



上海寰创

NEEQ : 833768

上海寰创通信科技股份有限公司

ShangHai GBCOM Communication Technology Co.Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

(1) ISO20000 管理体系认证

2018年2月，公司及子公司上海寰创网络科技有限公司通过ISO20000管理体系认证，认证范围：

计算机信息系统集成服务和运维服务。

(2) 上海市科技小巨人企业

2018年3月，由上海市科学技术委员会审定通过上海市科技小巨人验收。

(3) 知识产权管理体系认证

2018年5月，经中知认证有限公司认定，公司符合GB/T29490-2013标准，取得知识产权管理体系

认证证书。

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	16
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	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、上海寰创	指	上海寰创通信科技股份有限公司
璞丰投资	指	上海璞丰投资管理有限公司
寰杰投资	指	上海寰杰投资管理有限公司
寰创网络	指	上海寰创网络科技有限公司
嘉兴寰知	指	嘉兴寰知科技有限公司
上海数焯	指	上海数焯数据科技有限公司
股东会	指	上海寰创通信有限公司股东会
股东大会	指	上海寰创通信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海寰创通信科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海寰创通信科技股份有限公司监事会
主办券商	指	光大证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海寰创通信科技股份有限公司章程》
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》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2018年1-6月

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。

公司负责人于松来、主管会计工作负责人于松来及会计机构负责人（会计主管人员）戴玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	(1) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 (2) 第三届董事会第二次会议决议文件 (3) 第三届监事会第二次会议决议文件 (4) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海寰创通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShangHai GBCOM Communication Technology Co.Ltd
证券简称	上海寰创
证券代码	833768
法定代表人	于松来
办公地址	上海市闵行区东川路 555 号 6 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄胜华
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-34290770
传真	021-34290838
电子邮箱	public@gbcom.com.cn
公司网址	www.gbcom.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区东川路 555 号 6 号楼 6 楼（200241）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-05-25
挂牌时间	2015-10-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信及其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	主要从事无线设备研发销售、无线农宽网络运营、厂园 WiFi 网络和移动互联网业务运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	79,777,926
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	璞丰投资
实际控制人及其一致行动人	于松来、李贤平、李大芑、黄胜华、于钱龙

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	9131000066240918XU	否
注册地址	上海市闵行区东川路 555 号己楼 6 层 02B 座	否
注册资本（元）	79,777,926	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号 6 楼
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	66,616,381.35	75,338,367.05	-11.58%
毛利率	46.53%	54.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,720,280.05	3,035,068.19	-189.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,795,327.39	1,822,101.39	-253.41%
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）	-1.55%	1.81%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.59%	1.09%	-
基本每股收益	-0.03	0.04	-175.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	253,371,871.22	283,014,987.62	-10.47%
负债总计	78,323,573.17	105,262,493.00	-25.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,966,037.22	176,686,317.27	-1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.18	2.21	-1.36%
资产负债率（母公司）	22.57%	28.75%	-
资产负债率（合并）	30.91%	37.19%	-
流动比率	1.47	1.51	-
利息保障倍数	-1.81	5.61	-

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	5,142,325.95	5,906,497.14	-12.94%
应收账款周转率	1.94	2.00	-
存货周转率	0.61	0.5	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-10.47%	7.65%	-
营业收入增长率	-11.58%	48.43%	-
净利润增长率	-199.02%	-	-

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	79,777,926	79,777,926	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司立足于无线宽带通信及其增值服务领域，专业从事无线宽带通信产品研发，以及基于无线宽带通信网络的运营和增值服务，分别属于计算机、通信及其他电子设备制造业，互联网和相关服务行业。公司拥有多项无线宽带通信领域发明专利和软件著作权，核心团队在无线宽带通信领域具有十五年以上的从业经验，对各行业及个人用户的无线宽带通信需求、无线宽带促进社会发展、无线宽带核心技术等方面具有深入认识和丰富积累。通过多年积累，公司目前已拥有三个片区办事处、22个省份办事处、超过100家代理商的市场渠道和服务体系。公司拥有工信部颁发的全国性ISP和SP资质。公司主营业务和经营模式：

- 1) 无线宽带通信产品研发，通过各类渠道销售产品实现收入。公司产品包含两大类，一类是面向企事业单位销售的企业网通用型产品：全场景WLAN产品、智慧校园产品、无线宽带融合终端等；一类是面向特殊行业销售的无线专网定制产品：无线采集类产品、应急通信产品等。
 - 2) 无线农宽网络运营。跟电信基础运营商合作在农村区域提供家庭无线宽带上网服务。
 - 3) 厂园网络和业务运营。跟电信基础运营商和业主合作，在工厂集宿区和高校校园投资建设WiFi网络，供学生和工人无线上网，并基于此网络提供2B类智慧校园智慧园区服务和2C学习娱乐生活定向圈子类服务。
3. 公司客户类型、销售渠道和收入来源：
- 1) 企业网通用型无线宽带产品，主要客户为各行业企业客户，通过三个片区办事处直销和全国几十家代理商代理方式销售，其中智慧校园产品由子公司22个办事处直销。收入来自产品销售和技术服务。
 - 2) 无线专网定制产品，直接客户为特殊行业内集成商和代理商，由其最终销往目标行业客户，公司内由三个片区办事处负责。收入来自定制开发费、产品销售和技术服务收入。
 - 3) 无线农宽网络运营服务的客户为农村家庭用户，主要通过合作运营商的各级代理商发展用户，收入来自宽带接入费。
 - 4) 厂园网络和业务运营服务的用户是工厂工人和高校学生，发展用户由线下和线上组成，项目拓

展通过三个渠道发展：合作运营商、代理商、销售人员直销。收入来自上网费和增值业务收入。

4. 公司价值和关键资源：

- 1) 作为无线宽带设备提供商，公司价值主要在于能够提供高质量产品，并可快速响应客户，提供深度定制化服务。关键资源在十年无线宽带通信产品研发积累和特定行业渠道品牌积累。
- 2) 作为农村无线宽带接入网合作运营商，公司价值在于作为无线农宽原厂能够提供完整解决方案和良好服务，成为电信基础运营商优选合作运营方。关键资源在于多年无线农宽实际应用中积累的产品经验、工程经验和服务经验。
- 3) 作为厂园网络和业务运营商，公司价值在于可提供完整方案帮客户免费建设网络并提供持续服务。关键资源在于完整方案竞争力、渠道和项目资源积累、领域内品牌积累。

报告期内，公司商业模式较上年度没有明显变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期公司延续上年的战略规划，实现营业收入完成 6661.64 万元，同比减少 11.58%，毛利率 46.53%，净利润-270.42 万元，分业务实现情况和分析如下：

- 1、无线宽带通信设备销售业务，报告期完成 2471.11 万元收入，占总体业务收入 37.09%，上年同期收入 3615.31 万元，同比减少 28.92%。公司销售产品分两类，一类是企业网通用型产品，一类是面向特殊行业销售的无线专网定制产品。企业网通用型产品属于标准化产品，无定制或者定制轻，这类产品的特点是应用面广，研发定制投入少，但是门槛较低、竞争激烈，核心竞争力主要在品牌和渠道；专网定制产品是针对特定行业的定制产品，通用型产品无法满足这类行业需求，技术门槛高、研发投入大，但好处是竞争没有通用型产品激烈、毛利率较高、市场周期长，核心竞争力主要在于技术研发能力和产品性能。根据公司特点，公司将逐步减少通用型产品比例和增大专网定制产品比例，预计 2018 年专网定制产品销售收入将超过通用型产品。专网定制产品目前主要针对公安和应急通信市场，这两个市场都属于政府采购项目，受预算周期影响大，上半年明显低于下半年，特别是 2018 年因为成立应急管理部带来的项目采购时间推迟比较明显。综上，2018 年上半年产品销售收入下降主要受公司专网定制产品收入比重提升而其受政府采购预算影响上半年采购明显低于下半年的周期性问题的导致。另外一个因素，因部分专

网定制产品与中兴通讯 LTE 基站形成完整解决方案提供给客户，中兴基站上半年几个月无法供货导致的项目损失和延期也有一定影响。

- 2、农宽运营业务，报告期完成 664.24 万元收入，占总体业务收入 9.97%，上年同期收入 1199.73 万元，同比减少 44.63%。农宽运营业务受运营商光纤进村影响较大，属于公司逐渐退出的存续业务，公司不再投入，以维护为主，其收入减少是正常的，减少幅度与预期基本一致。
- 3、厂园网络和业务运营，报告期完成 3266.16 万元收入，占总体业务收入 49.03%，上年同期收入 2394.08 万元，同比增加 36.43%。分析这项业务的发展有两个方面：一是增幅相比去年有所下降，这跟公司减少投资直接相关。2017 年下半年以来，运营商推出了无限流量套餐和取消全国漫游等重大举措，仅靠低价和无限流量已经没有明显优势，必须构建新的竞争优势，重点是提升上网体验、捆绑上层应用融合发展两个方面，而且经过之前三年的粗放型发展也积累了一些问题，所以公司放慢了投资节奏，提高了项目筛选标准，将工作重点放在了重构竞争优势方面，对融资节奏也进行了控制，将股权融资计划推后了一年，投资减少直接影响了增长幅度。另一方面，单位投资收益在受到外部多重因素的影响下并没有下降，收入还是有明显增长。特别是运营商无限流量套餐的冲击影响，基本可以看作是 5G 影响的提前演练，经受了其冲击，为后续长期发展打下了很好基础。

综合以上，公司业务收入结构在发生较大变化，厂园网络和业务运营部分占比已经接近 50%，在公司投资有所控制的情况下，实现了 36.43% 收入增长，经受住了运营商无限流量套餐和取消全国漫游费的冲击，显现出长期稳定发展潜力。设备销售业务虽然从财务数据上看起来有下降，但在产品结构上有所调整，专网定制产品销售收入超过了通用型产品，专网定制产品的高门槛、高利润率和长市场周期会为公司设备销售业务带来更加健康发展模式。

三、 风险与价值

(1) 公司经营业绩受下游行业影响而波动的风险

2016 年上半年、2017 年上半年、2018 年上半年，公司营业收入分别为 5075.81 万元、7533.84 万元、6661.64 万元，下游客户包括无线宽带行业客户、无线通信设备制造商、电信运营商、运营用户等，下游行业需求的波动直接影响公司的经营业绩，公司存在经营业绩波动的风险。

应对措施：设备销售业务方面提升高门槛长周期专网定制产品的比例，稳定公司销售收入；大力发

展运营类业务，其稳定性明显好于设备销售业务。

（2）应收账款回收风险

2018年6月末应收账款2875万元，相比2017年6月末3890万元下降了26%，得到了较大改善，但应收账款占流动资产比例还有25.5%，存在应收账款回收风险。

应对措施：公司对此制定了具体应对措施，加强应收账款的管理，严格制定资金回笼指标，加强客户的信用管理，对新客户及企业网畅销产品客户实行款到发货，谨防应收账款余额过大。已经取得一定成效。

（3）存货周转率较低的风险

2018年6月末存货周转率虽比2017年6月末有小幅增加，但随着厂园运营业务投入的增大，存货增加，存在存货周转率较低的风险。

应对措施：设备销售方面，改进客户预测机制，增加预付款；厂园业务方面，加快网络建设周期，让库存尽快转固进入运营产生效益，以计划运营时间而非可建设时间倒推备货。

（4）核心技术泄密及技术人员流失风险

公司身处高科技通信行业中，技术水平较强，对专业人才的配置有着较高的要求。拥有核心技术是公司赖以生存和发展的基础和关键，如果核心技术被泄露或专利被侵权，则会对公司生产经营造成一定的负面影响，公司面临着技术泄密风险。核心技术人员对于进一步降低产品成本、提升产品性能、开发新产品满足市场需求具有至关重要的作用。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励考评机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀人才从而使公司面临一定的技术人员流失的风险。

应对措施：加强核心技术保密机制，关键模块严格控制权限，涉密人员签订保密协议；公司设置了员工持股平台，对重要技术人员进行股权激励，为其制定合适的职业发展规划；根据岗位及人才的重要性，根据公司的财务状况，适当提高其收入，提供有竞争力的薪资待遇；不断加强企业文化建设，形成良好的氛围，为员工营造提供“家的感觉”。

（5）税收优惠政策变化的风险

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，为进一步促进软件产业发展，公司本期间销售自行开

发的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。若国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的业绩产生一定影响。

应对措施：不断提升公司自身盈利能力。

（6）快速发展带来的管理风险

公司业务的不扩张使得公司对研发、销售、管理、财务人员的需求大幅上升，对公司的管理提出更高的要求，如果公司管理水平不能及时提高，组织结构和管理制度不能随着公司规模扩大而及时调整、完善，则存在着因公司快速发展而产生的管理风险。

应对措施：激励是最好的管理，建设并不断调整适合公司的激励体系，2018 年公司推出了产品线经济责任制奖励办法和厂园运营业务合伙制管理办法。

（7）实际控制人控制风险

于松来、李大芑、黄胜华、李贤平（分别持有公司 13.61%、5.78%、5.78%、5.78% 股份）、于钱龙（间接持有公司 20.65% 股份），共同持有公司 51.61% 股份，为公司实际控制人。虽然五人已签署《一致行动协议》，但不排除其中一方离开公司或股权转让后，将会对公司的经营决策及相关活动造成一定的影响。

应对措施：不断增强公司业务盈利能力，不断提升团队作战能力，减小个人因素影响。

（8）技术演进风险

公司所处行业是个技术日新月异的行业，技术演进风险一直存在。对于 WiFi 技术，替代风险主要来自 5G 通信技术。按照当前普遍预计，5G 技术将在 2020 年开始规模应用。5G 对厂园运营业务有较大影响，但对企业和行业内网基影响较小。

应对措施：针对 5G 对厂园运营业务的影响，公司在三方面提前布局和应对：a. 提高网络质量，AP 布设每房间一台，5G 小站布设基于成本等原因一般在走廊覆盖多个房间，针对宿舍区高密流量场景，密集覆盖的 WiFi 网络会比 5G 有更好质量，在无限流量竞争环境下，价格和质量将会是用户选择的两个主要因素；b. 承载智慧园区和智慧校园业务，让厂园 WiFi 网络成为内网应用承载平台，一些重要业务只能在内网开展，通过 5G 网络无法访问到内网；c. 融合本地 O2O 业务，通过融合业务提升竞争力。

(9) 重资产运营模式风险

厂园运营项目属于重资产模式，这个特点决定了在追求速度和规模的前期，是一个持续重度投入的过程。一旦出现资金风险，项目将被迫暂停，对市场拓展速度、团队士气等都将会造成较大影响。

应对措施：a.从方案、产品、宽带成本等方面不断降低成本；b.广开融资之门，包括贷款、融资租赁、股权融资等；c.根据已有项目运营经验，严格控制项目选择条件，确保每个项目盈利，通过自身造血持续运营。

四、 企业社会责任

公司注重技术回报社会，在全国大量进行投资建设无线厂区和智慧校园，服务于蓝领工人和大学生。注重股东回报，制定了权益分派方案。关爱员工成长，重视员工培养，不断完善劳动用工及福利保障制度。报告期内，公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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	-	-
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	1,500,000.00	19,280.99
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	60,000,000.00	17,000,000.00

(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
嘉兴容江创业投资	借款	5,000,000	是	2018-4-18	2018-011

合伙企业（有限合伙）					2018-013
嘉兴容泉投资合伙企业（有限合伙）	借款	5,000,000	是	2018-4-18	2018-011 2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司股东及关联方为公司提供借款支持，是正常的融资行为。以上偶发性关联交易有利于解决公司对于资金的需求，不会对公司经营造成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

报告期内未发生违反相关承诺的情况。本公司 5% 以上的股东、董事、监事、高级管理人员正常履行承诺，避免同业竞争；股东对所持股份自愿锁定；关联交易程序规范，披露合规，挂牌后没有发生关联方资金拆借情况。

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	54,832,419	68.73%	-	54,832,419	68.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,117,776	15.19%	-	12,117,776	15.19%	
	董事、监事、高管	6,174,897	7.74%	-	6,174,897	7.74%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,945,507	31.27%	-	24,945,507	31.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,184,889	7.75%	-	6,184,889	7.75%	
	董事、监事、高管	18,524,703	23.22%	-	18,524,703	23.22%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		79,777,926	-	0	79,777,926	-	
普通股股东人数							24

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海璞丰投资管理有限公司	18,302,665	-	18,302,665	22.94%	6,184,889	12,117,776
2	于松来	10,859,919	-	10,859,919	13.61%	8,144,940	2,714,979
3	上海寰杰投资管理有限公司	5,494,358	-	5,494,358	6.89%	-	5,494,358
4	骆秀苗	4,946,701	-	4,946,701	6.20%	-	4,946,701
5	黄胜华	4,613,227	-	4,613,227	5.78%	3,459,921	1,153,306
6	李大芑	4,613,227	-	4,613,227	5.78%	3,459,921	1,153,306
7	李贤平	4,613,227	-	4,613,227	5.78%	3,459,921	1,153,306
合计		53,443,324	0	53,443,324	66.98%	24,709,592	28,733,732

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

骆秀苗为于松来之舅舅，其他股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

上海璞丰投资管理有限公司，地址：上海市闵行区东川路 555 号丁楼 7027 室；法定代表人：于海英；注册资本：2,869 万元；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；注册号：91310112301442013P；经营范围：投资管理，投资咨询、商务咨询、企业管理咨询（咨询类项目除经纪），实业投资。【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】；成立日期：2014.05.28；经营期限：2014.05.28 至 2044.05.27。报告期内公司控股股东没有变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为于松来、李大芑、李贤平、黄胜华、于钱龙。报告期末，于松来为公司董事长兼总经理，李大芑、李贤平、黄胜华为公司董事兼副总经理，于钱龙为公司控股股东主要股东。上述五人实际控制公司股份为 51.61%。

于松来先生，1972 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学工科硕士。历任中兴通讯股份有限公司移动事业部系统部部长、移动事业部战略规划总监、专家委员会主任、大唐移动通信设备有限公司上海网络研究所所长。2007 年 8 月至今任本公司总经理，现任本公司董事长、总经理。

李贤平先生，1974 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中科院工科硕士。历任中兴通讯股份有限公司系统工程师、大唐移动通信设备有限公司系统架构师。2007 年 7 月至今任本公司副总经理，现任本公司董事。

李大芑先生，1971 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学工科博士。历任中兴通讯股份有限公司上海第二研究所高级软件工程师、系统软件工程师、主任工程师，大唐移动上海网络研究所技术总监、产品总监。2007 年 7 月至今任本公司副总经理，现任本公司董事。

黄胜华先生，1974 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，东南大学工学博士，高级工程师。历任中兴通讯股份有限公司软件工程师、系统工程师、市场总监、本公司监事。2012 年 10 月至今任本公司副总经理，现任本公司董事（兼任董事会秘书）。

于钱龙先生，1995 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，目前本科在读。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
于松来	董事长、总经理	男	1972年2月22日	硕士	2018年5月至2021年5月	是
李贤平	副总经理、董事	男	1974年7月7日	硕士	2018年5月至2021年5月	是
李大芑	副总经理、董事	男	1971年8月13日	博士	2018年5月至2021年5月	是
黄胜华	副总经理、董事、董事会秘书	男	1974年11月8日	博士	2018年5月至2021年5月	是
于海英	董事	女	1966年1月27日	初中	2018年5月至2021年5月	是
刘建云	董事	男	1970年5月5日	硕士	2018年5月至2021年5月	否
王耕	独立董事	女	1947年7月14日	硕士	2018年5月至2021年5月	是
张志远	独立董事	男	1970年2月7日	硕士	2018年5月至2021年5月	是
张朝阳	独立董事	男	1973年5月26日	博士	2018年5月至2021年5月	是
潘妍艳	职工代表监事、监事会主席	女	1981年5月15日	硕士	2018年5月至2021年5月	是
杨海忠	监事	男	1981年2月8日	硕士	2018年5月至2021年5月	否
朱超	监事	男	1989年6月9日	硕士	2018年5月至2021年5月	否
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司的董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
于松来	董事长、总经理	10,859,919	-	10,859,919	13.61%	-
李贤平	副总经理、董事	4,613,227	-	4,613,227	5.78%	-
李大芑	副总经理、董事	4,613,227	-	4,613,227	5.78%	-
黄胜华	副总经理、董事、董事会秘书	4,613,227	-	4,613,227	5.78%	-
于海英	董事	-	-	-	0.00%	-
刘建云	董事	-	-	-	0.00%	-
王耕	独立董事	-	-	-	0.00%	-
张志远	独立董事	-	-	-	0.00%	-
张朝阳	独立董事	-	-	-	0.00%	-
潘妍艳	职工代表监事	-	-	-	0.00%	-
杨海忠	监事	-	-	-	0.00%	-
朱超	监事	-	-	-	0.00%	-
合计	-	24,699,600	0	24,699,600	30.95%	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

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

朱超先生，1989年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，哥伦比亚大学金融数学硕士，清华大学经济与金融学士。历任中国人寿资产管理有限公司投资经理助理，浙江春风集团股权投资部投资经理。2018年5月至今任本公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	44	42
生产人员	8	8
质量人员	4	4
销售人员	102	95
研发人员	145	138
市场策划人员	24	20
计划采购人员	3	3
财务人员	5	6
行政人员	9	9
员工总计	344	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	13	13
本科	173	165
专科	119	110
专科以下	37	35
员工总计	344	325

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：

公司报告期内适当缩减、优化人员结构，主要适当减少销售人员、优化研发人员，总人数比上期末微减 5.5%。公司总体采取内部提拔的方式让员工锻炼成长，适当加强对技术团队的人员补充，从外部适当引进优秀的技术人才，整个研发团队以技术为主导，保证公司技术部门的核心竞争力优势。公司建立了完善的绩效管理体系，让员工融入考核体系，以此来提高员工的积极性与责任感，达到激励员工的目的。没有需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
于松来	总经理	10,859,919
李贤平	研发副总经理	4,613,227
潘妍艳	软件总工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,507,872.4	16,757,936.49
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（二、三）	31,186,456.08	37,664,539.59
预付款项	五（四）	3,966,088.31	4,994,654.57
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（五）	5,999,393.74	8,185,836.65
买入返售金融资产			
存货	五（六）	50,655,847.89	65,923,697.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	16,549,612.60	17,391,727.44
流动资产合计		112,865,271.02	150,918,392.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（八）	1,217,384.57	1,217,384.57
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（九）	1,102,230.75	1,542,704.51
投资性房地产		-	-
固定资产	五（十）	110,375,582.26	112,683,573.45
在建工程	五（十一）	21,364,785.51	9,465,101.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十二）	2,197,954.22	2,314,038.74
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五（十三）	488,082.72	672,139.8
递延所得税资产	五（十四）	3,097,680.17	3,506,532.57
其他非流动资产	五（十五）	662,900.00	695,120.00
非流动资产合计		140,506,600.20	132,096,595.45
资产总计		253,371,871.22	283,014,987.62
流动负债：			
短期借款	五（十六）	24,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十七、十八）	16,168,971.08	31,838,965.63
预收款项	五（十九）	2,497,139.50	3,055,188.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	15,511.50	20,225.37
应交税费	五（二十一）	233,634.97	595,857.32
其他应付款	五（二十二、二十三）	33,768,316.12	19,533,307.99
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		76,683,573.17	100,043,545.03
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	五（二十四）	1,640,000.00	5,218,947.97
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		1,640,000.00	5,218,947.97

负债合计		78,323,573.17	105,262,493.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	79,777,926.00	79,777,926.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十六）	108,616,814.88	108,616,814.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十七）	3,680,100.40	3,680,100.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十八）	-18,108,804.06	-15,388,524.01
归属于母公司所有者权益合计		173,966,037.22	176,686,317.27
少数股东权益		1,082,260.83	1,066,177.35
所有者权益合计		175,048,298.05	177,752,494.62
负债和所有者权益总计		253,371,871.22	283,014,987.62

法定代表人：于松来

主管会计工作负责人：于松来

会计机构负责人：戴玲

（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		3,265,403.26	12,904,812.48
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	十一（一）	66,306,872.49	76,310,426.23
预付款项		810,878.77	719,835.08
其他应收款	十一（二）	36,635,311.92	39,525,514.60
存货		42,811,307.02	49,533,406.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	159,700.00
流动资产合计		149,829,773.46	179,153,694.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,217,384.57	1,217,384.57
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		92,602,230.75	93,042,704.51

投资性房地产		-	-
固定资产		16,873,383.73	15,673,592.72
在建工程		606,854.34	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,197,954.22	2,314,038.74
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		137,516.10	176,806.44
递延所得税资产		-	388,306.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		113,635,323.71	112,812,833.92
资产总计		263,465,097.17	291,966,528.46
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	43,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		14,138,967.73	23,667,803.04
预收款项		1,489,859.00	1,812,269.93
应付职工薪酬		4,906.50	4,906.50
应交税费		215,110.14	560,611.66
其他应付款		29,981,971.64	12,904,570.55
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		57,830,815.01	81,950,161.68
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		1,640,000.00	2,000,000.00
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		1,640,000.00	2,000,000.00
负债合计		59,470,815.01	83,950,161.68
所有者权益：			
股本		79,777,926.00	79,777,926.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		109,652,862.00	109,652,862.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,680,100.40	3,680,100.40
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,883,393.76	14,905,478.38
所有者权益合计		203,994,282.16	208,016,366.78
负债和所有者权益合计		263,465,097.17	291,966,528.46

法定代表人：于松来

主管会计工作负责人：于松来

会计机构负责人：戴玲

(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		66,616,381.35	75,338,367.05
其中：营业收入	五（二十九）	66,616,381.35	75,338,367.05
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,284,361.84	74,443,415.81
其中：营业成本	五（二十九）	35,620,201.63	34,440,882.33
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（三十）	264,262.08	279,801.75
销售费用	五（三十一）	15,836,642.55	19,736,311.71
管理费用	五（三十二）	6,300,474.18	6,780,998.54
研发费用	五（三十二）	11,200,915.64	12,344,206.88
财务费用	五（三十三）	924,412.83	1,023,404.31
资产减值损失	五（三十四）	137,452.93	-162,189.71
加：其他收益	五（三十七）	1,733,790.71	1,146,444.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-436,201.73	-641,217.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-436,201.73	-641,217.60

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)	五(三十六)	-	-73,955.15
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,370,391.51	1,326,222.80
加: 营业外收入	五(三十八)	75,047.34	1,686,921.95
减: 营业外支出	五(三十九)	-	400,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,295,344.17	2,613,144.75
减: 所得税费用	五(四十)	408,852.4	-117,579.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,704,196.57	2,730,724.34
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		16,083.48	-304,343.85
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,720,280.05	3,035,068.19
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		-2,704,196.57	2,730,724.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,720,280.05	3,035,068.19
归属于少数股东的综合收益总额		16,083.48	-304,343.85
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.03	0.04
(二)稀释每股收益		-0.03	0.04

法定代表人: 于松来

主管会计工作负责人: 于松来

会计机构负责人: 戴玲

(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	十一（四）	34,781,258.86	54,075,462.56
减：营业成本	十一（五）	19,469,364.22	28,281,380.89
税金及附加		246,069.50	264,494.27
销售费用		6,611,809.82	12,480,790.37
管理费用		4,203,058.08	4,887,701.94
研发费用		8,514,292.93	9,740,309.68
财务费用		629,769.86	26,816.89
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		109,036.42	-194,526.44
加：其他收益		1,733,790.71	1,146,444.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-440,473.76	-1,154,574.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-440,473.76	-1,154,574.86
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）		-	-73,955.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,708,825.02	-1,493,590.74
加：营业外收入		75,047.34	1,686,153.95
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,633,777.68	192,563.21
减：所得税费用		388,306.94	29,178.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,022,084.62	163,384.24
（一）持续经营净利润		-	-
（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		-4,022,084.62	163,384.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：于松来

主管会计工作负责人：于松来

会计机构负责人：戴玲

（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		77,885,650.89	75,906,919.34
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		1,733,790.71	1,146,444.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	5,170,826.09	7,280,824.87
经营活动现金流入小计		84,790,267.69	84,334,188.52
购买商品、接受劳务支付的现金		35,010,784.21	27,797,872.54
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		23,583,946.26	24,123,799.50
支付的各项税费		3,198,152.71	2,336,577.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	17,855,058.56	24,169,441.68
经营活动现金流出小计		79,647,941.74	78,427,691.38
经营活动产生的现金流量净额		5,142,325.95	5,906,497.14
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		-	11,525.00
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		-	11,525.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,177,412.5	16,068,733.64
投资支付的现金		-	4,750,000.00
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		10,177,412.50	20,818,733.64
投资活动产生的现金流量净额		-10,177,412.50	-20,807,208.64
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		17,000,000.00	38,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	19,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,750,000.00	38,800,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,977.54	688,225.44
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（四十）	5,192,000.00	2,899,000.00
筹资活动现金流出小计		43,964,977.54	23,587,225.44
筹资活动产生的现金流量净额		-7,214,977.54	15,212,774.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,250,064.09	312,063.06
加：期初现金及现金等价物余额		16,157,936.49	20,482,092.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,907,872.40	20,794,155.69

法定代表人：于松来

主管会计工作负责人：于松来

会计机构负责人：戴玲

（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		48,995,007.15	44,286,004.82
收到的税费返还		1,733,790.71	1,146,444.31
收到其他与经营活动有关的现金		4,853,427.07	5,764,335.03

经营活动现金流入小计		55,582,224.93	51,196,784.16
购买商品、接受劳务支付的现金		21,063,048.79	20,363,708.43
支付给职工以及为职工支付的现金		13,205,688.43	17,211,825.59
支付的各项税费		3,155,396.75	2,317,903.54
支付其他与经营活动有关的现金		11,789,578.53	14,041,173.86
经营活动现金流出小计		49,213,712.5	53,934,611.42
经营活动产生的现金流量净额		6,368,512.43	-2,737,827.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	607,223.57
取得投资收益收到的现金		-	11,525.00
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		10,500,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,500,000.00	10,618,748.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,348,989.42	1,027,339.50
投资支付的现金		-	4,750,000.00
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		7,300,000.00	20,100,000.00
投资活动现金流出小计		11,648,989.42	25,877,339.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,989.42	-15,258,590.93
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		7,000,000.00	38,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	38,800,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		598,932.23	651,808.35
支付其他与筹资活动有关的现金		6,260,000.00	
筹资活动现金流出小计		44,858,932.23	20,651,808.35
筹资活动产生的现金流量净额		-14,858,932.23	18,148,191.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-9,639,409.22	151,773.46
加：期初现金及现金等价物余额		12,904,812.48	17,803,965.40
六、期末现金及现金等价物余额		3,265,403.26	17,955,738.86

法定代表人：于松来

主管会计工作负责人：于松来

会计机构负责人：戴玲

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

在学校 WiFi 营运项目上，由于每年上本年都存在毕业班外出实习，及提前离校对的问题，以及部分学校存在增加招生人数都会在下半年出现，因而会出现每年下半年营运收入比上半年有明显增加的情况。

二、 报表项目注释

上海寰创通信科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海寰创通信科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海寰创通信科技有限公司(以下简称寰创有限公司)。寰创有限公司系由浙江亿源光电科技有限公司(以下简称亿源光电)和于国仁共同投资组建的有限公司,于2007年5月25日在上海市工商行政管理局闵行分局登记注册,取得310112000748807号企业法人营业执照。公司注册地:上海市闵行区东川路555号己楼6层02B座。法定代表人:于江仁。

寰创有限公司成立时,注册资本人民币1,500.00万元,分期出资,首期出资人民币300.00万元,其中:亿源光电出资人民币280.00万元,占注册资本的18.67%;于国仁出资人民币20.00万元,占注册资本的1.33%。前述出资业经上海知源会计师事务所有限公司审验,并于2007年5月15日出具沪知会验字(2007)第158号验资报告。寰创有限公司于2007年5月25日办妥工商登记手续。

2007年9月21日,亿源光电和于国仁缴纳了第二期出资,分别出资人民币280.00万元和20.00万元;此次出资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并于2007年10月8日出具上佳信会验(2007)第5091号验资报告。寰创有限公司于2007年10月16日办妥工商变更登记手续。

2008年1月11日,亿源光电和于国仁缴纳了第三期出资,分别出资人民币350.00万元和25.00万元。此次出资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并于2008年1月17日出具上佳信验报(2008)5004号验资报告。寰创有限公司于2008年1月24日办妥工商变更登记手续。

2008年4月17日,亿源光电和于国仁缴纳了第四期出资,分别出资人民币280.00万元和20.00万元。此次出资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并于2008年4月17日出具上佳信验报(2008)第5036号验资报告。寰创有限公司于2008年5月26日办妥工商变更登记手续。

2008年6月27日,经寰创有限公司股东会决议,注册资本增加至人民币1,600.00万元,新增注册资本由原股东按比例认缴。此次增资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验,并出具上佳信验报(2008)第5045号验资报告,前述分期出资及本次新增注册资本均实收到位。寰创有限公司于2008年7月25日办妥工商变更登记手续。

2009年8月31日，经寰创有限公司股东会决议，于国仁将其所持寰创有限公司全部股权转让给于松来，亿源光电将其持有寰创有限公司19.39%的股权(计出资额人民币310.28万元)转让给于松来，10.09%的股权(计出资额人民币161.44万元)转让给骆秀苗，9.52%的股权(计出资额人民币152.32万元)转让给李大芑，9.52%的股权(计出资额人民币152.32万元)转让给李贤平，9.52%的股权(计出资额人民币152.32万元)转让给黄胜华。寰创有限公司于2009年9月9日办妥工商变更登记手续。

2011年8月10日，经寰创有限公司股东会决议，亿源光电将其持有寰创有限公司3.529%的股权(计出资额人民币56.464万元)、于松来将其持有寰创有限公司4.106%的股权(计出资额人民币65.696万元)、骆秀苗将其持有寰创有限公司1.009%的股权(计出资额人民币16.144万元)、李大芑将其持有寰创有限公司0.452%的股权(计出资额人民币7.232万元)、李贤平将其持有寰创有限公司0.452%的股权(计出资额人民币7.232万元)、黄胜华其持有寰创有限公司0.452%的股权(计出资额人民币7.232万元)转让给上海寰杰投资管理有限公司(以下简称寰杰投资)。寰创有限公司已于2011年8月19日办妥工商变更登记手续。

2011年9月7日，经寰创有限公司股东会决议，于松来将其持有寰创有限公司1.20%的股权(计出资额人民币19.20万元)、李大芑将其持有寰创有限公司0.50%的股权(计出资额人民币8.00万元)、李贤平将其持有寰创有限公司0.50%的股权(计出资额人民币8.00万元)、黄胜华将其持有寰创有限公司0.50%的股权(计出资额人民币8.00万元)转让给亿源光电。寰创有限公司于2011年9月15日办妥工商变更登记手续。

2011年9月20日，经寰创有限公司股东会决议，注册资本增加至人民币1,836.0655万元，均以货币出资，其中：杭州艾浦达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称艾浦达投资)出资人民币62.9508万元，黄国胜出资人民币52.4590万元，深圳力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称深圳创赢投资)出资人民币43.2787万元，包元欣出资人民币41.9672万元，天津力合创赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称天津创赢投资)出资人民币35.4098万元。此次增资业经上海中佳永信会计师事务所有限公司审验，并出具上佳信验报(2011)第5092号验资报告。寰创有限公司于2011年10月20日办妥工商变更登记手续。

2011年11月2日，经寰创有限公司股东会决议，包元欣将其持有寰创有限公司2.286%的股权(计出资额人民币41.9672万元)转让给朱中兴，亿源光电将其持有寰创有限公司0.602%的股权(计出资额人民币11.0496万元)、于松来将其持有寰创有限公司0.362%的股权(计出资额人民币6.6546万元)、骆秀苗将其持有寰创有限公司0.158%的股权(计出资额人民币2.9117万元)、李大芑将其持有寰创有限公司0.150%的股权(计出资额人民币2.7472万元)、李贤平将其持有寰创有限公司0.150%的股权(计出资额人民币2.7472万元)、黄胜华将其持有寰创有限公司0.150%股权(计出资额人民币2.7472万元)转让给薛辉；同时注册资本增加至人民币5,500.00万元，均以资本公积(资本溢价)转增资本。此次增资业经中汇会计师

事务所有限公司上海分所审验，并出具中汇沪会验(2011)045号验资报告。寰创有限公司于2011年11月23日办妥工商变更登记手续。

2011年12月19日，经寰创有限公司股东会决议，注册资本增加至人民币5,670.1031万元，均以货币出资，其中：上海紫竹高新区(集团)有限公司(以下简称紫竹高新)出资人民币113.4021万元、上海紫晨股权投资中心(有限合伙)(以下简称紫晨投资)出资人民币56.7010万元。此次增资业经中汇会计师事务所有限公司上海分所审验，并出具中汇沪会验(2011)051号验资报告。寰创有限公司于2011年12月27日办妥工商变更登记手续。

2012年1月21日，经寰创有限公司股东会决议，将2011年12月31日作为基准日，采用整体变更方式设立本公司。此次变更事项业经中汇会计师事务所有限公司审验，并于2012年1月30日出具了中汇会验[2012]0087号验资报告。本公司设立时注册资本人民币6,500.00万元，总股本6,500.00万股(每股面值人民币1元)，于2012年3月16日在上海市工商行政管理局登记注册，取得310112000748807号企业法人营业执照。

2013年6月5日，经公司第一次临时股东会决议，薛辉将其持有本公司1.52%的股权(计出资额人民币99.0959万元)转让给薛峰。

2013年12月12日，经公司第二次临时股东会决议，亿源光电将其持有本公司28.54%的股权(计出资额人民币1855.4665万元)转让给于江仁，薛峰将其持有本公司0.5357%的股权(计出资额人民币34.82万元)转让给吕理锋，薛峰将其持有本公司0.2494%的股权(计出资额人民币16.2104万元)转让给吴昕，薛峰将其持有本公司0.0881%的股权(计出资额人民币5.7262万元)转让给骆秀苗。

2014年7月30日，经公司第二次临时股东会决议，于江仁将其持有公司28.54%的股权(计出资额人民币1855.4665万元)转让给上海璞丰投资管理有限公司。

2015年8月20日，经公司临时股东会决议，于松来将其持有公司0.4839%的股权(计出资额人民币31.4553万元)转让给王世闻。

2015年11月4日，经公司股东会决议，注册资本增加至人民币7,651.4284万元，均以货币出资，其中：嘉兴容泉投资合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴容泉)出资人民币371.4285万元、深圳市腾讯创业基地发展有限公司(以下简称深圳市腾讯)出资人民币222.8571万元、东海瑞京资产管理(上海)有限公司(代表东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划)(以下简称东海瑞京)出资人民币185.7143万元、宁波鼎锋明道汇信投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波鼎锋)出资人民币148.5714万元、上海连尚网络科技有限公司(以下简称上海连尚网络)出资人民币222.8571万元。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中汇会验[2015]3835号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

2016年9月6日，根据贵公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币326.3642万元，变更后的注册资本为人民币7,977.7926万元，新增注册资本由嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）认缴。截至2016年9月9日止，公司已收到嘉兴容湖创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的增资款合计人民币1,800.00万元，其中326.3642万元计入股本，1,473.6358万元计入资本公积。此次增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇会验[2016]4192号验资报告。公司已办妥工商变更登记手续。

本公司属信息技术业。经营范围为：通信科技领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让、生产，销售通信设备，安全技术防范工程设计施工(除专控)，计算机网络安装服务，从事货物及技术的进出口业务(涉及行政许可的，凭许可证经营)。

本财务报表及财务报表附注已于2018年×月×日经公司董事会/第×届董事会第×次会议批准。

（二）合并范围

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共3家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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。

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本财务报表的实际编制期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)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，计入当期损益。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(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)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价

款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该

组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
押金保证金、员工暂支款组合	应收押金、保证金、员工暂支款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	1.00	1.00
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购原材料及库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的在产品及委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 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存货通常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存货的成本。(4)

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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指定。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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的

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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-8	5.00	11.88-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

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

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

(十七) 借款费用的确认和计量

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
办公软件	预计受益期限	10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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. 企业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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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，按在计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

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入;实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

设备销售:以客户验收确认作为收入确认原则。

网络服务:以完整服务提供完毕作为收入确认原则。

(二十四) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

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。与资产相关的政府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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年 1-6 月比较财务报表已重新表述。对 2017 年 1-6 月合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-73,955.15 元，减少“营业外收入”106.25 元，减少“营业外支出”74,061.40

元；对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影 响为增加“资产处置收益”-73,955.15 元，减少“营业外收入”106.25 元，减少“营业外支出”74,061.40 元。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十九) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%等
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

上海寰创通信科技股份有限公司于 2015 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201531000668。本公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司从 2015 年度起享受 15%的企业所得税优惠税率。

西安睿博通讯科技有限公司采用核定征收，按照收入总额的 4%核定应纳税所得额，再按照应纳税所得额以 25%的税率计缴。

上海寰创网络科技有限公司按应纳税所得额以 25%的税率计缴。

浙江新舍网络科技有限公司按应纳税所得额以 25%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 6 月 30 日；本期系指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上年系指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,847.13	19,232.13
银行存款	3,305,882.42	15,155,455.85
其他货币资金	1,199,142.85	1,583,248.51
合 计	4,507,872.40	16,757,936.49
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	600,000.00	600,000.00

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,440,000.00	800,000.00

2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,774,765.97	-

(三) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,482,527.60	100.00	2,736,071.52	8.69	28,746,456.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	31,482,527.60	100.00	2,736,071.52	8.69	28,746,456.08

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,476,574.71	100.00	2,612,035.12	6.62	36,864,539.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	39,476,574.71	100.00	2,612,035.12	6.62	36,864,539.59

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	16,062,752.62	160,627.53	1.00
7-12个月	10,763,644.24	547,694.29	5.00
1-2年	2,076,601.31	207,660.13	10.00
2-3年	1,518,879.73	759,439.87	50.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,060,649.70	1,060,649.70	100.00
小计	31,482,527.60	2,736,071.52	

3. 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 124,036.40 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏圣博伟源信息科技有限公司	7,905,800.00	[注 1]	25.11	252,394.00
上海电气泰雷兹交通自动化系统有限公司	2,787,072.65	7-12 个月	8.85	139,353.63
武汉虹信通信技术有限责任公司	2,362,217.80	[注 2]	7.50	33,513.32
上海能达网络科技有限公司	1,470,000.00	6 个月以内	4.67	14,700.00
北京德嘉恒华科技有限公司	1,335,400.00	6 个月以内	4.24	13,354.00
小计	15,860,490.45		50.37	453,314.95

[注1]账龄6个月以内金额3,572,400.00元，账龄7-12个月金额4,333,400.00元。

[注2]账龄6个月以内金额2,114,939.28元，账龄7-12个月金额247,278.52元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,453,006.64	87.06	-	3,453,006.64	4,010,353.64	80.30	-	4,010,353.64

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1-2年	62,818.42	1.59	-	62,818.42	740,303.85	14.82	-	740,303.85
2-3年	450,263.25	11.35	-	450,263.25	112,827.55	2.26	-	112,827.55
3年以上			-		131,169.53	2.62	-	131,169.53
合计	3,966,088.31	100.00	-	3,966,088.31	4,994,654.57	100.00	-	4,994,654.57

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
浦江县顶利装潢店	400,000.00	1年以内	10.09	预付服务费
杨根泉	400,000.00	1年以内	10.09	预付服务费
东北师范大学人文学院	199,998.00	1年以内	5.04	预付服务费
腾讯科技(深圳)有限公司	157,232.70	2-3年	3.96	预付服务费
杨娜	153,791.49	1年以内	3.88	预付服务费
小计	1,311,022.19		33.06	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,044,346.08	100.00	44,952.34	0.74	5,999,393.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	6,044,346.08	100.00	44,952.34	0.74	5,999,393.74

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,217,372.46	100.00	31,535.81	0.38	8,185,836.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	8,217,372.46	100.00	31,535.81	0.38	8,185,836.65

2. 坏账准备计提情况

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	749,628.17	7,496.29	1.00
7-12 个月	749,121.20	37,456.05	5.00
小 计	1,498,749.37	44,952.34	3.00

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金、员工暂支款组合	4,545,596.71	-	-

3. 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 13,416.53 元。

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
山东畜牧兽医职业学院	保证金	450,500.00	7-12 个月	7.45	
上海紫竹信息数码港有限公司	保证金	276,443.00	3 年以上	4.57	
沈子龙	员工暂支	203,044.00	6 个月以内	3.36	
中国联合网络通信有限	保证金	200,000.00	1-2 年	3.31	

单位名称	款项的性质或内容	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
公司南宁市分公司					
沈箐	员工暂支	107,000.00	[注]	1.77	
小计		1,236,987.00		20.46	

[注]账龄6个月以内金额60,000.00元，账龄7-12个月金额57,000.00元。

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	25,032,277.99	-	25,032,277.99	25,244,523.82	-	25,244,523.82
库存商品	17,039,376.17	-	17,039,376.17	30,131,317.38	-	30,131,317.38
半成品	7,289,090.09	-	7,289,090.09	7,106,864.90	-	7,106,864.90
发出商品	448,689.89	-	448,689.89	-	-	-
委托加工物资	846,413.75	-	846,413.75	3,440,991.33		3,440,991.33
合计	50,655,847.89	-	50,655,847.89	65,923,697.43		65,923,697.43

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
房屋租赁费	73,922.82	188,500.00
待抵扣进项税	16,475,689.78	17,203,227.44
合 计	16,549,612.60	17,391,727.44

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,217,384.57	-	1,217,384.57	1,217,384.57	-	1,217,384.57
按成本计量的	1,217,384.57	-	1,217,384.57	1,217,384.57	-	1,217,384.57

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海数焯数据科技有限公司	1,217,384.57	-	-	1,217,384.57

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海数焯数据科技有限公司	-	-	-	-	19.00	-

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,102,230.75	-	1,102,230.75	1,542,704.51	-	1,542,704.51

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	3,500,000.00	1,542,704.51	-	-	-440,473.76	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	-	-	-	-	1,102,230.75	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
运输工具	1,510,339.77	-	-	-	-	-	1,510,339.77
电子及其他设备	149,660,983.11	3,721,056.20	6,089,996.94	-	-	-	159,472,036.25
合 计	151,171,322.88	3,721,056.20	6,089,996.94	-	-	-	160,982,376.02

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(2) 累计折旧		计提					
运输工具	601,008.39	101,714.41	-	-	-	-	702,722.80
电子及其他设备	37,886,741.04	12,017,329.92	-	-	-	-	49,904,070.96
合 计	38,487,749.43	12,119,044.33	-	-	-	-	50,606,793.76
(3) 账面价值							
运输工具	909,331.38	-	-	-	-	-	807,616.97
电子及其他设备	111,774,242.07	-	-	-	-	-	109,567,965.29
合 计	112,683,573.45	-	-	-	-	-	110,375,582.26

[注]本期折旧额 12,119,044.34 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 6,089,996.94 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 9,854,915.43 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无暂时闲置的固定资产。
4. 期末无融资租赁租入的固定资产。
5. 期末无经营租赁租出的固定资产。
6. 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂园 wifi 项目	21,364,785.51	-	21,364,785.51	9,357,990.66	-	9,357,990.66

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
网络工程	-	-	-	107,111.15	-	107,111.15
合计	21,364,785.51	-	21,364,785.51	9,465,101.81	-	9,465,101.81

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
厂园 wifi 项目	9,357,990.66	17,989,680.64	5,982,885.79	-	21,364,785.51

续上表:

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
厂园 wifi 项目	-	-	-	-	-	自筹

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他	
(1) 账面原值							
办公软件	2,977,037.58	33,501.30	-	-	-	-	3,010,538.88
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
办公软件	662,998.84	149,585.82	-	-	-	-	812,584.66
(3) 账面价值							
办公软件	2,314,038.74	-	-	-	-	-	2,197,954.22

[注] 本期摊销额 149,585.82 元, 公司无内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
租赁费	672,139.80	17,200.00	201,257.08	-	488,082.72	-

(十四) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	-	-	395,618.84	2,617,960.50
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	3,097,680.17	12,122,462.51	3,110,913.73	12,434,994.22
合 计	3,097,680.17	12,122,462.51	3,506,532.57	15,052,954.72

(十五) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备及工程款	662,900.00	695,120.00

(十六) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	-	8,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	10,000,000.00
质押保证借款	-	27,000,000.00
合 计	24,000,000.00	45,000,000.00

(十七) 应付票据

明细情况

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	1,869,776.70

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	16,165,021.08	29,052,729.63
1-2年	3,950.00	648,601.88
2-3年	-	112,016.60
3年以上	-	155,840.82
合计	16,168,971.08	29,969,188.93

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十九) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,889,111.15	2,472,751.85
1-2年	338,230.58	61,141.66
2-3年	269,797.77	208,656.11
3-4年		312,639.10
合计	2,497,139.50	3,055,188.72

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	17,551.57	20,671,201.38	20,673,241.45	15,511.50
(2) 离职后福利—设定提存计划	2,673.80	2,915,873.58	2,918,547.38	-
合 计	20,225.37	23,587,074.96	23,591,788.83	15,511.50

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,919.51	17,657,995.64	17,658,858.65	15,056.50
(2) 职工福利费	32.00	507,158.43	507,190.43	-
(3) 社会保险费	955.06	1,507,112.48	1,508,067.54	-
其中：医疗保险费	943.41	1,389,129.42	1,390,072.83	-
工伤保险费	0.26	24,228.00	24,228.26	-
生育保险费	11.39	93,755.06	93,766.45	-
(4) 住房公积金	645.00	998,892.83	999,082.83	455.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	42.00	42.00	-
小 计	17,551.57	20,671,201.38	20,673,241.45	15,511.50

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	2,595.46	2,780,378.26	2,782,973.72	-
(2) 失业保险费	78.34	135,495.32	135,573.66	-
小 计	2,673.80	2,915,873.58	2,918,547.38	-

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(二十一) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	121,208.86	395,776.91

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	37,062.48	65,835.61
印花税	30,189.00	68,248.61
教育费附加	22,237.50	39,501.37
地方教育附加	14,825.00	26,334.24
水利建设专项资金	218.98	110.00
代扣代缴个人所得税	7,893.15	50.58
合 计	233,634.97	595,857.32

(二十二) 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	21,560.49	72,678.83

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,588,940.20	3,318,940.20
暂借款	26,414,383.56	10,164,383.56
应付工程款	2,750,567.15	1,044,032.00
应付暂收款	1,474,326.00	4,389,721.12
其他	518,538.72	543,552.28
合 计	33,746,755.63	19,460,629.16

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十四) 长期应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	-	3,218,947.97
长期借款	1,640,000.00	2,000,000.00
合 计	1,640,000.00	5,218,947.97

(二十五) 股本

明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,777,926.00	-	-	-	-	-	79,777,926.00

(二十六) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	108,616,814.88	-	-	108,616,814.88

(二十七) 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,680,100.40	-	-	3,680,100.40

(二十八) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数
上年年末余额	-15,388,524.01
加：年初未分配利润调整	-
调整后本年年初余额	-15,388,524.01

项 目	本期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,720,280.05
其他转入	-
期末未分配利润	-18,108,804.06

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	66,616,381.35	35,620,201.63	75,338,367.05	34,440,882.33

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备销售	24,711,077.49	13,949,479.90	36,153,099.41	20,465,949.85
农宽运营	6,642,418.09	3,372,948.14	11,997,287.12	2,776,425.36
厂园运营	32,661,640.01	18,297,773.59	23,940,782.59	11,198,507.12
技术服务费	2,601,245.76	-	3,247,197.93	
小 计	66,616,381.35	35,620,201.63	75,338,367.05	34,440,882.33

5. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	13,646,585.51	17,509,131.62
占当年营业收入比例(%)	20.49	23.25

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	113,146.57	110,979.46
教育费附加	67,887.93	66,587.68
地方教育附加	45,258.63	44,391.79

项 目	本期数	上年数
印花税	37,651.51	46,745.10
水利建设专项资金	317.44	1,085.66
河道管理费	-	10,012.06
合 计	264,262.08	279,801.75

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资	6,451,554.77	5,554,396.68
差旅费	2,377,027.65	3,626,232.69
劳务费	1,837,521.77	2,854,550.02
社保及公积金	1,737,485.96	1,614,641.36
办公费	1,012,122.25	1,959,546.25
技术服务费	1,005,898.24	2,626,848.35
运输费	563,032.25	392,223.94
物业及租赁费	433,246.20	316,897.72
折旧费	124,575.33	102,377.51
会务费	51,886.79	2,626.42
广告费	48,340.00	11,024.30
厂园费用	10,129.89	106,741.94
其他	183,821.45	568,204.53
合 计	15,836,642.55	19,736,311.71

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费	11,200,915.64	12,344,206.88
工资	2,136,684.82	1,912,695.00

项 目	本期数	上年数
福利费	400,189.84	835,799.97
招待费	1,332,069.96	1,456,668.41
房租及物业费	594,563.17	735,840.42
咨询服务审计费	705,754.88	905,996.37
社保及公积金	652,343.13	533,856.06
办公费	199,990.25	133,092.28
折旧费	8,477.06	40,038.48
摊销费	149,585.82	86,308.50
差旅费	45,897.93	42,442.13
残障保障金	2,208.00	
运输费	52,672.96	
税金		23,720.00
其他	20,036.36	74,540.92
合 计	17,501,389.82	19,125,205.42

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	815,473.14	1,040,300.31
减：利息收入	33,686.60	48,946.04
融资费用	113,052.03	-
手续费支出	29,574.26	32,050.04
合 计	924,412.83	1,023,404.31

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	137,452.93	-162,189.71

(三十五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-436,201.73	-641,217.60

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
嘉兴寰知科技有限公司	-436,201.73	-616,667.40
上海数焯数据科技有限公司	-	-24,550.20
小 计	-436,201.73	-641,217.60

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-73,955.15
其中：固定资产	-	-73,955.15

(三十七) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
税费减免即征即退	1,733,790.71	1,146,444.31	与收益相关

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十八) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
政府补助	60,941.96	1,669,553.75
质量赔款	14,105.38	3,119.23
其他	-	14,248.97
合 计	75,047.34	1,686,921.95

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
专利资助	37,495.00	16,835.00	与收益相关
个税返还	23,446.96	-	与收益相关
股权投资补贴、上股交 和新三板扶持款		1,600,000.00	与收益相关
保费补贴		52,718.75	与收益相关
小 计	60,941.96	1,669,553.75	

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十九) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数
罚款支出	-	400,000.00

(四十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补贴	60,941.96	1,669,553.75
往来款	5,076,197.53	5,548,076.11
利息收入	33,686.60	48,946.04
其他收现		14,248.97
合 计	5,170,826.09	7,280,824.87

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
管理费用、销售费用付现	12,373,096.44	16,187,059.21
往来款	5,452,387.86	7,550,332.43
手续费付现	29,574.26	32,050.04

项 目	本期数	上年数
其他付现		400,000.00
合 计	17,855,058.56	24,169,441.68

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
嘉兴容江二号创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
于振华	6,000,000.00	
陆志豪	2,600,000.00	
浦江县顶利装潢店	400,000.00	
杨根泉	400,000.00	
上海寰杰投资管理有限公司	350,000.00	
合 计	19,750,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
上海力合融资租赁有限公司	1,332,000.00	2,899,000.00
于振华	3,500,000.00	-
仲利国际租赁有限公司	营业 360,000.00	-
合 计	5,192,000.00	2,899,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-2,704,196.57	2,730,724.34
加: 资产减值准备	137,452.93	-162,189.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,118,429.22	7,489,993.20
无形资产摊销	149,585.82	102,611.95
长期待摊费用摊销	458,020.96	130,828.30

项 目	本期数	上年数
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)	-	73,955.15
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)	928,525.17	705,281.31
投资损失(收益以“－”号填列)	436,201.73	641,217.60
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	395,618.84	-117,579.59
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)	15,267,849.54	4,583,407.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	8,931,589.79	5,050,345.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-30,976,751.48	-15,322,098.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,142,325.95	5,906,497.14
(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	3,907,872.40	20,794,155.69
减: 现金的期初余额	16,757,936.49	20,482,092.63
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	-12,250,064.09	312,063.06

4. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,907,872.40	20,794,155.69
其中: 库存现金	2,847.13	6,276.83
可随时用于支付的银行存款	3,305,882.42	20,184,282.64

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	599,142.85	603,596.22
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,907,872.40	20,794,155.69

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5.17
其中：美元	0.82	6.6166	5.17

(四十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
税费减免即征即退	1,733,790.71	其他收益	经常性损益	1,733,790.71
专利资助	37,495.00	营业外收入	非经常性损益	37,495.00
个税返还	23,446.96	营业外收入	非经常性损益	23,446.96
合 计	1,794,732.67			1,794,732.67

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海寰创网络科	一级	上海	上海	通信业	100.00	-	投资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
技有限公司							
浙江新舍网络科 技有限公司	一级	浙江	浙江	通信业	95.00	-	投资设立
西安睿博通讯科 技有限公司	一级	西安	西安	通信业	100.00	-	非同一控制下的企业 合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性 质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资 的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴寰知科技有 限公司	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	通信业	22.58	-	权益法

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 于松来、李大芑、李贤平、黄胜华、于钱龙，是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注六(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。 4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
刘树果	公司实际控制人之一于松来配偶之父亲
黄胜华	本公司之股东
嘉兴容泉投资合伙企业(有限合伙)	本公司之股东

单位名称	与本公司的关系
上海璞丰投资有限公司	本公司之股东
上海寰杰投资管理有限公司	本公司之股东
嘉兴容江创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东之关联方
嘉兴容江二号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东之关联方

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
嘉兴寰知科技有限公司	销售商品	协议价	19280.99	2,273,504.26

2. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于松来、刘漫丹	本公司	3,000,000.00	2017-9-30	2018-9-15	否
于松来、刘漫丹	本公司	2,000,000.00	2017-6-30	2018-6-30	是
于松来、刘漫丹、上海寰创网络科技有限公司	本公司	2,000,000.00	2018-6-29	2019-6-29	否
于松来、刘漫丹、李大芑、李贤平、上海寰创网络科技有限公司	本公司	5,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	否
于松来、上海寰创通信科技股份有限公司	浙江新舍网络科技有限公司	3,000,000.00	2018-4-13	2019-4-12	否
于松来、上海寰创通信科技股份有限公司	浙江新舍网络科技有限公司	2,000,000.00	2018-5-3	2019-5-2	否
于松来、刘漫丹、李大芑、李贤平、上海寰创通信科技股份有限公司	上海寰创网络科技有限公司	5,000,000.00	2018-3-14	2019-3-13	否

（2）关联担保情况说明

本公司向中国银行股份有限公司借款 300.00 万元与 200.00 万元，由于松来、刘漫丹提供保证担保。

本公司向中国银行股份有限公司借款 200.00 万元，由于松来、刘漫丹、上海寰创网络科技有限公司提供保证担保。

本公司向南京银行股份有限公司借款 500.00 万元，由璞丰投资有限公司以其持有的本公司股权提供质押担保，并由上海寰创网络科技有限公司、李贤平、李大芑、于松来提供保证担保。

浙江新舍网络科技有限公司向农业银行股份有限公司借款 300.00 万元和 200.00 万元，由于松来、上海寰创通讯股份有限公司提供保证担保。

上海寰创网络科技有限公司向南京银行股份有限公司借款 500.00 万元，由于松来、刘漫丹、李大芑、李贤平、上海寰创通信科技股份有限公司提供保证担保。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
拆入				
嘉兴容泉投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
嘉兴容江创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
嘉兴容江二号创业投资合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
上海寰杰投资管理有限公司		350,000.00		350,000.00

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	嘉兴容泉投资合伙企业（有限合伙）	5,046,027.40	5,046,027.40
其他应付款	嘉兴容江创业投资合伙企业（有限合伙）	5,118,356.16	5,118,356.16
其他应付款	嘉兴容江二号创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	上海寰杰投资管理有限公司	350,000.00	

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-	-
资产负债表日后第 1 年	3,935,596.00	3,935,596.00
资产负债表日后第 2 年	3,935,596.00	3,935,596.00
资产负债表日后第 3 年	1,967,798.00	3,935,596.00
合 计	9,838,990.00	11,806,788.00

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁租赁合同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年		3,332,100.00

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的长期应付款情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销长期应付款的付款额：		
资产负债表日后第 1 年	684,000.00	720,000.00
资产负债表日后第 2 年	568,000.00	628,000.00
资产负债表日后第 3 年	388,000.00	472,000.00
以后年度		180,000.00
合 计	1,640,000.00	2,000,000.00

(二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
上海寰创网络科技有限公司	本公司	南京银行股份有限公司	500.00	2019/3/15
本单位	上海寰创网络科技有限公司	南京银行股份有限公司	500.00	2019/3/19
本单位	上海寰创网络科技有限公司	中国银行股份有限公司	200.00	2019-6-29
本单位	浙江新舍网络科技有限公司	农业银行股份有限公司	300.00	2019-4-12
本单位	浙江新舍网络科技有限公司	农业银行股份有限公司	200.00	2019-5-2

九、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

经营租赁

经营租入

重大经营租赁付款额详见本附注八(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十一、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,537,337.72	100.00	2,670,465.23	4.01	63,866,872.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	66,537,337.72	100.00	2,670,465.23	4.01	63,866,872.49

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	78,076,717.35	100.00	2,566,291.12	3.29	75,510,426.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	78,076,717.35	100.00	2,566,291.12	3.29	75,510,426.23

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	14,380,274.64	143,802.75	1.00
7-12个月	10,185,759.74	509,287.99	5.00
1-2年	1,972,849.31	197,284.93	10.00
2-3年	1,518,879.73	759,439.87	50.00
3年以上	1,060,649.70	1,060,649.70	100.00
小计	29,118,413.12	2,670,465.23	9.17

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	37,418,924.60	-	-

3. 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 104,174.11 元。

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
上海寰创网络科技有限公司	子公司	33,353,897.60	50.13
西安睿博通讯科技有限公司	子公司	4,065,027.00	6.11
小 计		37,418,924.60	56.24

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,662,596.02	100.00	27,284.10	0.07	36,635,311.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	36,662,596.02	100.00	27,284.10	0.07	36,635,311.92

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,547,936.39	100.00	22,421.79	0.06	39,525,514.60
单项金额虽不重大但单项计	-	-	-	-	-

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
提坏账准备					
合计	39,547,936.39	100.00	22,421.79	0.06	39,525,514.60

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	592,234.50	5,922.35	1.00
7-12个月	427,235.17	21,361.76	5.00
小计	1,019,469.67	27,284.11	2.68

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	33,900,000.00	-	-
押金保证金、员工暂支款组合	1,743,126.35	-	-
小计	35,643,126.35	-	-

3. 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 4,862.31 元。

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
上海寰创网络科技有限公司	子公司	32,500,000.00	88.65
西安睿博通讯科技有限公司	子公司	1,400,000.00	3.82
小计	-	33,900,000.00	92.46

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海寰创网络科技有限公司	暂借款	32,500,000.00	[注 1]	88.65	

单位名称	款项的性质或内容	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
司					
西安睿博通讯科技有限公司	暂借款	1,400,000.00	6个月以内	3.82	
上海紫竹信息数码港有限公司	保证金	276,443.00	3年以上	0.75	
沈箐	员工暂支	107,000.00	[注2]	0.29	
上海中兴通讯技术股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.27	
小计		34,383,443.00		93.78	

[注1]账龄6个月以内金额6,400,000.00元,账龄7-12个月金额15,500,000.00元,账龄1-2年金额10,600,000.00元。

[注2]账龄6个月以内金额60,000.00元,账龄7-12个月金额57,000.00元。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,500,000.00	-	91,500,000.00	91,500,000.00	-	91,500,000.00
对联营、合营企业投资	1,102,230.75	-	1,102,230.75	1,542,704.51	-	1,542,704.51
合计	92,602,230.75	-	92,602,230.75	93,042,704.51	-	93,042,704.51

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海寰创网络科技有限公司	68,000,000.00		-	68,000,000.00	-	-
浙江新舍网络科技有限公司	19,000,000.00		-	19,000,000.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安睿博通讯科技有限公司	4,500,000.00		-	4,500,000.00	-	-
小计	91,500,000.00		-	91,500,000.00	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	3,500,000.00	1,542,704.51	-	-	-440,473.76	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嘉兴寰知科技有限公司	-	-	-	-	1,102,230.75	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,781,258.86	19,469,364.22	54,075,462.56	28,281,380.89

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设备销售	28,806,749.50	17,270,223.32	43,186,553.24	26,361,433.25
农宽运营	5,727,911.20	2,199,140.90	8,643,525.98	1,919,947.64
技术服务费	246,598.16	-	2,245,383.34	-
小 计	34,781,258.86	19,469,364.22	54,075,462.56	28,281,380.89

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	本期数	上年数
向前 5 名客户销售的收入总额	15,108,575.92	23,429,692.00
占当年营业收入比例(%)	43.44	43.32

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-440,473.76	-1,154,574.86

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
嘉兴寰知科技有限公司	-440,473.76	-1,130,024.66
上海数焯数据科技有限公司	-	-24,550.20
小 计	-440,473.76	-1,154,574.86

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
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	

项 目	金 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)	
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	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	75,047.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	75,047.34

项 目	金 额
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-
非经常性损益净额	75,047.34
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	75,047.34
归属于少数股东的非经常性损益	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.55	-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	-1.59	-0.04	-0.04

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,720,280.05
非经常性损益	2	75,047.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,795,327.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	176,686,317.27
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	6.00
加权平均净资产	12[注]	175,326,177.25
加权平均净资产收益率	13=1/12	-1.55%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-1.59%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,720,280.05
非经常性损益	2	75,047.34
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,795,327.39
期初股份总数	4	79,777,926.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	79,777,926.00
基本每股收益	13=1/12	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.04

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 报表项目变动情况及变动原因

1. 资产负债表变动情况及变动原因

报表项目	期末	期初	变动幅度	变动原因
------	----	----	------	------

货币资金	4,507,872.40	16,757,936.49	-73.10%	主要因为厂园项目投资活动的拉动和银行贷款的未能及时下达导致了存量货币资金的减少
在建工程	21,364,785.51	9,357,990.66	128.30%	2017年底完工的固定资产的及时转账导致了年初在建工程的减少,到2018年6月30日,在暑期需要完工的投资项目未能转固定资产,导致在建工程增加
短期借款	24,000,000.00	45,000,000.00	-46.70%	银行贷款总量下降,导致总借款数减少。
应付票据	0	1,869,776.70	-100%	2017年留下的商业承兑票据全部兑付完,公司2018年1-6月未新开商业承兑票据。
应交税金	121,208.86	595,857.32	-79.70%	2017年12月属于年底,销售额比较大,导致年初应交税金数额较大,2018年6月份,公司的设备销售额有波动,导致应交税金的减少。
应付利息	21,560.49	72,678.83	-70.30%	主要因为银行贷款总量的减少,导致利息的减少。
其他应付款	33,746,755.63	19,460,629.16	73.40%	由于银行贷款的减少,公司短期性的增加了非银行单位的借款。
长期应付款	1,640,000.00	5,218,947.97	-68.60%	2017年的融资租赁经逐步归还减少后没有继续使用该融资方式,引起长期应付款的减少。

2. 利润表项目变动情况及变动原因

报表项目	期末	期初	变动幅度	变动原因
坏账损失	137,452.93	-162,189.71	184.70%	因2016年的应收账款较多提取的坏账准备金较多,到2017年增加回收力度,2016年提取的部分坏账准备金在2017年冲回,导致2017年上半年的负数,2018年属于正常的提取坏账准备金。
投资收益	-436,201.73	-641,217.60	32%	本公司参股的嘉兴寰知科技有限公司2017年1到6月的经营亏损导致了本公司投资收益的负数,2018年1到6月嘉兴寰知科技有限公司开始亏损额下降,因而本公司投资收益的负数也下降。

资产处置收益		-73,955.15	100%	这是 2017 年上半年偶然固定资产清理损失。
其他收益	1,733,790.71	1,146,444.31	51.20%	主要因为 2018 年增加的软件销售而增加的软件退税的金额。
营业外收入	75,047.34	1,686,921.95	95.60%	2017 年上半年浙江新舍网络科技有限公司取得政府资助 150 万元，而 2018 年公司的部分政府资助将在下半年取得。

3. 现金流量表项目变动情况及变动原因

报表项目	期末金额	期初金额	变动幅度	变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-10,177,412.50	-20,807,208.64	-51.09%	主要原因是厂园新项目投资有所控制，2018 年 6 月末厂园项目投资了 1017.74 万元，而去年同期厂园项目的投资为 2081.87 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,214,977.54	15,212,774.56	-147.43%	主要原因是银行贷款的减少，2017 年末公司的银行贷款是 4300 万元，而到 2018 年 6 月末公司的银行贷款只有 1700 万元。2018 年 1-6 月共计归还银行贷款 3800 万元。

十三、财务报表之批准

2018 年上半年度财务报表已经公司全体董事于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

上海寰创通信科技股份有限公司

2018 年 8 月 28 日