



义博通信

NEEQ:837610

义博通信设备集团股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年4月被评为河北省第十届《最具影响力企业》



2018年1月中共河间市委河间市人民政府授予2017年度《科技创新奖》



2018年1月中共河间市委河间市人民政府授予2017年度《企业管理优秀奖》



2018年1月中共河间市委河间市人民政府授予



2018年1月中共河间市委河间市人民政府授予2017年度《发展民营经济先进企业》

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
义博通信	指	义博通信设备集团股份有限公司
金亿达	指	河间市金亿达投资管理有限公司
鸿宇通信	指	河北鸿宇通信器材有限公司
天达通信器材	指	河北天达通信器材有限公司
鑫欣塑料	指	河北鑫欣塑料制品有限公司
正鑫通信工程	指	河北正鑫通信工程有限公司
义博利昌电子	指	河北义博利昌电子设备有限公司
天达井盖	指	河北天达井盖有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《义博通信设备集团股份有限公司章程》
《章程必备条款》	指	《非上市公众公司监管指引第 3 号---章程必备条款》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

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。

公司负责人闫航飞、主管会计工作负责人刘国建及会计机构负责人（会计主管人员）刘国建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	1. 董事、监事会决议及其公告文稿
	2. 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以及 2018 年半年度报告。
	3. 公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	义博通信设备集团股份有限公司
英文名称及缩写	YiBo communications equipment group co., LTD
证券简称	义博通信
证券代码	837610
法定代表人	闫航飞
办公地址	河间市新区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘国建
是否通过董秘资格考试	是
电话	0317-7689809
传真	0317-7689819
电子邮箱	1293650500@qq.com
公司网址	http://hbyibo.cn
联系地址及邮政编码	河间市新区 062450
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

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	2009年09月07日
挂牌时间	2016年05月30日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	属于“制造业”（C）门类，“计算机、通信和其他电子设备制造业”（39）大类，“通信设备制造”（392）中类中的“通信系统设备制造”（C3921）
主要产品与服务项目	光纤光缆总配线架、综合配线柜、光缆交接箱、光纤配线、数字配线、各类管材以及铁附件等通信工程配套产品的设计、研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	102,164,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	闫航飞
实际控制人及其一致行动人	闫航飞、闫宇连夫妻双方控制

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	91130900694657495W	否
注册地址	河间市新区	否
注册资本（元）	102,164,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼信达金融中心信达证券
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	87,176,127.40	147,058,251.38	-40.72%
毛利率	22.23%	26.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,960,795.79	12,137,320.42	-50.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,058,296.45	12,757,387.15	-72.87%
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）	3.62%	8.44%	-
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）	2.46%	8.88%	-
基本每股收益	0.06	0.12	-50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	351,801,816.28	391,740,264.52	-11%
负债总计	184,031,963.00	229,931,207.03	-22%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,769,853.28	161,809,057.49	4%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.58	3.8%
资产负债率（母公司）	52.31%	58.69%	-
资产负债率（合并）	52.31%	58.69%	-
流动比率	1.61	1.41	-
利息保障倍数	3.77	7.92	-

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	-5,085,528.26	-22,772,498.36	70.64%
应收账款周转率	0.50	0.98	-
存货周转率	0.62	0.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.20%	18.73%	-

营业收入增长率	-40.72%	97.02%	-
净利润增长率	-50.89%	16.95%	-

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	102,164,000	102164000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属细分子行业为 C3921 通信系统设备制造行业（指固定或移动通信接入、传输、交换设备等通信系统建设所需设备的制造），是一家专注于光纤光缆总配线架、综合配线柜、光缆交接箱、光纤配线、数字配线、各类管材以及铁附件等通信工程配套产品的设计、研发、生产及销售的高新技术企业。

公司坚持自主创新来提升核心竞争力，拥有“户外箱体设备透气与防雨技术”、“光缆护套双层固定技术”、“流化床浸渍工艺技术”、“硅心层润滑减阻技术”“光缆分纤箱工艺技术”5项核心技术，并已获得2项注册商标、已取得53项实用新型专利、12项外观设计专利、1项发明专利，泰尔认证中心颁发的17项产品认证证书以及1项质量管理体系认证证书，北京海德国际认证有限公司颁发的1项环境管理体系认证证书以及1项职业健康安全管理体系认证证书。

公司采取自主销售的模式，依靠良好的产品口碑、健全的销售渠道、完善的售前支持和售后服务与国内大型电信运营商和大型通讯设备企业建立了长期合作关系，在同行业中享有较高的知名度。

公司的主要业务收入来源于四大类光纤光缆连接设备：箱/柜体、管材、铁件、光纤连接器（跳纤/尾纤）等。

报告期内，公司商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变动。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

在报告期内，由于客户现阶段需求量少，我公司按客户要求供应货物，原供货计划推迟造成销售额减少。

公司2018年1-6月份实现营业收入8717.61万元，较去年同期减少40.72%，营业成本较去年同期减少37.37%，营业成本的减少较营业收入的减少高3.35%，因销售价格的降低，各大运营商都对采购实行了集中限价管理，使参与竞标各方都充分竞争，竞争带来价格的下降，这些都要求公司要生存、发展，就要在创新和降耗上多下功夫。

公司2018年1-6月份实现净利润596.08万元，较去年同期减少50.89%，减少的原因主要是市场份额的减少，公司凭借多年积累的在产品质量、售后服务等方面的竞争优势，市场份额的减少是暂时性的。

报告期内，销售费用、管理费用、较去年同期分别减少35.52%、10.97%、财务费用增加11.4%，均低于销售收入的减少比例。销售费用的减少主要是因销售收入的减少。

报告期内，经营活动产生现金流量净额是-5085528.26元，主要原因应付账款的减少，应付账款从年初的9406.81万元减少到4814.38万元，存货由年初11872.75万元减少到9867.97万元，公司加强了库房的精细化管理，加快了存货周转率。针对应收帐款的管理，公司把应收帐款分解为首款、尾款、到期款项和未到期款项，分别采取不同应对措施，严格按照合同要求，加大催收力度。针对存货管理，在存货的构成中发出商品4330.65万元，其中大部分是整单发清的货物，只是因为缺少客户签收单等开票资料而未确认收入，对这一部分，公司督促业务人员尽快把相关资料整理齐全；还有一部分发出商品存在尾单未发清的情况，公司在发货计划中优先安排尾单发货，把管理工作做到精细化，对订单全程跟踪，

使管理者清楚的知道每笔订单的执行状态，减少流程占用时间。对于其他库存占用，要求仓库做到每周

盘点，对长期不用的库存提出处理措施，减少库存占用。

报告期末，公司资产总额 35180.18 万元，其中流动资产 28851.23 万元，流动资产占比 82.01%；负债总额 18403.19 万元，其中银行借款 7200.00 万元，其他经营性负债 11203.19 万元；资产负债率 52.31%，与去年同期相比变化不大，公司的资产流动性较好、财务结构稳定，能够及时偿还到期债务。

三、 风险与价值

（一）技术先进性存在风险

公司通过多年的研发和经验积累，取得了多项专利与发明，具备了一定的技术优势，并因此在市场上获得了较好的口碑。但是，光纤光缆连接设备行业存在技术升级迅速、产品更新换代较快的特点，保持技术领先对于企业取得核心竞争优势、未来业务拓展影响重大。因此，公司若未能准确把握未来技术发展的方向未能加大研发投入，持续保持技术的领先优势，及时更新技术应用于产品开发和升级，将可能使公司丧失技术的领先地位，现有的竞争优势将被削弱。

公司应对措施：公司将会持续加大研发投入，以市场需求为导向，进一步提升公司的技术水平、新产品的研发水平、生产工艺水平，提高生产效率和公司产品的竞争力。

（二）专业技术人才流失风险

公司经过多年的积累，拥有了一支具备扎实的光通信行业知识的专业技术人才队伍，这些技术人员拥有丰富的行业经验，精通各种光通信网物理连接设备产品的性能要求，是公司核心竞争力的体现。随着行业竞争的加剧，同行业企业在培养自身人才的同时也在从其公司外部吸收优秀的技术人才。公司如果不能稳定专业技术人才队伍，将会对公司业务的长远发展造成不利影响。

公司应对措施：公司计划逐步实施员工持股计划，公司计划通过员工持股与其他绩效考核奖励机制相结合对人才实施有效的激励，从而稳定公司的人才队伍。

（三）通信网络投资规模及进度等不确定性风险

公司所属行业为通信连接设备制造行业，其产品用于通信网络的建设，公司主要客户为中国移动、中国联通、中国电信三大通信运营商，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。

公司的应对措施：公司逐步降低对单个运营商的依赖性，平衡各个运营商的销售比例，并积极开发广电等其他行业客户，降低客户的集中度从而降低因通信行业运营商投资建设周期波动带来的风险。

（四）重要资产设置抵押权的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司为了满足经营规模扩张的资金需求，积极通过银行系统进行融资。公司通过以自有房产、土地使用权以及部分机器设备抵押的方式取得银行借款和银行承兑汇票授信额度。

上述用于抵押的资产是公司目前生产经营所必须的土地、房屋建筑物以及机器设备。报告期内，公司偿债能力良好，不存在到期未清偿的银行借款以及其他未偿还的重大款项等情况。但如果公司未来由于经营活动产生的现金流变差将导致公司偿债能力下降，可能存在无法按时清偿银行借款利息及本金，则公司抵押的房产、土地使用权及部分机器设备将会被抵押权人通过司法途径处置，将会对公司的持续经营产生不利影响。

公司应对措施：公司加大了销售团队的销售制度，个人工资与销售回款相联系，以此减少应收账款余额，所回款项偿还部分银行贷款，使贷款余额保持在可控数额内。

（五）应收账款金额较大的风险

2018 年 6 月 30 日公司的应收账款余额为 165568495.73 元，较期初减少 2.3%。目前公司的客

户主要为中国移动、中国联通、中国电信、中国广电等通信领域的大型国有企业，上述客户的实际结算时间主要取决于其预算资金的使用情况以及资金支付的审批流程。一般情况下，公司从收到对方的验收单、申请付款至最终收到款项之间需要经过一定的周期，致使应收账款余额较大。虽然公司的客户主要为中国移动、中国联通、中国电信、中国广电等大型国有企业，均具有良好的信用和经济实力且与公司保持长期良好的合作关系，但仍存在不可预见的应收账款无法收回产生的坏账风险，对公司的资产质量和持续经营能力产生不利影响。

公司应对措施：公司逐步加强对应收账款的管理工作，采取一系列措施促进应收账款的回收：

(1) 财务部在销售部门的配合下每月根据应收账款的账龄和订单执行情况做好当月货款回款计划表，由销售部门进行货款催收工作。将应收账款的回收情况作为对大区负责人及销售人员的主要考核指标，销售人员的奖金和回款情况挂钩。

(2) 由财务部每月对客户的回款情况进行统计，并对应收账款账龄进行分析以供销售部门及时催款。

(六) 产品价格波动风险

公司的主要产品包括箱体、管材、铁件、跳线和尾纤等通信物理连接设备。报告期内，由于市场竞争加剧、运营商招投标政策等影响，公司主要产品的价格波动相对较大。公司产品价格的波动将会直接影响公司产品的毛利进而影响到公司的盈利能力。

公司应对措施：为了价格波动带来的不利影响，公司将加强新产品的研究与开发，优化产品结构，提高产品的竞争力和附加值，形成差异化的竞争优势，提高公司的盈利能力。

(七) 公司治理风险

股份公司成立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在欠缺。股份公司成立时间较短，公司的治理和内部控制体系需要在公司的日常生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的不断扩张，人员的增加，对公司的治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来的生产经营过程中，可能存在因内部管理不能适应发展需求以及内部控制制度不能得到很好的执行进而影响公司的持续健康发展。

公司应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系，并在未来的生产经营过程中严格执行。

(八) 公司股权高度集中，存在被控股股东和实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人闫航飞持有公司 76.97%的股权，担任公司董事长；公司实际控制人闫字连持有公司 6.66%的股权，担任公司董事。另外，闫航飞持有法人股东金亿达 90.00%的股权，闫字连持有法人股东金亿达 8.00%的股权。除此之外，公司其他股东邵明明系闫航飞、闫字连之儿媳。闫航飞、闫字连能够对公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策施加重大影响。因股权的高度集中，公司存在被控股股东和实际控制人不当控制的风险。

公司应对措施：公司制定了保护未来中小投资者利益的制度。公司挂牌以后，将会逐步引进外部投资者，完善公司的股权结构和治理结构，增强对公司控股股东和实际控制人的约束，保护中小投资者的利益。

(九) 同业竞争的风险

2016 年度，公司控股股东、实际控制人闫航飞控制的鸿宇通信曾与公司存在同业竞争，为避免同业竞争，鸿宇通信与公司进行了业务划分：鸿宇通信主要经营钢绞线、铁线、铁塔器材等通信器材的生产和销售，义博通信主要经营箱体、管材、跳线、尾纤等通信设备的生产和销售。因义博通信及鸿宇通信的下游客户基本为中国移动、中国联通、中国电信等三大运营商，三大运营商通过招投标的形式选择供应商，其要求供应商的经营范围中必须包含投标产品销售事项，经营范围的变更避免了双方同时参与招投标的可能性。虽然鸿宇通信与义博通信已通过业务领域划分的方式解决了彼此之间的同业竞争，但因 2016 年 6 月份之前，由于经营范围变更前公司及鸿宇通信与客户签订的部分同业竞争合同尚未履行完毕，所以在上述合同执行完毕之前，公司与鸿宇通信存在同业竞争。

公司应对措施：公司已通过与鸿宇通信进行业务领域划分的方式解决了公司与鸿宇通信之间的同业竞争，董事、监事及高级管理人员以及公司控股股东、实际控制人及其关联方控制的其他企业及其控股

股东均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司在日后将严格按照划分后的经营范围进行生产经营活动，规避同业竞争风险。

（十）社保缴纳不规范的风险

根据河间市人力资源和社会保障局数据显示，截至 2018 年 6 月 30 日，义博通信共有员工 218 人，公司已为 4 名员工办理了全部社保、1 名员工办理了医疗保险、27 名员工办理了养老保险、27 名员工办理了保险并正常缴费无欠款。参与社区医保 0 人，参与新农保的员工 8 人，参与新农合的员工 107 人。公司正在逐步为未缴或未全部缴纳社保的员工补交社保。公司为外地员工提供免费住宿，但仅为 2 名员工缴纳了住房公积金，住房公积金的缴纳存在不规范之处。针对以上情况，公司实际控制人签订承诺，如应有权部门要求或根据其决定，股份公司需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者股份公司因未为员工缴纳社保或住房公积金而受到任何罚款或其他损失，公司实际控制人愿意在无需股份公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。根据法律法规相关规定，公司为员工购买社会保险和缴纳住房公积金是公司的法定义务，一旦自愿放弃缴纳社保和住房公积金的员工对公司未履行法定义务进行追责，虽然实际控制人承诺将承担相关金钱赔付义务和责任，但公司仍存在被相关机关处罚的风险。

公司应对措施：公司将逐步规范员工社保和住房公积金缴纳，如果股份公司因未为员工缴纳社保或住房公积金而受到任何罚款或其他损失，公司实际控制人愿意在无需股份公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。

（十一）客户较为集中的风险

通信设备制造业的产业链下游为运营商客户和设备商客户。由于中国移动、中国联通、中国电信三大运营商在国内电信产业链中处于核心和优势地位，其固定资产投资额度决定了通信设备制造行业的需求量，营运模式的变化直接对设备和服务的需求产生影响，在一定程度上也间接影响着服务提供商和设备供应商的经营情况。义博通信的客户主要为中国移动、中国联通、中国电信等通信领域的大型国有企业。

一方面，公司与国内大型通信运营商的长期合作有利于公司稳定发展，但另一方面，如果公司未来不能及时适应和应对国内三大通信运营商投资模式、营运模式等重大变化，公司的业绩将受到影响。

公司应对措施：公司目前正在努力降低对单独运营商的依赖，积极开发和拓展广电、电力等行业客户，降低客户集中度，减少由于国内三大通信运营商投资建设周期性波动带来的风险。

（十二）经营活动现金流量为负导致的偿债风险

随着公司中标额度的快速增长，公司预计未来的发货量将会呈现快速增长，为应对快速增长的订单需求，公司需要增加了提前备货量，导致公司的营运资金需求增长，进而使得公司 2018 年 1-6 月份经营活动产生的现金流量净额为-5085528.26 元，若公司后期销售回款不能实现快速增长，公司经营活动现金流量净额将会存在持续下滑的风险进而影响公司的偿债能力。

公司应对措施：一是公司逐步加强对应收账款的管理工作，采取一系列措施促进应收账款的回收；二是随时关注到期债务的偿付时点，提前做好偿付准备，并充分利用供应商给予的信用期；三是加强存货管理，不断完善存货管理系统，提高存货周转率，在保证满足客户订单的前提下，尽可能的降低提前备货量，提高资金的运用效率。

四、 企业社会责任

公司近几年的发展为社会提供了良好的就业机会，提供员工较高的薪酬和福利待遇，严格履行纳税义务。未来发展中，将在追求经济效益、保护股东利益的同时，继续加强职工合法权益保护，加强职业技能培训，积极参与社会公益事业，保护环境，以实际行动回报社会，为促进社会和谐及公司可持续发展作出更大的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	30,000,000	7,601.54
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	30,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000	43,658,619.68
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	90,000,000	68,500,000.00
合计	230000000.00	112,166,221.22

(二) 承诺事项的履行情况

1、为了避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人闫航飞签署了《避免同业竞争承诺函》，其承诺：

(1) 自本协议签署之日起, 本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品, 不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务, 也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。(2) 自本协议签署之日起, 如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围, 或股份公司进一步拓展产品和业务范围, 本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争; 若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争, 则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品, 或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营, 或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

本期未发生违反承诺的行为。

2、关于承担社保、住房公积金补缴和被追偿损失的承诺函, 截至 2018 年 6 月 30 日, 义博通信共有员工 218 人, 公司已为 4 名员工办理了全部社保、1 名员工办理了医疗保险、27 名员工办理了养老保险、27 名员工办理了保险并正常缴费无欠款。参与社区医保 0 人, 参与新农保的员工 8 人, 参与新农合的员工 107 人。公司正在逐步为未缴或未全部缴纳社保的员工补交社保。公司为外地员工提供免费住宿, 但仅为 2 名员工缴纳了住房公积金, 住房公积金的缴纳存在不规范之处, 针对以上情况, 公司实际控制人签订承诺, 如应有权部门要求或根据其决定, 股份公司需要为其员工补缴社保或住房公积金, 或者股份公司因未为员工缴纳社保或住房公积金而受到任何罚款或其他损失, 公司实际控制人愿意在无需股份公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。

本期未发生违反承诺的事项。

3、管理层不在其他单位兼职的承诺函, 公司董事长闫航飞持有鸿宇通信的股权并担任其执行董事、总经理, 同时持有金亿达股权并担任执行董事、总经理; 董事闫宇连担任鸿宇通信的监事, 同时持有金亿达股权; 董事、总经理邵明明持有金亿达股权并担任其监事, 除此之外公司董事、监事、高级管理人员均在公司全职工作, 不存在在其他单位兼职情况, 公司高级管理人员出具《双重任职书面说明》: “本人未在其他企业中担任任何职务, 同时本人承诺未来将不在公司股东单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务, 此承诺在本人担任高级管理人员职务期间有效, 若违反承诺, 本人自愿承担给公司造成的全部经济损失。”

本期管理层没有违反承诺。

4、为减少和规范与公司的关联交易。公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东出具了《减少和规范关联交易的承诺函》, 承诺将尽力减少与公司之间的关联交易; 对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格严格按市场公认的合理价格确定, 并按规定履行信息披露义务; 双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易; 保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定, 与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务, 不利用主要股东的地位谋取不当的利益, 不损害公司及其他股东的合法权益。

本期发生的无法避免的业务来往或交易, 已按规定履行了信息披露义务。公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东将按承诺约定尽力减少与公司之间的关联交易。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼	抵押	4,296,525.34	1.21%	用于银行授信及借款抵押

车库	抵押	927,965.76	0.26%	用于银行授信及借款抵押
车间	抵押	9,207,341.99	2.61%	用于银行授信及借款抵押
配电室	抵押	2,072,160.76	0.59%	用于银行授信及借款抵押
库房	抵押	5,564,652.28	1.60%	用于银行授信及借款抵押
土地使用权	抵押	980,514.00	0.28%	用于银行授信及借款抵押
机器设备	抵押	20,846,624.65	5.93%	用于银行授信及借款抵押
其他货币资金	抵押	9,870,214.08	2.80%	承兑汇票保证金
总计	-	53,765,998.86	15.28%	-

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	516,000	0.51%	12,137,125	12,653,125	12.39%
	其中：控股股东、实际控制人	516,000	0.51%	1,701,700	2,217,700	2.17%
	董事、监事、高管	516,000	0.51%	2,127,125	2,643,125	2.59%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	101,648,000	99.49%	-12,137,125	89,510,875	87.61%
	其中：控股股东、实际控制人	84,931,300	83.13%	-1,701,700	83,229,600	81.47%
	董事、监事、高管	86,633,000	84.80%	-2,127,125	84,505,875	82.72%
	核心员工				0	0%
总股本		102164000	-	0	102,164,000	-
普通股股东人数						63

(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	闫航飞	78,640,500		78,640,500	76.97%	78,124,500	516,000
2	河间市金亿达投资管理有限公司	15,015,000	-5,010,000	10,005,000	9.79%	5,005,000	5,000,000
3	闫字连	6,806,800		6,806,800	6.66%	5,105,100	1,701,700
4	梁亚斌		3,719,000	3,719,000	3.64%		3,719,000
5	邵明明	1,701,700		1,701,700	1.67%	1,276,275	425,425
合计		102,164,000	-1,291,000	100,873,000	98.73%	89,510,875	11,362,125

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

闫航飞和闫字连系夫妻关系，闫航飞和邵明明系公媳关系，闫字连和邵明明系婆媳关系，闫航飞、闫字连和邵明明分别持有河间市金亿达投资管理有限公司 90.00%、8.00%、2.00%的股权。

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

闫航飞，男，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月毕业于河北工商管理学院。2002 年至今任河北鸿宇通信器材有限公司执行董事。2012 年 1 月至 2013 年 6 月，兼任河北义博通信设备有限公司监事。2013 年 8 月至 2014 年 12 月，兼任河北义博通信设备有限公司监事。2015 年 6 月至 2015 年 12 月任河北义博通信设备有限公司执行董事兼总经理。2015 年 12 月至今任股份公司董事长。

截至报告期期末，闫航飞持有公司 78,640,500 股，占股本总额的 76.97%，同时，闫航飞持有公司法人股东金亿达 90.00%的股权，为公司控股股东。

2016 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，闫航飞先生对公司的重大经营决策一直能施加决定性影响，公司控股股东未有变动。

(二) 实际控制人情况

闫鹏飞与闫宇连系公司的共同实际控制人。

截至报告期末，闫鹏飞持有公司 78,640,500 股，占股本总额的 76.97%，同时，闫鹏飞持有公司法人股东金亿达 90.00%的股权，为公司控股股东。闫宇连持有公司 6,806,800.00 股，占股本总额的 6.66%。

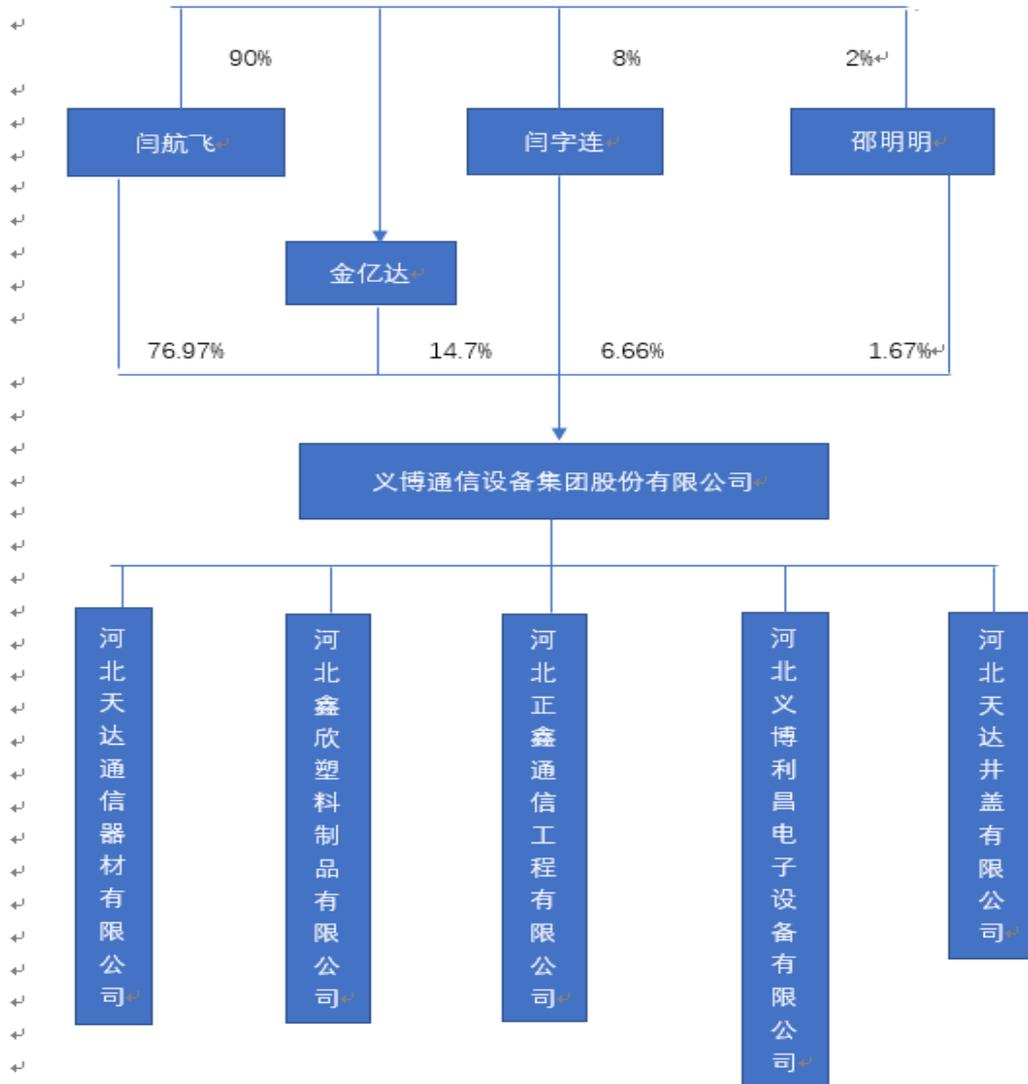
闫鹏飞为控股股东并担任公司董事长，闫宇连为公司董事，闫鹏飞与闫宇连系夫妻关系，共同对公司股东（大）会、董事会的重大决策和公司的经营活动能够产生控制性影响，闫鹏飞与闫宇连被认定为公司实际控制人。

闫鹏飞先生简历情况同控股股东。

闫宇连女士，董事，1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月毕业于河北工商管理学院。2009 年 9 月至 2015 年 6 月任河北义博通信设备有限公司执行董事兼总经理。2015 年 6 月至 2015 年 12 月任河北义博通信设备有限公司监事。2015 年 12 月至今任股份公司董事。

公司的实际控制人在报告期内未发生变化。

股权架构



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
闫航飞	董事长	男	1953.09.04	大专	2016.1.12-2019.1.11	是
闫字连	董事	女	1957.09.15	大专	2016.1.12-2019.1.11	是
邵明明	董事、总经理	女	1981.12.05	大专	2016.1.12-2019.1.11	是
闫锐峰	董事	男	1979.10.28	大专	2016.1.12-2019.1.11	是
邵明书	董事	男	1974.06.19	大专	2016.1.12-2019.1.11	是
槐恩伟	董事、副总经理	男	1986.04.06	本科	2016.1.12-2019.1.11	是
邵继保	监事会主席	男	1992.08.20	大专	2016.1.12-2019.1.11	是
郝晓倩	职工代表监事	女	1985.01.04	本科	2016.1.12-2019.1.11	是
夏森森	职工代表监事	男	1987.05.06	高中	2016.1.12-2019.1.11	是
刘国建	财务总监、董事会秘书	男	1972.12.25	大专	2017.5.19-2019.1.11	是
董事会人数:						6
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:

公司董事长闫航飞和董事闫字连系夫妻关系;董事、总经理邵明明系董事长闫航飞、董事闫字连的儿媳。

(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
闫航飞	董事长	78,640,500	0	78,640,500	76.97%	0
闫字连	董事	6,806,800	0	6,806,800	6.66%	0
邵明明	董事、总经理	1,701,700	0	1,701,700	1.67%	0
合计	-	87,149,000	0	87,149,000	85.30%	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
闫华光	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历无

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	27
生产人员	276	118
销售人员	45	49
技术人员	18	18
财务人员	5	6
员工总计	368	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	26	22
专科	48	40
专科以下	293	156
员工总计	368	218

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：

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，由于订单的减少，为控制成本支出，公司积极改进设备自动化程度，裁减了原先依靠劳动密集型光纤车间工人人数。公司中高层管理人员十分稳定，同时为增强公司核心竞争力，强化公司内部管理，公司积极引进高端人才，培训公司内部骨干人员。行政管理人员、研发人员、财务人员和技员人员数量都相对稳定。

2、人才引进与招聘：公司本着人才就是资本，人才胜于资本的用人理念，进行人才引进。根据公司的发展战略和目标，制订人员需求规划，采取高校引进、自主培养、社会招聘等方式广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障了公司发展的人才需求。

3、员工薪酬政策：公司根据劳动法规定，结合企业经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等因素，对薪酬标准、薪酬结构、福利水平进行了合理设计；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了付出与所得相一致，为公司留住核心人才提供了有力支撑。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

4、培训规划：公司根据对各部门、各层次员工培训需求的调查结果，不断完善以管理技能、业务能力、规章制度、企业文化、职业素养为内容的课程培训体系。一方面加强公司内部培训，增强员工对公司的认知感、归属感，提升员工的业务技能水平；另一方面鼓励员工参加行业执业资格培训和考试，并给考试合格人员增加薪酬，进一步提高了公司人员的整体素质，为保持企业长足发展的提供动力。

5、报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，无核心人员变动。

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）	9,966,360.26	19,808,492.43
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（二）	165,568,495.73	169,494,966.46
预付款项	五（三）	5,366,560.87	8,420,490.82
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（四）	5,154,167.82	5,409,565.23
买入返售金融资产		0	0
存货	五（五）	98,679,754.4	118,727,454.60
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	五（六）	3776927.95	3,470,834.33
流动资产合计		288,512,267.03	325,331,803.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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（七）	52,115,000.09	54,721,143.15
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（八）	9,910,074.54	10,096,175.46

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（九）	0	275,916.66
递延所得税资产	五（十）	1,264,474.62	1,315,225.38
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		63,289,549.25	66,408,460.65
资产总计		351,801,816.28	391,740,264.52
流动负债：			
短期借款	五（十一）	67,000,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（十二）、 五（十三）	48,143,870.99	94,068,167.75
预收款项	五（十四）	0	303,265.93
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（十五）	3,051,709.09	6,224,621.84
应交税费	五（十六）	959460.19	270,817.58
其他应付款	五（十七）	59,876,922.73	61,064,333.93
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
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		179,031,963.00	229,931,207.03
非流动负债：			
长期借款	五（十八）	5,000,000.00	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		0	0
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		5,000,000.00	0

负债合计		184,031,963.00	229,931,207.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	102,164,000.00	102,164,000.00
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（二十）	24,053,449.52	24,053,449.52
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（二十一）	3,635,022.81	3,635,022.81
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十二）	37,917,380.95	31,956,585.16
归属于母公司所有者权益合计		167,769,853.28	161,809,057.49
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		167,769,853.28	161,809,057.49
负债和所有者权益总计		351,801,816.28	391,740,264.52

法定代表人：闫鹏飞主管会计工作负责人：刘国建会计机构负责人：刘国建

（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		9,966,360.26	19,808,492.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二（一）	165,568,495.73	169,494,966.46
预付款项		5,366,560.87	8,420,490.82
其他应收款	十二（二）	5,154,167.82	5,409,565.23
存货		98,679,754.40	118,727,454.60
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		3,776,927.95	3,470,834.33
流动资产合计		288,512,267.03	325,331,803.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
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		52,115,000.09	54,721,143.15
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		9,910,074.54	10,096,175.46
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	275,916.66
递延所得税资产		1,264,474.62	1,315,225.38
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		63,289,549.25	66,408,460.65
资产总计		351,801,816.28	391,740,264.52
流动负债：			
短期借款		67,000,000.00	68,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		48,143,870.99	94,068,167.75
预收款项		0	303,265.93
应付职工薪酬		3,051,709.09	6,224,621.84
应交税费		959460.19	270,817.58
其他应付款		59,876,922.73	61,064,333.93
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		179,031,963.00	229,931,207.03
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	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		0	0
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		5,000,000.00	
负债合计		184,031,963.00	229,931,207.03
所有者权益：			
股本		102,164,000.00	102,164,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		24,053,449.52	24,053,449.52
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		3,635,022.81	3,635,022.81
一般风险准备		0	0
未分配利润		37,917,380.95	31,956,585.16
所有者权益合计		167,769,853.28	161,809,057.49
负债和所有者权益合计		351,801,816.28	391,740,264.52

法定代表人：闫鹏飞

主管会计工作负责人：刘国建

会计机构负责人：刘国建

(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（二十三）	87,176,127.40	147,058,251.38
其中：营业收入		87,176,127.40	147,058,251.38
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		82,328,404.51	130,048,401.85
其中：营业成本	五（二十三）	67,794,531.00	108245773.83
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二十四）	471,656.83	880,252.23
销售费用	五（二十五）	5,659,975.61	8,777,523.73
管理费用	五（二十六）	3,894,790.44	4,374,568.83
研发费用	五（二十七）	2,303,285.23	4,660,184.50
财务费用	五（二十八）	2542503.81	2,282,159.50
资产减值损失	五（二十九）	-338338.41	827,939.23
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,847,722.89	17,009,849.53
加：营业外收入	五（三十）	2500019.38	0
减：营业外支出	五（三十一）	261,784.86	826,755.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,085,957.41	16,183,093.89
减：所得税费用	五（三十二）	1,125,161.62	4,045,773.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5960795.79	12,137,320.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		5,960,795.79	12,137,320.42
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		5,960,795.79	12,137,320.42
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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
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		5,960,795.79	12,137,320.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,960,795.79	12,137,320.42
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		0.06	0.12
（二）稀释每股收益		0.06	0.12

法定代表人：闫航飞 主管会计工作负责人：刘国建 会计机构负责人：刘国建

(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（三）	87,176,127.40	147,058,251.38
减：营业成本	十二（三）	67,794,531.00	108,245,773.83
税金及附加		471,656.83	880,252.23
销售费用		5,659,975.61	8,777,523.73
管理费用		6,198,075.67	9,034,753.33
研发费用		0	0
财务费用		2,542,503.81	2,282,159.50
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	
资产减值损失		-338,338.41	827939.23
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,847,722.89	17,009,849.53
加：营业外收入		2,500,019.38	0
减：营业外支出		261,784.86	826,755.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,085,957.41	16,183,093.89
减：所得税费用		1,125,161.62	4,045,773.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,960,795.79	12,137,320.42
（一）持续经营净利润		5,960,795.79	12,137,320.42
（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		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
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		5,960,795.79	12,137,320.42

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.12
（二）稀释每股收益		0.06	0.12

法定代表人：闫航飞

主管会计工作负责人：刘国建

会计机构负责人：刘国建

（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		105,619,273.86	133,135,391.23
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		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）1	3,724,836.58	29,839,285.55
经营活动现金流入小计		109,344,110.44	162,974,676.78
购买商品、接受劳务支付的现金		92,546,871.54	157,505,063.23
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		7,493,014.52	7,996,730.57
支付的各项税费		9,692,306.16	10,146,486.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）2	4,697,446.48	10,098,894.63
经营活动现金流出小计		114,429,638.70	185,747,175.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,085,528.26	-22,772,498.36
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		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0	0

的现金净额			
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		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,200,339.95	2,615,060.58
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		0	0
投资活动现金流出小计		6,200,339.95	2,615,060.58
投资活动产生的现金流量净额		-6,200,339.95	-2,615,060.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	10,320,000.00
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		68,500,000.00	64,500,000.00
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	五（三十三）3	2,980,865.33	14,924,910.00
筹资活动现金流入小计		71,480,865.33	89,744,910.00
偿还债务支付的现金		64,500,000.00	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,556,263.96	2,337,665.50
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	五（三十三）4	8,140,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		75,196,263.96	69,337,665.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,715,398.63	20,407,244.50
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		-15,001,266.84	-4,980,314.44
加：期初现金及现金等价物余额		15,097,413.02	6,831,775.09
六、期末现金及现金等价物余额		96,146.18	1,851,460.65

法定代表人：闫鹏飞主管会计工作负责人：刘国建会计机构负责人：刘国建

（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		105,619,273.86	133,135,391.23
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		3,724,836.58	29,839,285.55
经营活动现金流入小计		109,344,110.44	162,974,676.78
购买商品、接受劳务支付的现金		92,546,871.54	157,505,063.23

支付给职工以及为职工支付的现金		7,493,014.52	7,996,730.57
支付的各项税费		9,692,306.16	10,146,486.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,697,446.48	10,098,894.63
经营活动现金流出小计		114,429,638.70	185,747,175.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,085,528.26	-22,772,498.36
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		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
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		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,200,339.95	2,615,060.58
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		0	0
投资活动现金流出小计		6,200,339.95	2,615,060.58
投资活动产生的现金流量净额		-6,200,339.95	-2,615,060.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	10,320,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	64,500,000.00
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		2,980,865.33	14,924,910.00
筹资活动现金流入小计		6,980,865.33	89,744,910.00
偿还债务支付的现金		0	61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,556,263.96	2,337,665.50
支付其他与筹资活动有关的现金		8,140,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,696,263.96	69,337,665.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,715,398.63	20,407,244.50
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		-15,001,266.84	-4,980,314.44
加：期初现金及现金等价物余额		15,097,413.02	6,831,775.09
六、期末现金及现金等价物余额		96,146.18	1,851,460.65

法定代表人：闫航飞

主管会计工作负责人：刘国建

会计机构负责人：刘国建

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

义博通信设备集团股份有限公司

二〇一八年度半年报财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

义博通信设备集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,)前身为河北义博钢结构制造有限公司(以下简称“义博钢结构”),2012年1月12日公司的名称变更为河北义博通信设备有限公司,义博钢结构于2009年9月7日经河北省河间市工商行政管理局核准登记,公司设立时的注册地址为河北省河间市新区,企业法人为闫字连。义博钢结构设立时的注册资本为人民币1,000.00万元,由股东闫字连于2009年9月7日前缴足。此次出资已由河北华狮会计师事务所有限责任公司审验并出具冀华所验字[2009]第284号验资报告。

2009年9月9日,义博钢结构召开股东会会议,根据股东决议及公司章程,决定将公司的注册资本由1,000.00万元增加至2,000.00万元,由股东闫字连于2009年9月9日前缴足。本次出资经河北华狮会计师事务所有限责任公司审验并出具冀华所验字[2009]第285号验资报告。

2012年1月12日,义博钢结构召开股东会会议,根据股东决议及公司章程,决定将公司的名称变更为河北义博通信设备有限公司(以下简称“有限公司”),会议还决定增加公司的经营范围,将经营范围变更为:移动通讯铁塔、光缆连接器、配线箱、多媒体宽带箱、机柜、光缆终端盒、交接箱、线路铁件、镀锌钢绞线、光纤尾纤生产销售,通讯器材销售。

2012年1月16日,公司召开股东会会议,决议通过新增股东闫航飞,并将公司的注册资本由2,000.00万元增加至5,000.00万元,新增注册资本3,000.00万元由新股东闫航飞于2012年1月16日前缴足。本次出资经河北华狮会计师事务所有限责任公司审验并出具冀华所验字[2012]第011号验资报告。

2012年10月8日,公司召开股东会会议,决议通过将公司的注册资本由5,000.00万元增加至7,000.00万元,新增注册资本2,000.00万元由股东闫字连于2012年10月8日前缴足。本次出资经河间新宇会计师事务所有限责任公司审验并出具河新会验字[2012]207号验资报告。

2012年11月26日,公司召开股东会会议,决议通过将公司的注册资本由7,000.00万元增加至9,000.00万元,并将公司的经营范围变更为:移动通讯铁塔、光缆连接器、配线箱、多媒体宽带箱、机柜、终端盒、交接箱、线路铁件、镀锌钢绞线、蝶形引入光缆、塑料管材、快速连接器冷接子、数据通信光缆、接头盒光分路器、光纤尾纤生产销售;通讯器材销售。新增注册资本2,000.00万元由股东闫字

连于 2012 年 11 月 26 日前缴足。本次出资经河间新宇会计师事务所有限责任公司审验并出具河新会验字[2012]240 号验资报告。

2013 年 6 月 14 日,公司召开股东会会议,决议通过将股东闫航飞实缴的 3,000.00 万元货币出资作价 3,000.00 万元转让给股东闫字连。2013 年 8 月 26 日,公司召开股东会会议,决议通过将公司的注册资本由 9,000.00 万元增加至 10,010.00 万元,由股东闫航飞于 2013 年 8 月 26 日前缴纳货币出资 1,010.00 万元。本次出资经河间新宇会计师事务所有限责任公司审验并出具河新会验字[2013]249 号验资报告。

2014 年 12 月 5 日,公司召开股东会会议,决议通过将股东闫航飞实缴的 1,010.00 万元货币出资全部转让给股东闫字连。2015 年 6 月 17 日,公司召开股东会会议,决议通过新增股东闫航飞及邵明明,由股东闫字连将其所持公司的 9,009.00 万元股份转让给股东闫航飞,将其所持公司的 200.20 万元股份转让给股东邵明明。

2015 年 8 月 25 日,公司召开股东会会议,决议通过新增股东河间市金亿达投资管理有限公司(以下简称“金亿达”),分别由原股东闫航飞、闫字连及邵明明将其所持公司的 13.50%,1.20%及 0.30%的股份作价 1,351.35 万元,120.12 万元及 30.03 万元转让给新股东金亿达。2015 年 12 月 28 日有限公司召开股东会会议,决议通过有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的比例不变。截至 2016 年 1 月 1 日止,公司全体发起人已按发起人协议、章程之规定以 2015 年 10 月 31 日有限公司经审计的净资产人民币 11,619.18 万元,其中人民币 10,010.00 万元折合为股本,股份总额 10,010.00 万股,每股面值人民币 1 元,缴纳注册资本人民币 10,010.00 万元,余额人民币 1,609.18 万元作为“资本公积”。

2016 年 1 月 12 日,公司完成工商变更,公司名称变更为义博通信设备集团股份有限公司。本次股份改制变更经瑞华会计师事务所审验并出具瑞华验字[2016]01500002 号验资报告。

2017 年 3 月 1 日有限公司召开股东会会议,决议通过股票定向发行方案,发行对象为公司原在册股东闫航飞,发行股票 206.4 万股,发行价格 5.00 元/股,募集资金总额 1032 万元。2017 年 3 月 7 日,公司收到出资者缴纳货币资金人民币 1032 万元,其中计入“股本”人民币 206.40 万元,计入“资本公积-股本溢价”825.60 万元,由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字【2017】第 ZB50051 号验资报告。2017 年 5 月 3 日公司完成。

义博通信主要经营范围:通信系统用室外机房、光纤配线架/箱/柜、通信用户外机柜、数据设备用网络机柜、通信用电池恒温柜、井具、井盖、光缆交接箱、宽带接入用综合配线箱、光缆分纤箱、光缆终端盒、光缆接头盒、光分路器、光纤插座盒、通信用交流/直流配电设备、光纤活动连接器、通信用单芯光纤机械式接续器、现场组装式光纤活动连接器、总配线架、综合集装架、综合配线架、数字配线架、

光纤入户产品、FTTH 光纤入户辅助件、通信用 PVC/PE 塑料管、硅芯管、通信用气吹外保护管、排水用管、给水用管、电气用管、光纤槽道、注塑辅助件、室内/外通信光缆、接入网用室内/外光缆、接入网用蝶形引入光缆、通信用自承式室外光缆、市内通信电缆、铠装特种通信光缆、电源、蓄电池、通信用太阳能电源系统、通信用风能电源系统、无线电源设备、不间断电源系统、光缆线路自动监测系统、移动互联网无线通信设备、天线及外罩有线电视器材、物联网系统及相关设备、仪器仪表生产销售；通信设备和检测设备租赁；通信工程安装维护及修理；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

法定代表人：闫航飞。公司注册地址：河北省河间市新区。

本公司实际控制人：闫航飞。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
河北正鑫通信工程有限公司
河北天达井盖器材有限公司
河北义博利昌电子设备有限公司
河北鑫欣塑料制品有限公司
河北天达通信器材有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧

失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期

损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司将金额为人民币 1,000,000.00 元（含 1,000,000.00 元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本公司对合并范围内关联方组合不计提坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方
账龄组合	按照应收款项的账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司对于单项金额虽不重大但有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,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。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、自制半成品及在产品、库存商品(产成品)及发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
办公设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
机器设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
融资租入固定资产：	年限平均法	10	5.00	9.5
其中：机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用

或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	2	按照预计更新年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的

一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

3、 具体原则

本公司与购货方签订销售框架合同,根据购货方分批下发的采购订单安排生产、发货,待收到购货方的到货签收单后确认收入的实现。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本单位于实际收到政府补助时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本

费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会决议	列示持续经营净利润：2017 年、2016 年净利润金额分别为 19,286,509.85 元，15,895,306.19 元
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调	董事会决议	其他收益：550,000.00 元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
整。		
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会会议	受影响的报表项目名称：营业外收入、营业外支出、资产处置收益，影响金额：0元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

企业所得税

公司于2017年7月21日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业，证号编号：GR201713000160，有效期三年，于2017年度-2019年度享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，即减按15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	680.77	12774.62
银行存款	95465.41	15084638.4

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金	9870214.08	4711079.41
合计	9966360.26	19808492.43
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金较年初减少 9842132.17 元，原因为应付票据及应付账款较年初减少 49524296.76 元。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8040000.00	1600000.00
履约保证金	1830214.08	3111079.41
合计	9870214.08	4711079.41

截至 2018 年 06 月 30 日，其他货币资金中人民币 8040000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	172000537.24	100.00	6432041.51	3.74	165568495.73	176161216.85	100.00	6666250.39	3.78	169494966.46
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	172000537.24	100.00	6432041.51		165568495.73	176161216.85	100.00	6666250.39		169494966.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	154689524.36	4640686.09	3.00
1 至 2 年	16708471.5	1670847.15	10.00
2 至 3 年	602541.38	120508.27	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	172000537.24	6432041.51	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 234209.24 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
沧州佳通电讯器材有限公司	30400732.79	17.67	942422.72
河北鸿宇通讯器材有限公司	14650355.24	8.52	470276.40
贵州广电传媒集团有限公司	11974899.73	6.96	426306.43
河北鹏博通信设备有限公司	10911829.94	6.34	327354.89
中国移动通信集团广东有限公司	9702774.53	5.64	305637.39
合计	77640592.23	45.13	2471997.83

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2852863.75	53.16	3881929.10	46.10
1至2年	2513697.12	46.84	4538561.72	53.90
2至3年				
3年以上				
合计	5366560.87	100.00	8420490.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
文安县长安塑料加工销售有限公司	602145.00	11.22
河北互通网络技术有限公司公司	600000.00	11.18
浙江飞鱼实业有限公司	471141.00	8.78
张家港市龙兴机械制造有限公司	450000.00	8.38
浙江华丰管业有限公司	376320.61	7.01
合计	2499606.61	46.57

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7151957.13	100.00	1997789.31	27.93	5154167.82	7511484.07	100.00	2101918.84	27.98	5409565.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7151957.13	100.00	1997789.31		5154167.82	7511484.07	100.00	2101918.84		5409565.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	367915.23	11037.46	3.00
1 至 2 年	2776271.02	277627.10	10.00
2 至 3 年	1989240.03	397848.00	20.00
3 至 4 年	1018493.1	509246.55	50.00
4 至 5 年	990037.75	792030.2	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	7151957.13	1997789.31	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 104129.53 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

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金及履约保证金	6248524.14	6366873.66
其他	903432.99	1144610.41
合计	7151957.13	7511484.07

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
贵州广电传媒集团有 限公司	债权转让保 证金	971,827.00	1 年以内	13.59	29154.81
中国联合网络通信有	履约保证金	150000.00	1 年	2.09	4500.00

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
限公司福建分公司					
安徽省招标集团股份 有限公司	履约保证金	150000	1年	2.09	4500.00
广东省电信规划设计 院有限公司	履约保证金	128000	1年	1.79	3840.00
福建省中通通信物流 有限公司	投标保证金	112244.4	1-2年	1.56	3939.78
合计		1512071.4		21.12	45934.59

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	14803326.26		14803326.26	9,556,009.18		9,556,009.18
发出商品	43306478.76		43306478.76	48,514,675.59		48,514,675.59
周转材料	0		0	34,403.42		34,403.42
生产成本	1851749.02		1851749.02	669,692.74		669,692.74
库存商品	37725772.58		37725772.58	59,085,288.90		59,085,288.90
半成品	992427.78		992427.78	867,384.77		867,384.77
合计	98679754.40		98679754.40	118,727,454.60		118,727,454.60

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税费	3776927.95	3,470,834.33
合计	3776927.95	3,470,834.33

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及其建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	36955615.31	32273572.41	2822817.36	1067998.46	73120003.54
(2) 本期增加金额		1148911.88			1148911.88
—购置		1148911.88			1148911.88
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	36955615.31	33422484.29	2822817.36	1067998.46	74268915.42
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4356129.29	11608576.38	1958863.81	475290.91	18398860.39
(2) 本期增加金额	1908926.39	1509653.79	284685.83	51788.93	3755054.94
—计提	1908926.39	1509653.79	284685.83	51788.93	3755054.94
—.....					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及其建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额	6265055.68	13118230.17	2243549.64	527079.84	22153915.33
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	30690559.63	20304254.12	579267.72	540918.62	52115000.09
(2) 年初账面价值	32599486.02	20664996.03	863953.55	592707.55	54721143.15

2、 暂时闲置的固定资产

公司期末无暂时闲置的固定资产。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	11,468,000.00	678,016.28	12,146,016.28
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—.....			
(4) 期末余额	11,468,000.00	678,016.28	12,146,016.28
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,784,806.54	265,034.28	2,049,840.82
(2) 本期增加金额	114,679.99	71,420.93	186,100.92
—计提	114,679.99	71,420.93	186,100.92
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—.....			
(4) 期末余额	1,899,486.53	336,455.21	2,235,941.74
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
—计提			
—……			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—……			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9568513.47	341561.07	9910074.54
(2) 年初账面价值	9,683,193.46	412,982.00	10,096,175.46

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
企业长青培训费	269666.66		269,666.66		0
租赁费	6250.00		6250		0
合计	275916.66		275916.66		0

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8429830.82	1264474.62	8,768,169.23	1315225.38
合计	8429830.82	1264474.62	8768169.23	1315225.38

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	67000000.00	68000000.00
保证借款		
信用借款		
合计	67000000.00	68000000.00

注：

(十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8040000.00	1600000.00
商业承兑汇票		
合计	8040000.00	1600000.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
采购款	47277055.54	94052404.35
运费	866815.45	15763.40
合计	48143870.99	94068167.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州至卓通讯科技有限公司	9745460.93	往来业务多，欠款属正常范围
沧州云雷通信科技有限公司	908029.74	我公司主要供应商，合作时间长，对方未催款
河北鑫泽通信器材有限公司	1932926.70	我公司主要供应商，合作时间长，对方未催款
河北锐桐通信设备有限公司	1424335.87	长期合作单位，在正常范围内
四川思迈科技有限公司	689401.57	长期合作单位，在正常范围内
合计	14700154.81	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	0	303265.93
合计	0	303265.93

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6224621.84	4320101.81	7493014.56	3051709.09
离职后福利-设定提存计划		108420.92	108420.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6224621.84	4428522.73	7601435.48	3051709.09

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6224621.84	4286593.01	7459505.76	3051709.09
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		33508.8	33508.8	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		33508.8	33508.8	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6224621.84	4320101.81	7493014.56	3051709.09

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		108420.92	108420.92	
失业保险费				
企业年金缴费				
合计		108420.92	108420.92	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	0	669.83
企业所得税	953847.74	
个人所得税	5612.45	136730.44
城建税		28133.05
教育费附加		20095.03
印花税		
房产税		85189.23
合计	959460.19	270817.58

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人借款	0	174330.14
股东借款	35799819.68	35547200.00
员工垫支款	89765.33	1124757.49
往来款项及其他	23987337.72	24218046.30
合计	59876922.73	61064333.93

(十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
长期借款	5000000.00	0
合计	5000000.00	0

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	102164000.00						102,164,000.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
总额							

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	24053449.52			24,053,449.52
其他资本公积				
合计	24053449.52			24,053,449.52

注：见“附注五（二十）股本”之“其他说明”。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3635022.81			3635022.81
任意盈余公积				
合计	3635022.81			3635022.81

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31956585.16	14598726.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	
调整后年初未分配利润	31956585.16	14598726.3
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5960795.79	19286509.85
减：提取法定盈余公积	0	1928650.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	37917380.95	31956585.16

(二十三) 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
主营业务收入	87176127.40	67794531.00	146901034.64	108245773.83
其他业务收入	0		157216.74	
合计	87176127.40	67794531.00	147058251.38	108245773.83

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	202451.57	356129.85
教育费附加	86764.96	240665.18
地方教育费附加	57843.79	188896.80
印花税	38007.01	42606.7
房产税	0	0
城镇土地使用税	86589.5	51953.70
合计	471656.83	880252.23

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	395861.27	832429.83
工薪	543578.22	847472.91
车辆费用	0	
服务费	0	26530.79
办公费	22596.84	109215.82
折旧摊销	225324.14	223713.84
样品费	10921.78	
其他	4461693.36	6738160.54
合计	5659975.61	8777523.73

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	800534.38	1026636.35
办公费	148013.65	142457.06
工资薪金	408294.79	851698.40
咨询费	437564.30	405941.89
差旅费	238224.45	226921.96
伤残费	5292	14523.2
广告费	36010.30	26857
其他	1820856.57	1679532.97

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3894790.44	4374568.83

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	78591.66	186748.66
直接投入费用	1517809.93	3441532.76
折旧费用与长期待摊费用	522341.22	501467.82
无形资产摊销费用		
设计费用	45000.00	165420
装备调试费用与试验费用	9312.82	163481
其他费用	130229.62	201534.26
委托外部研究开发费用		
合计	2303285.23	4660184.5

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2556263.96	2337665.50
减：利息收入	23392.54	108197.55
汇兑损益	0	
其他	9632.39	52691.55
合计	2542503.81	2282159.50

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-338338.41	827939.23
合计	-338338.41	827939.23

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	2500000		
盘盈利得			
其他	19.38		
合计	2500019.38		

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2500000.00		与收益相关
合计	2500000.00		

1. 2018.5.1 沧州市政府拨付上市奖励资金 500000.00 元 2, 2018.06.14 沧州市政府拨付光缆分纤箱及综合配套技术专项资金 2000000.00 元

(三十一) 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
税收滞纳金	261427.56		261427.56
其他	357.30	28180.36	357.30
非常损失			
盘亏损失			
债务重组损失		798575.28	
非流动资产毁损报废损失			
合计	261784.86	826755.64	261784.86

税收滞纳金 261427.56 元为税款延期缴纳产生,未受到处罚

(三十二) 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	1074410.86	4252758.28
递延所得税费用	50750.76	-206984.81

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1125161.62	4045773.47

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	7085957.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1062893.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	62268.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1125161.62

(三十三) 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
单位及个人往来	168745.18	26544041
收益性相关的政府补助	2500000.00	0
活期存款利息收入	14281.90	108197.55
投标及履约保证金返还	1041809.5	3187047
合计	3724836.58	29839285.55

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
支付单位用个人往来	1620584.63	2063260
管理运营等费用	2806216.90	8035634.63
支付银行手续费、购支票，发票等	9217.39	
滞纳金	261427.56	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0	
合计	4697446.48	10098894.63

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	2980865.33	14924910
合计	2980865.33	14924910

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	8140000.00	6000000
上市中介费用	0	
融资租赁款	0	
合计	8140000.00	6000000

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5960795.79	12137320.42
加：资产减值准备	-338338.41	827939.23
固定资产折旧	3755054.94	1985759.52
无形资产摊销	186100.92	124651.51
长期待摊费用摊销	275916.66	226372.66
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）	2556263.96	2337665.5

补充资料	本期金额	上期金额
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）	50750.76	-206984.81
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）	20047700.2	-31129753.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7235798.09	-47275091.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44815571.17	38199622.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5085528.26	-22772498.36
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	96146.18	1851460.65
	15097413.02	
减：现金的期初余额		6831775.09
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	-15001266.84	-4980314.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	96146.18	1,851,460.65
其中：库存现金	680.77	18,145.62
可随时用于支付的银行存款	95465.41	1,833,315.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	96146.18	1,851,460.65

(三十五) 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
土地	980514.00	用于银行授信及借款抵押
房产	22068646.13	用于银行授信及借款抵押
机器设备	20846624.65	用于银行授信及借款抵押
其他货币资金	9870214.08	承兑汇票保证金和履约保证金
合计	53765998.86	

六、 合并范围的变更

本期本公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北鑫欣塑料制品有限公司	河间	河北省沧州市河间市留古寺镇	塑料产品加工制造	100.00		投资设立
河北正鑫通信工程有限公司	河间	河北省沧州市河间市留古寺镇	通信工程维护修理	100.00		投资设立
河北义博利昌电子设备有限公司	河间	河北河间瀛州经济开发区	电源加工制造	100.00		投资设立
河北天达井盖有限公司	河间	河北省沧州市河间市留古寺镇	通信井盖加工制造	100.00		投资设立
河北天达通信器材有限公司	河间	河北省沧州市河间市留古寺镇	通信产品加工制造	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为闫航飞。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邵明明	股东、实际控制人之儿媳、董事、总经理、直接持有公司 1.67% 的股份、持有金亿达投资 2.00% 的股份
闫锐峰	董事
邵明书	董事
槐恩伟	董事、副总经理、核心技术人员
邵继保	监事会主席、核心技术人员
夏森森	职工代表监事
郝晓倩	职工代表监事
闫立伟	公司实际控制人之子
闫雪艳	公司实际控制人之女
河间市金亿达投资管理有限公司	本公司股东
河北鸿宇通信器材有限公司	与本集团受同一控制人控制
河北聚光新能源开发有限公司	股东闫航飞控股企业
闫航飞	实际控制人
闫字连	股东
刘国建	董秘

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北鸿宇通信器材有限公司	成品采购	7601.54	11247195.35

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北鸿宇通信器材有限公司	产成品销售	0	7316332.44

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北鸿宇通信器材有限公司、闫航飞、	15000000.00	2018/03/16	2019/03/15	否
河北鸿宇通信器材有限公司，闫航飞、	10000000.00	2018/03/16	2019/03/15	否
河北鸿宇通信器材有限公司、邵明明、闫航飞、闫宇连	35000000.00	2018/06/15	2019/06/14	否
河北鸿宇通信器材有限公司	5000000.00	2018/02/09	2021/02/05	否
河北鸿宇通信器材有限公司	3500000.00	2017/07/28	2018/07/27	否
闫航飞	3500000.00	2018/1/11	2019/1/10	否
合计	72000000.00			

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邵明明	43557119.680	2018/1/1	2018/6/30	个人银行贷款为企业使用
闫航飞	101500.00	2018/1/1	2018/6/30	个人银行贷款为企业使用

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	570000.00	570000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	河北鸿宇通讯器材有限公司	19357086.38	470264.40	24728062.77	1,081,389.38

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	河北鸿宇通信器材有限公司	4313774.33	7611499.58
其他应付款	邵明明	32948319.68	32797200.00
其他应付款	河北鸿宇通信器材有限公司	23500000.00	23500000.00
其他应付款	闫字连	2300000.00	2,300,000.00
其他应付款	闫航飞	551500.00	450000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无重要承诺事项。

(二) 或有事项：无

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
财政奖励上市企业	500,000.00	500,000.00		其他收益
奖励先进单位	0	0		其他收益
2017年沧州市工业转型升级和创新专项资金	2000000.00	2000000.00		其他收益

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司本期无债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司本期无资产置换事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172000537.24	100.00	6432041.51	3.74	165568495.73	176161216.85	100.00	6666250.39	3.78	169494966.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	172000537.24	100.00	6432041.51	3.74	165568495.73	176161216.85	100.00	6666250.39	3.78	169494966.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154689524.36	4640686.09	3.00
1 至 2 年	16708471.5	1670847.15	10.00
2 至 3 年	602541.38	120508.27	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	172000537.24	6432041.51	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 234209.24 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本公司本期无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
沧州佳通电讯器材有限公司	30400732.79	17.67	942422.72
河北鸿宇通讯器材有限公司	14650355.24	8.51	470276.40
贵州广电传媒集团有限公司	11974899.73	6.96	426306.43
河北鹏博通信设备有限公司	10911829.94	6.34	327354.89
中国移动通信集团广东有限公司	9702774.53	5.64	305637.39
合计	77640592.23	45.12	2471997.83

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	7151957.13	100.00	1997789.31	27.93	5154167.82	7511484.07	100.00	2101918.84	27.98	5409565.23
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	7151957.13	100.00	1997789.31		5154167.82	7511484.07	100.00	2101918.84		5409565.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	370,913.65	11,127.41	3.00
1 至 2 年	2,922,390.55	292,239.06	10.00
2 至 3 年	2,093,936.87	418,787.37	20.00
3 至 4 年	1,072,098.00	536,049.00	50.00
4 至 5 年	1,042,145.00	833,716.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	7,511,484.07	2,101,918.84	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 104129.53 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收账款。

4、 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州广电传媒集团有限公司	债权转让保证金	971,827.00	1年以内	13.59	29154.81
中国联合网络通信有限公司福建分公司	履约保证金	150000.00	1年	2.09	4500.00
安徽省招标集团股份有限公司	履约保证金	150000	1年	2.09	4500.00
广东省电信规划设计院有限公司	履约保证金	128000	1年	1.79	3840.00
福建省中通通信物流有限公司	投标保证金	112244.4	1-2年	1.56	3939.78
合计		1512071.4		21.12	45934.59

(三) 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
主营业务收入	87176127.40	67794531.00	146901034.64	108245773.83
其他业务收入	0		157216.74	
合计	87176127.40	67794531.00	147058251.38	108245773.83

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2500000.00	政府资助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损		

项目	金额	说明
益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-261765.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	335735.18	
少数股东权益影响额		
合计	2573969.70	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	3.62	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.04	0.04

义博通信设备集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月二十四日