



展通电信

NEEQ : 831734

宁波展通电信设备股份有限公司

Ningbo Zhantong Telecom Equipment Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

因公司未来发展规划、法人治理结构调整需要,茹志康先生于 2018 年 3 月 21 日提请辞去公司总经理职务。根据《公司法》及公司章程的有关规定,公司第二届董事会第四次会议于 2018 年 4 月 2 日任命茹锋先生为公司总经理。新任总经理任期与本届董事会剩余任期一致。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
董事会	指	宁波展通电信设备股份有限公司董事会
监事会	指	宁波展通电信设备股份有限公司监事会
股东大会	指	宁波展通电信设备股份有限公司股东大会
公司、本公司、展通电信、挂牌公司	指	宁波展通电信设备股份有限公司
展通电信有限	指	宁波展通电信设备实业有限公司，公司前身
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年01月01日-2018年06月30日
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会、管理层
管理层	指	董事、监事和高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人茹志康、主管会计工作负责人茹志康及会计机构负责人（会计主管人员）陆丽萍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	董事会秘书办公室。
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波展通电信设备股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Zhantong Telecom Equipment Co.,Ltd
证券简称	展通电信
证券代码	831734
法定代表人	茹志康
办公地址	浙江省余姚市牟山镇富民工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李妍
是否通过董秘资格考试	是
电话	0574-62495903
传真	0574-62499228
电子邮箱	serenali@ztong.com
公司网址	www.ztong.com
联系地址及邮政编码	浙江省余姚市牟山镇富民工业园区 315456
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2000-11-27
挂牌时间	2015-01-20
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	光缆接头盒、光缆终端盒
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	38,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	茹志康
实际控制人及其一致行动人	茹志康、莫久英

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	91330200725153952E	否
注册地址	浙江省余姚市牟山镇富民工业园区	否
注册资本（元）	38,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
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	24,106,067.93	18,042,348.79	33.61%
毛利率	43.37%	51.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,962,517.27	1,634,541.54	20.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,928,029.93	1,461,669.75	31.91%
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）	3.41%	2.81%	-
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）	3.35%	2.51%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,843,982.40	66,309,116.60	-5.23%
负债总计	7,967,995.21	7,813,146.68	1.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,875,987.19	58,495,969.92	-6.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.52	-5.92%
资产负债率（母公司）	12.62%	11.73%	-
资产负债率（合并）	12.68%	11.78%	-
流动比率	4.73	5.18	-
利息保障倍数	-	-	-

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	3,498,382.90	4,831,195.27	-27.59%
应收账款周转率	2.95	3.00	-
存货周转率	1.65	0.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.23%	-3.88%	-
营业收入增长率	33.61%	-12.14%	-
净利润增长率	20.07%	-42.50%	-

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	38,500,000	38,500,000	0%
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			1,760,196.00	
应收账款	8,286,635.23		5,445,319.14	
应收票据及应收账款		8,286,635.23		7,205,515.14
应付账款	4,528,680.61		1,968,127.59	
应付票据及应付账款		4,528,680.61		1,968,127.59
管理费用	4,229,254.36	2,533,823.58	4,423,775.75	2,962,861.36
研发费用		1,695,430.78		1,460,914.39

上述调整系执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）通知，对财务报表格式进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于通信设备制造行业下的细分行业——光纤光缆连接设备行业的生产商，拥有生产光缆接头盒、光缆终端盒等光纤光缆连接设备的多项专利技术 & 生产上述主要产品的原材料——改性塑料的技术配方等资源，为中国移动、中国电信、印度 Reliance 公司等电信运营商及华为、中兴通讯等通信设备商提供技术先进、成本较低、安装便利的光缆接头盒、光缆终端盒等光纤光缆连接设备，并以此为基础向该等客户提供专业的技术方案设计、售后服务等。公司主要通过直销开拓业务，收入来源主要是光缆接头盒、光缆终端盒等光纤光缆连接设备等产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,410.61 万元，较去年同期增长 33.61%；实现净利润 196.25 万元，较去年同期增长 20.07%。报告期末，公司总资产为 6,284.40 万元，较期初下降 5.23%，净资产为 5487.60 万元，较期初下降 6.19%。

报告期内，公司积极拓展海外市场初见成效。外销收入较去年同期增加 39.13 万美元，增长率 27.99%。未来，公司仍将以国内市场为依托，做强做大海外市场，兼顾现金流和内部积累，为进一步扩张市场打好基础。

三、 风险与价值

1、国内通信网络投资规模及进度等不确定性风险

公司的产品大部分用于通信网络的建设，因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司业务收入的最主要因素。电信运营商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光纤光缆连接设备行业的市场规模。如果电信运营商网络规划和升级投资出现较大波动，将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、4G 网络建设及其他基础设施建设是系统工程，其大规模投资建设受多方因素影响，具体投资规模及进度仍存在一定不确定性，由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性。

应对措施：公司在立足于国内市场的基础上，积极开拓国外市场，发展新客户，已经与印度 Reliance 公司、意大利、巴西、泰国等国外客户进行合作。公司将通过尽可能开拓国内外市场来规避国内通信网络投资规模及进度等不确定性风险。

2、股权集中及实际控制人不当控制风险

公司控股股东为茹志康，实际控制人为茹志康、莫久英夫妇。截至报告期期末，茹志康、莫久英夫妇合计直接持有公司 90.92% 的股份，并通过宁波市达伦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.26% 的股份，且茹志康担任公司董事长，莫久英担任公司董事。因此，茹志康、莫久英在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步

完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

3、技术配方泄密的风险

公司主要产品光缆接头盒的主要原材料是改性塑料，公司对于改性塑料的生产拥有独特的技术配方，根据该等配方生产的改性塑料不但成本较市场低，而且品质有保证。出于环保方面的要求，余姚市政府对塑料加工行业进行了综合整治，公司场地有限，无专门场地用来生产改性塑料，且未取得生产改性塑料的环保批文，无法满足继续自行生产改性塑料的环保条件，故公司于 2014 年 3 月底停止自行生产改性塑料，改由向关联方如盛制品直接采购。为了彻底消除持续关联交易对公司业务独立性的影响，公司已于 2014 年 12 月 31 日停止向如盛制品采购改性塑料，改为向与公司无关联关系的合格供应商或外协加工方进行合作，与外协加工方的合作方式是公司自行采购原材料，委托加工方进行配色和加工为初步改性塑料；与供应商的合作方式是供应商负责采购原材料并按照公司的要求加工为初步改性的塑料，然后公司直接向其采购该初步改性塑料。在此基础上，公司再在自己厂区内添加加入关键性添加剂并搅拌生产成改性塑料。由于塑料粒子的初步改性技术要求不高，不会涉及到使用公司配方问题。因此，公司配方的保密主要涉及公司内部人员。公司配方最重要是各种关键性添加剂及其添加比例。公司针对公司内部人员采取的保密措施是与公司有机会接触该配方的相关人员均签订了《保密协议》，并按照生产工艺流程由实际控制人的亲属分别掌握实施其负责的流程部分。虽然公司已经采取了充分、有效的保密措施，但一旦发生意外事件导致公司配方泄露，仍将可能对公司的持续经营产生重大不利影响。

应对措施：严格执行保密措施，加强对有机会接触该配方的相关人员的保密教育培训。

四、 企业社会责任

公司秉承“诚信共赢”和“创百年品牌”的经营理念，以“诚信”做事，以“共赢”求同，在互惠互利的基础上与各方携手并进、共谋发展。公司严格遵守各项法律、法规和规范性文件的要求，诚信合规经营，坚守客户、员工、股东三者共赢的经营理念，平等对待供应商和用户，严格遵守契约精神，切实履行企业各项经济和社会义务，充分保障职工合法权益。报告期内，公司遵纪守法、合规经营、依法纳税，员工队伍和谐稳定，公司不存在违约失信的情形，不存在受到税务、劳动和社会保障、安全及环保等国家有权机关和部门处罚的情形，尽到了一个企业对社会应有的责任。

公司注重公益事业发展，愿意在能力范围内积极参与社会公益活动，为社会贡献一份力量。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

(一) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人的承诺事项及其履行情况具体如下：

1、公司控股股东、实际控制人茹志康、莫久英出具了《杜绝资金占用承诺函》，报告期内其严格执行承诺事项，未出现违反承诺情况；

2、公司控股控股、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内其严格执行承诺事项，未出现违反承诺情况；

3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内其严格执行承诺事项，未出现违反承诺情况；

4、公司股东、实际控制人茹志康、莫久英夫妇已经出具《承诺函》，承诺公司未办证建筑物将来被任何相关有权部门强制处置而导致公司的实际损失，茹志康、莫久英将以连带责任方式全额承担，并聘请审计机构对上述实际损失作出鉴证；同时全额承担因该建筑可能导致的公司受到处罚而产生的损失及责任，以确保公司不会因此遭受任何损失。报告期内其严格执行承诺事项，未出现违反承诺情况；

5、公司实际控制人茹志康、莫久英夫妇已经出具《实际控制人关于知识产权的承诺》，承诺公司生产经营使用的知识产权均为公司所有，公司的生产经营不存在依赖使用他人知识产权的情形；公司不存在故意侵害第三方知识产权的情形；若公司因知识产权纠纷被法院判决要求承担侵权赔偿责任的，本

人将代为全额承担，以确保公司不会因此遭受任何损失。报告期内其严格执行承诺事项，未出现违反承诺情况；

6、公司实际控制人茹志康、莫久英夫妇已经出具《承诺函》，承诺若挂牌公司因2015年股票定向发行过程中违规使用募集资金而被监管部门追究责任，造成挂牌公司经济损失的，本人向挂牌公司承担赔偿责任；保证挂牌公司未来的股票发行及募集资金使用将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，建立募集资金三方监管体系，严格遵守募集资金使用与存放的规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。报告期内其严格执行承诺事项，未出现违反承诺情况。

（二） 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
货币资金	保函保证金	1,582,936.35	2.52%	国外信用证保函
固定资产[注]	抵押	9,883,253.27	15.73%	银行授信
无形资产[注]	抵押	936,200.89	1.49%	银行授信
总计	-	12,402,390.51	19.74%	-

注：截至报告期末，该抵押资产项下实际借款余额为0。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018年5月10日	1.45	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018年4月2日，公司召开了第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司2017年度利润分配预案》，并于2018年4月2日披露了《2017年度利润分配预案公告》（公告编号：2018-011）。该权益分派方案已获2018年4月23日召开的2017年年度股东大会审议通过。

2018年4月25日，公司披露了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-016），以公司现有总股本38,500,000股为基数，向全体股东每10股派1.45元人民币现金。本次权益分派权益登记日为2018年5月9日，除权除息日为2018年5月10日。报告期内，2017年年度权益分派已实施完毕。

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	12,248,500	31.81%	0	12,248,500	31.81%
	其中：控股股东、实际控制人	500,000	1.30%	372,000	872,000	2.26%
	董事、监事、高管	8,750,500	22.73%	0	8,750,500	22.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,251,500	68.19%	0	26,251,500	68.19%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	26,251,500	68.19%	0	26,251,500	68.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,500,000	-	0	38,500,000	-
普通股股东人数						61

(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	茹志康	23,800,000	0	23,800,000	61.82%	17,850,000	5,950,000
2	莫久英	11,202,000	0	11,202,000	29.10%	8,401,500	2,800,500
3	宁波市达伦投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000	372,000	872,000	2.26%	0	872,000
4	广发证券股份有限公司	419,000		374,000	0.97%	0	374,000
5	北京市天星北斗投资管理中心（有限合伙）	300,000	0	300,000	0.78%	0	300,000
合计		36,221,000	372,000	36,548,000	94.93%	26,251,500	10,296,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宁波市达伦投资管理合伙企业（有限合伙）系由本公司股东、实际控制人茹志康、莫久英夫妇于 2015 年 4 月 21 日共同投资设立的有限合伙企业。除此之外，普通股前五名股东相互间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

茹志康：男，1965年1月出生，中国籍，无境外永久居留权；毕业于浙江大学工商管理专业，EMBA学历。1983年至1987年，在福建省公路局工作；1988年至1993年，自营日用品经营部；1994年至1995年，在余姚市绿色集团公司从事通信设备营销工作；1996年9月至2000年10月，任余姚市万通邮电器材厂厂长；2009年4月至今，任宁波康盛电子科技有限公司董事长；2000年11月至2014年3月，任宁波展通电信设备实业有限公司董事长、总经理；2014年3月至2018年4月1日，任公司总经理；2014年3月至今，任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

茹志康：同上。
莫久英：女，1966年4月出生，中国籍，无境外永久居留权；1996年至2000年10月，任余姚市万通邮电器材厂副厂长；2000年11月至2014年3月，历任宁波展通电信设备实业有限公司财务经理、光分制造部生产总监；2014年3月至今，任公司光分制造部生产总监；2009年4月至今，任宁波康盛电子科技有限公司董事；2014年3月至今，任公司董事。

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
茹志康	董事长	男	1965-1-3	EMBA	2017.4.12-2020.4.11	是
莫久英	董事	女	1966-4-12	大专	2017.4.12-2020.4.11	是
茹锋	董事	男	1989-2-8	本科	2017.4.12-2020.4.11	是
茹锋	总经理	男	1989-2-8	本科	2018.4.2-2020.4.11	是
冯杰	董事	男	1976-7-17	大专	2017.9.8-2020.4.11	是
王其钢	董事	男	1982-4-15	大专	2017.12.26-2020.4.11	是
吴剑芬	监事会主席	女	1975-3-27	大专	2017.4.12-2020.4.11	是
茹斌	股东代表监事	男	1987-10-14	大专	2017.4.12-2020.4.11	是
罗莹	职工代表监事	女	1982-2-16	本科	2017.4.12-2020.4.11	是
李妍	董事会秘书	女	1987-12-17	硕士	2017.4.12-2020.4.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

茹志康与莫久英系夫妻关系，茹志康与茹锋系父子关系，莫久英与茹锋系母子关系，茹锋与李妍系夫妻关系，茹斌系茹志康侄子。除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
茹志康	董事长	23,800,000	0	23,800,000	61.82%	0
莫久英	董事	11,202,000	0	11,202,000	29.10%	0
合计	-	35,002,000	0	35,002,000	90.92%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
茹志康	董事长、总经理	离任	董事长	公司未来发展规划、法人治理结构调整
俞旺旺	财务负责人	离任	无	个人原因辞职
茹锋	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司未来发展规划、法人治理结构调整

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

茹锋：男，1989年2月出生，中国籍，无境外永久居留权；2013年毕业于英国提赛德大学（TEESSIDE UNIVERSITY）企业管理专业，文科学士学历；2013年7月至2018年4月，任公司副总经理；2014年3月至今，任公司董事。2018年4月2日至今，任公司总经理。

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	92	97
销售人员	8	8
技术人员	22	22
财务人员	3	3
员工总计	135	140

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	6
专科	33	34
专科以下	93	99
员工总计	135	140

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：

报告期末，公司在职工工 140 人，员工结构未发生较大变化。

2. 人才引进、培训及招聘：

报告期内，公司根据发展战略及经营需要，坚持公开、公平、公正的人才引进原则，以人才需求为导向，拓展人才引进渠道，创新人才引进方式，逐步建立和完善一系列人才引进措施，巩固、增强了公

司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3. 薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数：

无。

(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。

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
流动资产：			
货币资金	五. (一). 1	14, 012, 567. 57	17, 315, 292. 70
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		0	0
应收票据及应收账款	五. (一). 2	6, 887, 719. 82	8, 286, 635. 23
预付款项	五. (一). 3	1, 424, 581. 59	573, 374. 39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. (一). 4	53, 604. 56	397, 688. 94
买入返售金融资产			
存货	五. (一). 5	14, 578, 359. 96	12, 947, 909. 75
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		36, 956, 833. 50	39, 520, 901. 01
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		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五. (一). 6	23, 967, 639. 31	24, 450, 129. 52
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五. (一). 7	1, 480, 217. 27	1, 528, 999. 19
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五. (一). 8	190, 133. 85	108, 510. 08
递延所得税资产	五. (一). 9	249, 158. 47	230, 576. 80
其他非流动资产	五. (一). 10	0	470, 000. 00
非流动资产合计		25, 887, 148. 90	26, 788, 215. 59
资产总计		62, 843, 982. 40	66, 309, 116. 60
流动负债:			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五. (一). 11	5, 586, 157. 46	4, 528, 680. 61
预收款项	五. (一). 12	1, 019, 007. 32	907, 976. 51
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. (一). 13	759, 963. 04	1, 257, 199. 55
应交税费	五. (一). 14	436, 040. 36	900, 262. 81
其他应付款	五. (一). 15	17, 302. 03	39, 597. 20
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		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		7, 818, 470. 21	7, 633, 716. 68
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五. (一). 16	149, 525. 00	179, 430. 00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		149, 525. 00	179, 430. 00
负债合计		7, 967, 995. 21	7, 813, 146. 68
所有者权益 (或股东权益):			

股本	五. (一). 17	38, 500, 000. 00	38, 500, 000. 00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五. (一). 18	12, 792, 550. 33	12, 792, 550. 33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五. (一). 19	2, 076, 223. 84	2, 076, 223. 84
一般风险准备		0	0
未分配利润	五. (一). 20	1, 507, 213. 02	5, 127, 195. 75
归属于母公司所有者权益合计		54, 875, 987. 19	58, 495, 969. 92
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		54, 875, 987. 19	58, 495, 969. 92
负债和所有者权益总计		62, 843, 982. 40	66, 309, 116. 60

法定代表人：茹志康

主管会计工作负责人：茹志康

会计机构负责人：陆丽萍

(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		14, 007, 501. 65	17, 308, 111. 41
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		0	0
应收票据及应收账款	十二. (一). 1	6, 887, 719. 82	8, 286, 635. 23
预付款项		1, 424, 581. 59	573, 374. 39
其他应收款	十二. (一). 2	53, 604. 56	397, 688. 94
存货		14, 578, 359. 96	12, 947, 909. 75
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		36, 951, 767. 58	39, 513, 719. 72
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		0	0
长期股权投资	十二. (一). 3	500, 000. 00	500, 000. 00
投资性房地产		0	0
固定资产		23, 967, 639. 31	24, 450, 129. 52

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,480,217.27	1,528,999.19
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		190,133.85	108,510.08
递延所得税资产		249,158.47	230,576.80
其他非流动资产		0	470,000.00
非流动资产合计		26,387,148.90	27,288,215.59
资产总计		63,338,916.48	66,801,935.31
流动负债：			
短期借款		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款		5,586,157.46	4,528,680.61
预收款项		1,019,007.32	907,976.51
应付职工薪酬		759,963.04	1,257,199.55
应交税费		436,040.36	900,262.81
其他应付款		41,302.03	63,597.20
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		7,842,470.21	7,657,716.68
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		149,525.00	179,430.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		149,525.00	179,430.00
负债合计		7,991,995.21	7,837,146.68
所有者权益：			
股本		38,500,000.00	38,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		12,792,550.33	12,792,550.33
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		2,076,223.84	2,076,223.84
一般风险准备		0	0
未分配利润		1,978,147.10	5,596,014.46
所有者权益合计		55,346,921.27	58,964,788.63
负债和所有者权益合计		63,338,916.48	66,801,935.31

法定代表人：茹志康

主管会计工作负责人：茹志康

会计机构负责人：陆丽萍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五.(二).1	24,106,067.93	18,042,348.79
其中：营业收入	五.(二).1	24,106,067.93	18,042,348.79
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,708,126.65	16,042,532.19
其中：营业成本	五.(二).1	13,652,118.54	8,816,492.88
利息支出		0	0
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	五.(二).2	399,178.60	335,024.79
销售费用	五.(二).3	2,845,969.30	2,059,239.39
管理费用	五.(二).4	2,782,439.76	2,533,823.58
研发费用	五.(二).5	1,817,140.16	1,695,430.78
财务费用	五.(二).6	78,428.49	349,016.19
资产减值损失	五.(二).7	132,851.80	253,504.58
加：其他收益	五.(二).8	99,673.32	97,305.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五.(二).9	47,742.20	112,308.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).10	-96,430.41	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,448,926.39	2,209,430.47
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五.（二）.11	10,050.00	6,050.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,438,876.39	2,203,380.47
减：所得税费用	五.（二）.12	476,359.12	568,838.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,962,517.27	1,634,541.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,115.37	-2,956.14
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,962,517.27	1,634,541.54
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,962,517.27	1,634,541.54
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,962,517.27	1,634,541.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,962,517.27	1,634,541.54
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.04
（二）稀释每股收益		0.05	0.04

法定代表人：茹志康

主管会计工作负责人：茹志康

会计机构负责人：陆丽萍

(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	十二. (二). 1	24, 106, 067. 93	18, 042, 348. 79
减：营业成本	十二. (二). 1	13, 652, 118. 54	8, 816, 003. 58
税金及附加		399, 178. 60	334, 782. 94
销售费用		2, 845, 969. 30	2, 059, 239. 39
管理费用	十二. (二). 2	2, 781, 119. 76	2, 531, 010. 28
研发费用	十二. (二). 3	1, 817, 140. 16	1, 695, 430. 78
财务费用		77, 633. 12	348, 181. 84
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		132, 851. 80	253, 504. 58
加：其他收益		99, 673. 32	97, 305. 00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二. (二). 4	47, 742. 20	112, 308. 87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-96, 430. 41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2, 451, 041. 76	2, 213, 809. 27
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		10, 050. 00	6, 050. 00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2, 440, 991. 76	2, 207, 759. 27
减：所得税费用		476, 359. 12	568, 838. 93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1, 964, 632. 64	1, 638, 920. 34
（一）持续经营净利润		1, 964, 632. 64	1, 638, 920. 34
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,964,632.64	1,638,920.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.04
（二）稀释每股收益		0.05	0.04

法定代表人：茹志康

主管会计工作负责人：茹志康

会计机构负责人：陆丽萍

（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		25,501,956.25	20,659,200.00
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		652,433.54	129,248.19
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	814,958.79	501,068.08
经营活动现金流入小计		26,969,348.58	21,289,516.27
购买商品、接受劳务支付的现金		12,154,065.26	6,682,982.93
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,133,951.88	4,122,387.64
支付的各项税费		1,522,876.51	1,599,864.23
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	4,660,072.03	4,053,086.20
经营活动现金流出小计		23,470,965.68	16,458,321.00
经营活动产生的现金流量净额		3,498,382.90	4,831,195.27

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		47,742.20	112,308.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		920,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五.(三).3	21,168,507.80	38,969,120.00
投资活动现金流入小计		22,136,250.00	39,081,428.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,098,992.92	642,645.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五.(三).4	21,168,507.80	38,969,120.00
投资活动现金流出小计		23,267,500.72	39,611,765.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,131,250.72	-530,336.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,582,500.00	6,545,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		558.25	654.5
筹资活动现金流出小计		5,583,058.25	6,545,654.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,583,058.25	-6,545,654.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,215,926.07	-2,244,795.36
加：期初现金及现金等价物余额		15,645,557.29	18,826,860.03
六、期末现金及现金等价物余额		12,429,631.22	16,582,064.67

法定代表人：茹志康

主管会计工作负责人：茹志康

会计机构负责人：陆丽萍

(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		25,501,956.25	20,659,200.00

收到的税费返还		652,433.54	129,248.19
收到其他与经营活动有关的现金		814,954.16	501,022.43
经营活动现金流入小计		26,969,343.95	21,289,470.62
购买商品、接受劳务支付的现金		12,154,065.26	6,716,273.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,133,951.88	4,113,538.94
支付的各项税费		1,522,876.51	1,593,799.94
支付其他与经营活动有关的现金		4,657,952.03	4,051,846.20
经营活动现金流出小计		23,468,845.68	16,475,458.21
经营活动产生的现金流量净额		3,500,498.27	4,814,012.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		47,742.20	112,308.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		920,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		21,168,507.80	38,969,120.00
投资活动现金流入小计		22,136,250.00	39,081,428.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,098,992.92	642,645.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		21,168,507.80	38,969,120.00
投资活动现金流出小计		23,267,500.72	39,611,765.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,131,250.72	-530,336.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,582,500.00	6,545,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		558.25	654.5
筹资活动现金流出小计		5,583,058.25	6,545,654.50
筹资活动产生的现金流量净额		-5,583,058.25	-6,545,654.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,213,810.70	-2,261,978.22
加：期初现金及现金等价物余额		15,638,376.00	18,811,563.41
六、期末现金及现金等价物余额		12,424,565.30	16,549,585.19

法定代表人：茹志康

主管会计工作负责人：茹志康

会计机构负责人：陆丽萍

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	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了“《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）”，公司相应变更财务报表格式。

二、 报表项目注释

宁波展通电信设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年上半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波展通电信设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波展通电信设备实业有限公司以 2013 年 12 月 31 日为基准日整体改制设立的股份有限公司，并于 2014 年 3 月 26 日在宁波市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91330200725153952E 的营业执照，注册资本 3,850.00 万元，股份总数 3,850 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 26,251,500 股，无限售条件的流通股份 12,248,500 股。公司股票已于 2015 年 1 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属电信设备通信行业。主要经营活动为光缆接头盒、光缆终端盒的生产、销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 16 日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将余姚市展通光纤配线设备有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产

和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对单项金额重大但未单项计提坏账准备的应收款项纳入信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	以现实的实际损失率作为计提坏账准备的比例

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳

务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光通信接头盒与终端盒等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			1,760,196.00	
应收账款	8,286,635.23		5,445,319.14	
应收票据及应收账款		8,286,635.23		7,205,515.14
应付账款	4,528,680.61		1,968,127.59	
应付票据及应付账款		4,528,680.61		1,968,127.59
管理费用	4,229,254.36	2,533,823.58	4,423,775.75	2,962,861.36
研发费用		1,695,430.78		1,460,914.39

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%，出口退税率 17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波展通电信设备股份有限公司	15%
余姚市展通光纤配线设备有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据宁波市科技局《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》(甬高企认领(2017)2 号)，本公司通过高新技术企业认定，享受企业所得税税收优惠政策，按 15%的税率计缴，资格有效期 3 年，从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	60,092.61	48,280.44
银行存款	12,369,538.61	15,597,276.85
其他货币资金	1,582,936.35	1,669,735.41
合计	14,012,567.57	17,315,292.70

(2) 期末其他货币资金 1,582,936.35 元、期初其他货币资金 1,669,735.41 元均系保函保证金。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		

应收账款	6,887,719.82	8,286,635.23
合 计	6,887,719.82	8,286,635.23

(2) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,456,529.67	100	568,809.85	7.63	6,887,719.82
合 计	7,456,529.67	100	568,809.85	7.63	6,887,719.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,875,109.72	100	588,474.49	6.63	8,286,635.23
合 计	8,875,109.72	100	588,474.49	6.63	8,286,635.23

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,157,604.01	357,880.20	5.00
1-2 年	25,587.05	2,558.71	10.00
2-3 年	27,563.20	8,268.96	30.00
3-4 年	34,634.40	17,317.20	50.00
4-5 年	141,781.17	113,424.94	80.00
5 年以上	69,359.84	69,359.84	100.00
小 计	7,456,529.67	568,809.85	7.63

(2) 本期冲回坏账准备 19,664.64 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	1,616,433.55	21.68	80,821.68
Cianet Industria e Comercio SA	1,381,851.77	18.53	69,092.59
博创科技股份有限公司	1,112,929.25	14.93	55,646.46
河北志方通信设备有限公司	851,301.42	11.42	42,565.07
长飞光纤光缆股份有限公司	665,153.81	8.92	33,257.69
小 计	5,627,669.80	75.48	281,383.49

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,339,899.52	94.06		1,339,899.52	521,370.27	90.93		521,370.27
1-2 年	50,768.49	3.56		50,768.49	31,864.33	5.56		31,864.33
2-3 年	14,380.40	1.01		14,380.40	6,513.00	1.14		6,513.00
3-4 年	5,201.00	0.37		5,201.00	6,460.00	1.13		6,460.00
4-5 年	6,196.00	0.43		6,196.00	3,466.79	0.60		3,466.79
5 年以上	8,136.18	0.57		8,136.18	3,700.00	0.65		3,700.00
合 计	1,424,581.59	100.00		1,424,581.59	573,374.39	100.00		573,374.39

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
无锡市高俊不锈钢有限公司	235,222.30	16.51
慈溪市横河精达塑料制品厂	184,200.00	12.93
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	123,336.73	8.66
慈溪市博瀚模具有限公司	118,500.00	8.32
深圳市兴盛迪新材料有限公司	108,000.00	7.58
小 计	769,259.03	54.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,604.56	397,688.94
合 计	53,604.56	397,688.94

(2) . 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,425.86	100.00	2,821.30	5.00	53,604.56

合 计	56,425.86	100.00	2,821.30	5.00	53,604.56
-----	-----------	--------	----------	------	-----------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,619.94	100.00	20,931.00	5.00	397,688.94
合 计	418,619.94	100.00	20,931.00	5.00	397,688.94

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	56,425.86	2,821.30	5.00
小 计	56,425.86	2,821.30	5.00

③ 本期冲回坏账准备 18,109.70 元。

④ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税		386,319.94
备用金	56,425.86	32,300.00
合 计	56,425.86	418,619.94

⑤ 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
代收款	备用金	23,625.86	1 年以内	41.87	1,181.30	否
李永	备用金	16,000.00	1 年以内	28.36	800.00	否
何四方	备用金	6,300.00	1 年以内	11.17	315.00	否
姚国锋	备用金	5,000.00	1 年以内	8.86	250.00	否
严纪兰	备用金	4,000.00	1 年以内	7.09	200.00	否
小 计		54,925.86		97.35	2,746.30	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,158,098.67	510,585.64	3,647,513.03	3,654,745.20	329,011.28	3,325,733.92
在产品	10,012,696.24	429,314.69	9,583,381.55	8,671,283.82	440,262.91	8,231,020.91
库存商品	419,170.58		419,170.58	580,368.26		580,368.26
发出商品	851,712.10		851,712.10	740,998.66		740,998.66
委托加工物资	76,582.70		76,582.70	69,788.00		69,788.00
合 计	15,518,260.29	939,900.33	14,578,359.96	13,717,183.94	769,274.19	12,947,909.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	329,011.28	181,574.36				510,585.64
在产品	440,262.91	-10,948.22				429,314.69
小 计	769,274.19	170,626.14				939,900.33

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	成本高于可变现净值	上年计提跌价准备的部分产品在本期已出售	
在产品	成本高于可变现净值	上年计提跌价准备的部分产品在本期已出售	

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	27,227,098.19	1,647,298.33	23,401,942.61	6,017,259.81	58,293,598.94
本期增加金额		572,988.88	1,609,849.62		2,182,838.50
1) 购置		572,988.88	1,609,849.62		2,182,838.50
本期减少金额			2,309,462.52		2,309,462.52
期末数	27,227,098.19	2,220,287.21	22,702,329.71	6,017,259.81	58,166,974.92
累计折旧					
期初数	13,078,593.78	1,429,378.04	14,586,075.38	4,749,422.22	33,843,469.42
本期增加金额	653,450.40	47,018.08	881,632.09	193,694.28	1,775,794.85
1) 计提	653,450.40	47,018.08	881,632.09	193,694.28	1,775,794.85
本期减少金额			1,419,928.66		1,419,928.66
期末数	13,732,044.18	1,476,396.12	14,047,778.81	4,943,116.50	34,199,335.61
账面价值					
期末账面价值	13,495,054.01	743,891.09	8,654,550.90	1,074,143.31	23,967,639.31
期初账面价值	14,148,504.41	217,920.29	8,815,867.23	1,267,837.59	24,450,129.52

7. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

期初数	1,850,376.80	343,658.78	2,194,035.58
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数	1,850,376.80	343,658.78	2,194,035.58
累计摊销			
期初数	448,049.79	216,986.60	665,036.39
本期增加金额	18,509.76	30,272.16	48,781.92
1) 计提	18,509.76	30,272.16	48,781.92
本期减少金额			0.00
期末数	466,559.55	247,258.76	713,818.31
账面价值			0.00
期末账面价值	1,383,817.25	96,400.02	1,480,217.27
期初账面价值	1,402,327.01	126,672.18	1,528,999.19

8. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	108,510.08	139,320.00	57,696.23		190,133.85
合计	108,510.08	139,320.00	57,696.23		190,133.85

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	1,511,531.48	226,729.72	1,357,748.68	203,662.30
递延收益	149,525.00	22,428.75	179,430.00	26,914.50
合计	1,661,056.48	249,158.47	1,537,178.68	230,576.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	468,078.12	465,962.75
其他应收款坏账准备		20,931.00
小计	468,078.12	486,893.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年	399,764.71	399,764.71	
2021 年	60,521.05	60,521.05	
2022 年	5,676.99	5676.99	
2023 年	2,115.37		
小 计	468,078.12	465,962.75	

10. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		470,000.00
合 计		470,000.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	5,586,157.46	4,528,680.61
合 计	5,586,157.46	4,528,680.61

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	5,586,157.46	4,528,680.61
合 计	5,586,157.46	4,528,680.61

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,019,007.32	907,976.51
合 计	1,019,007.32	907,976.51

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	1,214,628.53	4,493,552.47	4,990,374.96	717,806.04
离职后福利—设定提存计划	42,571.02	239,253.20	239,667.22	42,157.00
合计	1,257,199.55	4,732,805.67	5,230,042.18	759,963.04

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,113,890.00	3,910,718.40	4,411,295.20	613,313.20
职工福利费		352,125.43	352,125.43	
社会保险费	24,266.88	155,103.10	150,120.18	29,249.80
其中：医疗保险费	20,448.60	131,756.48	128,945.98	23,259.10
工伤保险费	2,366.37	14,007.02	12,094.29	4,279.10
生育保险费	1,451.91	9,339.60	9,079.91	1,711.60
工会经费和职工教育经费	76,471.65	75,605.54	76,834.15	75,243.04
小计	1,214,628.53	4,493,552.47	4,990,374.96	717,806.04

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	39,268.04	231,003.00	229,567.74	40,703.30
失业保险费	3,302.98	8,250.20	10,099.48	1,453.70
小计	42,571.02	239,253.20	239,667.22	42,157.00

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	19,417.33	757,674.35
增值税	209,418.23	121,210.92
城市维护建设税	19,642.05	9,832.14
教育费附加	11,785.23	5,899.29
地方教育附加	7,856.82	3,932.86
印花税	1,277.90	1713.25
房产税	115,443.10	
土地使用税	51,199.70	
合计	436,040.36	900,262.81

15. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	17,302.03	39,597.20

合 计	17,302.03	39,597.20
-----	-----------	-----------

16. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	179,430.00		29,905.00	149,525.00	与资产相关的政府补助
合 计	179,430.00		29,905.00	149,525.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益	期末数	与资产相关/与 收益相关
年产1200万套 光纤快速连接器 和光纤冷接 子项目	179,430.00		29,905.00	149,525.00	与资产相关
小 计	179,430.00		29,905.00	149,525.00	

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	38,500,000.00						38,500,000.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	12,792,550.33			12,792,550.33
合 计	12,792,550.33			12,792,550.33

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,076,223.84			2,076,223.84
合 计	2,076,223.84			2,076,223.84

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	5,127,195.75	6,785,941.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,962,517.27	1,634,541.54

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	5,582,500.00	6,545,000.00
期末未分配利润	1,507,213.02	1,875,482.74

(2) 根据公司 2018 年 4 月 23 日股东大会决议，以现金方式分配股利 5,582,500.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,876,354.49	13,649,713.46	17,212,338.28	8,816,492.88
其他业务收入	229,713.44	2,405.08	830,010.51	
合 计	24,106,067.93	13,652,118.54	18,042,348.79	8,816,492.88

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	115,443.10	115,443.10
城市建设维护税	112,395.33	81,391.97
教育费附加	67,437.19	48,690.06
土地使用税	51,199.70	51,199.70
地方教育附加	44,958.13	32,460.04
印花税	7,745.15	5,839.92
合 计	399,178.60	335,024.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	800,265.99	616,849.21
业务招待费	714,974.10	355,695.05
差旅费	373,313.78	310,753.14
广告费	397,683.39	335,844.26
职工薪酬	257,472.81	226,822.23
折旧费	80,495.64	81,479.79
办公费	13,445.29	1,816.00
服务费	115,147.81	69,041.55

其他支出	93,170.49	60,938.16
合 计	2,845,969.30	2,059,239.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	953,008.28	986,593.90
福利费	352,125.43	
折旧与摊销	576,757.29	650,435.38
办公费	468,870.82	498,612.86
中介费	288,723.08	219,823.23
知识产权费	40,274.06	
职工教育经费	35,800.00	
其他	66,880.80	178,358.21
合 计	2,782,439.76	2,533,823.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	452,743.76	407,712.01
人工费用	963,286.52	790,708.50
折旧费用和长期摊销	401,109.88	492,424.27
其他费用		4,586.00
合 计	1,817,140.16	1,695,430.78

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-79,510.29	-21,015.78
汇兑损益	148,316.75	308,654.37
银行手续费	9,622.03	61,377.60
合 计	78,428.49	349,016.19

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-37,774.34	67,037.87
存货跌价损失	170,626.14	186,466.71
合 计	132,851.80	253,504.58

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	47,742.20	112,308.87
合 计	47,742.20	112,308.87

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-96,430.41		-96,430.41
合 计	-96,430.41		-96,430.41

10. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	99,673.32	97,305.00	99,673.32
合 计	99,673.32	97,305.00	99,673.32

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
年产1200万套光纤快速连接器和光纤冷接子项目	29,905.00	29,905.00	与资产相关	余姚市财政局2012年度余姚市工业企业技术改造项目、信息化项目奖励资金事前公示
科技局企业研发费补助		50,000.00	与收益相关	
余姚商务局中小企业开拓资金补助		15,400.00	与收益相关	
义务兵就业补贴		2,000.00	与收益相关	
工业奖励	34,300.00		与收益相关	
其他零星补助	35,468.32		与收益相关	
小 计	99,673.32	97,305.00		

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	2,050.00	1,050.00	2,050.00
商会会费支出	8,000.00		8,000.00
其他		5,000.00	
合 计	10,050.00	6,050.00	10,050.00

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	494,940.79	603,012.35
递延所得税费用	-18,581.67	-34,173.42
合 计	476,359.12	568,838.93

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	287,221.27	
收到政府补助	69,768.32	67,400.00
利息收入	79,505.56	21,015.78
其他	378,463.64	412,652.30
合 计	814,958.79	501,068.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的运输费	844,679.02	564,499.18
支付的办公费	611,887.70	732,519.65
支付的业务招待费	814,338.07	467,502.93
支付的差旅费	398,740.78	354,322.42
支付的广告展览费	379,998.10	298,076.84
支付的保证金	179,495.46	316,814.54
支付的研发支出	267,508.51	111,526.74
支付的中介服务费	363,115.75	252,101.00
支付的服务费	174,100.44	462,452.72
支付的知识产权费	41,280.00	
其他付现费用	584,928.20	493,270.18
合 计	4,660,072.03	4,053,086.20

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	21,168,507.80	38,969,120.00
合 计	21,168,507.80	38,969,120.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	21,168,507.80	38,969,120.00
合 计	21,168,507.80	38,969,120.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,962,517.27	1,634,541.54
加: 资产减值准备	132,851.80	253,504.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,775,794.85	1,869,743.73
无形资产摊销	48,781.92	44,238.30
长期待摊费用摊销	57,696.23	56,510.26
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)	96,430.41	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,742.20	-112308.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,581.67	-34,173.42
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,801,076.35	-2,339,757.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	911,457.23	1,147,872.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	380,253.41	2,311,024.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,498,382.90	4,831,195.27
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	12,429,631.22	16,582,064.67
减: 现金的期初余额	15,645,557.29	18,826,860.03
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	-3,215,926.07	-2,244,795.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,429,631.22	16,582,064.67
其中: 库存现金	60,092.61	84,895.19
可随时用于支付的银行存款	12,369,538.61	16,497,169.48
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,429,631.22	16,582,064.67

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金明细如下:

项 目	期末数	期初数
保函保证金	1,582,936.35	1,669,735.41
小 计	1,582,936.35	1,669,735.41

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,582,936.35	保函保证金
固定资产[注]	9,883,253.27	抵押
无形资产[注]	936,200.89	抵押
合 计	12,402,390.51	

注: 该抵押资产项下借款余额为0。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,306,194.37	6.6166	8642565.68
欧元	0.31	7.6515	2.37
应收账款			
其中：美元	296,784.75	6.6166	1,963,705.98

3. 政府补助

详见本财务报表附注五（二）9 之所述。

六、在其他主体中的权益

子公司基本情况

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	
余姚市展通光纤配线设备有限公司	浙江余姚	浙江余姚	劳务加工	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经

认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.48% (2017 年 12 月 31 日：58.79%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	5,586,157.46	5,586,157.46	5,586,157.46		
其他应付款	17,302.03	17,302.03	17,302.03		
小 计	5,603,459.49	5,603,459.49	5,603,459.49		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,528,680.61	4,528,680.61	4,528,680.61		
其他应付款	39,597.20	39,597.20	39,597.20		
小 计	4,568,277.81	4,568,277.81	4,568,277.81		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无借款，故未受到利率风险的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的

失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司

自然人名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
茹志康、莫久英夫妇				90.92	90.92

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
茹锋	实际控制人茹志康之子、公司高级管理人员
李妍	茹锋之配偶、公司高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	占用形成原因	期初余额	占用金额	偿还金额	期末余额
茹锋	备用金		230,000.00	230,000.00	
李妍	备用金		202,000.00	202,000.00	
小计			432,000.00	432,000.00	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	615,028.80	620,826.40

九、承诺及或有事项

(一) 截至资产负债表日，本公司开立的银行保函期末余额为 19.56 万美元。

(二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	接头盒	终端盒	光纤连接器	光分路器	其他	总部	合 计
主营业务收入	17,331,400.51	5,245,952.81	263,725.51	73,424.43	961,851.23		23,876,354.49
主营业务成本	10,431,030.49	2,698,928.51	149,721.51	69,391.10	300,641.85		13,649,713.46
资产总额						62,843,982.40	62,843,982.40
负债总额						7,967,995.21	7,967,995.21

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	6,887,719.82	8,286,635.23
合 计	6,887,719.82	8,286,635.23

(1) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,456,529.67	100	568,809.85	7.63	6,887,719.82
合 计	7,456,529.67	100	568,809.85	7.63	6,887,719.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,875,109.72	100	588,474.49	6.63	8,286,635.23
合 计	8,875,109.72	100	588,474.49	6.63	8,286,635.23

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,157,604.01	357,880.20	5.00
1-2 年	25,587.05	2,558.71	10.00
2-3 年	27,563.20	8,268.96	30.00
3-4 年	34,634.40	17,317.20	50.00
4-5 年	141,781.17	113,424.94	80.00

5 年以上	69,359.84	69,359.84	100.00
小 计	7,456,529.67	568,809.85	7.63

(2) 本期计提坏账准备 19,664.64 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华为技术有限公司	1,616,433.55	21.68	80,821.68
Cianet Industria e Comercio SA	1,381,851.77	18.53	69,092.59
博创科技股份有限公司	1,112,929.25	14.93	55,646.46
河北志方通信设备有限公司	851,301.42	11.42	42,565.07
长飞光纤光缆股份有限公司	665,153.81	8.92	33,257.69
小 计	5,627,669.80	75.48	281,383.49

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,604.56	397,688.94
合 计	53,604.56	397,688.94

(2) . 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,425.86	100.00	2,821.30	5.00	53,604.56
合 计	56,425.86	100.00	2,821.30	5.00	53,604.56

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	418,619.94	100.00	20,931.00	5.00	397,688.94
合 计	418,619.94	100.00	20,931.00	5.00	397,688.94

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,425.86	2,821.30	5.00
小 计	56,425.86	2,821.30	5.00

③ 本期计提坏账准备 18,109.70 元。

④ 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税		386,319.94
备用金	56,425.86	32,300.00
合 计	56,425.86	418,619.94

⑤ 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
代收款	备用金	23,625.86	1 年以内	41.87	1,181.30	否
李永	备用金	16,000.00	1 年以内	28.36	800.00	否
何四方	备用金	6,300.00	1 年以内	11.17	315.00	否
姚国锋	备用金	5,000.00	1 年以内	8.86	250.00	否
严纪兰	备用金	4,000.00	1 年以内	7.09	200.00	否
小 计		54,925.86		97.35	2,746.30	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
余姚市展通光纤配 线设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
小 计	500,000.00			500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	23,876,354.49	13,649,713.46	17,212,338.28	8,816,492.88

其他业务收入	229,713.44	2,405.08	830,010.51	
合 计	24,106,067.93	13,652,118.54	18,042,348.79	8,816,492.88

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	953,008.28	986,593.90
福利费	352,125.43	
折旧与摊销	576,757.29	650,435.38
办公费	467,550.82	495,799.56
中介费	288,723.08	219,823.23
知识产权费	40,274.06	
职工教育经费	35,800.00	
其他	66,880.80	178,358.21
合 计	2,781,119.76	2,531,010.28

3. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	452,743.76	407,712.01
人工费用	963,286.52	790,708.50
折旧费用和长期摊销	401,109.88	492,424.27
其他费用		4,586.00
合 计	1,817,140.16	1,695,430.78

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	47,742.20	112,308.87
合 计	47,742.20	112,308.87

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	99,673.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-96,430.41	
委托他人投资或管理资产的损益	47,742.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,050.00	
小 计	40,935.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	6,447.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	34,487.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.41%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.05	0.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,962,517.27
非经常性损益	B	34,487.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,928,029.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	58,495,969.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,582,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	57,616,395.22
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.41%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.35%
-------------------	-------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,962,517.27
非经常性损益	B	34,487.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,928,029.93
期初股份总数	D	38,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	38,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波展通电信设备股份有限公司

二〇一八年八月十六日