



网动股份

NEEQ:430473

成都网动光电技术股份有限公司

Chengdu Neton Inc.

半年度报告

2018

公司半年度大事记



- 1、公司于2018年4月设立了全资子公司成都网动芯联科技有限公司，注册地为成都市高新西区，注册资本为人民币200万元。
- 2、2018年1月18日收到全国股转公司同意网动股份股票发行350万股的登记函，本公司于2018年3月9日在北京结算公司完成了股份登记。

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	16
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	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、母公司、股份公司、网动股份、本公司、挂牌公司	指	成都网动光电电子技术股份有限公司
四川网动	指	四川网动光电技术有限公司
网动芯联	指	成都网动芯联科技有限公司
工商局	指	成都市工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
北京结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
公司章程	指	成都网动光电电子技术股份有限公司章程
国信证券、推荐主办券商	指	国信证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018 年半年度
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

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。

公司负责人汪润泉、主管会计工作负责人付莉华及会计机构负责人（会计主管人员）付莉华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	公司董事会办公室。
备查文件	<p>(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。</p> <p>(二) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都网动光电技术股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Neton Inc.
证券简称	网动股份
证券代码	430473
法定代表人	汪润泉
办公地址	成都市双流区双兴大道1号电子科大科技园D17栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付莉华
是否通过董秘资格考试	是
电话	028-86080286-888
传真	028-85192424
电子邮箱	fulh@neton.com.cn
公司网址	http://www.neton.com.cn
联系地址及邮政编码	成都市双流区双兴大道1号电子科大科技园D17栋 610200
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	2002年4月8日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造
主要产品与服务项目	光模块产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,510,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	汪润泉
实际控制人及其一致行动人	汪润泉

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	91510100737701741P	否

注册地址	成都高新区高朋大路 11 号科技工业园 A 区 5 楼	否
注册资本（元）	21,510,500	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

汪润泉于 2018 年 7 月 6 日和 2018 年 7 月 13 日通过集合竞价和盘后协议转让方式，卖出公司股份 1,185,000 股，使得公司第一大股东发生变更。公司第一大股东由汪润泉变更为北京琅拓科电子集团有限公司。

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	12,631,607.76	12,255,283.71	3.07%
毛利率	32.15%	35.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	597,589.00	1,315,705.95	-54.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	597,589.00	1,235,805.95	-51.64%
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）	2.16%	6.37%	-
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）	2.16%	5.98%	-
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,434,896.64	48,989,465.63	-5.21%
负债总计	13,327,104.97	26,792,470.51	-50.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,107,791.67	22,196,995.12	49.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.38	11.59%
资产负债率（母公司）	26.65%	54.32%	-
资产负债率（合并）	28.70%	54.69%	-
流动比率	239.73%	138.96%	-
利息保障倍数	6.48	23.42	-

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	-7,060,289.98	1,912,910.46	-469.09%
应收账款周转率	0.97	1.15	-
存货周转率	0.75	0.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.21%	16.06%	-

营业收入增长率	3.07%	47.72%	-
净利润增长率	-54.58%	1,373.53%	-

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	21,510,500	16,055,000	33.98%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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	1,100,000.00		1,690,760.00	
应收账款	11,783,910.37		11,436,305.67	
应收票据及应收账款		17,075,175.68		13,127,065.67
应付利息	5,676.73		4,345.20	
其他应付款	14,695,891.86	14,701,568.59	376,210.52	380,555.72
管理费用	2,209,612.45	1,328,409.26	1,830,609.80	1,124,614.50
研发费用		881,203.19		705,995.30

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司持续专注于光模块的研发、生产和销售工作，主要向光通讯行业的运营设备供应商提供光模块产品以获取利润。公司具体业务模式如下：

（一）采购模式

公司生产资料主要由计划部申请，采购部实行集中采购。公司所需原材料主要包括 PCB 板、PCBA 贴片、集成电路、电子元器件等，主要采用“安全库存+生产计划+销售预测”的采购模式。具体而言，一方面公司为提高生产响应速度，即时为市场供货而预留了一定的原料库存水平；另一方面，公司计划部根据每月销售订单数量、销售预测、原材料供应趋势及采购周期申请采购原材料，采购部按计划部提起的采购申请单负责具体采购。

（二）研发模式

公司产品以自我研发为主。公司根据客户需求对产品进行立项，并在软件和硬件等方面进行项目可行性评审，然后通过工艺流程设计优化生产加工效率。公司通过加入行业协会，跟踪行业前沿技术，及时提高公司技术研发能力。

（三）生产模式

为兼顾产能、成本和按时交付的要求，公司采用自主加工为主、委托加工为辅的方式进行生产。公司将生产过程中固定资产投资较大、工序相对繁琐的 PCB 板加工外包给外协厂家生产，加工完成后交由公司质量部验收合格后方可入库。公司生产部承担管脚成型、焊接、装配、初测、老化、终测等工序，由质量部检验合格后方可入库。

由于公司生产的产品既有规格需求较为一致的通用型产品，也有定制性较强的专用型产品，为此公司采用不同的生产策略。对于通用型产品，公司根据市场供求变化和销售预测动态调整一定水平的产成品库存，以缩短供货周期，提高供货效率；对于专用型产品，公司根据销售订单下达生产任务，满足产品按时交付。

（四）销售模式

公司目前主要采用直销模式销售产品，具体为：公司国内销售派出专业销售人员从事市场销售和维护工作；针对国外销售，公司专门成立外贸部门进行对接，做好国外市场的开发、维护及后期服务工作。公司为提高国外市场开拓速度，计划采用代理模式销售商品。公司目前已与多家代理商接触，海外代理销售工作正在稳步推进。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司主营业务未发生变化，实现营业收入 12,631,607.76 元，同比增加 3.07%，实现净利润 597,589.00 元，同比下降 54.58%，截止报告期末，公司总资产为 46,434,896.64 元，同比下降 5.21%，净资产为 33,107,791.67 元，同比增长 49.15%。本期净利润下滑主要系并表的全资子公司四川网动亏损和母公司国外销售毛利率下降所致。经营活动产生的现金流量净额，本期较上期减少 8,973,200.44 元，同比减少 469.09%，主要系本期收到的货款金额减少和购买原材料支付的现金增加所致。

（二）行业情况

2018 年，全球光器件市场在经历了几年的稳定增长之后，由于中国电信需求下滑、无线板块和 PON 市场需求萎缩等，2018 年表现基本持平，全球光器件市场增长出现停滞。未来五年，在云数据中心应用、无人驾驶、远程医疗、物联网、5G 无线需求攀升以及城域网升级等驱动下，全球光器件和模块市场将持续增长。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例
货币资金	1,494,282.25	14,028,261.95	-89.35%
应收账款	14,191,216.68	11,783,910.37	20.43%
存货	12,462,917.65	10,246,596.80	21.63%
固定资产	13,819,462.06	11,344,504.20	21.82%
其他应付款	1,235,614.48	14,701,568.59	-91.60%
实收资本	21,510,500.00	16,055,000.00	33.98%
资本公积	9,643,811.47	2,830,603.92	240.70%
资产总计	46,434,896.64	48,989,465.63	5.21%

资产负债项目重大变动原因

1、货币资金本期期末较年初减少 12,533,979.70 元，减幅 89.35%，主要原因是本期对外投资和加大了原材料的备货量导致本期货币资金减少；

2、其他应付款本期期末较年初减少 13,465,954.11 元，减幅 91.60%，主要原因是本期把记入本科目的募集资金转入股本和资本公积，并且向股东个人归还了借款所致；

3、实收资本本期期末较年初增加 5,455,500.00 元，增幅 33.98%，主要原因是公司发行股票增加了实收资本和 2017 年年度权益分派 10 送红股 1 股所致；

4、资本公积本期期末较年初增加 6813,207.55 元，增幅 240.70%，主要原因是公司发行股票溢价计入本科目所致；

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例
营业收入	12,631,607.76	12,255,283.71	3.07%
营业成本	8,570,423.12	7,862,930.18	9.00%
销售费用	415,565.15	623,494.44	-33.35%
管理费用	1,297,493.34	1,328,409.26	-2.33%
研发费用	1,201,590.90	881,203.19	36.36%
财务费用	170,770.29	95,092.34	79.58%
资产减值损失	64,345.16	-74,559.66	-186.30%
净利润	597,589.00	1,315,705.95	-54.58%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-7,060,289.98	1,912,910.46	-469.09%
投资活动产生的现金流量净额(元)	-3,240,232.32	-5,569,317.56	-41.82%
筹资活动产生的现金流量净额(元)	-2,200,853.39	3,683,522.54	-159.75%

项目变动及重大差异产生的原因：

1、销售费用：本期较上期减少 207,929.29 元，同比减少 33.35%，主要系本期公司提倡降低成本后销售人员差旅费交通费和货运费下降所致；

2、研发费用：本期较上期增加 320,387.71 元，同比增加 36.36%，主要系本期研发材料领用增加和新购入用于研发的设备计提的折旧增加所导致。

3、净利润：本期较上期减少 718,116.95 元，同比减少 54.58%，主要系并表的全资子公司四川网动亏损和母公司国外销售毛利率下降所致。

4、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 8,973,200.44 元，同比减少 469.09%，主要系本期收到的货款金额减少和购买原材料支付的现金增加所致。

5、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 2,329,085.24 元，同比增加 41.82%，主要系本期购入固定资产减少所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 5,884,375.93 元，同比减少 159.75%，主要系本期收到的借款减少和归还股东借款增加所致。

(2) 收入构成分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
-------	--------	---------	--------	---------

国内营业收入	6,840,194.31	54.15%	9,280,744.01	75.73%
国外营业收入	5,791,413.45	45.85%	2,974,539.70	24.27%
合计	12,631,607.76	100.00%	12,255,283.71	100.00%

收入构成变动的的原因：

本报告期内，收入结构发生了变化，国外营业收入金额增加，主要是因为公司大力开拓了国外市场所致；而国内几个大客户的订单减少导致国内营业收入减少。

(四) 外部环境的分析

随着互联网、移动互联网、云计算、数据中心、宽带集群系统、新一代无线局域网和物联网的发展，以及国家建设智慧城市、智慧工业的战略实施，光纤通信作为信息传输的最主要载体，承担了越来越多的信息流传输工作。2015年，全球光通信市场在数据中心扩张升级、中国市场100G部署和FTTH市场增长加速以及美国“千兆宽带”部署持续扩张等的驱动下持续走好。2016年，全球光器件市场增长约18%，市场规模约93亿美元，这是自2012年的小幅萎缩后的，全球光器件市场连续四年持续增长。光器件是构建通信系统和光网络的基础，未来五年，在城域网100G部署、数据中心的规模建设和光纤化、物联网的发展、千兆宽带网络的持续扩张以及5G网络的早期部署等的驱动下，Ovum预计光器件市场的年复合增长率约为9%，预计到2021年，全球光器件市场规模将达到150亿美元。公司所处行业主要为光通信领域安防和工业控制等领域的细分市场，随着十三五的开局，在电网自动化领域将有较好的预期。

(五) 竞争优势分析

公司竞争优势与劣势

(1) 竞争优势

1) 良好的市场洞察力

公司由专业技术人员创立，通过公司十多年的经营沉淀，对行业和产品理解逐步深刻，能够及时洞察市场需求，明确理解用户的要求，并快速转化为产品。公司从创立开始，就专注于特殊领域光通讯产品，在完全满足用户使用要求的条件下，通过产品方案的改进，大幅度的降低客户成本。例如在安防领域，从2003年开始，公司率先推出了多款不对称电平、不对称速率光模块系列，目前该模块技术标准已被市场广泛认可，公司启用的多款系列名称已成为安防领域内的产品类别标识。随着光通讯应用范围的不断扩大，公司根据市场的变化，逐步在多领域进行战略布局，扩展到包括轨道交通、电力系统等领域，通过产品研发和创新目前在这些领域已取得了初步的进展。

2) 较高的研发创新能力

光通讯行业的技术更新较快，这也决定了光模块企业需要有较强的研究能力和研发经验。目前，公司已积累了丰富的研发经验，可根据技术变化和客户的需求适时开发客户要求的产品，并通过产品创新，逐步做到产品的小型化、低成本、低功耗、抗强干扰等特性。目前，低功耗、抗强干扰模块已通过了电力用户的长期严酷测试。

3) 客户认可度高

公司目前的客户覆盖电信、安防等多个领域，其中不乏国内外知名公司，例如工业以太网领域创业板挂牌公司东土科技、安防领域新三板挂牌公司微创光电、韩国电信运营商之一KT等。经过多年的经营，目前公司具有成熟的经营管理体系，产品的合格率高、质量稳定。另外公司拥有通畅的客户沟通平台，通过持续的客户沟通，能够不断的为客户提供满意的产品。目前公司已经形成了10G及以下速率较为完整的光模块系列产品。公司的产品以客户定制为主，针对客户个性化需求进行专业化的产品设计，为客户提供完整的系统解决方案。由于稳定的产品质量，专有的个性化产品设计，系统周到的服务，强大的技术支持在业内有良好口碑，客户也有较高的认可度。

(2) 竞争劣势**1) 公司规模较小，市场投入不够**

公司虽然具有较强的研发能力，但受制于公司规模较小，目前未进入位于主流的通讯市场，虽然公司在业内口碑较好，客户认可度较高，但目前公司的产品大都以定制为主，单个产品的产量较少，尚未形成规模效应，因此公司发展受到了一定的限制。同样受制于规模较小，公司把主要重心都放在产品研发上，在市场覆盖面、市场推广力度和销售力量部署方面存在的短板，尚有很多区域市场缺乏力量投入，因此目前未能充分发挥公司在技术产品方面的优势。

2) 融资渠道有限

公司发展十年以来，经营相对保守，求稳考虑为主。公司目前的发展大部分依靠自身的积累，缺少合适的融资渠道，这在很大程度上制约了公司的迅速发展。未来几年随着光通讯应用领域快速扩大，市场需求不断增长，公司在快速发展期间对资金有更加迫切的需求，公司需要有多种灵活的融资渠道和融资方式，以保持公司的快速发展。

3、公司采取的竞争策略及应对措施

光通讯行业的技术更新速度较快，光器件也将因此伴随着较快的技术升级速度，技术的升级也意味着市场应用范围的不断扩大。面对不断更新的技术和不断扩大的市场，企业不仅需要不断的技术创新和研发投入，还需要具有持续的市场扩展能力。

人才：光模块企业集研发生产于一体，行业内优秀人才匮乏。公司需要通过有竞争力的薪资福利条件和激励机制，加快引进研发、市场等领域的高层次人才；另一发面，公司鼓励职工参与各种业务培训，通过内部培养在职员工的方式发现人才，为公司未来发展夯实基础。

研发：公司的核心技术均来自于自主研发，由于公司产品以定制为主，公司将继续加大研发力量的投入，以增强核心竞争力。同时通过产品多样化，进一步深耕电力系统、轨道交通等领域，并形成自己特有的产品体系，为客户提供包括光模块在内的光通讯系统解决方案。

市场：公司将根据未来业务发展计划制定相应的市场开发与营销网络建设计划，加大在市场和营销上的投入。

融资：公司目前处于发展阶段，规模较小，未来希望通过全国中小企业股份转让系统平台募集资金壮大企业，加大产品开发力度和市场的扩展能力，争取更快的进入主流市场。

(五) 持续经营评价

公司有健全治理结构，有完善的生产、研发、营销、服务组织，有有经验的管理、研发、生产、营销团队，并一直致力于产品、工艺的创新，持续为客户提供有价值的服务，赢得了客户的认可。随着新产品的逐步进入市场，特别是用于工业控制和特殊装备的新产品进入市场，公司将会迎来持续快速的发展。

三、 风险与价值**(一) 持续到本年度的风险因素**

1、应收账款较大的风险：公司 2018 年 6 月 30 日应收账款净额为 14,191,216.68 元，占当期营业收入的 112.35%，占当期流动资产的 44.42%，占当期总资产的 30.56%，公司应收账款占当期总资产同比增加，存在部分应收账款不能回收的风险。

应对措施：公司加大应收账款的催收力度。

2、流动性风险：公司 2018 年 6 月 30 日经营性现金流量净额为-7,060,289.98 元，公司经营性现金流量净额为负数，公司存在经营性现金流量净额不足的风险。

应对措施：公司加大应收账款的催收力度。

3、存货减值的风险：2018 年 6 月 30 日公司存货账面余额为 12,462,917.65 元，占当期流动资产

的 39.01%，占比很高，不排除公司存货可能存在减值的风险。

应对措施：在满足销售订单的前提下减少存货的备货量。

4、行业风险：未来几年，光通信市场仍然会保持较快的增长速度，光器件产品的需求量也会逐步提升。但由于通信市场领域有着较高的产品更新速度，企业如想继续保持并扩大市场就需要加大研发投入，保持其产品在该市场中的技术领先性。目前国家出台了一系列鼓励通信产品行业发展的政策，但如果公司不能利用政策红利顺利提升企业自身的研发能力和抗风险能力，那公司将可能面临行业洗牌的风险。

应对措施：通过大力研发新产品、开拓新市场，特别是开发了用于电力、工业控制等细分领域的异步传输光模块等来增加企业抗风险能力。

5、外汇风险：公司本报告期实现海外收入 5,791,413.45 元，占同期营业收入的 45.85%，由于公司海外销售以美元结算，占比也相对较高，因此随着人民币汇率波动，公司利润存在一定风险。

应对措施：通过大力研发新产品，开拓新市场，增加公司利润以弥补外汇风险变化对公司利润的影响。

6、政府扶持和税收优惠政策变化的风险：公司是国家高新技术企业，所得税减按 15% 税率征收，如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动，公司的业绩将受到一定影响。

应对措施：通过大力研发新产品，开拓新市场，增加公司利润以弥补政府扶持和税收优惠政策变化对公司利润的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税，公司始终坚持“精细管理、务实创新、持续改进、用户满意”的企业核心价值观，高度关注人才培养，承担社会责任；为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（三）
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（四）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（五）
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二（六）
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	3,000,000.00	310,204.06
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	23,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	26,000,000.00	310,204.06

（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
汪润泉(注 1)	以信用、自有房产和所持公司股份做担保	1,000,000.00	是	2017年4月18日	2017-010
汪润泉(注 1)	以信用、自有房产和所持公司股份做担保	2,000,000.00	是	2017年4月18日	2017-010
汪润泉(注 2)	以信用做担保	1,000,000.00	是	2016年4月27日	2016-004
汪润泉(注 1)	以信用做担保	2,000,000.00	是	2017年4月18日	2017-010
汪润泉(注 3)	拆入资金	780,000.00	是	2018年8月17日	2018-036
韩红梅(注 4)	偿还借款	3,600,000.00	是	2017年4月18日	2017-011
汪润泉(注 5)	以信用、自有房产和所持公司股份做担保	10,000,000.00	是	2018年4月18日	2018-018
总计	-	20,380,000.00	是	-	-

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：

注 1：为确保公司开展正常的生产经营活动，顺利实现 2017 年度经营目标，公司股东汪润泉、韩红梅、林淑惠以包括但不限于信用、自有房产和所持公司股份等方式为公司 2017 年向银行申请不超过人民币 1000 万元的融资额度提供担保（含反担保）。上述关联担保经过第二届董事会第八次会议和 2016 年年度股东大会审议通过。议案审议通过后，公司实际发生贷款金额 500 万，实际担保人为汪润泉。

注 2：为确保公司开展正常的生产经营活动，顺利实现 2016 年度经营目标，公司股东汪润泉将以自有房产和所持公司股份为公司 2016 年向银行申请不超过人民币 600 万元的融资额度提供担保（含反担保），公司股东韩红梅将以所持公司股份为公司前述融资提供担保（含反担保）。上述关联担保经第二届董事会第四次会议和 2015 年年度股东大会审议通过。议案审议通过后，公司实际发生贷款金额 100 万，实际担保人为汪润泉。

注 3：2018 年 6 月，汪润泉向公司全资子公司四川网动光电子技术有限公司无偿拆入资金 78 万元。根据公司《关联交易管理制度》：除日常性关联交易之外的其他关联交易（即偶发性关联交易，下同），公司按照如下内部决策程序审议并以临时公告的形式披露：（2）公司与关联人发生的交易金额不足 300 万元人民币的关联交易，提交公司董事会审议，公司与关联人发生的交易金额在 300 万元人民币以上的关联交易，提交公司股东大会审议。该事项需要公司董事会审议，因公司人员疏忽，公司未召开董事会审议该事项，因此本次予以补发。

注 4：为了满足公司日常办公生产经营的资金需求，公司向关联方韩红梅女士申请借款，金额预计不超过人民币 500 万元，借款利率不高于公司 2016 年银行贷款实际执行的利率，期限不超过三年。该事项经第二届董事会第八次会议和 2016 年年度股东大会审议通过。议案审议通过后，公司实际发生贷款金额 360 万元，该 360 万借款于 2018 年 1 月 29 日归还。公司还关联方借款无需公告，借款的关联交易公告为 2017-011。

注 5：为确保公司（含子公司，下同）正常开展生产经营活动，顺利实现 2018 年度经营目标，公司 2018 年拟向银行申请总额不超过 1000 万元人民币的授信额度。为了确保公司顺利取得银行授信，公司股东汪润泉、韩红梅、林淑惠以包括但不限于信用、自有房产和所持公司股份等为公司前述融资提供担保（含反担保）。上述关联交易事项经公司第二届董事会第八次会议审议通过。在报告期内，公司实际发生金额 0 万元。

必要性：上述贷款和资金拆借为了确保公司开展正常的生产经营活动，具有必要性；

持续性：上述贷款尚未到期，担保处在进行中，具有持续性；资金拆解暂时不具备持续性。

对公司生产经营的影响：上述贷款保证公司获得了开展正常的生产经营活动所需资金，对公司发展具有积极的影响。

上述关联资金的拆入保证公司获得了开展正常的生产经营活动所需资金，对公司发展具有积极的影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2018 年 1 月 4 日经公司第二届董事会第十一次会议以投票表决的方式表决通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟出资设立全资子公司成都网动芯联科技有限公司，注册地为四川省成都市高新西区，注册资本为人民币 200 万元，出资方式为货币，本次对外投资为公司新设全资子公司，不构成重大资产重组，网动芯联已于 2018 年 4 月 9 日取得营业执照。本次对外投资符合公司发展战略，符合公司长远利益，符合公司《对外投资管理制度》，有利于公司业务发展，从长远来看，对公司资产、业务机构的优化将带来积极影响。为了优化公司战略布局，优化公司资产、业务结构，进一步提高公司综合竞争力，公司将全资子公司四川网动光电子技术有限公司注册资本增加到人民币 20,000,000.00 元，即四川网动光电子技术有限公司新增注册资本人民币 15,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 15,000,000.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺人：汪润泉

承诺事项：《避免同业竞争承诺》

履行情况：汪润泉为公司实际控制人，参股深圳市恒宝通光电子股份有限公司，现持有 12523 股，占深圳市恒宝通光电子股份有限公司 0.01% 的股权。未能控制该公司，除参股该公司之外，公司实际控制人汪润泉未投资其他企业。因此与公司不存在同业竞争情况，报告期内汪润泉严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 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 6 月 9 日	-	1	

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 5 月 25 日召开的 2017 年年度股东大会通过了第二届第十二次董事会的提议，以权益分派股权登记日的总股本数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 1 股，转增完成后公司总股本变更为 21,510,500 股；公司于 2018 年 6 月 9 日完成了本次利润分配方案。

(六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2017年10月25日	2018年3月9 日	3.00	3,500,000	10,500,000.00	偿还关联方借款和补 充流动资金

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	10,391,381	64.72%	4,581,413	14,972,794	69.61%
	其中：控股股东、实际控制人	685,412	4.27%	169,466	854,878	3.97%
	董事、监事、高管	83,825	0.52%	262,372	346,197	1.61%
	核心员工	157,594	0.98%	163,631	321,225	1.49%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,663,619	35.28%	874,087	6,537,706	30.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,229,198	32.57%	825,695	6,054,893	28.15%
	董事、监事、高管	276,825	1.73%	32,632	309,457	1.44%
	核心员工	157,596	0.98%	15,760	173,356	0.81%
总股本		16,055,000	-	5,455,500	21,510,500	-
普通股股东人数						79

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪润泉	5,914,610	995,161	6,909,771	32.12%	6,054,893	854,878
2	北京琅拓科电子集团有限公司	2,668,980	3,621,898	6,290,878	29.25%	-	6,290,878
3	林淑惠	2,467,572	246,757	2,714,329	12.62%	-	2,714,329
4	韩红梅	2,427,254	170,125	2,597,379	12.08%	-	2,597,379
5	陈玉梅	738,400	206,940	945,340	4.39%	-	945,340
合计		14,216,816	5,240,881	19,457,697	90.46%	6,054,893	13,402,804

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

汪纬宇于 2018 年 7 月 6 日和 2018 年 7 月 13 日通过集合竞价和盘后协议转让方式，买入公司股份 1,184,000 股，使得挂牌公司前五大股东发生变更，汪纬宇成为公司第五大股东，汪纬宇持股 1,203,184 股，持股比例为 5.59%，汪纬宇为股东汪润泉的儿子，除此之外未发现前五大股东彼此之间存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

汪润泉，男，1966年8月生，中国籍，无境外永久居留权，1987年6月毕业于兰州大学物理系半导体专业，本科学历，高级工程师。1987年6月至1997年4月，就职于国营第七四厂，历任分厂副厂长、分厂厂长之职；1997年6月至1998年10月，就职于深圳飞通光电子公司，任产品经理；1998年11月至1999年5月，就职于深圳普托光电子有限公司，从事研发工作；1999年6月至2003年4月，就职于深圳恒宝通光电子有限公司，历任研发部经理、副总工程师之职；2003年5月至今，就职于本公司，历任总工程师、执行董事兼总经理（2010年6月至2011年3月脱产自学英语），现任股份公司总工程师、董事长兼总经理，其中董事任期3年，自2018年5月25日至2021年5月24日。

本报告期内控股股东没有发生变化。

汪润泉于2018年7月6日和2018年7月13日通过集合竞价和盘后协议转让方式，卖出公司股份1,185,000股，使得挂牌公司第一大股东发生变更，由汪润泉变更为北京琅拓科电子集团有限公司，不存在新增的一致行动人。但公司控股股东、实际控制人没有发生变化，仍然是汪润泉先生。

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
汪润泉	董事长、总经理	男	1966.08.13	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
黄兰	董事	女	1979.09.06	大专	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
雷中华	董事	女	1975.01.09	初中	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
曾尚成	董事	男	1963.03.13	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
曾永红	董事	男	1973.03.29	高中	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
宋文枫	董事	女	1984.01.04	硕士	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
李春莓	董事	女	1971.03.18	大专	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
毛栋飞	监事会主席	男	1982.01.05	高中	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
吴艳平	监事	女	1982.01.30	大专	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
陈剑	职工代表监 事	女	1969.05.11	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
付莉华	董事会秘书、 财务总监	女	1976.01.22	大专	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
胡剑平	副总经理	男	1966.01.14	本科	2018年5月25日至 2021年5月24日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事曾永红为公司控股股东、实际控制人汪润泉配偶之弟，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关系关系。

备注：公司在2018年5月25日召开的2017年年度股东大会上审议通过了将章程董事人数由5人修改为7人，并且在2017年年度股东大会上完成了公司董事的换届选举。

(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
汪润泉	董事长、总经理	5,334,700	1,575,071	6,909,771	32.12%	-
黄兰	董事	58,500	73,114	131,614	0.61%	-
陈剑	职工代表监事	26,000	34,060	60,060	0.28%	-
付莉华	董事会秘书、财务总监	65,000	105,060	170,060	0.79%	-
胡剑平	副总经理	39,000	88,270	127,270	0.59%	-
曾永红	董事	-	51,700	51,700	0.24%	-
毛栋飞	监事会主席	-	20,900	20,900	0.10%	-
吴艳平	监事	-	1,100	1,100	0.01%	-
合计	-	5,523,200	1,949,275	7,472,475	34.74%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘洪波	副总经理	换届	-	任期已到不再聘任
宋文枫	-	新任	董事	换届新任
李春莓	-	新任	董事	换届新任

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

宋文枫：女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1984年，2006年毕业于成都电子科技大学磁场与微波通讯专业，2013年毕业于中国政法大学工商管理专业，主修市场营销及企业战略方向。主要工作经历：2006-2010年年在深圳隽冠电子有限公司工作，任北京片区销售经理。2011-2013年在北京琅拓科电子集团有限公司工作，任市场部经理。2013-2015年在北京琅拓科电子集团有限公司任副总裁，任北京琅拓科测试设备有限公司总经理。2016年至今任琅拓科电子集团副总裁，任琅拓科射频事业部总裁，任北京琅拓科投资管理有限公司执行董事。

李春莓：女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1971年，1992年毕业于电子科技大学，主要工作经历：1992-1995年在四川金顶股份有限公司工作，任销售科职员。1995-1997年在四川新华物资有限公司工作，任建材部经理。1997年-1998年在北京金华汉新技术有限责任公司，任销售部经理。1998年至2000年在云大科技北京云昆科技有限公司任市场部经理。2000年至2001年在北京京正投资管理有限公司任市场部经理。2002年至2005年在北京固克科技发展有限公司任市场总监。2005年至2006年

在广州联正达科技有限公司任总经理助理及市场总监。2006年至2015年在厦门固克集团任天津分公司总经理。2015年至2016年在成都知了汇企业管理咨询有限公司任总经理。2016年至今在北京琅拓科电子集团投资事业部任副总裁。

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	14	14
生产人员	33	36
销售人员	8	8
技术人员	17	17
财务人员	3	3
员工总计	75	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	14
专科	18	18
专科以下	43	46
员工总计	75	78

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、人员变动及人员结构

截止2018年6月30日，本公司在职员工78人，本报告期较期初增加3人，其中，生产人员增加3人。

2、员工培训

公司坚持以人为本，积极培养和吸纳优秀的人才，针对不同岗位制定相应的培训计划，加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括基本工资、考核工资、岗位津贴、加班工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和公积金。

4、公司没有要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汪润泉	总经理	6,909,771
黄兰	技术部经理	131,614
陈剑	品质主管	60,060
黄春秀	市场部经理	116,106
丁莉	行政主管	25,872
叶久良	生产部主管	9,293
邓娇	核算员	18,514
刘小燕	计划部主管	24,090
陈跃惠	采购主管	14,793
高春霞	生产部员工	9,293
胡义平	生产线线长	18,590
袁琼	商务部主管	104,666
彭刚	技术部主管	13,200
曾荔	外贸部经理	34,100
徐丽	生产部经理	18,700
文艺	生产部员工	15,400
陈力	技术部中试员	14,300

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：

本报告期内核心人员没有发生变化。

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、1	1,494,282.25	14,028,261.95
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	五、2	17,075,175.68	12,883,910.37
预付款项	五、3	892,464.34	59,295.67
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、4	24,852.00	13,452.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	12,462,917.65	10,246,596.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		31,949,691.92	37,231,516.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	13,819,462.06	11,344,504.20
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	-	-

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、8	331,092.66	319,844.64
其他非流动资产	五、9	334,650.00	93,600.00
非流动资产合计		14,485,204.72	11,757,948.84
资产总计		46,434,896.64	48,989,465.63
流动负债：			
短期借款	五、10	4,298,648.50	3,542,752.82
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	五、11	6,570,244.01	7,282,462.10
预收款项	五、12	234,635.61	25,817.58
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	617,384.85	617,384.85
应交税费	五、14	370,577.52	622,484.57
其他应付款	五、15	1,235,614.48	14,701,568.59
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		13,327,104.97	26,792,470.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		13,327,104.97	26,792,470.51

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	21,510,500.00	16,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	9,643,811.47	2,830,603.92
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	1,016,036.65	1,016,036.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	937,443.55	2,295,354.55
归属于母公司所有者权益合计		33,107,791.67	22,196,995.12
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		33,107,791.67	22,196,995.12
负债和所有者权益总计		46,434,896.64	48,989,465.63

法定代表人：汪润泉

主管会计工作负责人：付莉华

会计机构负责人：付莉华

(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		903,094.81	14,028,261.95
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	十四、1	16,771,890.38	12,883,910.37
预付款项		881,964.34	59,295.67
其他应收款	十四、2	624,852.00	9,016,523.84
存货		12,266,556.85	10,246,596.80
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		31,448,358.38	46,234,588.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		11,500,000.00	
投资性房地产		-	-
固定资产		1,463,530.27	1,428,617.56
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,098,765.04	1,162,274.92
递延所得税资产		327,102.06	319,844.64
其他非流动资产		800.00	93,600.00
非流动资产合计		14,390,197.37	3,004,337.12
资产总计		45,838,555.75	49,238,925.75
流动负债：			
短期借款		4,298,648.50	3,542,752.82
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		6,346,690.20	7,282,462.10
预收款项		234,635.61	25,817.58
应付职工薪酬		617,384.85	617,384.85
应交税费		261,828.39	578,369.52
其他应付款		455,214.48	14,701,168.59
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		12,214,402.03	26,747,955.46
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		12,214,402.03	26,747,955.46
所有者权益：			
股本		21,510,500.00	16,055,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		9,643,811.47	2,830,603.92

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,016,036.65	1,016,036.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,453,805.60	2,589,329.72
所有者权益合计		33,624,153.72	22,490,970.29
负债和所有者权益合计		45,838,555.75	49,238,925.75

法定代表人：汪润泉

主管会计工作负责人：付莉华

会计机构负责人：付莉华

(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		12,631,607.76	12,255,283.71
其中：营业收入	五、20	12,631,607.76	12,255,283.71
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,877,017.01	10,801,394.36
其中：营业成本	五、20	8,570,423.12	7,862,930.18
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	五、21	156,829.05	84,824.61
销售费用	五、22	415,565.15	623,494.44
管理费用	五、23	1,297,493.34	1,328,409.26
研发费用	五、24	1,201,590.90	881,203.19
财务费用	五、25	170,770.29	95,092.34
资产减值损失	五、26	64,345.16	-74,559.66
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		754,590.75	1,453,889.35
加：营业外收入	五、27	-	96,100.00
减：营业外支出	五、28	-	2,100.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		754,590.75	1,547,889.35
减：所得税费用	五、29	157,001.75	232,183.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		597,589.00	1,315,705.95
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		597,589.00	1,315,705.95
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		597,589.00	1,315,705.95
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		597,589.00	1,315,705.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		597,589.00	1,315,705.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.11
（二）稀释每股收益		0.03	0.11

法定代表人：汪润泉

主管会计工作负责人：付莉华

会计机构负责人：付莉华

（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	十四、3	12,273,257.09	12,255,283.71
减：营业成本	十四、3	8,471,678.14	7,862,930.18
税金及附加		103,108.48	84,824.61

销售费用		410,976.15	623,494.44
管理费用		1,061,503.07	1,328,409.26
研发费用		1,025,964.68	881,203.19
财务费用		170,675.56	95,092.34
其中：利息费用		137,602.37	80,238.74
利息收入		12,194.32	854.07
资产减值损失		48,382.78	-74,559.66
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		980,968.23	1,453,889.35
加：营业外收入		-	96,100.00
减：营业外支出		-	2,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		980,968.23	1,547,889.35
减：所得税费用		160,992.35	232,183.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		819,975.88	1,315,705.95
（一）持续经营净利润		819,975.88	1,315,705.95
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		819,975.88	1,315,705.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.11
（二）稀释每股收益		0.03	0.11

法定代表人：汪润泉

主管会计工作负责人：付莉华

会计机构负责人：付莉华

(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		9,725,765.65	11,957,020.26
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	五、30、(1)	56,128.54	413,246.24
经营活动现金流入小计		9,781,894.19	12,370,266.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,632,072.30	6,289,068.96
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		2,412,622.26	1,815,145.94
支付的各项税费		583,218.17	1,212,528.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、30、(2)	1,214,271.44	1,140,612.79
经营活动现金流出小计		16,842,184.17	10,457,356.04
经营活动产生的现金流量净额		-7,060,289.98	1,912,910.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,240,232.32	5,569,317.56
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,240,232.32	5,569,317.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,240,232.32	-5,569,317.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	5,587,100.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30、(3)	780,000.00	-
筹资活动现金流入小计		2,780,000.00	5,587,100.00
偿还债务支付的现金		1,244,104.32	1,823,338.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,749.07	80,238.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30、(4)	3,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,980,853.39	1,903,577.46
筹资活动产生的现金流量净额		-2,200,853.39	3,683,522.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,604.01	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,533,979.70	27,115.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,028,261.95	2,337,192.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,494,282.25	2,364,308.31

法定代表人：汪润泉 主管会计工作负责人：付莉华 会计机构负责人：付莉华

(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		9,629,276.05	11,957,020.26
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		55,219.60	413,246.24
经营活动现金流入小计		9,684,495.65	12,370,266.50
购买商品、接受劳务支付的现金		12,532,342.73	6,289,068.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,328,348.37	1,815,145.94
支付的各项税费		570,832.00	1,212,528.35
支付其他与经营活动有关的现金		1,144,494.74	1,140,612.79
经营活动现金流出小计		16,576,017.84	10,457,356.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,891,522.19	1,912,910.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		-	-

回的现金净额			
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		9,003,071.84	-
投资活动现金流入小计		9,003,071.84	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,259.39	5,569,317.56
投资支付的现金		11,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,623,259.39	5,569,317.56
投资活动产生的现金流量净额		-2,620,187.55	-5,569,317.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	5,587,100.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,587,100.00
偿还债务支付的现金		1,244,104.32	1,823,338.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,749.07	80,238.74
支付其他与筹资活动有关的现金		4,200,000.00	-
筹资活动现金流出小计		5,580,853.39	1,903,577.46
筹资活动产生的现金流量净额		-3,580,853.39	3,683,522.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,604.01	-
五、现金及现金等价物净增加额		-13,125,167.14	27,115.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,028,261.95	2,337,192.87
六、期末现金及现金等价物余额		903,094.81	2,364,308.31

法定代表人：汪润泉

主管会计工作负责人：付莉华

会计机构负责人：付莉华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
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) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

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)，本公司在编制 2018 年 1-6 月财务报表时按照新的财务报表格式进行编制。

2、 合并报表的合并范围

根据公司 2018 年 1 月 4 日召开的第二届董事会第十一次会议决议，本期公司投资设立了全资子公司成都网动芯联科技有限公司，故本报告期成都网动芯联科技有限公司纳入合并范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 基本情况

成都网动光电子技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)是由成都网动光电子技术有限公司(以下简称网动股份)整体改制设立的股份公司,改制时公司注册资本为 600.00 万元。经过历次增资后,截止 2018 年 6 月 30 日,公司注册资本为 2,151.05 万元,股本为 2,151.05 万股,相关工商变更手续已于 2018 年 06 月 14 日完成,公司统一社会信用代码 91510100737701741P。

2、 公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址即总部地址位于成都高新区高朋大道 11 号,组织形式为股份有限公司。

3、 公司的业务性质、主要经营活动

(1) 业务性质

本公司主要从事光电子模块和光通讯器件生产及销售。

(2) 经营范围

研究、生产、销售光电子器件、通信系统设备(不含无线电广播电视发射设备和地面卫星接收设备)以及相关电子产品;提供以上产品的技术咨询、服务;自营进出口权业务(法律、法规禁止的除外;法律、法规限制的持取得许可后方可经营)。(以上经营项目不含法律、行政法规和国务院决定需要前置许可或审批的项目;工业行业另设分支机构或另择经营场地经营)。

4、 第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是汪润泉,实际控制人为汪润泉。

5、财务报告批准报出日

公司财务报告批准报出日为2018年8月15日。

6、合并范围

本期纳入公司合并财务报表编制范围的公司有一家，即四川网动光电子技术有限公司和成都网动芯联科技有限公司。公司子公司的情况详见附注“七、企业集团的构成”相关内容。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，财务报表根据持续经营假设编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

9、应收款项及坏账准备核算方法

(1) 坏账损失确认标准

坏账确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后剩余财产确实不能清偿的应收款项；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项。经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

(2) 坏账准备核算方法

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）坏账采用备抵法核算，坏账准备计提方法如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项确认标准	单户应收款项占期末应收款项总额10%以上的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

②按信用风险特征组合（账龄分析）计提坏账准备的应收款项：

账 龄	计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	15
2-3年	30

3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	A、债务人破产或停业；B、债务人死亡；C、债务人遭受重大自然灾害；D、债务人经营不善，财务状况恶化；E、其他收回风险较大的情况
-------------	---

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

10、存货

(1) 存货分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、包装物和低值易耗品。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计量和摊销方法

存货日常核算采用实际成本核算，产品成本按照合同项目根据实际发生额进行归集并结转销售成本；原材料发出时采用加权平均法结转成本；受托开发软件项目根据项目实际发生的成本进行归集，并按照收入确认进度比例结转销售成本；低值易耗品领用采用一次转销法核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合

并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

③ 收购少数股权

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、固定资产

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：a、为生产商品、提供劳务及经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等；b、使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	8-12年	5.00%	7.92%-11.88%
运输设备	5年	5.00%	19.00%
其他设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 资产负债表日对固定资产的折旧方法、年限、预计净残值进行复核。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备，计入当期损益，资产减值损失

一经确认，在以后会计期间不予转回。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

a、长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

c、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。

d、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

e、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

13、在建工程

(1) 在建工程按各项工程实际发生的支出计价，在工程已达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等确认转入固定资产；尚未办理竣工决算的暂估转入固定资产，按照计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，并停止利息资本化。竣工决算办理完毕后，再作相应调整。

(2) 在建工程减值准备

在年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备应按单项资产账面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额低于账面价值的部分，应当计提在建工程减值准备。在建工程应当根据工程部门提供工程项目的预算、工程进度、预计完工程度及有关技术管理部门鉴定资料作为计提减值准备的依据。

①确认标准

当在建工程存在以下情形的，应计提在建工程减值准备：

A、除因正常工程建设需要等原因外，在建工程停建、缓建，并且预计在未来3年不会重新开工的应当计提减值准备，但停建当年计提的减值准备不得超过在建工程账面价值的30%；

B、所建的项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给单位带来的经济利益具有很大的不确定性；

C、其他情况导致在建工程已经发生减值的情形。

②计提方法和依据

A、处于正常在建过程中的在建工程一般不计提减值准备；

B、虽处于在建过程中，但已经预料到建成后，其生产的产品技术已落后，且其产品无市场竞争力的在建工程，应按实际情况计提减值准备；

C、非正常停建的在建工程、不准备再继续的在建工程，且无转让价值或无法转让的，应全额计提减值准备；

D、如因资金原因等非正常因素而无法续建的房屋建筑物等，应全额计提减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产指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。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量，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。

(3) 使用寿命有限的无形资产按直线法摊销，其中土地使用权自接受投资或征用日起按使用权证规定的期限平均摊销，转入的土地使用权按剩余使用年限摊销，其他无形资产按受益期、受益量或法律保护期摊销。资产负债表日，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，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

(4) 资产负债表日，根据各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益则将其一次性转入当期费用。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、资产减值

所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉等。

（1）可能发生减值资产的认定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（4）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

（5）商誉减值

公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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，应当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，并按照本会计政策所述资产组减值的规定进行处理。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、收入

（1）商品销售收入

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

本公司确认收入的具体条件为：内销产品于发货并经客户签收后、出口产品于报关放行后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务成本占应提供的劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，分下列情况处理①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。②已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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司租赁业务仅涉及经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、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。

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。

22、债务重组

(1) 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达

成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

（2）债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

（3）债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：暂时性差异在可预计的未来很可能转回；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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 公司本期会计政策变更的情况：

会计政策变更的内容和原因	备注
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)，本公司在编制2018年1-6月财务报表时按照新的财务报表格式进行编制。	此项会计政策变更采用追溯调整法，对财务报表项目的影响详见*。

*对上述会计政策变更，本公司采用追溯调整法处理，对上年财务报表相关项目的影响数如下：

科目名称	上期报告期末数（上期发生额）	本期报告期初数（上期发生额）	调整金额
应收票据	1,100,000.00		-1,100,000.00
应收账款	11,783,910.37		-11,783,910.37
应收票据及应收账款		17,075,175.68	17,075,175.68
应付利息	5,676.73		-5,676.73
其他应付款	14,695,891.86	14,701,568.59	5,676.73
管理费用	2,209,612.45	1,328,409.26	-881,203.19
研发费用		881,203.19	881,203.19

(2) 公司本年无会计估计变更的情况。

25、重大前期差错更正

公司本年无重大前期差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	具体税率情况
增值税	应纳税收入额	17%
城市维护建设税	实纳流转税	7%
教育费附加	实纳流转税	3%
地方教育费附加	实纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
成都网动光电子技术股份有限公司	15%
四川网动光电子技术有限公司	25%
成都网动芯联科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》规定，内外资企业所得税的税率统一为25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠，国家需要重点扶持的高新技术企业，减至15%的税率征收企业所得税。本公司于2017年8月29日取得新的《高新技术企业证书》，编号为GR201751000507，有效期三年。本公司现行企业所得税税率执行15%，每年在主管税务登记机关备案登记。

五、合并财务报表项目注释

（期末指2018年6月30日，期初指2018年1月1日；本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。除特别注明之外，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	318.20	272.96
银行存款	1,493,964.05	14,027,988.99
合计	1,494,282.25	14,028,261.95

2、应收票据及应收账款

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,883,959.00	1,080,000.00
商业承兑汇票		20,000.00
合计	2,883,959.00	1,100,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据:

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	703,400.00	
合计	703,400.00	

注: 上述应收票据的持票人在银行无法承兑时, 享有向公司追索的权利。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

无。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,710,028.24	16.54	135,501.41	5.00	2,574,526.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,570,137.02	76.71	953,447.17	7.59	11,616,689.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,106,386.18	6.75	1,106,386.18	100.00	
合计	16,386,551.44	100.00	2,195,334.76	13.40	14,191,216.68

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,178,453.00	15.65	108,922.65	5.00	2,069,530.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,604,960.79	76.21	890,580.77	8.40	9,714,380.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,132,086.18	8.14	1,132,086.18	100.00	
合计	13,915,499.97	100.00	2,131,589.60	15.32	11,783,910.37

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额		期初余额	
	原值	计提坏账准备金额	原值	计提坏账准备金额
武汉微创光电股份有限公司			2,178,453.00	108,922.65
MuCO Networks	2,710,028.24	135,501.41		
合计	2,710,028.24	135,501.41	2,178,453.00	108,922.65

(3) 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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,821,680.99	591,084.04	5.00	9,665,742.48	483,287.12	5.00
1-2年	218,777.50	32,816.63	15.00	332,329.50	49,849.43	15.00

2-3年	154,980.35	46,494.11	30.00	222,721.35	66,816.41	30.00
3-4年	55,687.18	27,843.59	50.00	55,687.18	27,843.59	50.00
4-5年	319,011.00	255,208.80	80.00	328,480.28	262,784.22	80.00
合计	12,570,137.02	953,447.17	—	10,604,960.79	890,580.77	—

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州帧网通信技术有限公司	526,527.58	526,527.58	100.00%	账龄5年以上，收回困难
武汉灵创科技有限公司	138,052.60	138,052.60	100.00%	账龄5年以上，收回困难
深圳市讯达康通讯设备有限公司	137,235.00	137,235.00	100.00%	账龄5年以上，收回困难
常州欧佳通信技术有限公司	100,460.00	100,460.00	100.00%	账龄5年以上，收回困难
深圳市博友电子有限公司	67,646.00	67,646.00	100.00%	账龄5年以上，收回困难
零星客户	136,465.00	136,465.00	100.00%	账龄5年以上，收回困难
合计	1,106,386.18	1,106,386.18		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 63,745.16 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
MuCO Networks	2,710,028.24	16.54	135,501.41
Elink Co., Ltd.	1,429,493.37	8.72	71,474.67
Teradian Inc	1,168,607.95	7.13	58,430.40
北京东土科技股份有限公司	1,057,737.70	6.45	52,886.89
江苏新创光电通信有限公司	1,041,788.00	6.36	52,089.40
合计	7,407,655.26	45.21	370,382.76

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

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	884,504.49	99.11	51,327.39	86.56
1 至 2 年	3,041.85	0.34	3,050.28	5.14
2 至 3 年	1,453.00	0.16	1,453.00	2.45
3 年以上	3,465.00	0.39	3,465.00	5.85
合 计	892,464.34	100.00	59,295.67	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(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	账面余额	占期末预付款项余额的比例 (%)
成都一汇电子有限公司	704,000.00	78.88
飞德科技有限公司 (Felld Technology company Limited)	60,309.62	6.76
新蕾亚讯有限公司 Sunray-Asiacom Limited	39,446.42	4.42
成都至上兴邦科技有限公司	13,875.00	1.55
深圳世强先进科技有限公司	13,789.65	1.55
合 计	831,420.69	93.16

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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的应收账款	26,160.00	100.00	1,308.00	5.00	24,852.00
合计	26,160.00	100.00	1,308.00	5.00	24,852.00

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,160.00	100.00	708.00	5.00	13,452.00
合计	14,160.00	100.00	708.00	5.00	13,452.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

(3) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	26,160.00	100.00	1,308.00	14,160.00	100.00	708.00
合计	26,160.00	100.00	1,308.00	14,160.00	100.00	708.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 600.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

性质	期末余额	期初余额
备用金	12,000.00	
押金	14,160.00	14,160.00
合计	26,160.00	14,160.00

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
成都科杏投资发展有限公司	水电费押金	14,160.00	1年以内	54.13	708.00
黄春秀	备用金	5,000.00	1年以内	19.11	250.00
毛栋飞	备用金	3,000.00	1年以内	11.47	

					150.00
陈跃惠	备用金	4,000.00	1 年以内	15.29	200.00
合计		26,160.00		100.00	1,308.00

备注：上述表格中黄春秀、毛栋飞、陈跃惠为关联股东。

(6) 涉及政府补助的应收款项：

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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
原材料	8,772,795.43		8,772,795.43	6,861,357.57		6,861,357.57
库存商品	543,734.61		543,734.61	524,618.53		524,618.53
在产品	2,117,446.01		2,117,446.01	1,655,386.12		1,655,386.12
周转材料	219,266.13		219,266.13	114,144.37		114,144.37
受托加工物资			-			-
发出商品	809,675.47		809,675.47	1,091,090.21		1,091,090.21
合 计	12,462,917.65		12,462,917.65	10,246,596.80	-	10,246,596.80

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

无。

6、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计

一、账面原 值:					
1. 期初 余额	10,245,393.13	4,364,737.81	251,334.19	520,158.67	15,381,623.80
2.本期增加 金额	2,755,046.00	216,007.77	-	28,128.55	2,999,182.32
(1) 购置	2,755,046.00	216,007.77	-	28,128.55	2,999,182.32
3.本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4.期末余额	13,000,439.13	4,580,745.58	251,334.19	548,287.22	18,380,806.12
二、累计折 旧					
1. 期初 余额	329,506.49	3,554,815.44	23,876.76	128,920.91	4,037,119.60
2.本期增加 金额	343,077.78	127,352.24	23,876.76	29,917.68	524,224.46
(1) 计提	343,077.78	127,352.24	23,876.76	29,917.68	524,224.46
3.本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4.期末余额	672,584.27	3,682,167.68	47,753.52	158,838.59	4,561,344.06
三、减值准 备					
1. 期初 余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少					

金额					
(1) 处置 或报废					
4.期末余额					
四、账面价 值					
1.期末账面 价值	12,327,854.86	898,577.90	203,580.67	389,448.63	13,819,462.06
2.期初账面 价值	9,915,886.64	809,922.37	227,457.43	391,237.76	11,344,504.20

(2) 暂时闲置的固定资产：

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电子科大国家大学科技园（成都园）	12,327,854.86	2017 年购置，正在办理
合计	12,327,854.86	

7、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专有技术	其他软件	合计
一、账面原值：				-
1.期初余额			131,500.00	131,500.00
2.本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4.期末余额			131,500.00	131,500.00
二、累计摊销				-

1.期初余额			131,500.00	131,500.00
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				-
4. 期末余额			131,500.00	131,500.00
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值				
2.期初账面价值				

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

无。

(3) 抵押的无形资产：

无。

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备影响	2,196,642.76	331,092.66	2,132,297.60	319,844.64
合计	2,196,642.76	331,092.66	2,132,297.60	319,844.64

(2) 未经抵消的递延所得税负债：

无。

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债：

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	514,695.90	293,975.17
合计	514,695.90	293,975.17

(5) 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	期末余额	期初余额
2022 年度	293,975.17	293,975.17

2023 年度	210,415.10	
合计	504,390.27	293,975.17

9、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	334,650.00	93,600.00
合计	334,650.00	93,600.00

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,298,648.50	3,542,752.82
合计	4,298,648.50	3,542,752.82

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(3) 保证借款明细列示如下：

贷款方	担保方	期末余额
华夏银行成都分行	汪润泉	298,648.50
成都银行孵化园支行	成都中小企业融资担保有限责任公司	2,000,000.00
工商银行成都双流府河音乐花园支行	汪润泉夫妇	2,000,000.00
合计		4,298,648.50

11、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
1 年以内	6,283,762.23	6,712,652.23
1-2 年	29,440.62	308,815.30
2-3 年	148,174.79	151,506.19
3 年以上	108,866.37	109,488.38
合计	6,570,244.01	7,282,462.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潘洪波	169,444.87	尚未结算

12、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	230,597.61	21,259.58
1-2 年	778.00	778.00
2-3 年		520.00
3 年以上	3,260.00	3,260.00
合计	234,635.61	25,817.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

无。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	617,384.85	2,127,097.43	2,127,097.43	617,384.85
二、离职后福利-设定提存计划		285,524.83	285,524.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	617,384.85	2,412,622.26	2,412,622.26	617,384.85

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,997,698.38	1,997,698.38	
2、职工福利费				
3、社会保险费		96,699.05	96,699.05	
其中：医疗保险费		80,228.59	80,228.59	
工伤保险费		2,312.47	2,312.47	
生育保险费		4,719.33	4,719.33	
综合保险		9,438.66	9,438.66	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金		32,700.00	32,700.00	
5、工会经费和职工教育经费	617,384.85			617,384.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	617,384.85	2,127,097.43	2,127,097.43	617,384.85

(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		276,086.17	276,086.17	
失业保险费		9,438.66	9,438.66	
企业年金缴费				
合计		285,524.83	285,524.83	

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月分别缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	109,187.66	167,656.26
增值税	119,891.98	335,608.93
城建税	21,978.61	39,517.53
教育费附加	13,655.17	16,936.08
地方教育费附加	2,043.82	11,290.72
个人所得税	8,253.72	6,921.98
房产税	93,499.14	44,115.05
印花税	1,629.40	
副食品调控基金	438.02	438.02
合计	370,577.52	622,484.57

15、其他应付款

15.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款利息	6,530.03	5,676.73
合计	6,530.03	5,676.73

15.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	期末余额	期初余额
股东借款	875,216.67	3,695,216.67
财产保险费	164,260.00	273,760.00
租赁费	156,683.33	156,683.33
募集资金		10,398,113.21
其他	32,924.45	172,118.65
合计	1,229,084.45	14,695,891.86

注: 根据公司 2017 年 10 月 23 日第二届董事会第十次会议决议, 以及 2017 年 11 月 9 日 2017 年第三次临时股东大会决议, 公司拟非公开发行不超过 400 万股 (含 400 万股、每股面值 1 元) 股票, 发行价格每股人民币 3.00 元, 筹集资金不超过人民币 1,200.00 万元 (含 1,200.00 万元)。截至 2017 年 11 月 28 日止, 公司已非公开发行 350.00 万股, 分别由原股东北京琅拓科电子集团有限公司、汪润泉、黄春秀、丁莉、陈跃惠、邓娇、袁琼和新股东唐林等 21 名股东以货币资金认缴, 募集资金总额为人民币 10,500,000.00 元, 扣除顾问费和验资费合计 101,886.79 元, 净额 10,398,113.21 元。公司于 2018 年 1 月 18 日取得全国中小企业股转系统《关于成都网动光电子技术股份有限公司股票发行股份登记的函》, 上述款项在扣除相关发行费用后已转入股本及资本公积列报。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

无。

16、股本

股份类别	期初余额	本期增减 (+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	16,055,000.00	3,500,000.00	1,955,500.00			5,455,500.00	21,510,500.00

注：公司 2018 年 5 月 25 日召开的 2017 年年度股东大会决议通过权益分派方案，以截至 2018 年 6 月 7 日的总股本 1,955.50 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股。送股前本公司总股本为 19,555,000 股，送股后总股本增至 21,510,500 股。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,830,603.92	6,813,207.55		9,643,811.47
合计	2,830,603.92	6,813,207.55		9,643,811.47

*本期股本溢价增加金额系定向增发募集资金扣除计入股本金额和发行费用后的金额，具体索见“本附注 15.2”。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,016,036.65			1,016,036.65
合计	1,016,036.65			1,016,036.65

19、未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	2,295,354.55	4,062,251.39
调整金额（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,295,354.55	4,062,251.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	597,589.00	1,315,705.95
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利	1,955,500.00	
期末未分配利润	937,443.55	5,377,957.34

20、营业收入和营业成本

（1）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	12,631,607.76	8,570,423.12	12,255,283.71	7,862,930.18
合计	12,631,607.76	8,570,423.12	12,255,283.71	7,862,930.18

（2）主营业务分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	6,840,194.31	4,033,879.33	9,280,744.01	6,032,158.18

国外	5,791,413.45	4,536,543.79	2,974,539.70	1,830,772.00
合计	12,631,607.76	8,570,423.12	12,255,283.71	7,862,930.18

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	55,964.28	49,481.02
教育费附加	24,261.40	21,206.15
地方教育费	15,713.08	14,137.44
印花税	11,506.20	
房产税	49,384.09	
合计	156,829.05	84,824.61

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,113.01	204,617.41
办公费	5,380.00	20,089.00
差旅费	9,223.96	41,519.19
通讯费	3,091.00	4,974.50
折旧费	1,165.62	
租赁费		10,705.32
交通费	39,586.00	74,197.00
水电费		5,086.82
运输费	96,468.87	140,558.25
广告宣传费		11,650.49
长期待摊费用摊销	6,109.94	4,150.25
业务招待费	22,134.00	39,787.21
其他	32,292.75	66,159.00
合计	415,565.15	623,494.44

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	758,040.95	432,457.40
办公费	22,499.03	65,854.68
差旅费	4,104.70	10,539.72
通讯费	2,490.00	13,814.47
折旧费	252,019.94	4,160.98
租赁费		23,297.43

财产保险费		227,366.61
交通费	12,903.00	22,801.00
水电费		5,086.82
业务招待费	28,684.25	15,892.30
中介机构费用	83,071.69	76,603.77
长期待摊费用摊销	6,206.78	7,648.01
税费		7,950.00
董事会费	54,000.00	58,000.00
其他	73,473.00	356,936.07
合计	1,297,493.34	1,328,409.26

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	575,135.01	529,605.16
折旧摊销	144,234.55	58,849.06
差旅费	27,688.90	63,310.17
材料费	299,173.29	95,262.47
其他	155,359.15	134,176.33
合计	1,201,590.90	881,203.19

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,602.37	80,238.74
减:利息收入	12,322.79	854.07
汇兑损失	32,604.01	
其他	12,886.70	15,707.67
合计	170,770.29	95,092.34

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	64,345.16	-204,054.47
存货跌价损失		129,494.81
合计	64,345.16	-74,559.66

27、营业外收入

(1) 主要项目列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
政府补助		96,100.00	
无法支付的应付款项			
合计		96,100.00	

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业信用评级补贴		2,000.00	与收益相关
政府 UL 补贴		22,000.00	与收益相关
政府利息补贴收入		72,100.00	与收益相关
合计		96,100.00	

28、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		2,100.00	
合计		2,100.00	

29、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	168,249.77	220,999.45
递延所得税费用	-11,248.02	11,183.95
合计	157,001.75	232,183.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	754,590.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,188.61
子公司使用不同税率的影响	-22,637.75
调整以前期间所得税的影响	13,847.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	52,603.77
所得税费用	157,001.75

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行利息	12,322.79	854.07
代扣税金	43,805.75	
往来款		316,292.17
政府补助款		96,100.00
合计	56,128.54	413,246.24

(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
管理费用及销售费用	855,784.88	1,124,905.12
银行手续费	12,886.70	15,707.67
往来款	345,599.86	
合计	1,214,271.44	1,140,612.79

(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
借入股东款项	780,000.00	
合计	780,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

31、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	597,589.00	1,315,705.95
加：资产减值准备	64,345.16	-74,559.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	524,224.46	121,199.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		259,551.24

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	170,206.38	80,238.74
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）	-11,248.02	11,183.95
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）	-2,216,320.85	-1,335,225.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,100,179.14	1,511,481.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,088,906.97	23,335.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,060,289.98	1,912,910.46
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	1,494,282.25	2,364,308.31
减：现金的期初余额	14,028,261.95	2,337,192.87
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	-12,533,979.70	27,115.44
(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	1,494,282.25	14,028,261.95

其中：库存现金	318.20	272.96
可随时用于支付的银行存款	1,493,964.05	14,027,988.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,494,282.25	14,028,261.95

35、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

36、所有权或使用权受到限制的资产

无。

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
货币资金			
其中：美元	41,157.86	6.4078	263,731.34
欧元	480.49	7.4961	3,601.80

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

无。

38、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

39、其他

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下的企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

根据公司 2018 年 1 月 4 日召开的第二届董事会第十一次会议决议，本期公司投资设立全资子公司成都网动芯联科技有限公司。

4、其他

无。

七、在其他主体中的权益

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	
四川网动光电技术有限公司	成都	成都	生产、销售	100.00%	0.00%	设立
成都网动芯联科技有限公司	成都	成都	生产、销售	100.00%	0.00%	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

（2）汇率风险

汇率风险，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。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的第一大股东是北京琅拓科电子集团有限公司，实际控制人为汪润泉。

2、控股子公司基本情况

本企业子公司的情况详见附注“七、企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联关系

关联方名称	与公司的关系
韩红梅	持股 5%以上股东
吴震中	韩红梅的丈夫
深圳市讯特电子设备有限公司	吴震中参股的公司（50.00%）

5、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方销售/提供劳务

关联方	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
深圳市讯特电子设备有限公司	销售	光模块销售	以市场价销售		113,153.85
合计					113,153.85

关联方采购/接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
-----	--------	------	---------------	-------	-------

深圳市讯特电子设备有限公司	委托加工	PCB 贴片、代购元器件	以市场价委托生产	310,204.06	413,710.83
合计				310,204.06	413,710.83

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

无。

2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保期间	担保是否已经履行完毕
成都中小企业融资担保有限责任公司	成都网动光电技术股份有限公司	100.00	2017/2/28-2018/2/27	是(注 1)
成都中小企业融资担保有限责任公司	成都网动光电技术股份有限公司	200.00	2017/11/27-2018/11/26	否(注 1)
汪润泉	成都网动光电技术股份有限公司	100.00	2016/11/18-2018/11/18	否(注 2)
汪润泉	成都网动光电技术股份有限公司	200.00	2018/1/3-2019/1/2	否(注 3)

注 1: 2017 年 2 月 28 日, 成都银行孵化园支行向本公司发放贷款 100.00 万元, 借款期为一年, 于 2018 年 2 月 27 日归还; 2017 年 12 月 8 日, 成都银行孵化园支行向本公司发放贷款 200.00 万元, 借款期为一年, 于 2018 年 12 月 7 日归还, 以上借款由成都中小企业融资担保有限责任公司担保, 同时公司自然人股东汪润泉以自有房产抵押给成都中小企业信用担保有限责任公司为公司进行反

担保。

注2:2016年12月30日,华夏银行成都成华支行向本公司发放贷款12,900.00元,2017年1月4日,发放贷款987,100.00元,合计发放贷款金额100.00万元,借款期为两年,借款由自然人股东汪润泉、曾红娟与银行签订《个人最高额保证合同》。公司于2018年1-6月归还贷款244,104.32元,截止2018年6月30日,华夏银行成都成华支行期末借款余额为298,648.50元。

注3:2018年1月10日,工商银行成都双流府河音乐花园支行向本公司发放贷款200.00万元,借款期为1年,借款由自然人股东汪润泉、曾红娟与银行签订《个人最高额保证合同》。截止2018年6月30日,工商银行成都双流府河音乐花园支行期末借款余额为200.00万元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	本期	说明
	拆借金额	
拆入		
汪润泉	780,000.00	
小计	780,000.00	
拆出		
韩红梅	3,600,000.00	本期归还
小计	3,600,000.00	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关 键 管 理 人 员 报 酬

单位:万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	25.20	25.20

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付账款:		
深圳市讯特电子设备有限公司	149,364.10	420,148.86
其他应付款:		

汪润泉	780,000.00	
韩红梅	95,216.67	3,695,216.67

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

汪润泉于2018年7月6日和2018年7月13日通过集合竞价和盘后协议转让方式，卖出公司股份1,185,000股，使得挂牌公司第一大股东发生变更，由汪润泉变更为北京琅拓科电子集团有限公司。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以销售区域进行报告分部区分，分为国内和国外。

(2) 报告分部的财务信息

项目	国内	国外	合计
主营业务收入	6,840,194.31	5,791,413.45	12,631,607.76
主营业务成本	4,033,879.33	4,536,543.79	8,570,423.12
资产总额	46,434,896.64		46,434,896.64
负债总额	13,327,104.97		13,327,104.97

2、其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,883,959.00	1,080,000.00
商业承兑汇票		20,000.00
合计	2,883,959.00	1,100,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	703,400.00	
合计	703,400.00	

注：上述应收票据的持票人在银行无法承兑时，享有向公司追索的权利。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,710,028.24	16.87	135,501.41	5.00	2,574,526.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,250,889.34	76.25	937,484.79	7.65	11,313,404.55
单项金额虽不重大但单项计提坏	1,106,386.18	6.89	1,106,386.18	100.00	

账准备的应收账款					
合计	16,067,303.76	100.00	2,179,372.38	13.56	13,887,931.38
	期初余额				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,178,453.00	15.65	108,922.65	5.00	2,069,530.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,604,960.79	76.21	890,580.77	8.40	9,714,380.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,132,086.18	8.14	1,132,086.18	100.00	
合计	13,915,499.97	100.00	2,131,589.60	15.32	11,783,910.37

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额		期初余额	
	原值	计提坏账准备金额	原值	计提坏账准备金额
武汉微创光电股份有限公司			2,178,453.00	108,922.65
MuCO Networks	2,710,028.24	135,501.41		
合计	2,710,028.24	135,501.41	2,178,453.00	108,922.65

(3) 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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

			(%)			
1 年以内	11,502,433.31	575,121.66	5.00	9,665,742.48	483,287.12	5.00
1-2 年	218,777.50	32,816.63	15.00	332,329.50	49,849.43	15.00
2-3 年	154,980.35	46,494.11	30.00	222,721.35	66,816.41	30.00
3-4 年	55,687.18	27,843.59	50.00	55,687.18	27,843.59	50.00
4-5 年	319,011.00	255,208.80	80.00	328,480.28	262,784.22	80.00
合计	12,250,889.34	937,484.79	——	10,604,960.79	890,580.77	——

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州帧网通信技术有限公司	526,527.58	526,527.58	100.00%	账龄 5 年以上, 收回困难
武汉灵创科技有限公司	138,052.60	138,052.60	100.00%	账龄 5 年以上, 收回困难
深圳市讯达康通讯设备有限公司	137,235.00	137,235.00	100.00%	账龄 5 年以上, 收回困难
常州欧佳通讯技术有限公司	100,460.00	100,460.00	100.00%	账龄 5 年以上, 收回困难
深圳市博友电子有限公司	67,646.00	67,646.00	100.00%	账龄 5 年以上, 收回困难
零星客户	136,465.00	136,465.00	100.00%	账龄 5 年以上, 收回困难
合 计	1,106,386.18	1,106,386.18		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 47,782.78 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	账面金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
MuCO Networks	2,710,028.24	16.87	135,501.41

Elink Co., Ltd.	1,429,493.37	8.90	71,474.67
Teradian Inc	1,168,607.95	7.27	58,430.40
北京东土科技股份有限公司	1,057,737.70	6.58	52,886.89
江苏新创光电通信有限公司	1,041,788.00	6.48	52,089.40
合 计	7,407,655.26	46.10	370,382.76

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款
无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：
无。

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 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	600,000.00	95.82			600,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	26,160.00	4.18	1,308.00	5.00	24,852.00
合计	626,160.00	100.00	1,308.00	0.21	624,852.00
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 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	9,003,071.84	99.84	-		9,003,071.84
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收	14,160.00	0.16	708.00	5.00	13,452.00

账款					
合计	9,017,231.84	100.00	708.00	0.01	9,016,523.84

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
四川网动光电子技术有限公司	600,000.00		9,003,071.84	
合计	600,000.00		9,003,071.84	

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	26,160.00	100.00	1,308.00	14,160.00	100.00	708.00
合计	26,160.00	100.00	1,308.00	14,160.00	100.00	708.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 600.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

性质	期末余额	期初余额
往来款	600,000.00	9,003,071.84
押金	14,160.00	14,160.00
备用金	12,000.00	
合计	626,160.00	9,017,231.84

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四川网动光电	往来款	600,000.00	1年以内	95.82	

子技术有限公司					
成都科杏投资发展有限公司	水电费押金	14,160.00	1年以内	2.26	708.00
黄春秀	备用金	5,000.00	1年以内	0.80	250.00
毛栋飞	备用金	3,000.00	1年以内	0.48	150.00
陈跃惠	备用金	4,000.00	1年以内	0.64	200.00
合计		626,160.00		100.00	1,308.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、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	12,273,257.09	8,471,678.14	12,255,283.71	7,862,930.18
他业务				
合计	12,273,257.09	8,471,678.14	12,255,283.71	7,862,930.18

4、其他

十五、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）		96,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-2,100.00
所得税影响额		-14,100.00
合计		79,900.00

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额			
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（元/股）	稀释每股收 益（元/股）
归属于公司普通股股东的净 利润	2.16%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.16%	0.03	0.03

(续)

上期发生额			
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（元/股）	稀释每股收 益（元/股）
归属于公司普通股股东的净 利润	6.37	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.98	0.11	0.11

3、其他

报表科目变动分析

(1) 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅 度（%）	期末余额占资 产总额期末余 额的比例（%）	变动 原因
货币资金	1,494,282.25	14,028,261.95	-12,533,979.70	-89.35%	3.22%	注 1
应收票据 及应收账 款	17,075,175.68	12,883,910.37	4,191,265.31	32.53%	36.77%	注 2
存货	12462917.65	10,246,596.80	2,216,320.85	21.63%	26.84%	注 3
固定资产	13819462.06	11,344,504.20	2,474,957.86	21.82%	29.76%	注 4
短期借款	4,298,648.50	3,542,752.82	755,895.68	21.34%	9.26%	注 5
应付票据 及应付账 款	6,570,244.01	7,282,462.10	-712,218.09	-9.78%	14.15%	注 6
其他应付 款	1235614.48	14,701,568.59	-13,465,954.11	-91.60%	2.66%	注 7

实收资本	21,510,500.00	16,055,000.00	5,455,500.00	33.98%	46.32%	注 8
资本公积	9,643,811.47	2,830,603.92	6,813,207.55	240.70%	20.77%	注 9

注 1、货币资金本期期末较年初减少 12,533,979.70 元，减幅 89.35%，主要系本期对外投资和加大了原材料的备货量导致本期货币资金减少；

注 2、应收票据及应收账款本期期末较年初增加 4,191,265.31 元，增幅 32.53%，主要系本报告期新增了很多已到期应收账款没有收回所导致；

注 3、存货本期期末较年初增加 2,216,320.85 元，增幅 21.63%，主要系原材料备货增加所导致；

注 4、固定资产本期期末较年初增加 2,474,957.86 元，增幅 21.82%，主要系全资子公司四川网动购入了固定资产增加所导致；

注 5、短期借款本期期末较年初增加 755,895.68 元，增幅 21.34%，主要系本期有新增贷款所导致；

注 6、应付票据及应付账款本期期末较年初减少 712,218.09 元，减幅 9.78%，主要系用募集资金支付了大量供应商货款所导致；

注 7、其他应付款本期期末较年初减少 13,465,954.11 元，减幅 91.60%，主要系本期把记入本科目的募集资金转入了股本和资本公积，并且向股东个人归还了借款所导致；

注 8、实收资本本期期末较年初增加 5,455,500.00 元，增幅 33.98%，主要系公司发行股票增加了实收资本和 2017 年年度权益分派 10 送红股 1 股所导致；

注 9、资本公积本期期末较年初增加 6813,207.55 元，增幅 240.70%，主要系公司发行股票溢价计入本科目所导致；

(2) 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
销售费用	415,565.15	623,494.44	-207,929.29	-33.35%	0.89%	注 10
研发费用	1,201,590.90	881,203.19	320,387.71	36.36%	2.59%	注 11
财务费用	170,770.29	95,092.34	75,677.95	79.58%	0.37%	注 12
资产减值损失	64,345.16	-74,559.66	138,904.82	-186.30%	0.14%	注 13
净利润	597,589.00	1,315,705.95	-718,116.95	-54.58%	1.29%	注 14

注 10、销售费用本期较上期减少 207,929.29 元，同比减少 33.35%，主要系本期公司提倡降低成本后销售人员差旅费交通费和货运费下降所导致；

注 11、研发费用本期较上期增加 320,387.71 元，同比增加 36.36%，主要系本期研发材料领用增加和新购入用于研发的设备计提的折旧增加所导致；

注 12、财务费用本期较上期增加 75,677.95 元，同比增加 79.58%，主要系本期利息费用增加所导致

注 13、资产减值损失本期较上期增加 138,904.82 元，同比增加 186.30%，主要系本期计提坏账准备增加所导致；

注 14、净利润本期较上期减少 718,116.95 元，同比减少 54.58%，主要系并表的全资子公司四川网动亏损和母公司国外销售毛利率下降所导致。

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
购买商品、接受劳务支付的现金	12,632,072.30	6,289,068.96	6,343,003.34	100.86%	注 15
支付给职工以及为职工支付的现金	2,412,622.26	1,815,145.94	597,476.32	32.92%	注 16
支付的各项税费	583,218.17	1,212,528.35	-629,310.18	-51.90%	注 17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,240,232.32	5,569,317.56	-2,329,085.24	-41.82%	注 18
取得借款收到的现金	2,000,000.00	5,587,100.00	-3,587,100.00	-64.20%	注 19
收到其他与筹资活动有关的现金	780,000.00	-	780,000.00	-	注 20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,749.07	80,238.74	56,510.33	70.43%	注 21
支付其他与筹资活动有关的现金	3,600,000.00	-	3,600,000.00	-	注 22

注 15、购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期增加 6,343,003.34 元，增幅 100.86%，主要系用募集资金购入了大量原材料所导致；

注 16、支付给职工以及为职工支付的现金本期较上期增加 597,476.32 元，增幅 32.92%，主要系本报告期调增了部分员工工资和新增了几位员工所导致；

注 17、支付的各项税费本期较上期减少 629,310.18 元，减幅 51.90%，主要系本公司外贸出口销售业务实行免抵退政策，本报告期外贸出口销售收入增加所导致；

注 18、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少 2,329,085.24 元，减幅 41.82%，主要系本报告期购入的固定资产减少所导致；

注 19、取得借款收到的现金本期较上期减少 3,587,100.00 元，减幅 64.20%，主要系本报告期借入的关联股东的借款减少所导致；

注 20、收到其他与筹资活动有关的现金本期较上期增加 780,000.00 元，主要系本报告期子公司四川网动拆入了关联股东的资金所导致；

注 21、分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期较上期增加 56,510.33 元，增幅 70.43%，主要系本报告期支付的利息费用增加所导致；

注 22、支付其他与筹资活动有关的现金本期较上期增加 3,600,000.00 元，主要系本报告期偿还了关联股东借款所导致。

成都网动光电子技术股份有限公司

公司法定代表人：汪润泉

主管会计工作的公司负责人：付莉华

公司会计机构负责人：付莉华

二〇一八年八月十五日