

杭州万隆光电设备股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-63

审计报告

致同审字（2019）第 330ZA5102 号

杭州万隆光电设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州万隆光电设备股份有限公司（以下简称万隆光电公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万隆光电公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万隆光电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22 及附注五、26。

1、事项描述

2018 年度，万隆光电公司主营业务收入为 338,789,084.90 元，其中境内销售为 239,011,909.05 元，境外销售为 99,777,175.85 元。

万隆光电公司的收入主要来自于为国内各广电运营商及经销商、国外广电客户提供各类广电及网络设备产品；为电信运营商增值电信内容服务、运营服务等。由于收入金额重大，且是关键绩效指标之一，因此我们将万隆光电公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估了管理层自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策；

（3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单等，并根据不同的销售模式，分别检查客户签收单、客户对账单、报关单、装船单等；

（4）检查销售回款及期后回款情况，抽取样本函证应收账款期末余额及当期收入金额，并通过网络背景调查证实交易发生情况；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至客户签收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12、附注五、5 及附注五、32。

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，万隆光电公司财务报表中存货的账面余额 103,975,240.78 元，存货跌价准备为 3,791,515.12 元。

由于万隆光电公司存货金额重大，且管理层在存货跌价准备计提时需要运用重大判断，因此我们将存货跌价准备计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的程序主要包括：

- （1）了解、评估存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）对万隆光电公司的存货执行监盘程序，检查存货的数量、状况等；
- （3）取得万隆光电公司年末存货的库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （4）获取万隆光电公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照万隆光电公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （5）对于资产负债表日后已销售的部分存货，通过抽样方式将实际售价与预计售价进行比较；
- （6）通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行评估。

四、其他信息

万隆光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万隆光电公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

万隆光电公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万隆光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万隆光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万隆光电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万隆光电公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万隆光电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就万隆光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年 四月二十四日

合并及公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	78,416,986.39	63,000,796.75	85,917,677.24	85,917,677.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	285,840,407.49	276,886,333.88	247,627,953.68	247,627,953.68
其中：应收票据		16,673,348.49	16,673,348.49	11,271,504.43	11,271,504.43
应收账款		269,167,059.00	260,212,985.39	236,356,449.25	236,356,449.25
预付款项	五、3	5,284,009.59	3,185,069.89	4,010,728.57	4,010,728.57
其他应收款	五、4	9,013,571.20	6,478,989.22	7,656,793.30	7,656,793.30
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	100,183,725.66	100,183,725.66	118,688,154.83	118,688,154.83
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	150,779,348.02	140,779,348.02	151,643,125.55	151,643,125.55
流动资产合计		629,518,048.35	590,514,263.42	615,544,433.17	615,544,433.17
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十四、3		118,800,000.00		
投资性房地产	五、7	9,007,900.41	9,007,900.41	9,667,232.37	9,667,232.37
固定资产	五、8	30,755,169.51	29,597,747.32	25,675,300.75	25,675,300.75
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9	6,726,233.40	1,831,504.10	1,636,393.47	1,636,393.47
开发支出					
商誉	五、10	98,790,539.52			
长期待摊费用	五、11	25,613.71			
递延所得税资产	五、12	5,529,644.42	5,419,718.56	4,619,320.76	4,619,320.76
其他非流动资产	五、13	16,000.00	16,000.00	737,752.00	737,752.00
非流动资产合计		150,851,100.97	164,672,870.39	42,335,999.35	42,335,999.35
资产总计		780,369,149.32	755,187,133.81	657,880,432.52	657,880,432.52

合并及公司资产负债表（续）
2018年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	37,990,000.00	37,990,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、15	666,557.36			
应付票据及应付账款	五、16	67,928,156.43	65,625,713.16	56,329,909.95	56,329,909.95
预收款项	五、17	8,468,635.96	7,186,346.31	3,306,078.39	3,306,078.39
应付职工薪酬	五、18	8,765,875.65	7,844,333.53	7,624,886.09	7,624,886.09
应交税费	五、19	5,380,069.15	2,961,460.07	3,787,546.38	3,787,546.38
其他应付款	五、20	58,996,305.49	58,849,785.97	2,102,221.98	2,102,221.98
其中：应付利息		55,437.83	55,437.83	12,486.88	12,486.88
应付股利					
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		188,195,600.04	180,457,639.04	81,650,642.79	81,650,642.79
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、21	151,020.38	151,020.38	175,510.20	175,510.20
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		151,020.38	151,020.38	175,510.20	175,510.20
负债合计		188,346,620.42	180,608,659.42	81,826,152.99	81,826,152.99
股本	五、22	68,614,000.00	68,614,000.00	68,614,000.00	68,614,000.00
资本公积	五、23	330,167,834.13	330,167,834.13	330,167,834.13	330,167,834.13
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	22,677,900.82	22,677,900.82	21,453,201.33	21,453,201.33
未分配利润	五、25	155,314,765.01	153,118,739.44	155,819,244.07	155,819,244.07
归属于母公司股东权益合计		576,774,499.96	574,578,474.39	576,054,279.53	576,054,279.53
少数股东权益		15,248,028.94			
股东权益合计		592,022,528.90	574,578,474.39	576,054,279.53	576,054,279.53
负债和股东权益总计		780,369,149.32	755,187,133.81	657,880,432.52	657,880,432.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表
2018 年度

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、26	343,538,236.97	330,242,658.23	418,413,387.46	418,413,387.46
减：营业成本	五、26	252,055,955.79	247,437,229.74	287,885,551.27	287,885,551.27
税金及附加	五、27	2,270,666.24	2,190,918.84	3,407,652.41	3,407,652.41
销售费用	五、28	33,365,836.67	33,365,836.67	33,354,462.60	33,354,462.60
管理费用	五、29	32,568,640.10	30,681,347.39	35,657,114.83	35,657,114.83
研发费用	五、30	17,371,500.72	16,176,551.28	15,142,413.69	15,142,413.69
财务费用	五、31	-200,582.54	-196,870.36	1,775,295.64	1,775,295.64
其中：利息费用		597,594.66	597,594.66	1,565,021.40	1,565,021.40
利息收入		1,107,666.90	1,102,507.65	778,025.73	778,025.73
资产减值损失	五、32	5,680,931.74	5,551,048.37	4,105,154.41	4,105,154.41
加：其他收益	五、33	13,691,821.67	13,691,821.67	13,815,678.09	13,815,678.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	4,612,680.95	4,532,987.71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-666,557.36			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	14,742.97	14,742.97		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,077,976.48	13,276,148.65	50,901,420.70	50,901,420.70
加：营业外收入	五、37	155,004.15	155,000.94	4,253,295.24	4,253,295.24
减：营业外支出	五、38	185,867.39	163,584.63	159,942.00	159,942.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,047,113.24	13,267,564.96	54,994,773.94	54,994,773.94
减：所得税费用	五、39	1,695,704.19	1,020,570.10	8,213,414.04	8,213,414.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,351,409.05	12,246,994.86	46,781,359.90	46,781,359.90
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,351,409.05	12,246,994.86	46,781,359.90	46,781,359.90
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,908,388.62			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,443,020.43		46,781,359.90	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		16,351,409.05	12,246,994.86	46,781,359.90	46,781,359.90
归属于母公司股东的综合收益总额		14,443,020.43		46,781,359.90	
归属于少数股东的综合收益总额		1,908,388.62			
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.2105		0.8658	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表
2018 年度

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		313,026,826.40	299,916,515.00	404,580,231.33	404,580,231.33
收到的税费返还		15,016,781.53	15,016,781.53	19,211,499.35	19,211,499.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	15,596,577.05	15,326,251.88	10,889,655.80	10,889,655.80
经营活动现金流入小计		343,640,184.98	330,259,548.41	434,681,386.48	434,681,386.48
购买商品、接受劳务支付的现金		207,447,735.02	204,690,255.88	297,988,989.85	297,988,989.85
支付给职工以及为职工支付的现金		48,079,125.21	45,887,366.52	45,747,505.13	45,747,505.13
支付的各项税费		13,340,814.65	12,599,814.59	28,208,875.51	28,208,875.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	60,877,047.55	57,840,895.73	55,483,721.35	55,483,721.35
经营活动现金流出小计		329,744,722.43	321,018,332.72	427,429,091.84	427,429,091.84
经营活动产生的现金流量净额		13,895,462.55	9,241,215.69	7,252,294.64	7,252,294.64
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		4,533,354.07	4,453,660.83		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,500.00	48,000.00	12,200.00	12,200.00
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	五、40	371,682,678.08	357,182,678.08		
投资活动现金流入小计		376,267,532.15	361,684,338.91	12,200.00	12,200.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,286,865.99	9,272,068.74	4,370,292.69	4,370,292.69
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		52,924,453.21	60,588,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	358,872,678.08	347,372,678.08	150,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		421,083,997.28	417,232,746.82	154,370,292.69	154,370,292.69
投资活动产生的现金流量净额		-44,816,465.13	-55,548,407.91	-154,358,092.69	-154,358,092.69
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				244,445,754.72	244,445,754.72
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		37,990,000.00	37,990,000.00	40,500,000.00	40,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		37,990,000.00	37,990,000.00	284,945,754.72	284,945,754.72
偿还债务支付的现金		8,500,000.00	8,500,000.00	70,700,000.00	70,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,277,443.71	14,277,443.71	1,611,139.92	1,611,139.92
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40			8,928,276.42	8,928,276.42
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		22,777,443.71	22,777,443.71	81,239,416.34	81,239,416.34
筹资活动产生的现金流量净额		15,212,556.29	15,212,556.29	203,706,338.38	203,706,338.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		178,371.74	178,371.74	-204,099.24	-204,099.24
五、现金及现金等价物净增加额		-15,530,074.55	-30,916,264.19	56,396,441.09	56,396,441.09
加：期初现金及现金等价物余额		85,917,677.24	85,917,677.24	29,521,236.15	29,521,236.15
六、期末现金及现金等价物余额		70,387,602.69	55,001,413.05	85,917,677.24	85,917,677.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	68,614,000.00	330,167,834.13				21,453,201.33		155,819,244.07		576,054,279.53
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	68,614,000.00	330,167,834.13				21,453,201.33		155,819,244.07		576,054,279.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,224,699.49		-504,479.06	15,248,028.94	15,968,249.37
（一）综合收益总额								14,443,020.43	1,908,388.62	16,351,409.05
（二）股东投入和减少资本									13,339,640.32	13,339,640.32
1. 股东投入的普通股										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									13,339,640.32	13,339,640.32
（三）利润分配						1,224,699.49		-14,947,499.49		-13,722,800.00
1. 提取盈余公积						1,224,699.49		-1,224,699.49		
2. 对股东的分配								-13,722,800.00		-13,722,800.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	68,614,000.00	330,167,834.13				22,677,900.82		155,314,765.01	15,248,028.94	592,022,528.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								少数 股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34		113,716,020.16		295,170,535.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34		113,716,020.16		295,170,535.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,500,000.00	216,602,383.96				4,678,135.99		42,103,223.91		280,883,743.86
（一）综合收益总额								46,781,359.90		46,781,359.90
（二）股东投入和减少资本	17,500,000.00	216,602,383.96								234,102,383.96
1. 股东投入的普通股	17,500,000.00	216,602,383.96								234,102,383.96
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						4,678,135.99		-4,678,135.99		
1. 提取盈余公积						4,678,135.99		-4,678,135.99		
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	68,614,000.00	330,167,834.13				21,453,201.33		155,819,244.07		576,054,279.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	68,614,000.00	330,167,834.13				21,453,201.33	155,819,244.07	576,054,279.53
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年年年初余额	68,614,000.00	330,167,834.13				21,453,201.33	155,819,244.07	576,054,279.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,224,699.49	-2,700,504.63	-1,475,805.14
（一）综合收益总额							12,246,994.86	12,246,994.86
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						1,224,699.49	-14,947,499.49	-13,722,800.00
1. 提取盈余公积						1,224,699.49	-1,224,699.49	
2. 对股东的分配							-13,722,800.00	-13,722,800.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	68,614,000.00	330,167,834.13				22,677,900.82	153,118,739.44	574,578,474.39



Grant Thornton
致同

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:

公司会计机构负责人:

公司股东权益变动表

编制单位: 杭州万隆光电设备股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16	295,170,535.67
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16	295,170,535.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,500,000.00	216,602,383.96				4,678,135.99	42,103,223.91	280,883,743.86
(一) 综合收益总额							46,781,359.90	46,781,359.90
(二) 股东投入和减少资本	17,500,000.00	216,602,383.96						234,102,383.96
1. 股东投入的普通股	17,500,000.00	216,602,383.96						234,102,383.96
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配						4,678,135.99	-4,678,135.99	
1. 提取盈余公积						4,678,135.99	-4,678,135.99	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用 (以负号填列)								
(六) 其他								
四、本年年末余额	68,614,000.00	330,167,834.13				21,453,201.33	155,819,244.07	576,054,279.53

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

杭州万隆光电设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由杭州万隆光电设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 9 月 6 日取得杭州市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91330100728903763J。经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1726 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 1750 万股，发行后总股本为 6,861.40 万股，并于 2017 年 10 月在深圳证券交易所挂牌上市（股票代码：300710）。公开发行股票并完成注册资本变更后，注册资本为人民币为 6,861.40 万元。本公司注册地位于杭州市萧山区瓜沥友谊村。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 68,614,000.00 股，公司注册资本为 68,614,000.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有计划部、生产部、采购部、国内销售部、国外销售部、技术部、财务部、审计部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和经营范围：广电网络设备及数据通信系统的研发、生产、销售和技术服务，是广电网络设备及数据通信系统整体解决方案提供商。公司主要产品产品涵盖全球广电网络的主流技术方案，主要应用于广电传输网络的建设、双向化改造、优化升级等；增值电信内容服务、运营服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为母公司本部、杭州隆胜投资有限公司、浙江欣网卓信科技有限公司及杭州沂滨科技有限公司，详见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定存货跌价准备政策及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12及附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损

益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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。

9、金融工具

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权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产

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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。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。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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本集团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；
 - 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在

具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

10、公允价值计量

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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本集团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，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；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，本集团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。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据	结合承兑人、背书人、出票人以及其

他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，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。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

基于谨慎性原则，对库龄超过 2 年（包括 2 年）且 2 年以内无收发记录的存货全额计提跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本集团包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	5	19.00-4.75
专用设备	3-10	5	31.67-9.50
通用设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

其中，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确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团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。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在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后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
著作权	5 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本集团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。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。

(3) 离职后福利

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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团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。

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，本集团将上述第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。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

1) 本集团计算机、通信和其他电子设备制造业务收入确认的具体方法如下：

①国内直销

国内直销是公司直接面向广电运营商或其他设备集成商，以自己的名义参与招投标或商业谈判，直接销售产品并提供技术服务的销售模式。

国内直销分为两种情况：

一是公司自主开拓业务，直接以自己的名义参与招投标、或与广电运营商及其他设备集成商商业谈判后，签订合同获得订单，向其销售产品并提供相关技术服务。在该种情况下，通常由公司自行负责发货给客户，在将货物送交客户验货签收后确认收入，收入确认的具体时点为公司将货物送交客户验货签收时确认收入；

二是公司直接参与广电运营商招投标或者与广电运营商直接签订合同，向其销售产品并提供相关技术服务，但由于受资金实力和业务规模的限制，公司选择与当地经销商合作，由其负责所在区域本地化技术支持、售后服务，并提供仓储物流及催收货款等工作，及时响应客户需求。在该种情况下，公司通常不直接负责送货，先将货物发至经销商，由经销商向公司提供仓储物流服务，将货物送交至客户验货签收，公司再与客户进行对账后确认收入，收入确认的具体时点为客户验货签收并与公司对账时确认收入。

②国内经销

国内经销是指公司与经销商签订合同，向其销售商品并确认收入的销售模式。对于向经销客户销售的商品，按照与经销商签订的销售合同或订单办理商品出库，并将货物送交给经销商验货签收后确认收入，收入确认的具体时点为公司将货物送交给经销商验货签收时确认收入。

③外销

外销是指公司向境外客户销售商品，公司外销主要是销售给境外经销商。对于向境外客户销售的商品，公司在发货报关，且货物装上船或飞机后确认收入。收入确认的具体时点为发货报关且货物装上船或飞机时。

2) 本集团增值电信业务收入确认的具体方法如下:

公司已根据合同约定完成服务内容并交付,且相关服务销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,服务相关的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表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。

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。

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，本集团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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第三届董事会第十五次会议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、11、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	10、15

2、税收优惠及批文

1) 本公司于 2009 年被认定为高新技术企业，于 2012 年 10 月 29 日、2015 年 9 月 17 日及 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201833001722，重新认定有效期为三年。2018 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的国科火字〔2015〕256号文,浙江欣网卓信科技有限公司及杭州浙滨科技有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期三年,自2015年至2017年。于2018年11月30日通过高新技术企业复审,证书编号分别为GR201833004371、GR201833002402重新认定有效期为三年。2018年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

3) 本公司根据萧国税函(2013)7号文、萧国税函(2014)61号文和2017年3月30日取得的由杭州市萧山区国家税务局瓜沥税务分局确认的《税务资格备案表》对嵌入式软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

4) 杭州浙滨科技有限公司系符合条件的小型微利企业,根据《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)、《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)的规定,报告期内杭州浙滨科技有限公司所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	107,240.05	--	--	43,976.83
人民币	--	--	107,240.05	--	--	43,976.83
银行存款:	--	--	70,187,187.01	--	--	85,873,700.41
人民币	--	--	65,199,455.03	--	--	83,085,511.87
美元	652,042.27	6.8632	4,475,096.51	422,914.84	6.5342	2,763,410.15
欧元	65,326.35	7.8473	512,635.47	3,175.78	7.8023	24,778.39
其他货币资金:	--	--	8,122,559.33	--	--	--
人民币	--	--	8,122,559.33	--	--	--
合 计	--	--	78,416,986.39	--	--	85,917,677.24

(1) 其他货币资金中包含票据保证金 7,999,383.70 元、保证金存款 30,000.00 元以及可随时支取的支付宝账户余额 93,175.63 元。

(2) 截至期末,除上述(1)所述保证金外,本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	16,673,348.49	11,271,504.43
应收账款	269,167,059.00	236,356,449.25
合 计	285,840,407.49	247,627,953.68

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,485,780.81	11,271,504.43
商业承兑汇票	1,187,567.68	--
合 计	16,673,348.49	11,271,504.43

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团无已质押的应收票据。

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,963,651.91	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数			计提比 例%	净额
	金 额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	298,260,579.12	100.00	29,093,520.12	9.75	269,167,059.00
其中：账龄组合	298,260,579.12	100.00	29,093,520.12	9.75	269,167,059.00

单项金额虽不重大但
单项计提坏账准备的
应收账款

	--	--	--	--	--
合 计	298,260,579.12	100.00	29,093,520.12	9.75	269,167,059.00

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25
其中：账龄组合	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
合 计	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	210,220,481.48	70.48	10,511,024.07	5.00	199,709,457.41
1 至 2 年	58,071,456.29	19.47	5,807,145.63	10.00	52,264,310.66
2 至 3 年	16,700,094.19	5.60	3,340,018.84	20.00	13,360,075.35
3 至 4 年	5,823,139.03	1.95	2,911,569.52	50.00	2,911,569.51
4 至 5 年	1,843,292.14	0.62	921,646.07	50.00	921,646.07
5 年以上	5,602,115.99	1.88	5,602,115.99	100.00	--
合 计	298,260,579.12	100.00	29,093,520.12	9.75	269,167,059.00

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	199,905,675.89	77.07	9,995,283.79	5.00	189,910,392.10

1 至 2 年	41,556,540.82	16.02	4,155,654.08	10.00	37,400,886.74
2 至 3 年	8,549,136.26	3.30	1,709,827.25	20.00	6,839,309.01
3 至 4 年	2,658,219.95	1.02	1,329,109.98	50.00	1,329,109.97
4 至 5 年	1,753,502.86	0.68	876,751.43	50.00	876,751.43
5 年以上	4,955,676.63	1.91	4,955,676.63	100.00	--
合 计	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,656,213.83 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	64,474.61

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 139,854,140.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,350,932.55 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,073,660.59	96.02	3,949,234.08	98.47
1 至 2 年	179,369.00	3.39	48,066.99	1.20
2 至 3 年	18,240.00	0.35	13,427.50	0.33
3 年以上	12,740.00	0.24	--	--
合 计	5,284,009.59	100.00	4,010,728.57	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,683,113.49 元，占预付款项期末余额合计数的比例 69.70%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	9,013,571.20	7,656,793.30
合 计	9,013,571.20	7,656,793.30

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,995,806.81	100.00	3,982,235.61	30.64	9,013,571.20
其中：账龄组合	12,995,806.81	100.00	3,982,235.61	30.64	9,013,571.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	12,995,806.81	100.00	3,982,235.61	30.64	9,013,571.20

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30
其中：账龄组合	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,635,640.55	43.37	281,782.03	5.00	5,353,858.52
1 至 2 年	2,169,476.76	16.69	216,947.68	10.00	1,952,529.08
2 至 3 年	1,707,379.50	13.14	341,475.90	20.00	1,365,903.60
3 至 4 年	527,860.00	4.06	263,930.00	50.00	263,930.00
4 至 5 年	154,700.00	1.19	77,350.00	50.00	77,350.00
5 年以上	2,800,750.00	21.55	2,800,750.00	100.00	--
合 计	12,995,806.81	100.00	3,982,235.61	30.64	9,013,571.20

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,343,142.90	43.40	267,157.15	5.00	5,075,985.75
1 至 2 年	1,739,044.50	14.13	173,904.45	10.00	1,565,140.05
2 至 3 年	694,010.00	5.64	138,802.00	20.00	555,208.00
3 至 4 年	761,560.00	6.19	380,780.00	50.00	380,780.00
4 至 5 年	159,359.00	1.29	79,679.50	50.00	79,679.50
5 年以上	3,613,244.00	29.35	3,613,244.00	100.00	--
合 计	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 862,258.80 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	11,456,528.44	10,827,454.26
备用金	783,977.82	148,430.00
出口退税	--	1,064,710.96
其他	755,300.55	269,765.18

合 计	12,995,806.81	12,310,360.40
-----	---------------	---------------

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	2,400,000.00	5年以上	18.47	2,400,000.00
广西广播电视信息网络股份有限公司	保证金	1,612,149.50	4年以内	12.41	343,353.90
山西广电信息网络（集团）有限责任公司	保证金	650,000.00	2年以内	5.00	60,000.00
浙江华数广电网络股份有限公司及其子公司	保证金	615,000.00	4年以内	4.73	101,250.00
杭州澜派科技有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	4.62	30,000.00
合 计		5,877,149.50		45.23	2,934,603.90

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,500,859.68	2,215,102.32	42,285,757.36	58,808,575.72	2,142,637.46	56,665,938.26
库存商品	12,053,178.78	878,257.63	11,174,921.15	14,688,649.14	681,507.33	14,007,141.81
发出商品	30,003,161.95	--	30,003,161.95	28,600,030.27	--	28,600,030.27
在产品	7,854,318.48	--	7,854,318.48	9,674,778.65	--	9,674,778.65
自制半成品	9,032,464.28	698,155.17	8,334,309.11	9,114,241.55	295,456.65	8,818,784.90
低值易耗品	44,498.97	--	44,498.97	123,972.24	--	123,972.24
包装物	420,290.96	--	420,290.96	446,200.98	--	446,200.98
委托加工物	66,467.68	--	66,467.68	351,307.72	--	351,307.72
合 计	103,975,240.78	3,791,515.12	100,183,725.66	121,807,756.27	3,119,601.44	118,688,154.83

（2）存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	2,142,637.46	679,998.70	--	607,533.84	--	2,215,102.32
库存商品	681,507.33	576,134.17	--	379,383.87	--	878,257.63
自制半成品	295,456.65	460,936.95	--	58,238.43	--	698,155.17
合 计	3,119,601.44	1,717,069.82	--	1,045,156.14	--	3,791,515.12

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的 具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的	跌价影响因素已消失或已领用
在产品	相关产品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的	跌价影响因素已消失或已销售
库存商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的	跌价影响因素已消失或已领用

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	150,269,326.88	150,000,000.00
预缴进口增值税	510,021.14	13,059.57
待抵扣增值税	--	1,630,065.98
合 计	150,779,348.02	151,643,125.55

7、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	13,880,684.58
2.本期增加金额	--
（1）外购	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	--
（3）企业合并增加	--
3.本期减少金额	--
（1）处置	--

(2) 其他转出	--
4.期末余额	13,880,684.58
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	4,213,452.21
2.本期增加金额	659,331.96
(1) 计提或摊销	659,331.96
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.期末余额	4,872,784.17
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3、本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	9,007,900.41
2.期初账面价值	9,667,232.37

说明：期末用于应付票据抵押的投资性房地产原值 13,880,684.58 元，累计折旧 4,872,784.17 元，账面价值 9,007,900.41 元。

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	30,755,169.51	25,675,300.75
固定资产清理	--	--

合 计		30,755,169.51					25,675,300.75
固定资产							
项 目	房屋及建筑	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合 计	
一、账面原值:							
1. 期初数	21,006,633.42	21,231,108.28	3,284,494.97	4,692,053.41	1,692,119.41	51,906,409.49	
2. 本期增加金	397,841.03	5,182,003.75	2,014,378.41	1,934,364.22	175,329.57	9,703,916.98	
(1) 购置	397,841.03	4,793,031.70	1,709,216.91	1,349,019.94	175,329.57	8,424,439.15	
(2) 在建工程 转入	--	--	--	--	--	--	
(3) 企业合并 增加	--	388,972.05	305,161.50	585,344.28	--	1,279,477.83	
3. 本期减少金 额	--	719,200.00	10,800.00	359,500.00	--	1,089,500.00	
(1) 处置或	--	719,200.00	10,800.00	359,500.00	--	1,089,500.00	
(2) 其他减	--	--	--	--	--	--	
4. 期末数	21,404,474.45	25,693,912.03	5,288,073.38	6,266,917.63	1,867,448.98	60,520,826.47	
二、累计折旧							
1. 期初数	9,078,710.42	11,174,165.74	2,047,094.50	2,590,791.26	1,340,346.82	26,231,108.74	
2. 本期增加金	978,435.42	2,046,007.15	564,113.41	848,141.94	80,268.77	4,516,966.69	
(1) 计提	978,435.42	2,046,007.15	564,113.41	848,141.94	80,268.77	4,516,966.69	
(2) 其他增	--	--	--	--	--	--	
3. 本期减少金	--	640,893.47	--	341,525.00	--	982,418.47	
(1) 处置或	--	640,893.47	--	341,525.00	--	982,418.47	
(2) 其他减	--	--	--	--	--	--	
4. 期末数	10,057,145.84	12,579,279.42	2,611,207.91	3,097,408.20	1,420,615.59	29,765,656.96	
三、减值准备							
1. 期初数	--	--	--	--	--	--	
2. 本期增加金	--	--	--	--	--	--	
(1) 计提	--	--	--	--	--	--	
(2) 其他增	--	--	--	--	--	--	
3. 本期减少金	--	--	--	--	--	--	
(1) 处置或	--	--	--	--	--	--	

（2）其他减少	--	--	--	--	--	--
4. 期末数	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 期末数账面价值	11,347,328.61	13,114,632.61	2,676,865.47	3,169,509.43	446,833.39	30,755,169.51
2. 期初数账面价值	11,927,923.00	10,056,942.54	1,237,400.47	2,101,262.15	351,772.59	25,675,300.75

说明：期末用于借款抵押固定资产原值 17,189,286.46 元，累计折旧 8,004,678.52 元，账面价值 9,184,607.94 元。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标、域名	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初数	1,864,901.63	621,595.73	--	--	2,486,497.36
2. 本期增加金额	--	354,551.18	8,057.00	5,152,515.00	5,515,123.18
（1）购置	--	348,880.03	--	--	348,880.03
（2）内部研发	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	5,671.15	8,057.00	5,152,515.00	5,166,243.15
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4. 期末数	1,864,901.63	976,146.91	8,057.00	5,152,515.00	8,001,620.54
二、累计摊销					
1. 期初数	450,684.61	399,419.28	--	--	850,103.89
2. 本期增加金额	37,298.04	116,800.21	--	271,185.00	425,283.25
（1）计提	37,298.04	116,800.21	--	271,185.00	425,283.25
（2）其他增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他减少	--	--	--	--	--
4. 期末数	487,982.65	516,219.49	--	271,185.00	1,275,387.14
三、减值准备					
1. 期初数	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--

(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末数	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末数账面价值	1,376,918.98	459,927.42	8,057.00	4,881,330.00	6,726,233.40
2.期初数账面价值	1,414,217.02	222,176.45	--	--	1,636,393.47

说明：期末用于借款抵押的无形资产原值 1,864,901.63 元，累计摊销 487,982.65 元，账面价值 1,376,918.98 元。

10、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江欣网卓信科技有限公司	--	98,790,539.52	--	98,790,539.52

说明：

本集团期末将浙江欣网卓信科技有限公司认定为一个资产组，采用折现现金流量模型评估资产组可收回金额。

以 2017 年度-2018 年度现金流为基础，根据最近期的财务预算假设编制未来 5 年（预测期）的现金流量，预期收入增长率分别为：46.35%、29.04%、21.18%、13.25%、7.61%。预测期以后的现金流量和预测期最后一期现金流量一致，并采用能够反映相关资产组的特定风险和税前利率 14.07%为折现率测算资产组的可收回金额。

经过测算，商誉未发生减值。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期新增	本期合并	本期摊销	其他减少	
装修费	--	--	49,873.69	24,259.98	--	25,613.71

12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得 税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	33,075,755.73	4,960,917.15	27,675,870.26	4,151,380.54
存货跌价准备	3,791,515.12	568,727.27	3,119,601.44	467,940.22
合 计	36,867,270.85	5,529,644.42	30,795,471.70	4,619,320.76

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	16,000.00	737,752.00

14、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	14,990,000.00	8,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	500,000.00
合 计	37,990,000.00	8,500,000.00

说明：

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团有招商银行杭州萧山支行信用借款 1,000.00 万元，利率为 4.7850%，到期日为 2019 年 9 月 24 日。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团有宁波银行大江东支行信用借款 499.00 万元，利率为 5.2200%，到期日为 2019 年 10 月 21 日。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团有工商银行萧山江南支行抵押借款 2,300.00 万元，利率为 4.7850%，到期日为 2019 年 9 月 12 日，以本集团土地使用权（原值 1,864,901.63 元、净值 1,376,918.98 元）和房屋建筑物（原值 17,189,286.46 元、净值 9,184,607.94 元）作抵押。

15、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	666,557.36	--

16、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付票据	15,998,767.40	--
应付账款	51,929,389.03	56,329,909.95
合 计	67,928,156.43	56,329,909.95

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,998,767.40	--

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	49,447,418.26	56,328,909.95
信息服务费	2,302,443.27	--
其他	179,527.50	1,000.00
合 计	51,929,389.03	56,329,909.95

17、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	8,468,635.96	3,306,078.39

18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,429,203.51	45,951,226.77	44,912,669.06	8,467,761.22
离职后福利-设定提存计划	195,682.58	3,167,945.74	3,065,513.89	298,114.43
合 计	7,624,886.09	49,119,172.51	47,978,182.95	8,765,875.65

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,120,060.90	37,878,119.28	37,460,487.65	3,537,692.53
职工福利费	--	1,395,044.57	1,395,044.57	--
社会保险费	163,350.96	2,619,116.53	2,537,808.09	244,659.40
其中：1. 医疗保险费	141,758.40	2,266,733.29	2,192,615.76	215,875.93
2. 工伤保险费	8,097.21	98,880.79	102,866.08	4,111.92
3. 生育保险费	13,495.35	253,502.45	242,326.25	24,671.55

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金	--	2,495,711.00	2,495,711.00	--
工会经费和职工教育经费	4,145,791.65	1,563,235.39	1,023,617.75	4,685,409.29
合 计	7,429,203.51	45,951,226.77	44,912,669.06	8,467,761.22

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	195,682.58	3,167,945.74	3,065,513.89	298,114.43
其中：1. 基本养老保险费	188,934.90	3,056,671.73	2,957,771.97	287,834.66
2. 失业保险费	6,747.68	111,274.01	107,741.92	10,279.77
合 计	195,682.58	3,167,945.74	3,065,513.89	298,114.43

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	3,143,175.93	3,140,527.62
增值税	1,736,337.86	--
房产税	165,345.45	209,977.72
个人所得税	49,082.90	141,005.92
城市维护建设税	162,226.47	149,369.44
土地使用税	--	32,547.50
教育费附加	69,525.62	64,015.48
地方教育费附加	46,350.42	42,676.99
印花税	8,024.50	7,425.71
合 计	5,380,069.15	3,787,546.38

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	55,437.83	12,486.88
应付股利	--	--
其他应付款	58,940,867.66	2,089,735.10
合 计	58,996,305.49	2,102,221.98

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	55,437.83	12,486.88

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	58,212,000.00	--
保证金	416,264.42	493,215.40
其他	312,603.24	1,596,519.70
合 计	58,940,867.66	2,089,735.10

说明：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	175,510.20	--	24,489.82	151,020.38	--

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
WOS4000 光传输平台关键技术研究和应用补助款	175,510.20	--	24,489.82	--	151,020.38	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

22、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,861.40	--	--	--	--	--	6,861.40

23、资本公积

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

股本溢价	330,167,834.13	--	--	330,167,834.13
------	----------------	----	----	----------------

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,453,201.33	1,224,699.49	--	22,677,900.82

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	155,819,244.07	113,716,020.16	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后 期初未分配利润	155,819,244.07	113,716,020.16	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,443,020.43	46,781,359.90	--
减：提取法定盈余公积	1,224,699.49	4,678,135.99	--
应付普通股股利	13,722,800.00	--	--
期末未分配利润	155,314,765.01	155,819,244.07	--

26、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	338,789,084.90	249,064,486.01	410,712,137.93	281,904,266.87
其他业务	4,749,152.07	2,991,469.78	7,701,249.53	5,981,284.40

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	325,493,506.16	244,445,759.96	410,712,137.93	281,904,266.87
软件和信息技术服务业	13,295,578.74	4,618,726.05	--	--
合 计	338,789,084.90	249,064,486.01	410,712,137.93	281,904,266.87

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有线电视光纤传输设备	194,249,300.71	132,626,998.72	259,969,517.90	171,448,610.08
有线电视电缆传输设备	64,546,167.90	50,942,630.48	106,864,090.37	75,547,119.50
前端系统	4,178,202.18	2,702,739.37	4,815,794.01	3,082,048.70
数据通信系统	40,438,577.47	37,879,840.84	39,062,735.65	31,826,488.59
智能化监控设备	22,081,257.90	20,293,550.55	--	--
电信增值服务	13,295,578.74	4,618,726.05	--	--
合 计	338,789,084.90	249,064,486.01	410,712,137.93	281,904,266.87

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	239,011,909.05	179,993,460.67	288,896,835.52	201,710,713.10
境外	99,777,175.85	69,071,025.34	121,815,302.41	80,193,553.77
合 计	338,789,084.90	249,064,486.01	410,712,137.93	281,904,266.87

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,076,642.23	1,736,307.15
教育费附加	461,418.09	744,131.78
地方教育费附加	307,612.05	496,087.82
房产税	279,285.78	261,490.36
印花税	145,708.09	104,540.30
土地使用税	--	65,095.00
合 计	2,270,666.24	3,407,652.41

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务费	21,129,552.38	21,305,301.31
运输费	3,052,860.89	3,330,224.98
差旅费	3,079,800.05	2,809,000.54

职工薪酬	2,711,674.00	2,880,214.50
广告宣传费	600,891.79	773,857.55
招待费	657,083.02	513,613.90
办公费	496,365.28	611,524.67
展览费	865,728.49	583,852.96
样品	113,999.50	173,051.51
修理费	21,977.97	40,059.24
折旧	11,852.92	12,928.86
其他费用	624,050.38	320,832.58
合 计	33,365,836.67	33,354,462.60

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,412,342.11	16,524,007.89
业务招待费	2,212,729.27	4,128,571.78
差旅费	2,241,965.46	3,460,146.98
办公费	1,892,144.17	2,837,824.36
中介机构费	2,246,208.17	2,019,994.81
服务费	1,950,930.21	1,921,628.65
折旧与摊销	2,316,539.47	1,682,672.23
机物料消耗	1,831,763.45	1,577,493.37
装修费	157,808.02	402,997.40
汽车费用	414,453.23	360,695.07
保险费	242,453.14	234,665.52
其他费用	649,303.40	506,416.77
合 计	32,568,640.10	35,657,114.83

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	12,630,409.49	11,277,501.34
材料费	2,415,966.61	1,990,447.17
检测调试	1,147,380.89	1,054,595.96

折旧与摊销	1,003,749.15	732,354.71
其他费用	173,994.58	87,514.51
合 计	17,371,500.72	15,142,413.69

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	597,594.66	1,565,021.40
减：利息资本化	--	--
利息费用	597,594.66	1,565,021.40
减：利息收入	1,107,666.90	778,025.73
汇兑损益	-907,099.95	821,348.71
手续费及其他	1,216,589.65	166,951.26
合 计	-200,582.54	1,775,295.64

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,858,429.64	3,697,153.87
存货跌价损失	822,502.10	408,000.54
合 计	5,680,931.74	4,105,154.41

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件退税款	4,015,436.85	11,614,823.29	收益相关
区财政局 15 年区产业重大科技攻关项目资助	24,489.82	1,224,489.80	资产相关/ 收益相关
瓜沥镇人民政府 16 年出口信用保险补贴	61,500.00	--	收益相关
区财政局物联网项目补贴	800,000.00	--	收益相关
2017 年省信息经济发展示范区专项资金	1,071,000.00	--	收益相关
区商务局 17 年中央外经贸中小企业拓市场补助	48,200.00	--	收益相关
萧山区金融办上市补助	7,000,000.00	--	收益相关

萧山经济和信息化局 17 年省级信息经济发展示范区专项资金	24,400.00	--	收益相关
区商务局 2018 年中央外经贸发展专项资金	174,000.00	--	收益相关
瓜沥镇人民政府 16 年度发明专利资助资金	10,000.00	--	收益相关
区财政局 18 年企业利用资本市场扶持资金	375,000.00	--	收益相关
收区商务局 2017 年度萧山区服务外包专项资金	22,700.00	--	收益相关
个税扣税手续费	65,095.00	--	收益相关
萧山区 2016 年度信息经济专项资金	--	582,900.00	收益相关
2017 年度中央外经贸发展专项资金	--	260,000.00	收益相关
土地使用税减免	--	65,095.00	收益相关
2015 年萧山区外贸扶持专项资金	--	43,800.00	收益相关
区商务局 2016 年外贸增量补助资金	--	17,670.00	收益相关
萧山区 2016 年度服务外包补助资金	--	6,900.00	收益相关
合 计	13,691,821.67	13,815,678.09	--

说明:

(1) 政府补助的具体信息, 详见附注十三、1、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助, 具体原因见附注十五、1。

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,612,680.95	--

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-666,557.36	--

36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	14,742.97	--

37、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
固定资产报废利得	--	268.80	--
政府补助	--	4,125,400.00	--
其他	155,004.15	127,626.44	155,004.15
合 计	155,004.15	4,253,295.24	155,004.15

说明：本期政府补助全部计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
区 2015 年度信息产业重点培育企业资助资金	--	125,400.00	收益相关
2014 年度、2015 年度萧山区企业上市财政补助资金	--	2,000,000.00	收益相关
2016 年度萧山区企业上市财政补助资金	--	1,000,000.00	收益相关
萧山区 2016 年度信息重点培育企业资助资金	--	1,000,000.00	收益相关
合 计	--	4,125,400.00	

38、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
固定资产报废损失	71,739.29	26,880.40	71,739.29
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
税收滞纳金	10,799.40	72,959.14	10,799.40
其他	3,328.70	10,102.46	3,328.70
合 计	185,867.39	159,942.00	185,867.39

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,515,009.17	8,807,703.11
递延所得税费用	-819,304.98	-594,289.07
合 计	1,695,704.19	8,213,414.04

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,047,113.24	54,994,773.94
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,707,066.99	8,249,216.09
某些子公司适用不同税率的影响	-85,563.13	--
不可抵扣的成本、费用和损失	1,072,900.01	1,123,571.41
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,945,502.03	-1,126,282.33
其他	-53,197.65	-33,091.13
所得税费用	1,695,704.19	8,213,414.04

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,682,011.00	4,107,333.63
利息收入	1,107,666.90	778,025.73
政府补助	9,651,895.00	5,876,670.00
其他	155,004.15	127,626.44
合 计	15,596,577.05	10,889,655.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化支付	46,219,161.79	49,884,257.15
营业外支出	114,128.10	133,061.60
票据保证金	7,999,383.70	--

往来款	6,544,373.96	5,466,402.60
合 计	60,877,047.55	55,483,721.35

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	371,682,678.08	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	358,872,678.08	150,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行费用	--	8,928,276.42

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,351,409.05	46,781,359.90
加：资产减值准备	5,680,931.74	4,105,154.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧	5,176,298.65	4,492,807.34
无形资产摊销	425,283.25	98,057.25
长期待摊费用摊销	24,259.98	--
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)	-14,742.97	26,611.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	71,739.29	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	666,557.36	--
财务费用(收益以“-”号填列)	597,594.66	1,565,021.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,612,680.95	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-819,304.98	-594,289.07
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）	17,681,927.07	-10,427,378.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,470,506.59	-25,357,719.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,136,696.99	-13,437,330.33
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	13,895,462.55	7,252,294.64

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	70,387,602.69	85,917,677.24
减：现金的期初余额	85,917,677.24	29,521,236.15
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	-15,530,074.55	56,396,441.09

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,588,000.00
其中：浙江欣网卓信科技有限公司	60,588,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,663,546.79
其中：浙江欣网卓信科技有限公司	7,663,546.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等	--
其中：浙江欣网卓信科技有限公司	--
取得子公司支付的现金净额	52,924,453.21

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	70,387,602.69	85,917,677.24
其中：库存现金	107,240.05	43,976.83
可随时用于支付的银行存款	70,187,187.01	85,873,700.41
可随时用于支付的其他货币资金	93,175.63	--

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	70,387,602.69	85,917,677.24

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,029,383.70	保证金
投资性房地产	9,007,900.41	应付票据抵押
固定资产	9,184,607.94	借款抵押
无形资产	1,376,918.98	借款抵押
合 计	27,598,811.03	--

43、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
货币资金	--	--	4,987,731.98
其中：美元	652,042.27	6.8632	4,475,096.51
欧元	65,326.35	7.8473	512,635.47
应收账款	--	--	4,660,938.92
其中：美元	679,120.37	6.8632	4,660,938.92
预收账款	--	--	6,637,858.50
其中：美元	947,399.65	6.8632	6,502,193.28
欧元	17,288.14	7.8473	135,665.22

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	------------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

浙江欣网卓信科技有限公司	2018.10.12	11,880.00	60.00	非同一控制下企业合并	2018.10.12	取得控制权	13,295,578.74	4,770,971.55
--------------	------------	-----------	-------	------------	------------	-------	---------------	--------------

(2) 合并成本及商誉

项 目	浙江欣网卓信科技有限公司
合并成本:	
现金	118,800,000.00
合并成本合计	118,800,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	20,009,460.48
商誉	98,790,539.52

说明:

2018 年 10 月 12 日, 公司第三届十一次董事会审议通过了《关于签署<杭州万隆光电设备股份有限公司与陈绿洲、嘉兴鼎顺投资管理合伙企业(有限合伙)、郭翔、陈杭娟、文仕明、胡芳、张雅荃、李才斌、王齐之支付现金购买资产协议>的议案》, 公司拟以自有资金或自筹资金 11,880 万元人民币收购浙江欣网卓信科技有限公司 60% 股权。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2018)第 4247 号《杭州万隆光电设备股份有限公司拟购买股权涉及的浙江欣网卓信科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》, 本次交易的评估基准日为 2018 年 6 月 30 日, 在本次交易的评估基准日, 标的公司采用收益法评估得到的股东全部权益价值为 20,075.51 万元(以资产基础法和收益法进行评估, 选用收益法评估结果作为最终评估结果); 在陈绿洲、嘉兴鼎顺投资管理合伙企业(有限合伙)、郭翔、陈杭娟对标的公司 2018 年、2019 年和 2020 年业绩承诺的基础上, 经协商一致, 各方同意标的公司总体估值为 19,800 万元, 本次交易标的资产价格为 11,880 万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	浙江欣网卓信科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	40,376,875.21	34,721,131.67
货币资金	7,693,546.79	7,693,546.79

应收票据及应收账款	7,885,059.57	7,885,059.57
预付账款	4,096,130.44	4,096,130.44
其他应收款	1,115,525.06	1,096,375.06
其他流动资产	13,000,000.00	13,000,000.00
固定资产	1,279,477.83	804,717.68
无形资产	5,166,243.15	4,409.76
长期待摊费用	49,873.69	49,873.69
递延所得税资产	91,018.68	91,018.68
负债：	7,027,774.41	7,027,774.41
应付票据及应付账款	3,158,160.40	3,158,160.40
预收账款	1,194,473.12	1,194,473.12
应付职工薪酬	879,941.24	879,941.24
应交税费	1,737,409.13	1,737,409.13
其他应付款	57,790.52	57,790.52
净资产	33,349,100.80	27,693,357.26
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	33,349,100.80	27,693,357.26

2、其他

2018年1月19日，本公司新设立全资子公司杭州隆胜投资有限公司，该公司至今尚未出资，尚未开始经营。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
杭州隆胜投资有限公司	杭州	杭州	投资	100.00	--	新设
浙江欣网卓信科技有限公司	杭州	杭州	电信增值服务	60.00	--	非同一控制下企业合并
杭州沂滨科技有限公司	杭州	杭州	电信增值服务	--	60.00	非同一控制下企业合并

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产（理财产品）、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 46.89%（2017 年：44.49%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 45.23%（2017 年：61.18%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 19,501.00 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 14,779.00 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期 末 数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	78,416,986.39	--	--	78,416,986.39
应收票据及应收账款	216,382,805.9	69,457,601.59	--	285,840,407.49
其他应收款	5,353,858.52	3,659,712.68	--	9,013,571.20
其他流动资产（理财产品）	150,269,326.88	--	--	150,269,326.88
金融资产合计	450,422,977.69	73,117,314.27	--	523,540,291.96
金融负债：				
短期借款	37,990,000.00	--	--	37,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	666,557.36	--	--	666,557.36
应付票据及应付账款	65,560,174.12	2,367,982.31	--	67,928,156.43
其他应付款	58,952,645.84	43,659.65	--	58,996,305.49
金融负债和或有负债合计	163,169,377.32	2,411,641.96	--	165,581,019.28

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期 初 数
-----	-------

	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	85,917,677.24	--	--	85,917,677.24
应收票据及应收账款	201,181,896.53	46,446,057.15	--	247,627,953.68
其他应收款	5,075,985.75	2,580,807.55	--	7,656,793.30
其他流动资产（理财产品）	150,000,000.00	--	--	150,000,000.00
金融资产合计	442,175,559.52	49,026,864.70	--	491,202,424.22
金融负债：				
短期借款	8,500,000.00	--	--	8,500,000.00
应付票据及应付账款	54,161,896.05	2,168,013.90	--	56,329,909.95
其他应付款	1,586,530.68	515,691.30	--	2,102,221.98
金融负债和或有负债合计	64,248,426.73	2,683,705.20	--	66,932,131.93

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 24.14%（2017 年 12 月 31 日：12.44%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额：

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产（理财产品）、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：许泉海、许梦飞父女。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
-------	--------

董事、经理、财务总监及董事会秘书

关键管理人员

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 18 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,980,373.76	3,125,732.57

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

种 类	金 额	列 报 项 目	计 入 当 期 损 益 的 金 额
计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量	200,000.00	递延收益	24,489.82
采用总额法计入当期损益的政府补助情况	13,667,331.85	其他收益	13,667,331.85

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
WOS4000 光传输平台关键技术研 究及应用补助款	财政拨款	175,510.20	--	24,489.82	--	151,020.38	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件退税款	财政拨款	4,015,436.85	其他收益	与收益相关
瓜沥镇人民政府 16 年出口信用保险补贴	财政拨款	61,500.00	其他收益	与收益相关
区财政局物联网项目补贴	财政拨款	800,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年省信息经济发展示范区专项资金	财政拨款	1,071,000.00	其他收益	与收益相关
区商务局 17 年中央外经贸中小企业拓市场补助	财政拨款	48,200.00	其他收益	与收益相关
萧山区金融办上市补助	财政拨款	7,000,000.00	其他收益	与收益相关
萧山经济和信息化局 17 年省级信息经济发展示范区专项资金	财政拨款	24,400.00	其他收益	与收益相关
区商务局 2018 年中央外经贸发展专项资金	财政拨款	174,000.00	其他收益	与收益相关
瓜沥镇人民政府 16 年度发明专利资助资金	财政拨款	10,000.00	其他收益	与收益相关
区财政局 18 年企业利用资本市场扶持资金	财政拨款	375,000.00	其他收益	与收益相关
收区商务局 2017 年度萧山区服务外包专项资金	财政拨款	22,700.00	其他收益	与收益相关
个税扣税手续费	财政拨款	65,095.00	其他收益	与收益相关
合 计		13,667,331.85		

2、其他

本集团无其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	16,673,348.49	11,271,504.43
应收账款	260,212,985.39	236,356,449.25
合 计	276,886,333.88	247,627,953.68

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,485,780.81	11,271,504.43
商业承兑汇票	1,187,567.68	--
合 计	16,673,348.49	11,271,504.43

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准

备。

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,963,651.91	--

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

③期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	288,835,069.53	100.00	28,622,084.14	9.91	260,212,985.39
其中：账龄组合	288,835,069.53	100.00	28,622,084.14	9.91	260,212,985.39
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
合 计	288,835,069.53	100.00	28,622,084.14	9.91	260,212,985.39

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备 的应收账款	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25
其中：账龄组合	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25

单项金额虽不重大但
单项计提坏账准备的
应收账款

-- -- -- -- --

合 计	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

说明:

账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	200,798,181.89	69.52	10,039,909.09	5.00	190,758,272.80
1 至 2 年	58,068,246.29	20.10	5,806,824.63	10.00	52,261,421.66
2 至 3 年	16,700,094.19	5.78	3,340,018.84	20.00	13,360,075.35
3 至 4 年	5,823,139.03	2.02	2,911,569.52	50.00	2,911,569.51
4 至 5 年	1,843,292.14	0.64	921,646.07	50.00	921,646.07
5 年以上	5,602,115.99	1.94	5,602,115.99	100.00	--
合 计	288,835,069.53	100.00	28,622,084.14	9.91	260,212,985.39

续:

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	199,905,675.89	77.07	9,995,283.79	5.00	189,910,392.10
1 至 2 年	41,556,540.82	16.02	4,155,654.08	10.00	37,400,886.74
2 至 3 年	8,549,136.26	3.30	1,709,827.25	20.00	6,839,309.01
3 至 4 年	2,658,219.95	1.02	1,329,109.98	50.00	1,329,109.97
4 至 5 年	1,753,502.86	0.68	876,751.43	50.00	876,751.43
5 年以上	4,955,676.63	1.91	4,955,676.63	100.00	--
合 计	259,378,752.41	100.00	23,022,303.16	8.88	236,356,449.25

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,664,255.59 元。

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
-----	------

实际核销的应收账款	64,474.61
-----------	-----------

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 139,854,140.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,350,932.55 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	6,478,989.22	7,656,793.30
合 计	6,478,989.22	7,656,793.30

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,196,847.00	100.00	3,717,857.78	36.46	6,478,989.22
其中：账龄组合	10,196,847.00	100.00	3,717,857.78	36.46	6,478,989.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	10,196,847.00	100.00	3,717,857.78	36.46	6,478,989.22

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30

其中：账龄组合	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,222,277.50	31.60	161,113.88	5.00	3,061,163.62
1 至 2 年	2,055,380.00	20.16	205,538.00	10.00	1,849,842.00
2 至 3 年	1,535,879.50	15.06	307,175.90	20.00	1,228,703.60
3 至 4 年	523,860.00	5.14	261,930.00	50.00	261,930.00
4 至 5 年	154,700.00	1.52	77,350.00	50.00	77,350.00
5 年以上	2,704,750.00	26.52	2,704,750.00	100.00	--
合 计	10,196,847.00	100.00	3,717,857.78	36.46	6,478,989.22

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,343,142.90	43.40	267,157.15	5.00	5,075,985.75
1 至 2 年	1,739,044.50	14.13	173,904.45	10.00	1,565,140.05
2 至 3 年	694,010.00	5.64	138,802.00	20.00	555,208.00
3 至 4 年	761,560.00	6.19	380,780.00	50.00	380,780.00
4 至 5 年	159,359.00	1.29	79,679.50	50.00	79,679.50
5 年以上	3,613,244.00	29.35	3,613,244.00	100.00	--
合 计	12,310,360.40	100.00	4,653,567.10	37.80	7,656,793.30

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 935,709.32 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,855,455.23	10,827,454.26
备用金	120,320.00	148,430.00
出口退税	--	1,064,710.96
其他	221,071.77	269,765.18
合计	10,196,847.00	12,310,360.40

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	2,400,000.00	5年以上	23.54	2,400,000.00
广西广播电视信息网络股份有限公司	保证金	1,612,149.50	4年以内	15.81	343,353.90
山西广电信息网络（集团）有限责任公司	保证金	650,000.00	2年以内	6.37	60,000.00
浙江华数广电网络股份有限公司及其子公司	保证金	615,000.00	4年以内	6.03	101,250.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	保证金	590,000.00	5年以内	5.79	56,500.00
合计		5,867,149.50		57.54	2,961,103.90

3、长期股权投资

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	118,800,000.00	--	118,800,000.00	--	--	--
对子公司投资						
被投资单位	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
浙江欣网卓信科技有限	--	118,800,000.00	--	118,800,000.00	--	--

说明：2018年1月19日，本公司新设立全资子公司杭州隆胜投资有限公司，该公司至今尚未出资，尚未开始经营。

4、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	325,493,506.16	244,445,759.96	410,712,137.93	281,904,266.87
其他业务	4,749,152.07	2,991,469.78	7,701,249.53	5,981,284.40

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	4,532,987.71	--

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-56,996.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,676,384.82	
委托他人投资或管理资产的损益	4,612,680.95	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-666,557.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,876.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	13,606,388.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,142,221.88	
非经常性损益净额	11,464,166.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	19,656.60	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,444,509.66	

说明：作为经常性损益的政府补助项目，如下：

项 目	涉及金额	原因
2018 年度软件退税款	4,015,436.85	符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.2105	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.0437	--

杭州万隆光电设备股份有限公司

2019年4月24日