	6,780.58	50.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,540,929.23	-1,463,781.52
减：所得税费用	注释 33	-29,617.53	-5,424.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,511,311.70	-1,458,356.81
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		-3,511,311.70	-1,458,356.81
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-386.81	-817.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,510,924.89	-1,457,539.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,511,311.70	-1,458,356.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,510,924.89	-1,457,539.64
归属于少数股东的综合收益总额		-386.81	-817.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.07	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.03

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

**（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		10,069,630.40	13,303,414.53
减：营业成本		9,091,208.13	9,644,588.99

税金及附加		3,652.62	48,457.06
销售费用		2,039,717.73	2,271,038.09
管理费用		1,900,557.06	2,898,253.67
研发费用		5,590.00	
财务费用		270,537.98	195,844.43
其中：利息费用		277,340.00	228,380.00
利息收入		20,436.79	67,355.90
资产减值损失		112,588.46	12,558.56
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,354,221.58</b>	<b>-1,767,326.27</b>
加：营业外收入		216,000.00	761,550.58
减：营业外支出		6,780.58	50.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,145,002.16</b>	<b>-1,005,825.69</b>
减：所得税费用		-28,147.11	-5,424.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,116,855.05</b>	<b>-1,000,400.98</b>
（一）持续经营净利润		-3,116,855.05	-1,000,400.98
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,116,855.05</b>	<b>-1,000,400.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.02

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,999,328.56	12,667,694.91
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 34	650,514.59	927,841.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,649,843.15</b>	<b>13,595,536.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,836,430.08	5,672,294.83
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		3,325,673.52	3,877,210.34
支付的各项税费		22,785.84	195,443.07
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	2,899,773.10	3,049,457.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,084,662.54</b>	<b>12,794,405.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,434,819.39</b>	<b>801,130.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,589,834.93	1,106.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,589,834.93	1,106.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,589,834.93	-1,106.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,600,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,600,000.00	
偿还债务支付的现金		300,000.00	2,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,340.00	228,380.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		577,340.00	3,188,380.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,022,660.00	-3,188,380.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 35	-5,001,994.32	-2,388,355.63
加：期初现金及现金等价物余额	注释 35	11,726,288.34	21,996,916.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 35	6,724,294.02	19,608,560.80

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,791,128.79	12,667,694.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		645,886.17	927,841.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,437,014.96	13,595,536.83
购买商品、接受劳务支付的现金		5,741,270.08	5,672,294.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,981,054.04	3,657,693.82
支付的各项税费		9,216.06	195,443.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,855,298.04	3,502,720.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,586,838.22	13,028,151.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,149,823.26	567,384.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,589,834.93	1,106.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,589,834.93	1,106.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,589,834.93	-1,106.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,600,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,600,000.00	
偿还债务支付的现金		300,000.00	2,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,340.00	228,380.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		577,340.00	3,188,380.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,022,660.00	-3,188,380.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,716,998.19	-2,622,101.54
加：期初现金及现金等价物余额		11,277,548.87	21,892,742.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,560,550.68	19,270,640.64

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

## 2018 年半年报财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市通网技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市通网技术有限公司,于 2001 年 6 月 8 日经深圳市工商行政管理局注册成立,设立时注册资本为人民币 100.00 万元。2015 年 5 月 12 日,由原有限公司股东陈永洲、陈刚、陈强、陈曙光、深圳市裕沣投资合伙企业(有限合伙)共同发起,并经公司第一次股东大会决议,本公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。本公司于 2016 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码为: 836319。现持有统一社会信用代码为 91440300728588820P 的营业执照。

经过历年股权变更及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股，注册资本为 5,000.00 万元，注册地址：深圳市宝安区西乡街道宝源路深圳市名优工业产品展示采购中心 B 座七楼 B711，实际控制人为陈永洲。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合电信服务行业。

本公司经批准的经营范围：计算机软硬件的设计、技术开发与销售；通信产品的开发、销售；计算机系统集成工程、技术咨询；机电设备、仪器仪表的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机及其辅助设备的租赁；数据库管理；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；网上贸易；通信网络维护与优化，计算机及通信设备租赁（不包括金融租赁活动）。互联网信息服务；电信业务经营；电子出版物销售；食品批发与零售。

主要产品和服务为：电信业务外包，终端销售，驻地网投资、建设与运营，智慧社区 O2O 平台服务。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 8 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 3 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 (%)
东莞市驰鸿网络技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市零点家园信息科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市巨网电子科技有限公司	控股子公司	一级	55	55

1) 东莞市驰鸿网络技术有限公司系本公司于 2015 年 9 月 22 日与其公司实际控制人温立银签订股权转让协议，受让温立银所持东莞市驰鸿网络技术有限公司 100% 股权，公司注册资本为人民币 100.00 万元。

2) 深圳市零点家园信息科技有限公司系本公司于 2015 年 4 月 16 日出资组建的全资子公司，公司注册资本为人民币 500.00 万元。

3) 深圳市巨网电子科技有限公司系本公司于 2014 年 11 月 17 日与自然人方阳生共同出资组建的有限责任公司，公司注册资本为人民币 100.00 万元，本公司持股比例为 55%。

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. 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。

## 2. 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。

## 3. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，

本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（七） 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。

#### **（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、预付帐款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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：系金额在 100.00 万元以上（含）的应收款项。

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
应收押金、保证金、合并范围关联方款项	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括保证金及押金、纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (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。本公司存货主要包括库存商品、周转材料等。

## 2. 存货的计价方法

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

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 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 / (五) 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非同一控制下的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。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
驻地网	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

#### (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。

### (十三) 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。

#### **(十四) 借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

##### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

##### **3. 暂停资本化期间**

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

##### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## （十五）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，包括驻地网收益权、智慧社区销售管理平台、ISP 证书、办公软件、网络流量监控管理软件。

### 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
办公软件	10 年	预计使用年限

项目	预计使用寿命	依据
驻地网收益权	5年	合同规定的受益年限
ISP证书	10年	合同规定的受益年限
智慧社区销售管理平台	10年	预计使用年限
网络流量监控管理软件	10年	预计使用年限
mifi操作系统	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。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十六) 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。

## （十七） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	---

## （十八） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准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。

# **(十九) 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。

## **2. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

本公司收入确认时点的判断标准为：

- （1）手机销售：将货物交付给客户，并经客户验收、对帐后确认收入。
- （2）营业厅及驻地网分成收入：收到运营商对帐结算单确认收入。
- （3）通信设备销售及安装：将设备交付给客户，并对设备进行安装调试，经客户验收出具验收报告后确认收入。
- （4）通信服务：完成合同约定服务后确认收入。

## （二十）政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

与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。

## **(二十一) 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。

## (二十二) 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。

### 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%
	提供增值电信服务	6%
	小规模纳税人	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

本公司之子公司(东莞市驰鸿网络技术有限公司、深圳市零点家园信息科技有限公司、

深圳市巨网信息技术有限公司) 为小规模纳税人, 增值税率为 3%, 并适用小型微利企业所得税率 10%。

## 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	99,814.89	19,785.13
银行存款	6,613,273.23	11,679,599.25
其他货币资金	11,205.90	26,903.96
合计	6,724,294.02	11,726,288.34
其中: 存放在境外的款项总额	---	---

其他货币资金系公司微信、支付宝、POS 机余额。

截止 2018 年 06 月 30 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,262,120.08	100	299,368.91	4.78	5,962,751.17
其中: 账龄分析法组合	6,262,120.08	100	299,368.91	4.78	5,962,751.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	6,262,120.08	100	299,368.91	4.78	5,962,751.17

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,526,728.05	100	226,370.82	5.26	4,300,357.23
其中: 账龄分析法组合	4,526,728.05	100	226,370.82	5.26	4,300,357.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	4,526,728.05	100	226,370.82	5.26	4,300,357.23

## 2. 应收账款分类说明

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	账面价值
1年以内	6,261,431.64	299,162.38	5,962,269.26
2-3年	688.44	206.53	481.91
合计	6,262,120.08	293,963.01	5,962,751.17

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情况。

## 3. 本期坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	226,370.82	72,998.09	---	---	299,368.91

## 4. 本报告期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	2,918,588.15	46.61	145,929.41
深圳华侨城都市娱乐投资公司	非关联方	1,098,578.11	17.54	54,928.91
中通信息服务有限公司	非关联方	618,031.27	9.87	30,901.56
深圳市富通房地产集团有限公司	非关联方	580,000.00	9.26	29,000.00
东莞市东维通讯科技有限公司	非关联方	328,184.00	5.24	16,409.20
合计		5,543,381.53	88.52	277,169.08

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,112.53	100	578,762.18	100

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情况。

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
李丽哲	非关联方	21,000.00	41.09	2018年06月	预付软件开发款
深圳市盈万里科技有限公司	非关联方	15,000.00	29.35	2017年09月	预付货款
深圳爱施德股份有限公司	非关联方	10,612.63	20.76	2017年11月	预付货款
天翼电信终端有限公司广东分公司	非关联方	3046.32	5.96	2018年06月	预付货款
欧珀(深圳)贸易有限公司	非关联方	1,453.58	2.84	2018年03月	预付货款
合计		51,112.53	100		

#### 注释4. 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,501,633.98	100	445,092.67	21.62	2,056,541.31
其中：应收押金、保证金、合并范围内关联方款项	822,432.28	32.88	---	---	822,432.28
账龄分析法组合	1,375,344.46	54.97	141,235.43	10.27	1,234,109.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	303,857.24	12.15	303,857.24	100	
合计	2,501,633.98	100.00	445,092.67	21.62	2,056,541.31

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,297,300.12	88.32	101,645.06	4.42	2,195,655.06
其中：应收押金、保证金、合并范围内款项	1,195,169.92	45.95	---	---	1,195,169.92
账龄分析法组合	1,102,130.20	42.37	101,645.06	9.22	1,000,485.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	303,857.24	11.68	303,857.24	100	---
合计	2,601,157.36	100	405,502.30	15.59	2,195,655.06

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。

##### 2. 其他应收款分类说明



## (1) 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	账面价值
1年以内	191,162.67	5,490.74	185,671.93
1-2年	1,141,485.88	114,148.59	1,027,337.29
2-3年	18,482.58	4,944.77	13,537.81
3-5年	15,124.00	7,562.00	7,562.00
5年以上	9,089.33	9,089.33	0.00
合计	1,375,344.46	141,235.43	1,234,109.03

## (2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
天翼套卡	303,857.24	303,857.24	100.00

## 3、本期其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	405,502.30	39,590.37	---	---	445,092.67

本报告期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫工程款	1,021,186.75	921,300.35
保证金、押金	764,257.15	1,195,169.92
关联方往来		37,495.00
往来款	47,187.58	11,482.58
员工借支、备用金	58,175.13	60,299.13
其他	610,827.37	375,410.38
合计	2,501,633.98	2,601,157.36

## 5、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	与本公司关系	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
中山市盈科通信有限公司	非关联方	代垫工程款	1,021,186.75	1-2年	40.82	102,118.68
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	电信押金	394,000.00	2-3年以内	15.75	---
天翼电子商务有限公司	非关联方	套卡	303,857.24	5年以上	12.15	303,857.24
深圳市宝安华丰实业有限公司	非关联方	房租押金	143,289.00	4-5年	5.73	---
北京京东世纪贸易有	非关联	开店押	60,000.00	1年以内	2.40	---

单位名称	与本公司关系方	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
有限公司		金				
合计			1,922,332.99		76.84	405,975.92

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	870,144.22	25,450.13	844,694.09	815,017.42	25,450.13	789,567.29
设备安装工程	---	---	---	---	---	---
合计	870,144.22	25,450.13	844,694.09	815,017.42	25,450.13	789,567.29

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	25,450.13	---	---	---	---	---	25,450.13

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	445,917.01	341,792.10
预缴企业所得税	---	69,024.90
合计	445,917.01	410,817.00

## 注释7. 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
联营企业					
江苏共建智慧城市科技有限公司	336,175.68	---	---	---	---
山东强者智慧信息科技有限公司	---	---	---	---	---
合计	336,175.68	---	---	---	---

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		
联营企业						
江苏共建智慧城市科技有限公司	---	---	---	---	336,175.68	---
山东强者智慧信息科技有限公司	---	---	---	---	---	---

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		
合计	---	---	---	---	336,175.68	---

1. 本公司持有江苏共建智慧城市科技有限公司 15.00%的股权。
2. 本公司持有山东强者智慧信息科技有限公司 14.29%的股权。

#### 注释8. 固定资产

项目	驻地网项目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	36,293,071.24	618,517.04	1,673,714.44	363,539.70	38,948,842.42
2. 本期增加金额	4,401,640.92	3,431.03	---	5,128.21	4,410,200.16
购置	---	3,431.03	---	5,128.21	8,559.24
在建工程转入	4,401,640.92	---	---	---	4,401,640.92
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	40,694,712.16	621,948.07	1,673,714.44	368,667.91	43,359,042.58
二. 累计折旧					
1. 期初余额	15,901,797.11	448,437.09	1,540,484.64	290,119.56	18,180,838.40
2. 本期增加金额	3,712,851.69	22,626.12	10,250.10	7,184.11	3,752,912.02
本期计提	3,712,851.69	22,626.12	10,250.10	7,184.11	3,752,912.02
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	19,614,648.80	471,063.21	1,550,734.74	297,303.67	21,933,750.42
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	21,080,063.36	150,884.86	122,979.70	71,364.24	21,425,292.16
2. 期初账面价值	20,391,274.13	170,079.95	133,229.80	73,420.14	20,768,004.02

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司认为固定资产不存在减值情况，故未计提固定资产减值准备。

#### 注释9. 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
驻地网-	5,231,517.90	---	5,231,517.90	8,196,770.85	---	8,196,770.85

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
驻地网	8,196,770.85	1,436,387.97	4,401,640.92	---	5,231,517.90

## 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

本公司期末在建工程的可变现净值不低于其账面成本，故未计提减值准备。

## 注释10. 无形资产

项目	驻地网 收益权	办公软件	智慧社区销售 管理平台	ISP 证书	网络流量监 控管理软件	MIF 操作系统	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	4,105,100.00	65,698.29	3,530,300.09	188,679.24	152,136.76		8,041,914.38
2. 本期增加金额	---	21,200.00	---	---	---	443,395.43	464,595.43
购置	---	---	---	---	---	---	---
内部研发	---	---	---	---	---	443,395.43	443,395.43
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	4,105,100.00	86,898.29	3,530,300.09	188,679.24	152,136.76	443,395.43	8,506,509.81
二. 累计摊销							
1. 期初余额	3,795,042.78	13,268.72	632,347.62	40,880.58	1,267.81		4,482,807.51
2. 本期增加金额	128,180.76	3,937.45	177,782.83	9,433.98	6,339.05	3,694.96	329,369.03
本期计提	128,180.76	3,937.45	177,782.83	9,433.98	6,339.05	3,694.96	329,369.03
3. 本期减少金额	---	--	---	---	---	---	--
处置	---	--	---	---	---	---	--
4. 期末余额	3,923,223.54	17,206.17	810,130.45	50,314.56	7,606.86	3,694.96	4,812,176.54
三. 减值准备							
1. 期初余额	---	---	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	181,876.46	69,692.12	2,720,169.64	138,364.68	144,529.90	439,700.47	3,694,333.27
2. 期初账面价值	310,057.22	52,429.57	2,897,952.47	147,798.66	150,868.95		3,559,106.87

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司认为无形资产不存在减值情况，故未计提无形资产减值准备。

**注释11. 开发支出**

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
MIF 操作系统	209,122.97	239,862.46	---	5,590.00	443,395.43	0

**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	119,318.02	---	65,165.78	---	54,152.24

**注释13. 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	769,911.71	192,477.93	651,441.61	162,860.40

**未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细**

公司名称	期末余额	期初余额
深圳市通网技术股份有限公司	(21,653,109.40)	(17,890,606.39)
东莞市驰鸿网络技术有限公司	(2,459,719.82)	(1,565,544.60)
深圳市零点家园信息科技有限公司	(490,138.60)	(295,866.01)
深圳市巨网电子科技有限公司	(4,195.05)	(3,335.48)
合计	(24,607,162.87)	(19,755,352.48)

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。

**注释14. 应付票据及应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,008,726.25	2,040,834.91
应付工程款	8,487,962.97	13,341,394.07
合计	10,496,689.22	15,382,228.98

**账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市中科联通信服务有限公司	1,398,145.19	未全额结算

**注释15. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
零星工程	943.40	---

## 注释16. 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	956,708.01	2,891,182.27	3,195,643.89	652,246.39
离职后福利-设定提存计划	---	130,029.63	130,029.63	---
合计	956,708.01	3,021,211.90	3,325,673.52	652,246.39

### 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	956,708.01	2,809,374.68	3,113,816.30	652,246.39
职工福利费	---	---	---	---
社会保险费	---	36,262.59	36,262.59	---
其中：基本医疗保险费	---	29,723.96	29,723.96	---
工伤保险费	---	2,650.10	2,650.10	---
生育保险费	---	3,888.53	3,888.53	---
住房公积金	---	45,545.00	45,545.00	---
合计	956,708.01	2,891,182.27	3,195,643.89	652,246.39

### 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	---	123,291.68	123,291.68	---
失业保险费	---	6,737.95	6,737.95	---
合计	---	130,029.63	130,029.63	---

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	86,661.04	98,827.99
个人所得税	22,895.76	28,763.63
合计	109,556.80	127,591.62

## 注释18. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	3,773,589.60	735,068.12
保证金、押金	384,189.15	633,451.80

款项性质	期末余额	期初余额
代收电信款	13,041.16	13,041.16
其他	42,371.51	161,772.44
合计	4,213,191.42	1,543,333.52

2018年3月6日，公司向深圳市通网通信工程有限公司借款人民币360万元，用于购买原材料及补充流动资金。借款期限2年，年利率7.2%，到期日本息一次性结清。

#### 注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00

期末余额60.00万元系本公司长期借款未来一年应归还的本金，详见附注六、注释20。

#### 注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,850,000.00	5,150,000.00

截止2018年06月30日，长期借款明细情况如下：

贷款单位	借款类别	借款金额	借款利率	借款日	到期日	已归还金额	期末余额
华夏银行股份有限公司深圳建安支行	保证借款	6,500,000.00	7.20%	2016.8.10	2019.8.10	750,000.00	5,450,000.00

2016年，公司与华夏银行深圳建安支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为人民币650万元，借款期限为2016-8-10至2019-8-10，借款利率为7.2%，上述借款由陈永洲以房产（房产证号：深房地字第5000077099号、深房地字第5000077100号）提供抵押保证，由陈刚、陈强、毛玉霞提供连带责任保证担保。截止2018年6月30日，本公司分期还本付息，已归还本金人民币105万元，剩余545万元未归还，其中：一年内到期的借款余额为人民币60万元，长期借款余额人民币为485万元。

#### 注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	---	---	---	---	---	50,000,000.00

#### 注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	503,794.95	---	---	503,794.95

**注释23. 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	(20,894,350.20)	---
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	(20,894,350.20)	---
加:本期归属于母公司所有者的净利润	(3,510,924.89)	---
减:提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
转为股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	(24,405,275.09)	---

**注释24. 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,485,343.02	9,139,208.13	13,303,414.53	9,644,588.99

**注释25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	768.88	27,357.38
地方教育费附加		7,816.39
教育费附加	329.52	11,724.59
印花税	3,652.62	1,558.70
合计	<b>4,751.02</b>	48,457.06

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,683,244.05	1,767,179.30
办公费	43,166.65	42,350.08
代理费佣金	76,650.12	57,770.07
房租	81,199.26	53,464.57
业务招待费	31,780.00	96,681.01
差旅费	75,572.46	55,192.11
折旧摊销	2,271.42	6,816.68
业务宣传费	28,292.89	32,048.51
其他	224,762.73	180,361.42
合计	<b>2,246,939.58</b>	2,291,863.75

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,167,491.44	1,677,391.56
办公费	35,984.90	72,183.00
差旅费	4,342.50	10,416.00
房租	291,394.32	282,874.84
业务招待费	17,685.02	103,095.40
折旧摊销	17,508.37	26,534.96
中介费	318,196.99	653,077.51
其他	599,662.88	505,702.38
合计	2,452,266.42	3,329,444.15

#### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,590.00	1,831.50
合计	5,590.00	1,831.50

#### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,340.00	228,380.00
减：利息收入	20,525.67	67,472.20
银行手续费	17,333.73	39,044.82
合计	274,148.06	199,952.62

#### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	112,588.46	12,558.56
存货跌价损失		
商誉减值损失		
合计	112,588.46	12,558.56

#### 注释31. 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
与日常活动无关的政府补助	216,000.00	750,000.00	216,000.00
罚没收入		4,820.00	
其他		6,730.58	

合计	216,000.00	761,550.58	216,000.00
----	------------	------------	------------

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技创新补贴 1*	216,000.00	250,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴 2*		500,000.00	与收益相关
合计	216,000.00	750,000.00	

#### 注释32. 营业外支出

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
其他	6,780.58		6,780.58
税款滞纳金		50.00	
合计	6,780.58	50.00	6,780.58

#### 注释33. 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	---	---
递延所得税费用	-29,617.53	-5,424.71
合计	-29,617.53	-5,424.71

##### 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	(3,540,929.23)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(885,232.31)
子公司适用不同税率的影响	59,389.06
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	796,225.72
所得税费用	-29,617.53

#### 注释34. 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
收到与收益相关的政府补助	216,000.00	750,000.00
往来款		103,639.14

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	125,187.85	
利息收入	20,525.67	67,472.20
关联方往来	64,800.00	
其他	224,001.07	6,730.58
合计	650,514.59	927,841.92

## 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
付现管理费用	1,272,039.22	1,665,640.60
付现销售费用	556,422.53	484,252.11
银行手续费	17,333.73	39,044.82
关联方往来	877,663.70	760,818.62
保证金、押金		23,400.00
其他	176,313.92	76,301.55
合计	2,899,773.10	3,049,457.70

## 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

## 注释35. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,511,311.70	-1,458,356.81
加：资产减值准备	112,588.46	12,558.56
固定资产等折旧	3,752,912.02	3,077,786.64
无形资产摊销	329,369.03	800,518.71
长期待摊费用摊销	65,165.78	65,165.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	277,340.00	228,380.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,617.53	-5,424.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,126.80	1,627,982.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,787,514.80	-2,651,901.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-588,623.85	-895,578.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,434,819.39	801,130.89
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,724,294.02	19,608,560.80
减：现金的期初余额	11,726,288.34	21,996,916.43
现金及现金等价物净增加额	-5,001,994.32	-2,388,355.63

## 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	6,724,294.02	11,726,288.34
其中：库存现金	99,814.89	19,785.13
可随时用于支付的银行存款	6,613,273.23	11,679,599.25
可随时用于支付的其他货币资金	11,205.90	26,903.96
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	6,724,294.02	11,726,288.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市驰鸿网络技术有限公司	东莞市	东莞市	增值电信	100	---	收购
深圳市零点家园信息科技有限公司	深圳市	深圳市	信息服务	100	---	设立
深圳市巨网电子技术有限公司	深圳市	深圳市	信息通讯服务	55	---	设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	
		直接持股(%)	间接持股(%)
陈永洲	本公司股东、实际控制人	74.19	16.00

\*陈永洲通过控制深圳市裕沣投资合伙企业（有限合伙）间接持股 16.00%。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市通网通信工程有限公司	实际控制人控制的公司
毛玉霞	实际控制人之前配偶
常嘉宁	实际控制人之亲属
陈曙光	董事、总经理
陈刚	股东，董事
陈强	股东，董事
王峰	监事
罗丽	监事

### (四) 关联方交易

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. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市通网通信工程有限公司	驻地网工程建设	2,332,340.61	716,655.84

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市通网通信工程有限公司	驻地网分成	886,386.45	313,072.49

#### 4. 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
深圳市通网通信工程有限公司	本公司	6,500,000.00	2016.9.8	2021.8.10	否
陈永洲	本公司	6,500,000.00	2016.9.8	2021.8.10	否
陈刚	本公司	6,500,000.00	2016.9.8	2021.8.10	否
陈强	本公司	6,500,000.00	2016.9.8	2021.8.10	否
毛玉霞	本公司	6,500,000.00	2016.9.8	2021.8.10	否

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	归还金额	起始日	到期日	说明
深圳市通网通信工程有限公司	3,600,000.00	2018.4.02	2021.04.02	---

2018年3月6日，根据《深圳市通网技术股份有限公司章程》及《深圳市通网技术股份有限公司重大投资、重大经营及财务决策程序与规则》、《深圳市通网技术股份有限公司关联交易管理制度》，公司拟向深圳市通网通信工程有限公司借款人民币360万元，用于购买原材料及补充流动资金。借款期限2年，年利率7.2%，到期日本息一次性结清。此利率参照中国人民银行同期贷款利率及商业银行市场同期利率，不存在向关联方拆借资金输送益利行为。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王峰	---	---	31,500.00	3,150.00
	陈曙光	---	---	5,995.00	299.75

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市通网通信工程有限公司	8,487,962.97	13,222,389.85
其他应付款			
	深圳市通网通信工程有限公司	3,377,474.63	634,193.80
	陈永洲	139,728.32	100,874.32

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,875,818.08	100	293,963.01	5.00	5,581,855.07
其中：账龄分析法组合	5,875,818.08	100	293,963.01	5.00	5,581,855.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	5,875,818.08	100	293,963.01	5.00	5,581,855.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,418,610.05	100	220,964.92	5.00	4,197,645.13
其中：账龄分析法组合	4,418,610.05	100	220,964.92	5.00	4,197,645.13
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	4,418,610.05	100	220,964.92	5.00	4,197,645.13

应收账款分类的说明：

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	账面价值
1年以内	5,875,129.64	293,756.48	5,581,373.16
2-3年	688.44	206.53	481.91
合计	5,875,818.08	293,963.01	5,581,855.07

#### 2. 本期应收帐款的坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

应收账款坏账准备	220,964.92	72,998.09	---	---	293,963.01
----------	------------	-----------	-----	-----	------------

### 3. 本报告期无实际核销的应收账款

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	2,918,588.15	49.67	145,929.41
深圳华侨城都市娱乐投资公司	非关联方	1,098,578.11	18.70	54,928.91
中通信息服务有限公司	非关联方	618,031.27	10.52	30,901.56
深圳市富通房地产集团有限公司	非关联方	580,000.00	9.87	29,000.00
深圳市金骏房地产有限公司	非关联方	101,998.60	1.74	5,099.93
合计		5,317,196.13	90.49	265,859.81

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,048,807.32	100	444,616.93	8.81	4,604,190.39
其中：应收押金、保证金、合并范围内关联方款项	3,489,234.41	69.11	---	---	3,489,234.41
账龄分析法组合	1,255,715.67	28.87	140,759.69	11.21	1,114,955.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	303,857.24	6.02	303,857.24	100	---
合计	5,048,807.32	100	444,616.93	8.81	4,604,190.39

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	4,462,438.96	98.42	101,169.32	2.27	4,361,269.64
其中：应收押金、保证金、合并范围内关联方款项	3,369,823.50	75.53	---	---	3,369,823.50
账龄分析法组合	1,092,615.46	22.89	101,169.32	9.26	991,446.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	303,857.24	6.38	303,857.24	100	---



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,766,296.20	100	405,026.56	8.50	4,361,269.64

其他应收款分类的说明：

(1) 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	账面价值
1年以内	190,686.93	5,015.00	185,671.93
1-2年	1,022,332.83	114,148.59	908,184.24
2-3年	18,482.58	4,944.77	13,537.81
3-5年	15,124.00	7,562.00	7,562.00
5年以上	9,089.33	9,089.33	0.00
合计	1,255,715.67	140,759.69	1,114,955.98

(2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
天翼套卡	303,857.24	303,857.24	100.00

2. 本期其他应收款的坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	405,026.56	39,590.37	---	---	444,616.93

本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
代垫工程款	1,021,186.75	921,300.35
保证金、押金	764,257.15	1,091,035.92
关联方往来	2,666,802.13	2,316,282.58
往来款	47,187.58	11,482.58
员工借支、备用金	58,175.13	60,299.13
其他	491,198.58	365,895.64
合计	5,048,807.32	4,766,296.20

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司关系	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
东莞市驰鸿网络技术有限公司	子公司	关联往来款	1,534,659.00	1-2年	30.40	
中山市盈科通信有限公司	非关联方	代垫工程款	1,021,186.75	1-2年	20.23	102,118.68
深圳市零点家园信息科技有限公司	子公司	关联往来款	654,890.00	1年以内	12.97	
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	电信押金	394,000.00	2-3年以内	7.80	---
天翼电子商务有限公司	非关联方	套卡	303,857.24	5年以上	6.02	303,857.24
合计			3,908,592.99		77.42	405,975.92

### 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00	---	800,000.00	800,000.00	---	800,000.00
对联营、合营企业投资	336,175.68	---	336,175.68	336,175.68	---	336,175.68
合计	1,136,175.68	---	1,136,175.68	1,136,175.68	---	1,136,175.68

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市驰鸿网络技术有限公司	800,000.00	800,000.00	---	---	800,000.00	---	---
深圳市零点家园信息科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---
深圳市巨网电子科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---
合计	800,000.00	800,000.00	---	---	800,000.00	---	---

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江苏共建智慧城市科技有限公司	336,175.68	---	---	---	---
山东强者智慧信息科技有限公司	---	---	---	---	---
合计	336,175.68	---	---	---	---

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		
联营企业						
江苏共建智慧城市科技有限公司	---	---	---	---	336,175.68	---
山东强者智慧信息科技有限公司	---	---	---	---	---	---

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		
合计	---	---	---	---	336,175.68	---

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,069,630.40	9,091,208.13	13,303,414.53	9,644,588.99

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	216,000.00	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		---
非货币性资产交换损益		---
委托他人投资或管理资产的损益		---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		---
债务重组损益		---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		---
对外委托贷款取得的损益		---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		---
受托经营取得的托管费收入		---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,780.58	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目		---
减：所得税影响额	52,304.86	---
少数股东权益影响额（税后）		---

项目	金额	说明
合计	156,914.56	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.60	(0.07)	(0.07)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.17	(0.07)	(0.07)

深圳市通网技术股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一八年八月八日