

三维通信股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—104 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕4278号

三维通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了三维通信股份有限公司（以下简称三维通信公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了三维通信公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司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，我们独立于三维通信公司，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

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

三维通信公司的营业收入主要来自于通信设备制造业和互联网信息服务。各项业务收入确认时点详见附注三（二十三）2. 收入确认的具体方法。2018 年度，三维通信公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 3,553,614,079.77 元，其中通信设备制造业的营业收入为人民币 826,876,580.26 元，占营业收入的 23.27%；互联网信息服务的营业收入为人民币 2,671,009,288.29 元，占营业收入的 75.16%；其他业务的营业收入 55,728,211.22 元，占营业收入的 1.57%。

由于营业收入是三维通信公司关键业绩指标之一，可能存在三维通信公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式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、出库单、验收单、运输单及客户签收单等；对于广告收入，通过核对广告合同或框架协议、媒介排期表、广告投放后台结算数据、结算单、广告投放截图、与广告主议价的聊天记录以及其他支持性文件，以评价收入确认的真实性和完整性；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；针对国外销售收入，通过向海关部门进行函证，根据海关函证结果将海关报关系统记录的

数据与三维通信公司账面进行核对，以验证管理层确认的国外销售收入金额的准确性、完整性以及是否计入适当会计期间。

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单、货运提单、广告投放后台结算数据、结算单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)14。

截至2018年12月31日，三维通信公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币1,151,452,786.76元，减值准备为人民币22,721,422.14元，账面价值为人民币1,128,731,364.62元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估三维通信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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三维通信公司治理层（以下简称治理层）负责监督三维通信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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对三维通信公司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三维通信公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就三维通信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，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

周小凡



中国注册会计师：

金晨



二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：中国联通股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	536,610,316.06	589,030,793.52	短期借款	17	486,000,000.00	40,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	648,539,247.93	546,342,711.07	衍生金融负债			
预付款项	3	390,645,270.88	88,148,863.16	应付票据及应付账款	18	589,507,032.19	757,311,388.59
应收保费				预收款项	19	202,570,713.71	112,285,120.27
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	56,310,647.10	49,066,159.07	应付职工薪酬	20	40,100,842.58	41,998,322.65
买入返售金融资产				应交税费	21	74,902,273.64	13,776,618.97
存货	5	335,038,942.60	418,956,923.46	其他应付款	22	72,392,443.58	616,548,363.97
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	150,104,506.04	236,341,851.37	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,117,248,930.61	1,927,887,301.65	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	23	302,131,953.70	412,211,834.21
				其他流动负债	24		29,366,400.00
				流动负债合计		1,767,605,259.40	2,023,498,048.66
				非流动负债：			
				长期借款	25	276,181,930.86	354,385,241.74
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	26	38,477,826.83	33,481,357.88
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	27	7,658,158.88	8,412,293.89
				递延收益	28	26,601,000.64	22,245,640.33
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		348,918,917.21	418,524,533.84
发放委托贷款及垫款				负债合计		2,116,524,176.61	2,442,022,582.50
可供出售金融资产	7	143,622,998.49	148,060,293.23	所有者权益(或股东权益)：			
持有至到期投资	8	12,393,397.85	15,885,600.52	实收资本(或股本)	29	553,559,398.00	509,392,331.00
长期应收款				其他权益工具			
长期股权投资	9	39,312,971.56	31,864,377.25	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产	10	600,556,774.08	753,373,056.61	资本公积	30	1,394,924,215.70	1,082,236,567.55
在建工程	11	5,223,617.56	11,968,671.22	减：库存股	31	37,120,800.20	21,536,452.80
生产性生物资产				其他综合收益	32	4,806,335.04	1,804.40
油气资产				专项储备			
无形资产	12	130,520,552.90	183,885,135.77	盈余公积	33	62,954,764.52	61,525,440.69
开发支出	13	10,211,028.26	6,546,481.43	一般风险准备			
商誉	14	1,128,731,364.62	1,128,731,364.62	未分配利润	34	391,366,217.67	205,785,405.73
长期待摊费用	15	354,159,520.30	108,978,782.83	归属于母公司所有者权益合计		2,370,490,130.73	1,837,405,096.57
递延所得税资产	16	36,266,335.66	18,527,021.51	少数股东权益		91,233,184.55	56,280,407.57
其他非流动资产				所有者权益合计		2,461,723,315.28	1,893,685,504.14
非流动资产合计		2,460,998,561.28	2,407,820,784.99	负债和所有者权益总计		4,578,247,491.89	4,335,708,086.64
资产总计		4,578,247,491.89	4,335,708,086.64				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李强

张建新

陈明

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 三维通信股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		301,457,263.86	392,225,709.46	短期借款		426,000,000.00	40,000,000.00
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			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	419,908,796.00	457,935,148.13	应付票据及应付账款		499,422,653.64	592,870,460.93
预付款项		3,251,805.61	10,633,060.81	预收款项		48,515,638.20	49,537,997.95
其他应收款	2	501,989,306.68	161,746,072.35	应付职工薪酬		23,806,217.11	29,798,170.10
存货		294,823,123.21	378,415,066.87	应交税费		892,481.53	1,092,204.52
持有待售资产				其他应付款		138,148,794.09	475,715,806.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		128,602,681.78	196,729,251.07	一年内到期的非流动负债		122,131,953.70	412,211,834.21
流动资产合计		1,650,032,977.14	1,597,684,308.69	其他流动负债			29,366,400.00
				流动负债合计		1,258,917,738.27	1,630,592,873.71
				非流动负债:			
				长期借款		272,000,000.00	160,000,000.00
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款		20,063,481.54	9,221,587.04
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		6,334,419.12	7,717,932.45
				递延收益		25,105,979.17	20,673,812.50
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
非流动资产:				非流动负债合计		323,503,879.83	197,613,331.99
可供出售金融资产		85,982,250.00	85,982,250.00	负债合计		1,582,421,618.10	1,828,206,205.70
持有至到期投资				所有者权益(或股东权益):			
长期应收款				实收资本(或股本)		553,559,398.00	509,392,331.00
长期股权投资	3	1,811,751,075.17	1,810,107,932.19	其他权益工具			
投资性房地产				其中: 优先股			
固定资产		50,948,181.32	48,180,473.12	永续债			
在建工程				资本公积		1,370,506,667.85	1,080,688,871.66
生产性生物资产				减: 库存股		37,120,800.20	21,536,452.80
油气资产				其他综合收益			
无形资产		27,685,813.27	34,382,583.30	专项储备			
开发支出		10,211,028.26	6,546,481.43	盈余公积		62,954,764.52	61,525,440.69
商誉				未分配利润		132,662,079.33	147,494,454.75
长期待摊费用		3,860,707.59	3,654,231.31	所有者权益合计		2,082,562,109.50	1,777,564,645.30
递延所得税资产		24,511,694.85	19,232,590.96	负债和所有者权益总计		3,664,983,727.60	3,605,770,851.00
其他非流动资产							
非流动资产合计		2,014,950,750.46	2,008,086,542.31				
资产总计		3,664,983,727.60	3,605,770,851.00				

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

编制单位：三维通信股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,553,614,079.77	1,181,436,651.65
其中：营业收入	1	3,553,614,079.77	1,181,436,651.65
利息收入 *			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,451,254,671.47	1,184,845,583.09
其中：营业成本	1	3,061,795,907.33	867,800,034.71
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	2	17,729,567.10	11,988,821.67
销售费用	3	87,882,622.14	86,753,811.91
管理费用	4	113,317,891.09	89,277,552.78
研发费用	5	113,608,491.78	78,645,046.55
财务费用	6	33,330,851.72	31,177,736.89
其中：利息费用		45,124,925.98	29,200,589.11
利息收入		7,044,951.02	3,932,023.52
资产减值损失	7	23,589,340.31	19,202,578.58
加：其他收益	8	12,018,692.23	10,782,449.38
投资收益（损失以“-”号填列）	9	40,486,811.76	32,697,212.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,845,246.72	-3,004,986.45
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	10	106,339,113.57	2,493,211.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		261,204,025.86	42,563,941.42
加：营业外收入	11	126,008.20	3,632,785.27
减：营业外支出	12	6,776,601.73	970,025.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		254,553,432.33	45,226,701.08
减：所得税费用	13	26,059,377.72	-458,159.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,494,054.61	45,684,860.62
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		228,494,054.61	26,194,860.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			19,490,000.00
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		214,706,425.67	47,274,832.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		13,787,628.94	-1,589,971.60
六、其他综合收益的税后净额		4,804,530.64	-9,749,669.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,804,530.64	-9,749,669.32
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,804,530.64	-9,749,669.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			-3,159,576.70
5. 外币财务报表折算差额		4,804,530.64	-6,590,092.62
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		233,298,585.25	35,935,191.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		219,510,956.31	37,525,162.90
归属于少数股东的综合收益总额		13,787,628.94	-1,589,971.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.11
（二）稀释每股收益		0.39	0.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：三维通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	709,472,726.54	817,470,139.07
减：营业成本	1	582,311,844.53	612,383,451.76
税金及附加		3,647,242.23	6,428,821.14
销售费用		38,461,636.94	45,490,115.40
管理费用		42,672,297.25	47,978,398.95
研发费用	2	60,919,758.74	54,135,110.90
财务费用		5,188,674.19	30,991,700.99
其中：利息费用		34,896,517.13	28,540,679.02
利息收入		23,739,973.43	3,024,997.91
资产减值损失		14,071,017.46	27,104,613.32
加：其他收益		6,692,986.41	5,625,569.09
投资收益（损失以“-”号填列）	3	46,704,322.62	13,439,511.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-426,857.02	-989,688.12
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-32,823.99	1,991,128.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,564,740.24	14,014,136.20
加：营业外收入		44,322.99	24,180.22
减：营业外支出		1,040,299.64	834,971.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,568,763.59	13,203,345.20
减：所得税费用		275,525.28	-4,682,128.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,293,238.31	17,885,473.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,293,238.31	17,885,473.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-3,159,576.70
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-3,159,576.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			-3,159,576.70
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,293,238.31	14,725,897.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：三维通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,722,310,798.04	1,266,689,859.12
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		11,400,346.51	7,085,431.47
收到其他与经营活动有关的现金	1	26,714,217.98	65,090,598.09
经营活动现金流入小计		3,760,425,362.53	1,338,865,888.68
购买商品、接受劳务支付的现金		3,390,295,375.56	988,167,296.25
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		196,592,374.60	154,166,618.24
支付的各项税费		57,300,981.91	49,713,941.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	156,077,270.14	116,644,125.81
经营活动现金流出小计		3,800,266,002.21	1,308,691,981.67
经营活动产生的现金流量净额		-39,840,639.68	30,173,907.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,198,210.13	8,391,473.69
取得投资收益收到的现金		31,358,879.82	3,553,646.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,469,301.67	5,248,538.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,310,000.00	19,492,044.93
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,183,827,285.24	1,107,475,775.46
投资活动现金流入小计		1,264,163,676.86	1,144,161,479.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		478,122,702.23	231,074,119.71
投资支付的现金		225,293,324.94	29,324,993.90
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			221,945,536.41
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,089,981,233.61	889,491,388.35
投资活动现金流出小计		1,793,397,260.78	1,371,836,038.37
投资活动产生的现金流量净额		-529,233,583.92	-227,674,559.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		359,867,314.78	29,384,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		43,495,000.00	18,000.00
取得借款收到的现金		806,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		23,250,000.00
筹资活动现金流入小计		1,165,867,314.78	252,634,400.00
偿还债务支付的现金		553,203,310.88	15,730,872.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,974,943.94	69,782,199.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	26,071,588.65	2,843,331.57
筹资活动现金流出小计		680,249,843.47	88,356,403.73
筹资活动产生的现金流量净额		485,617,471.31	164,277,996.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,374,894.11	-8,793,395.45
五、现金及现金等价物净增加额		-71,081,858.18	-42,016,051.53
加：期初现金及现金等价物余额		572,667,550.19	614,683,601.72
六、期末现金及现金等价物余额		501,585,692.01	572,667,550.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李强

张建洲

陈明



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：三维通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	820,088,190.35	828,088,653.99
收到的税费返还	6,677,372.62	2,017,251.35
收到其他与经营活动有关的现金	30,966,590.92	131,509,324.39
经营活动现金流入小计	857,732,153.89	961,615,229.73
购买商品、接受劳务支付的现金	623,548,431.00	694,189,356.66
支付给职工以及为职工支付的现金	102,401,770.63	97,785,190.34
支付的各项税费	33,261,083.54	31,548,498.80
支付其他与经营活动有关的现金	212,678,344.98	60,650,780.63
经营活动现金流出小计	971,889,630.15	884,173,826.43
经营活动产生的现金流量净额	-114,157,476.26	77,441,403.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,930,000.00	5,986,857.00
取得投资收益收到的现金	39,633,539.19	3,209,143.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	459,460.84	4,240,701.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,310,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,148,463,747.95	731,615,267.77
投资活动现金流入小计	1,197,796,747.98	745,051,968.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,358,875.14	17,208,466.32
投资支付的现金	217,972,322.00	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		244,487,998.30
支付其他与投资活动有关的现金	1,379,029,400.00	804,391,388.35
投资活动现金流出小计	1,605,360,597.14	1,073,587,852.97
投资活动产生的现金流量净额	-407,563,849.16	-328,535,884.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	316,372,314.78	29,366,400.00
取得借款收到的现金	746,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,067,372,314.78	229,366,400.00
偿还债务支付的现金	543,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,791,047.67	69,552,200.76
支付其他与筹资活动有关的现金	20,345,788.10	947,100.00
筹资活动现金流出小计	645,136,835.77	70,499,300.76
筹资活动产生的现金流量净额	422,235,479.01	158,867,099.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,596,865.48	-4,307,860.29
五、现金及现金等价物净增加额	-92,888,980.93	-96,535,241.86
加：期初现金及现金等价物余额	390,875,709.46	487,410,951.32
六、期末现金及现金等价物余额	297,986,728.53	390,875,709.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李强

第 12 页 共 104 页

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn



合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：维通信股份有限公司

项目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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			实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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	509,392,331.00			1,882,236,567.55	21,536,452.80	1,804.40		61,525,440.69		205,785,495.73	56,280,407.57	1,893,685,504.14	416,259,000.00					277,973,663.68	31,977,540.00	9,751,473.72		59,736,893.31		201,925,020.89	54,390,122.00	988,058,633.60
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	509,392,331.00			1,882,236,567.55	21,536,452.80	1,804.40		61,525,440.69		205,785,495.73	56,280,407.57	1,893,685,504.14	416,259,000.00					277,973,663.68	31,977,540.00	9,751,473.72		59,736,893.31		201,925,020.89	54,390,122.00	988,058,633.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,167,067.00			312,687,648.15	15,584,347.40	4,804,530.64		1,429,323.83		185,580,811.94	34,952,776.98	568,037,811.14	93,133,331.00					804,202,903.87	-10,441,087.20	-9,749,669.32		1,788,547.38		3,860,384.84	1,890,285.57	905,626,870.54
（一）综合收益总额						4,804,530.64				214,706,425.67	13,787,628.94	233,298,585.25								-9,749,669.32				17,274,832.22	-1,589,971.60	35,935,191.30
（二）所有者投入和减少资本	44,167,067.00			312,687,648.15	16,651,273.40					29,965,148.04	370,768,589.79	93,133,331.00						802,965,597.15	-9,883,987.20						3,480,257.17	909,463,172.52
1.所有者投入的普通股	44,167,067.00			281,345,484.68	16,651,273.40					52,835,000.00	362,296,278.28	93,133,331.00						796,935,130.05	-930,600.00						18,000.00	891,017,061.05
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额				8,472,311.51							8,472,311.51							6,022,084.29	-8,953,387.20							14,975,471.49
4.其他				22,869,851.96						-23,869,851.96								8,382.81							3,462,257.17	3,470,639.98
（三）利润分配					-166,926.00			1,429,323.83		-29,125,613.73	-8,000,000.00	-36,029,363.90							-557,100.00		1,788,547.38		-13,114,447.38		-41,068,890.00	
1.提取盈余公积								1,429,323.83		-1,429,323.83											1,788,547.38		-1,788,547.38			
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配					-166,926.00					-27,696,289.90	-8,000,000.00	-36,029,363.90							-557,100.00				-41,625,900.00		-41,068,890.00	
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本（或股本）																										
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益																										
5.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																		1,297,306.72								1,297,306.72
四、本期末余额	553,559,398.00			1,394,924,215.70	37,120,800.20	4,806,335.04		62,954,764.52		391,366,217.67	91,233,184.55	2,461,723,315.28	509,392,331.00					1,082,236,567.55	21,536,452.80	1,804.40		61,525,440.69		205,785,495.73	56,280,407.57	1,893,685,504.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李强

张建国

李强



母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他			
一、上年年末余额	509,392,331.00				1,080,688,871.66	21,536,452.80			61,525,440.69	147,494,454.75	1,777,561,645.30	416,259,000.00				276,434,350.60	31,977,540.00	3,159,576.70
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	509,392,331.00				1,080,688,871.66	21,536,452.80			61,525,440.69	147,494,454.75	1,777,561,645.30	416,259,000.00				276,434,350.60	31,977,540.00	3,159,576.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,167,067.00				289,817,796.19	15,584,317.40			1,429,323.83	-14,832,375.42	304,997,461.20	93,133,331.00				804,254,521.06	-10,441,087.20	-3,159,576.70
（一）综合收益总额										14,293,238.31	14,293,238.31							-3,159,576.70
（二）所有者投入和减少资本	44,167,067.00				289,817,796.19	16,051,273.40				317,933,589.79	93,133,331.00					802,957,214.34	-9,883,987.20	
1. 所有者投入的普通股	44,167,067.00				281,345,581.68	16,051,273.40				309,461,278.28	93,133,331.00					790,935,130.05	-930,600.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,472,311.51					8,472,311.51						6,022,081.29	-8,953,387.20	
4. 其他																		
（三）利润分配						-466,926.00			1,429,323.83	-29,125,613.73	-27,229,363.90						-557,100.00	1,788,547.38
1. 提取盈余公积									1,429,323.83	-1,429,323.83								1,788,547.38
2. 对所有者（或股东）的分配						-466,926.00				-27,696,289.90	-27,229,363.90						-557,100.00	
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																1,297,306.72		
四、本期期末余额	553,559,398.00				1,370,506,667.85	37,120,800.20			62,954,764.52	132,662,079.33	2,082,562,109.50	509,392,331.00				1,080,688,871.66	21,536,452.80	61,525,440.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

三维通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

三维通信股份有限公司（原名浙江三维通信股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江三维通信股份有限公司的批复》（浙上市〔2004〕12 号）批准，由原浙江三维通信有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2004 年 3 月 18 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，公司总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000142919290Q 的营业执照，注册资本 553,559,398.00 元，股份总数 553,559,398 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份和非流通股份：A 股 188,092,904 股；无限售条件的流通股份：A 股 365,466,494 股。公司股票已于 2007 年 2 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属移动通信设备制造行业。主要经营活动为网优覆盖及卫星通信服务业务和互联网广告投放业务。主要产品：无线网络优化覆盖设备及解决方案、网优服务、网优产品、无源器件、数字电视发射机等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日五届三十四次董事会批准对外报出。

本公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

子公司全称	子公司类型	简称	备注
杭州紫光网络技术有限公司	控股子公司	紫光网络	
上海三维通信有限公司	全资子公司	上海三维	
浙江三维无线科技有限公司	全资子公司	三维无线	
杭州懿坚投资管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司	懿坚投资	三维无线的控股子公司
浙江新展通信技术有限公司	全资子公司	新展技术	
浙江三维通信技术服务有限公司	全资子公司	技术服务	
浙江三维通信移动互联有限公司	全资子公司	移动互联	技术服务的全

			资子公司
浙江南邮三维通信研究院有限公司	控股子公司	南邮	
浙江三维通信科技有限公司	控股子公司	三维科技	
三维通信（香港）有限公司	全资子公司	三维香港	
UNIVERSAL FULL INC LIMITED	全资子公司	环丰	三维香港的全资子公司
SUNWAVE SOLUTIONS LIMITED	全资子公司	三维方案	三维香港的全资子公司
SUNWAVE SOLUTION PTY LIMITED	全资子公司	三维澳大利亚	三维方案的全资子公司
SUNWAVE SOLUTIONS SG PTE LTD	全资子公司	三维新加坡	三维方案的全资子公司
SUNWAVE COMMUNICATIONS (MALAYSIA) SDN BHD	全资子公司	三维马来西亚	三维香港的全资子公司
FULLY MASTER CORPORATION LIMITED	全资子公司	三维富士	三维香港的全资子公司
GOLDEN OUTCOME INTERNATIONAL LIMITED	全资子公司	GOLDEN OUTCOME	三维香港的全资子公司
BTI WIRELESS LIMITED	全资子公司	BTI WIRELESS	GOLDEN OUTCOME 的全资子公司
BRAVO TECH INC	全资子公司	BRAVO TECH	BTI WIRELESS 的全资子公司
WEATHLY STAR INTERNATIONAL CAPITAL LIMITED	全资子公司	富星国际	三维香港的全资子公司
常州三维天地通讯系统有限公司	控股子公司	常州三维	
深圳海卫通网络科技有限公司	控股子公司	海卫通	
江西巨网科技有限公司	控股子公司	巨网科技	
上饶市三二四网络科技有限公司	控股子公司	三二四网络	巨网科技的控股子公司
江西融巨网络科技有限公司	控股子公司	融巨网络	三二四网络的全资子公司
江西沙漠之舟网络科技有限公司	控股子公司	沙漠之舟	巨网科技的控股子公司
盐城呵呵文化传媒有限公司	控股子公司	盐城呵呵	巨网科技的全资子公司
盐城大风网络科技有限公司	控股子公司	盐城大风	巨网科技的全资子公司
上海梦周文化传媒有限公司	控股子公司	梦周文化	巨网科技的全资子公司
喀什巨网网络科技有限公司	控股子公司	喀什巨网	梦周文化的全资

			子公司
江西拓展无限网络有限公司	控股子公司	江西拓展	梦周文化的全资子公司
杭州巨拾网络科技有限公司	控股子公司	杭州巨拾	巨网科技的全资子公司
上饶县巨网科技有限公司	控股子公司	上饶巨网	巨网科技的全资子公司
杭州聚沙文化传媒有限公司	控股子公司	杭州聚沙	巨网科技的全资子公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10

2-3 年	30	30	30
3-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

互联网业务下属子公司

账 龄	应收商业承兑汇 票计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	1	1	1
3-12 个月	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险与以应收款项组合存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
运输工具	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电子及其他设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人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承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人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 [90%以上 (含 90%)]；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 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50
车位使用权	30
软件	5
专有技术	5
专利权	5
域名及网站	10
商标	10
微信公众号	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段,是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备,将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性,该阶段具有计划性和探索性等特点;开发阶段相对研究阶段而言,是指完成了研究阶段的工作,在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

资本化开始时点、资本化的具体依据:公司对研发项目进行评审,当研发项目立项通过后,且符合所形成的无形资产在使用或出售上在技术上具有可行性、该项目开发的目的明确为使用或出售、该项目所形成的无形资产应用的产品符合市场需求、并具备广阔的市场前景能够给公司带来可靠的经济利益、公司有足够的资源支持该项目的开发、并有能力使用或出售该无形资产的条件时,予以资本化;公司定期对研发项目进行评审,根据评审结果对不符

合资本化条件的项目予以当期费用化，符合条件的继续资本化。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中微信公众号使用权摊销年限在微信公众号租赁期限内分期平均摊销。期末，根据预测收入现值与账面价值比较，若低于账面价值，则账面价值与预测收入现值的差额，直接转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 网优覆盖及卫星通信服务业务

1) 销售商品收入

内销收入:当公司将移动通信网络覆盖设备销售给运营商或其他通信设备经营商时,产品不需要安装的,在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得收款的证据,且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时,确认销售收入的实现;产品销售需要安装的,在运营商完成对产品安装的初步验收后,相关的收入已经收到或取得收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时,确认销售收入的实现。

外销收入:公司主要以 FOB、CIF 等形式出口,在同时具备下列条件后确认收入:1) 产品已报关出口,取得报关单和提单;2) 产品出口收入货款金额已确定,款项已收讫或预计可以收回,并开具出口销售发票;3) 出口产品的成本能够合理计算。

2) 系统集成收入

系统集成收入指公司为运营商提供移动通信网络覆盖服务,包括方案设计、现场施工、设备安装、开通调试和后期维护。公司在系统安装调试完毕且项目通过运营商的初步验收,相关的收入已经收到或取得收款的证据,与系统集成有关的成本能够可靠计量时,确认系统集成收入的实现。

3) 网优服务收入

网优服务收入包括日常网络优化、专项网络优化和网络运维三部分，公司在系统安装调试完毕且项目通过运营商的初步验收，相关的收入已经收到或取得收款的证据，与网优服务有关的成本能够可靠计量时，确认网优服务收入的实现。

（2）互联网广告业务

1) 广告投放收入

展示型广告收入：在相关的广告见诸互联网媒体，本公司即完成约定的广告任务，每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入。

效果营销广告收入：依据互联网广告的投放效果及约定的效果考核标准，每月与客户核对后确认收入。

2) 游戏联运收入

公司网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏：依据每月用户实际兑换成游戏中的虚拟货币的金额确认收入。

3) 自媒体广告收入

在相关的广告于自媒体投放时，本公司即完成约定的广告任务，每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

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

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

（二十八）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十九）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	24,017,143.90	应收票据及应收账款	546,342,711.07
应收账款	522,325,567.17		
应收利息	157,790.69	其他应收款	49,066,159.07
应收股利			
其他应收款	48,908,368.38	固定资产	753,373,056.61
固定资产	753,373,056.61		
固定资产清理		在建工程	11,968,671.22
在建工程	11,968,671.22		

工程物资			
应付票据	84,609,298.52	应付票据及应付 账款	757,311,388.59
应付账款	672,702,090.07		
应付利息	20,104,198.30	其他应付款	616,548,363.97
应付股利	381,852.00		
其他应付款	596,062,313.67		
长期应付款	33,481,357.88	长期应付款	33,481,357.88
专项应付款			
管理费用	167,922,599.33	管理费用	89,277,552.78
		研发费用	78,645,046.55
收到其他与经营活动有关的现金[注]	55,360,598.09	收到其他与经营活动有关的现金	65,090,598.09
收到其他与投资活动有关的现金[注]	1,117,205,775.46	收到其他与投资活动有关的现金	1,107,475,775.46

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 9,730,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%[注 1]、16%、11%、10%、6%、5%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%-60%[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%、16.5%、17%、20%、24%、 25%、27.5%、29.84%

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，调整为 16%。

注 2：土地增值税实行四级超率累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%。增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分，税率为 40%。增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 50%。增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%。普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20%的免征土地增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
三维无线	15%
紫光网络	15%
三维香港	16.5%
环丰	16.5%
三维方案	16.5%
三维马来西亚	24%
GOLDEN OUTCOME	
BTI WIRELESS	16.5%
BRAVO TECH	29.84%
三维澳大利亚	27.5%
三维新加坡	17%
巨网科技	15%
盐城呵呵	20%

盐城大风	20%
江西拓展	
喀什巨网	
杭州巨拾	20%
三维科技	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），2018年度子公司三维无线、紫光网络和三维科技软件产品销售增值税实际税负超过3%部分继续实行即征即退政策。

2. 企业所得税

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业复审，取得编号为GR201733003471的高新技术企业证书，有效期三年，2017至2019年度按15%的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《关于公示浙江省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，三维无线通过高新技术企业复审，取得编号为GR201733002765的高新技术企业证书，有效期三年，2017至2019年度按15%的税率计缴企业所得税。

（3）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省2018年拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司紫光网络已进入高新技术企业公示期。暂按15%的税率计缴企业所得税。

（4）巨网科技于2016年11月被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201636000577的高新技术企业证书，证书有效期3年，2016至2018年度企业所得税按15%的税率计缴。

（5）根据财政部、国家税务总局《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），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年

应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，子公司盐城呵呵、盐城大风和杭州巨拾所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(6) 江西拓展 2016 年 12 月被江西省软件行业协会认定为软件企业，从盈利年度起享受两免三减半的税收优惠，2017 和 2018 年度免缴企业所得税。

(7) 根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号)，喀什巨网经备案，享受五免税收政策，2016 至 2020 年度免缴企业所得税。

(8) 三维科技于 2018 年 11 月 30 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201833004396 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2018 至 2020 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,501.92	7,532.62
银行存款	493,967,595.41	566,344,696.16
其他货币资金	42,641,218.73	22,678,564.74
合 计	536,610,316.06	589,030,793.52
其中：存放在境外的款项总额	82,244,475.92	94,316,867.54

(2) 其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	5,564,491.79	2,286,747.63
质量保证金	150,000.00	
保函保证金	7,322,288.30	6,105,289.52
支付宝、财付通、PayPal	2,588,421.14	6,248,551.64
定期存款[注]	21,987,843.96	7,971,206.18
存出投资款	5,028,173.54	66,769.77

小 计	42,641,218.73	22,678,564.74
-----	---------------	---------------

[注]：定期存款中票据保证金为 1,398,243.96 元，美元定期存款为 20,589,600.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	21,040,736.63	24,017,143.90
应收账款	627,498,511.30	522,325,567.17
合 计	648,539,247.93	546,342,711.07

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	14,145,162.00		14,145,162.00	9,630,595.45		9,630,595.45
商业承兑汇票	7,258,499.61	362,924.98	6,895,574.63	14,386,548.45		14,386,548.45
合 计	21,403,661.61	362,924.98	21,040,736.63	24,017,143.90		24,017,143.90

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	300,000.00	
小 计	300,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,287,995.50	0.60	4,287,995.50	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	712,500,867.96	99.40	85,002,356.66	11.93	627,498,511.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	716,788,863.46	100.00	89,290,352.16	12.46	627,498,511.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,287,995.50	0.71	4,287,995.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	595,979,378.69	99.29	73,653,811.52	12.36	522,325,567.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	600,267,374.19	100.00	77,941,807.02	12.98	522,325,567.17

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	4,287,995.50	4,287,995.50	100.00	该公司经营恶化，预计无法收回
小 计	4,287,995.50	4,287,995.50	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

本公司及除互联网业务外下属子公司账龄分析法组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	333,377,293.60	16,668,864.68	5.00
1-2 年	79,578,301.06	7,957,830.13	10.00
2-3 年	31,846,306.97	9,553,892.09	30.00
3-5 年	27,620,996.32	22,096,797.06	80.00
5 年以上	25,239,989.06	25,239,989.06	100.00
小 计	497,662,887.01	81,517,373.02	16.38

互联网业务下属子公司账龄分析法组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	182,935,792.42	1,829,357.94	1.00

3-12 个月	31,362,484.71	1,568,124.23	5.00
1-2 年	455,876.11	45,587.61	10.00
3-4 年	83,827.71	41,913.86	50.00
小 计	214,837,980.95	3,484,983.64	1.62

2) 本期计提坏账准备 11,472,461.07 元。

3) 本期核销应收账款 123,915.93 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	61,190,092.81	8.54	611,900.93
客户二	32,767,874.10	4.57	1,638,393.71
客户三	20,321,852.59	2.83	1,016,092.63
客户四	19,629,025.06	2.74	196,290.25
客户五	18,213,852.97	2.54	182,138.53
小 计	152,122,697.53	21.22	3,644,816.05

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	389,152,655.29	99.62		389,152,655.29	87,890,246.07	99.71		87,890,246.07
1-2 年	1,304,674.12	0.33		1,304,674.12	254,617.09	0.29		254,617.09
2-3 年	183,941.47	0.05		183,941.47				
3-5 年					4,000.00			4,000.00
5 年以上	4,000.00			4,000.00				
合 计	390,645,270.88	100.00		390,645,270.88	88,148,863.16	100.00		88,148,863.16

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	365,542,891.80	93.57

第二名	3,535,468.53	0.91
第三名	1,093,039.18	0.28
第四名	992,641.47	0.25
第五名	835,990.57	0.21
小 计	372,000,031.55	95.22

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	125,286.66	157,790.69
其他应收款	56,185,360.44	48,908,368.38
合 计	56,310,647.10	49,066,159.07

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	125,286.66	157,790.69
小 计	125,286.66	157,790.69

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,770,026.55	98.99	13,584,666.11	19.47	56,185,360.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	714,887.93	1.01	714,887.93	100.00	
合 计	70,484,914.48	100.00	14,299,554.04	20.29	56,185,360.44

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,340,000.00	2.20			1,340,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,837,597.73	96.63	11,269,229.35	19.15	47,568,368.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	714,887.93	1.17	714,887.93	100.00	
合 计	60,892,485.66	100.00	11,984,117.28	19.68	48,908,368.38

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

本公司及除互联网业务外下属子公司账龄分析法组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,275,620.88	863,781.04	5.00
1-2 年	23,648,710.25	2,364,871.03	10.00
2-3 年	8,743,575.84	2,623,072.75	30.00
3-5 年	5,052,686.06	4,042,148.85	80.00
5 年以上	3,134,105.39	3,134,105.39	100.00
小 计	57,854,698.42	13,027,979.06	22.52

互联网业务下属子公司账龄分析法组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内	1,437,008.46	14,370.09	1.00
3-12 个月	10,110,299.93	505,514.99	5.00
1-2 年	368,019.74	36,801.97	10.00
小 计	11,915,328.13	556,687.05	4.67

2) 本期计提坏账准备 2,315,436.76 元。

3) 本期无核销其他应收款。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	57,051,100.83	48,599,589.88
备用金	1,740,731.69	2,417,940.40
个人借款	1,192,909.96	1,474,992.52

应收暂付款	7,097,435.72	6,639,250.06
股权转让款	1,000,000.00	
其他	2,402,736.28	1,760,712.80
合 计	70,484,914.48	60,892,485.66

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
北京西南利成投资管理有限公司	押金保证金	10,000,000.00	3-12 个月	14.19	500,000.00	否
中招国际招标有限公司江苏分公司	押金保证金	5,090,000.00	1 年以内	7.22	254,500.00	否
中国移动通信集团公司北京分公司	押金保证金	5,000,000.00	1-2 年	7.09	500,000.00	否
浙江省邮电工程建设有限公司	押金保证金	3,850,000.00	2-3 年	5.46	1,155,000.00	否
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	押金保证金	2,750,000.00	1-2 年	3.90	275,000.00	否
小 计		26,690,000.00		37.87	2,684,500.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,867,712.01	985,060.95	25,882,651.06	23,965,834.25	1,550,235.19	22,415,599.06
在产品	175,375,518.85		175,375,518.85	215,134,407.44		215,134,407.44
库存商品	34,367,440.37	4,377,337.96	29,990,102.41	34,517,481.06	2,138,532.00	32,378,949.06
发出商品	115,000,792.86	23,781,118.76	91,219,674.10	153,758,591.00	19,673,408.03	134,085,182.97
自制半成品	3,427,638.64		3,427,638.64	3,589,645.85		3,589,645.85
委托加工物资	8,938,530.88		8,938,530.88	11,099,450.55		11,099,450.55
包装物	157,351.54		157,351.54	210,899.43		210,899.43
低值易耗品	47,475.12		47,475.12	42,789.10		42,789.10
合 计	364,182,460.27	29,143,517.67	335,038,942.60	442,319,098.68	23,362,175.22	418,956,923.46

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,550,235.19			565,174.24		985,060.95
库存商品	2,138,532.00	2,260,903.21		22,097.25		4,377,337.96
发出商品	19,673,408.03	4,107,710.73				23,781,118.76
小 计	23,362,175.22	6,368,613.94		587,271.49		29,143,517.67

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或报废
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出或报废
发出商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊房租	258,098.29	173,995.07
待抵扣增值税进项税	20,014,652.34	13,242,583.20
预缴房产税	226,662.22	
预缴企业所得税	2,284,887.30	2,705,424.86
理财产品	127,292,266.06	220,219,848.24
其他	27,939.83	
合 计	150,104,506.04	236,341,851.37

7. 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	143,622,998.49		143,622,998.49	149,031,373.23	971,080.00	148,060,293.23
其中：按成本计量的	143,622,998.49		143,622,998.49	149,031,373.23	971,080.00	148,060,293.23
合 计	143,622,998.49		143,622,998.49	149,031,373.23	971,080.00	148,060,293.23

(2) 期末按成本计量的可供出售金额资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江金发集团股份有限公司	50,000.00			50,000.00
杭州迪康通信有限公司	180,000.00			180,000.00
深圳睿沃股权投资基金企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州滨江众创投资合伙企业（有限合伙）	27,933,750.00			27,933,750.00
深圳睿沃投资管理有限公司	312,500.00			312,500.00
西安星展测控科技股份有限公司	55,506,000.00			55,506,000.00
宁波梅山保税港区三维同创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	37,000,000.00			37,000,000.00
杭州西创股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
杭州创潮汇投资管理有限公司	80,000.00			80,000.00
湖南神起互动网络科技有限公司	3,408,374.74		3,408,374.74	
大连新生代科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
江西商联通网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
江西乐鱼生活网络科技有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
上海鑫岳影视传播股份有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00
广州秒乐网络科技有限公司	160,748.49			160,748.49
小 计	149,031,373.23	5,000,000.00	10,408,374.74	143,622,998.49

(续上表)

被投资单位	减值准备	在被投资	本期
-------	------	------	----

	期初数	本期增加	本期减少	期末数	单位持股比例 (%)	现金红利
浙江金发集团股份有限公司					0.03	150,500.00
杭州迪康通信有限公司					18.00	
深圳睿沃股权投资基金企业(有限合伙)					17.86	28,283,039.19
杭州滨江众创投资合伙企业(有限合伙)					10.00	
深圳睿沃投资管理有限公司					12.50	
西安星展测控科技股份有限公司					10.18	
宁波梅山保税港区三维同创股权投资基金合伙企业(有限合伙)					44.52	2,360,738.08
杭州西创股权投资合伙企业(有限合伙)					11.30	
杭州创潮汇投资管理有限公司					4.00	
湖南神起互动网络科技有限公司						
大连新生代科技有限公司					19.00	
江西商联通网络科技有限公司					10.00	
江西乐鱼生活网络科技有限公司	971,080.00		971,080.00			
上海鑫岳影视传播股份有限公司					4.76	
广州秒乐网络科技有限公司					16.07	
小 计	971,080.00		971,080.00			30,794,277.27

8. 持有至到期投资

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
长期债券投资	12,393,397.85		12,393,397.85	15,885,600.52		15,885,600.52
合 计	12,393,397.85		12,393,397.85	15,885,600.52		15,885,600.52

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	41,651,429.53	2,338,457.97	39,312,971.56	31,864,377.25		31,864,377.25
合 计	41,651,429.53	2,338,457.97	39,312,971.56	31,864,377.25		31,864,377.25

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州优位科技有限公司	1,820,030.44			-183,926.97	
Helix Network Technologies Inc.	2,230,902.78				107,555.19
山东万博科技股份有限公司	15,770,670.35			-242,930.05	
浙江高新汇科技服务有限公司	1,085,992.23			580,672.28	
STAR SOLUTIONS INTERNATIONAL INC	10,956,781.45			8,691,431.46	834,250.37
合 计	31,864,377.25			8,845,246.72	941,805.56

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	金融工具转入	其他		
联营企业						
杭州优位科技有限公司					1,636,103.47	
Helix Network Technologies Inc.					2,338,457.97	2,338,457.97
山东万博科技股份有限公司					15,527,740.30	
浙江高新汇科技服务有限公司					1,666,664.51	
STAR SOLUTIONS INTERNATIONAL					20,482,463.28	

INC						
合 计					41,651,429.53	2,338,457.97

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	600,556,774.08	753,373,056.61
合 计	600,556,774.08	753,373,056.61

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	670,676,078.81	200,279,644.35	14,399,498.38	37,823,821.27	923,179,042.81
本期增加金额	31,531,230.23	29,740,130.39	2,650,192.09	7,494,749.44	71,416,302.15
1) 购置	911,467.87	2,765,356.38	2,632,907.73	7,444,158.42	13,753,890.40
2) 在建工程转入	28,834,241.73	26,974,774.01		50,517.22	55,859,532.96
3) 汇率变动	1,785,520.63		17,284.36	73.8	1,802,878.79
本期减少金额	165,188,688.95	12,524,844.38	2,943,277.15	8,548,491.85	189,205,302.33
1) 处置或报废	165,188,688.95	12,524,844.38	2,943,277.15	8,548,491.85	189,205,302.33
期末数	537,018,620.09	217,494,930.36	14,106,413.32	36,770,078.86	805,390,042.63
累计折旧					
期初数	42,770,787.33	89,444,783.83	11,223,543.75	26,366,871.29	169,805,986.20
本期增加金额	20,744,999.29	23,721,124.71	1,139,309.25	5,933,768.37	51,539,201.62
1) 计提	20,487,743.05	23,721,124.71	1,124,461.00	5,933,698.22	51,267,026.98
2) 汇率变动	257,256.24		14,848.25	70.15	272,174.64
本期减少金额	3,879,758.24	1,699,687.69	2,745,972.04	8,186,501.30	16,511,919.27
1) 处置或报废	3,879,758.24	1,699,687.69	2,745,972.04	8,186,501.30	16,511,919.27
期末数	59,636,028.38	111,466,220.85	9,616,880.96	24,114,138.36	204,833,268.55
账面价值					

期末账面价值	477,382,591.71	106,028,709.51	4,489,532.36	12,655,940.50	600,556,774.08
期初账面价值	627,905,291.48	110,834,860.52	3,175,954.63	11,456,949.98	753,373,056.61

2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	23,962,069.69	7,189,162.74		16,772,906.95
小 计	23,962,069.69	7,189,162.74		16,772,906.95

3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	336,278,300.87
小 计	336,278,300.87

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金龙大厦商品房	6,373,292.70	权证办理中
融都公寓商品房	10,075,767.25	权证办理中
小 计	16,449,059.95	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	5,223,617.56	11,968,671.22
合 计	5,223,617.56	11,968,671.22

(2) 在建工程

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
三维生产基地二期装修				6,904,795.70		6,904,795.70
铁塔以租代建项目	1,434,366.39		1,434,366.39	632,896.36		632,896.36
室分以租代建项目	587,688.68		587,688.68	298,200.93		298,200.93
待验收设备	3,201,562.49		3,201,562.49	4,132,778.23		4,132,778.23

合 计	5,223,617.56		5,223,617.56	11,968,671.22		11,968,671.22
-----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三维生产基地二期装修	6,904,795.70	17,853,787.96	24,758,583.66		
铁塔以租代建项目	632,896.36	4,855,792.65	4,054,322.62		1,434,366.39
室分以租代建项目	298,200.93	310,823.20	21,335.45		587,688.68
待验收设备	4,132,778.23	26,094,075.49	27,025,291.23		3,201,562.49
小 计	11,968,671.22	49,114,479.30	55,859,532.96		5,223,617.56

(续上表)

工程名称	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
三维生产基地二期装修				自筹资金
铁塔以租代建项目				自筹资金
室分以租代建项目				自筹资金
待验收设备				自筹资金
小 计				

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	车位使用权	软件	专有技术	高尔夫会员资格
账面原值					
期初数	91,675,152.09	1,194,077.60	28,244,623.90	53,800,814.03	950,000.00
本期增加金额			1,031,520.37	3,056,409.51	
1) 购置			1,031,520.37		
2) 内部研发				3,056,409.51	
本期减少金额	36,815,107.71				
1) 处置	36,815,107.71				
期末数	54,860,044.38	1,194,077.60	29,276,144.27	56,857,223.54	950,000.00
累计摊销					

期初数	8,027,447.85	227,615.61	7,598,530.67	18,805,638.41	
本期增加金额	2,048,006.15	37,302.96	5,618,883.79	10,349,194.40	
1) 计提	2,048,006.15	37,302.96	5,618,883.79	10,349,194.40	
2) 企业合并增加					
本期减少金额	3,255,948.75		130,559.34		
1) 处置	3,255,948.75		130,559.34		
期末数	6,819,505.25	264,918.57	13,086,855.12	29,154,832.81	
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	48,040,539.13	929,159.03	16,189,289.15	27,702,390.73	950,000.00
期初账面价值	83,647,704.24	966,461.99	20,646,093.23	34,995,175.62	950,000.00

(续上表)

项 目	域名及网站	微信公众号	商标	专利权	合计
账面原值					
期初数	32,952,089.71	18,986,719.51	50,475.46	8,358,900.00	236,212,852.30
本期增加金额					4,087,929.88
1) 购置					1,031,520.37
2) 内部研发					3,056,409.51
本期减少金额					36,815,107.71
1) 处置					36,815,107.71
期末数	32,952,089.71	18,986,719.51	50,475.46	8,358,900.00	203,485,674.47
累计摊销					

期初数	6,153,195.18	2,373,339.90	8,055.99	6,386,275.44	49,580,099.05
本期增加金额	3,115,208.88	1,898,671.92	5,047.56	220,151.88	23,292,467.54
1) 计提	3,115,208.88	1,898,671.92	5,047.56	220,151.88	23,292,467.54
2) 企业合并增加					
本期减少金额					3,386,508.09
1) 处置					3,386,508.09
期末数	9,268,404.06	4,272,011.82	13,103.55	6,606,427.32	69,486,058.50
减值准备					
期初数	2,747,617.48				2,747,617.48
本期增加金额	731,445.59				731,445.59
1) 计提	731,445.59				731,445.59
2) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	3,479,063.07				3,479,063.07
账面价值					
期末账面价值	20,204,622.58	14,714,707.69	37,371.91	1,752,472.68	130,520,552.90
期初账面价值	24,051,277.05	16,613,379.61	42,419.47	1,972,624.56	183,885,135.77

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 27.89%。

(2) 其他说明

公司将高尔夫俱乐部会员资格作为无形资产核算，由于其使用寿命不确定，持有期间不进行摊销，而于每期期末进行减值测试。

13. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
铁路专网通信延伸覆盖系统	6,546,481.43	966,771.46				7,513,252.89

数字光纤直放站		3,056,409.50		3,056,409.50		
海外全带宽系统		2,697,775.37				2,697,775.37
合 计	6,546,481.43	6,720,956.33		3,056,409.50		10,211,028.26

(2) 其他说明

上述开发项目均已办理公司内部立项手续，其中，数字光纤直放站项目本期已研发成功转入无形资产，铁路专网通信延伸覆盖系统、海外全带宽系统处于试生产阶段。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
紫光网络	21,799,556.22			21,799,556.22
常州三维	921,865.92			921,865.92
海卫通	24,099,569.34			24,099,569.34
巨网科技	1,104,631,795.28			1,104,631,795.28
合 计	1,151,452,786.76			1,151,452,786.76

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
紫光网络	21,799,556.22			21,799,556.22
常州三维	921,865.92			921,865.92
小 计	22,721,422.14			22,721,422.14

(3) 商誉减值测试过程

1) 海卫通

① 商誉所在资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	海卫通全部资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	31,820,032.73
分摊至本资产组或资产组组合的 商誉账面价值及分摊方法	24,099,569.34
包含商誉的资产组或资产组组合 的账面价值	55,919,602.07

资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是
---	---

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 巨网科技

① 商誉所在资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	巨网科技全部资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	418,534,211.53
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,104,631,795.28
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,523,166,006.81
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.67%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：客户广告的投放量、采购成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

巨网科技公司2018年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润15,407.26万元，超过承诺数2,407.26万元，完成率为118.52%。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,609,585.60	4,704,254.88	1,215,419.02		6,098,421.46
模具	2,309,149.60	442,458.57	892,284.70		1,859,323.47
域名	7,999.38		7,999.38		
房租		409,891.78	38,177.03		371,714.75
授权费	71,197.40		71,197.40		
微信公众号使用权	103,980,850.85	356,221,103.51	114,371,893.74		345,830,060.62
合 计	108,978,782.83	361,777,708.74	116,596,971.27		354,159,520.30

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	100,798,174.34	15,791,865.39	81,393,641.06	12,148,474.76
预提土地增值税	39,334,766.66	9,833,691.67		
售后产品质量保证	7,053,802.20	1,058,070.33	8,150,882.48	1,222,632.38
存货跌价准备	29,048,996.65	4,357,349.50	23,362,175.22	3,504,326.28
递延收益	21.60	3.24	161.28	24.19
无形资产减值准备	2,024,063.07	303,609.46	1,292,617.48	193,892.62
待发放的奖金	7,866,960.81	1,180,044.12		
股份支付	24,944,679.66	3,741,701.95	9,717,808.54	1,457,671.28
合 计	211,071,464.99	36,266,335.66	123,917,286.06	18,527,021.51

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	3,154,656.84	8,532,283.24
售后产品质量保证	604,356.68	261,411.41
长期股权投资减值准备	2,338,457.97	
可供出售金融资产减值准备		971,080.00
可抵扣亏损	92,993,983.79	42,287,333.11

小 计	99,091,455.28	52,052,107.76
-----	---------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	2,760,852.13	2,810,857.45	
2020 年	8,548,831.96	6,085,693.02	
2021 年	24,186,677.32	31,610,942.82	
2022 年	23,273,375.97	1,779,839.82	
2023 年	34,224,246.41		
小 计	92,993,983.79	42,287,333.11	

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	60,000,000.00	
信用借款	426,000,000.00	40,000,000.00
合 计	486,000,000.00	40,000,000.00

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	56,984,765.47	84,609,298.52
应付账款	532,522,266.72	672,702,090.07
合 计	589,507,032.19	757,311,388.59

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		160,000.00
银行承兑汇票	56,984,765.47	84,449,298.52
小 计	56,984,765.47	84,609,298.52

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	449,112,988.31	537,026,705.06
长期资产购置款	82,619,212.09	133,968,374.13
其他	790,066.32	1,707,010.88
小 计	532,522,266.72	672,702,090.07

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	191,525,041.08	103,530,669.91
房租租金	11,045,672.63	8,754,450.36
合 计	202,570,713.71	112,285,120.27

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	41,209,047.10	178,544,800.60	180,393,760.45	39,360,087.25
离职后福利—设定提存计划	789,275.55	13,429,953.71	13,478,473.93	740,755.33
辞退福利		2,494,212.83	2,494,212.83	
合 计	41,998,322.65	194,468,967.14	196,366,447.21	40,100,842.58

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	39,962,465.68	151,940,811.35	154,651,019.26	37,252,257.77
职工福利费	301,555.25	5,624,170.31	5,624,170.31	301,555.25
社会保险费	568,731.46	10,806,894.42	10,748,467.05	627,158.83
其中：医疗保险费	502,598.23	8,844,133.59	8,825,157.51	521,574.31
工伤保险费	13,378.37	356,379.70	358,477.94	11,280.13
生育保险费	42,562.36	1,231,125.53	1,189,832.79	83,855.10
其他	10,192.50	375,255.60	374,998.81	10,449.29
住房公积金	146,412.48	9,207,695.77	8,744,711.63	609,396.62

工会经费和职工教育经费	229,882.23	965,228.75	625,392.20	569,718.78
小 计	41,209,047.10	178,544,800.60	180,393,760.45	39,360,087.25

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	757,425.77	12,975,966.50	13,035,031.19	698,361.08
失业保险费	31,849.78	453,987.21	443,442.74	42,394.25
小 计	789,275.55	13,429,953.71	13,478,473.93	740,755.33

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	32,678,241.65	4,477,705.01
企业所得税	29,633,838.53	6,706,142.68
代扣代缴个人所得税	412,113.52	638,040.91
城市维护建设税	386,139.41	410,433.28
土地增值税	9,212,580.52	
印花税	128,945.38	159,888.92
房产税	2,140,045.68	876,092.18
教育费附加	157,819.03	174,040.62
地方教育附加	106,996.92	112,826.72
残疾人保障金	7,271.27	5,297.67
地方水利建设基金	695.48	695.48
城镇土地使用税	37,586.25	215,455.50
合 计	74,902,273.64	13,776,618.97

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,132,322.24	20,104,198.30
应付股利		381,852.00

其他应付款	71,260,121.34	596,062,313.67
合 计	72,392,443.58	616,548,363.97

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	614,435.33	169,178.10
企业债券利息		19,888,170.88
短期借款应付利息	517,886.91	46,849.32
小 计	1,132,322.24	20,104,198.30

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
限制性股票股利		381,852.00
小 计		381,852.00

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	22,617,674.63	377,669,258.62
应付暂收（借）款	3,486,731.71	5,824,330.01
应付股权转让款		208,972,322.00
预提土地增值税[注]	39,334,766.66	
其他	5,820,948.34	3,596,403.04
小 计	71,260,121.34	596,062,313.67

[注] 根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议，同意公司以协议转让方式，将全资子公司移动互联持有的部分闲置房产转让，公司按照 3%预缴土地增值税。根据企业会计准则的要求、配比原则和谨慎性原则，公司对未来可能缴纳的土地增值税进行了合理估计。该预提土地增值税为企业会计处理程序，与公司现时纳税义务无关。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	17,131,953.70	12,389,500.80

一年内到期的长期借款	285,000,000.00	399,822,333.41
合 计	302,131,953.70	412,211,834.21

(2) 其他说明

限制性股票回购义务详见本财务报表附注合并报表注释之库存股项目所述。

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
尚未登记的限制性股票		29,366,400.00
合 计		29,366,400.00

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	200,000,000.00	
抵押借款	4,181,930.86	4,385,241.74
保证借款		190,000,000.00
信用借款	72,000,000.00	160,000,000.00
合 计	276,181,930.86	354,385,241.74

(2) 其他说明

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额
汇丰银行	2014-01-07	2029-01-06	港币	2.60	4,772,804.00	4,181,930.86
光大银行杭州分行	2018-4-27	2023-4-26	人民币	5.225	200,000,000.00	200,000,000.00
浦发杭州分行	2017-10-11	2020-10-10	人民币	4.750	72,000,000.00	72,000,000.00
小 计						276,181,930.86

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

长期应付款	38,477,826.83	33,481,357.88
合 计	38,477,826.83	33,481,357.88

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
住房维修基金	74,635.04	74,635.04
限制性股票回购义务	19,988,846.50	9,146,952.00
融资租赁款	18,414,345.29	24,259,770.84
合 计	38,477,826.83	33,481,357.88

2) 其他说明

限制性股票回购义务详见本财务报表附注合并报表注释之库存股项目所述。

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	7,658,158.88	8,412,293.89	对销售给三大运营商以及出口产品计提产品质量保证金
合 计	7,658,158.88	8,412,293.89	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,245,640.33	8,730,000.00	4,374,639.69	26,601,000.64	与资产相关的政府补助
合 计	22,245,640.33	8,730,000.00	4,374,639.69	26,601,000.64	

(2) 本期新增政府补助

序号	项目	本期增加	说明
1)	2018 年省级科技型中小企业扶持和发展专项资金（非授权频段 LTE 系统（LTE-U）产品研发和应用项目）	800,000.00	浙财科教〔2017〕28 号 浙江省财政厅关于提前下达 2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展计划专项资金的通知 浙江省科技计划项目合同书 2017C01024
2)	2018 年省级科技型中小企业扶持和发展专项资金（无线网络大数据智能优化系统）	2,000,000.00	浙财科教〔2017〕28 号 浙财科教〔2017〕28 号 浙江省财政厅关于提前下达 2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展计划专项资金的通知

3)	山东大学“公共安全风险防控与应急技术装备”重点项目补助	180,000.00	根据中国 21 世纪议程管理中心文件《关于国家重点研发计划“公共安全风险防控与应急技术装备”重点专项 2017 年度项目立项的通知》(国科议程办字(2017)13 号)拨入
4)	2016 年度第二批重点企业研究院剩余省级资助	2,500,000.00	区发改(2018)103 号 关于下达 2017 年剩余和 2018 年省工业与信息发展财政专项资金的通知
5)	2016 年度第二批省级重点企业研究院建设项目区配套资助资金	1,875,000.00	区发改(2018)106 号 关于下达 2016 年度第二批省级重点企业研究院建设项目区配套资助资金的通知
6)	2016 年省重点企业研究院市配套资金	625,000.00	杭财企(2018)42 号 关于下达 2016 年度第二批省级重点企业研究院建设项目市配套补助资金的通知
7)	2018 年重大并购重组补助	750,000.00	杭财企(2018)46 号 关于下达杭州市 2018 年企业利用资本市场扶持资金的通知
小计		8,730,000.00	

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	509,392,331	44,533,467			-366,400	44,167,067	553,559,398

(2) 其他说明

1) 根据公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过的《关于公司<2017 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,以及公司五届二十一次董事会和五届二十二次董事会决议,公司通过向 163 名激励对象定向发行限制性股票 5,520,000 股,增加注册资本 5,520,000.00 元。上述限制性股票授予价格为 5.32 元/股,应收股款合计 29,366,400.00 元,其中计入股本人民币 5,520,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)23,846,400.00 元。新增资本业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2017) 520 号)。

2) 根据公司五届十二次董事会、五届十九次董事会和 2017 年第三次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准三维通信股份有限公司向郑剑波等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2017)1996 号)核准,公司获准非公开发行股份募集配套资金不超过 325,372,322 元。公司于 2018 年 2 月 1 日向兴全基金管理有限公司等 7 名发行对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 39,013,467 股,募集资金总额为人民币 325,372,314.78 元,扣除发行费用人民币 27,221,507.10 元后,募集资金净额为人民

币 298,150,807.68 元，其中计入股本 39,013,467.00 元，计入资本公积（股本溢价）259,137,340.68 元。新增资本业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2018〕26 号）。

3) 根据 2018 年第三次临时股东大会、五届二十九次董事会会议决议和修改后章程（草案）规定，公司对 28 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票人民币普通股(A 股)366,400 股进行回购注销，其中《2016 年限制性股票激励计划》授予的限制性股票 230,400 股，每股回购价格为人民币 5.59 元，《2017 年限制性股票激励计划》授予的限制性股票 136,000 股，每股回购价格为人民币 5.27 元，合计股权回购款人民币 2,004,656.00 元，其中减少股本 366,400.00 元，减少资本公积 1,638,256.00 元。变更后的注册资本为人民币 553,559,398.00 元。上述减资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了验资报告（天健验〔2018〕343 号）。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,069,246,812.52	282,983,740.68	1,638,256.00	1,350,592,297.20
其他资本公积	12,989,755.03	31,342,163.47		44,331,918.50
合 计	1,082,236,567.55	314,325,904.15	1,638,256.00	1,394,924,215.70

(2) 其他说明

1) 股本溢价详见本财务报表附注合并报表注释之股本项目所述。

2) 其他资本公积变动包括：

① 因确认 2016 年度限制性股票股份支付费用而相应增加资本公积 1,474,974.00 元，详见本财务报表附注之股份支付所述；

② 因确认 2017 年度限制性股票股份支付费用而相应增加资本公积 4,755,600.00 元，详见本财务报表附注之股份支付所述；

③ 预计税法允许税前抵扣的股份支付费用超过本期会计上确认的股份支付费用，将超过部分确认的递延所得税资产 2,241,737.51 元计入资本公积；

④ 本期公司出售子公司海卫通 462 万股股权以及海卫通外部投资者增资扩股，导致所有者权益变动，相应增加公司资本公积 22,956,293.32 元；

⑤ 本期受让子公司少数股东股权，相应减少资本公积 86,441.36 元。

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
附有回购义务的限制性股票	21,536,452.80	29,366,400.00	13,782,052.60	37,120,800.20
合 计	21,536,452.80	29,366,400.00	13,782,052.60	37,120,800.20

(2) 其他说明

1) 根据公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过的《关于公司<2017 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，以及公司五届二十一次董事会和五届二十二次董事会决议，公司向 163 名激励对象定向发行限制性股票 5,520,000 股，限制性股票授予价格为 5.32 元/股，合计收到 163 名激励对象以货币缴纳的出资额人民币 29,366,400.00 元，公司确认库存股 29,366,400.00 元。

2) 经 2018 年第三次临时股东大会、五届二十九次董事会决议，公司对 28 名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票人民币普通股(A 股) 366,400 股进行回购注销，其中《2016 年限制性股票激励计划》授予的限制性股票 230,400 股，每股回购价格为人民币 5.59 元，《2017 年限制性股票激励计划》授予的限制性股票 136,000 股，每股回购价格为人民币 5.27 元，合计回购其持有的公司限制性股票 366,400 股，减少库存股 2,004,656.00 元。

3) 公司 2016 年度限制性股票第二期 2,023,340 股于本期满足解锁条件，解除回购义务，相应减少库存股 11,310,470.60 元。

4) 公司限制性股票股利为可撤销的现金股利，本期已分配的附有回购义务的限制性股票现金股利 466,926.00 元确认为应付股利——限制性股票股利，相应冲减库存股 466,926.00 元。

经上述变动，期末确认库存股 37,120,800.20 元，并按照解锁时间分别确认“一年内到期的非流动负债” 17,131,953.70 元和“长期应付款” 19,988,846.50 元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	

			当期转入损益			数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	1,804.40	4,804,530.64			4,804,530.64		4,806,335.04
其中：外币财务报表折算差额	1,804.40	4,804,530.64			4,804,530.64		4,806,335.04
其他综合收益合计	1,804.40	4,804,530.64			4,804,530.64		4,806,335.04

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	61,525,440.69	1,429,323.83		62,954,764.52
合 计	61,525,440.69	1,429,323.83		62,954,764.52

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司本期净利润的 10%计提法定盈余公积。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	205,785,405.73	201,925,020.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,706,425.67	47,274,832.22
减：提取法定盈余公积	1,429,323.83	1,788,547.38
应付普通股股利	27,696,289.90	41,625,900.00
期末未分配利润	391,366,217.67	205,785,405.73

(2) 其他说明

经 2018 年 5 月 9 日召开的公司股东大会审议通过，公司以总股本 553,925,798 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共计分配现金股利 27,696,289.90 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,497,885,868.55	3,044,133,179.76	1,157,464,782.73	863,518,626.88
其他业务收入	55,728,211.22	17,662,727.57	23,971,868.92	4,281,407.83
合 计	3,553,614,079.77	3,061,795,907.33	1,181,436,651.65	867,800,034.71

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,465,533.56	3,849,488.09
教育费附加	1,964,676.65	1,704,505.56
地方教育附加	1,308,306.20	1,136,555.39
印花税	1,411,586.44	954,409.28
房产税	8,308,562.11	3,551,161.26
文化事业建设费	6,081.39	183,819.75
车船使用税	12,000.00	17,520.00
土地增值税		160,496.84
土地使用税	252,820.75	430,865.50
合 计	17,729,567.10	11,988,821.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	43,663,105.44	34,588,660.23
咨询与技术服务费	12,280,735.88	9,613,619.10
业务招待费	5,735,484.00	6,658,238.19
运输费	5,005,029.25	4,421,592.42
现场评审费	4,235,156.07	7,122,695.74
办公费	3,311,920.48	9,965,777.17
折旧及摊销费	713,159.30	587,104.59
差旅费	5,886,266.83	6,202,553.11
房租水电费	1,013,505.21	1,736,784.57

其他	6,038,259.68	5,856,786.79
合 计	87,882,622.14	86,753,811.91

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,715,911.29	36,933,390.79
折旧及摊销费	22,383,225.79	11,331,441.69
中介服务费	14,817,735.19	13,804,945.53
差旅费	4,718,708.08	4,621,909.35
租赁费	6,984,019.75	4,989,848.50
办公费	6,568,283.91	3,367,825.88
业务招待费	4,671,865.86	2,437,905.40
会议展览费	1,024,213.14	461,755.35
股份支付	6,230,574.00	5,919,107.00
其他	7,203,354.08	5,409,423.29
合 计	113,317,891.09	89,277,552.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	64,214,456.23	40,212,147.93
租赁费	1,042,876.33	1,090,958.15
物料消耗	2,657,440.94	6,290,324.92
折旧及摊销费	14,262,105.60	13,187,111.21
差旅费	3,163,430.76	2,179,849.92
业务招待费	1,192,437.57	983,689.26
技术开发费	19,320,977.33	8,735,076.87
办公费	3,664,927.01	2,688,727.43
加工费	962,954.74	892,840.15
测试费	2,367,229.69	1,661,885.47

其他	759,655.58	722,435.24
合 计	113,608,491.78	78,645,046.55

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	45,124,925.98	29,200,589.11
减：利息收入	7,044,951.02	3,932,023.52
汇兑损益	-6,919,282.79	3,405,882.91
手续费	1,053,210.40	1,330,736.04
融资租赁费用	1,048,663.43	1,156,002.41
其他	68,285.72	16,549.94
合 计	33,330,851.72	31,177,736.89

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	14,150,822.81	11,576,271.24
存货跌价损失	6,368,613.94	7,626,307.34
无形资产减值损失	731,445.59	
长期股权投资减值损失	2,338,457.97	
合 计	23,589,340.31	19,202,578.58

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	12,018,692.23	10,782,449.38	9,385,756.92
合 计	12,018,692.23	10,782,449.38	9,385,756.92

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	8,845,246.72	-3,004,986.45
处置长期股权投资产生的投资收益		20,735,316.62
持有至到期投资在持有期间的投资收益	597,935.42	448,226.17
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	30,794,277.27	2,601,643.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-5,548,216.74	
理财产品收益	5,797,569.09	11,917,012.86
合 计	40,486,811.76	32,697,212.20

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益[注]	106,339,113.57	2,493,211.28	106,339,113.57
合 计	106,339,113.57	2,493,211.28	106,339,113.57

注：根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议，同意公司以协议转让方式，将全资子公司移动互联持有的部分闲置房产转让，产生固定资产处置收益 106,291,567.60 元。

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	737.35	1,166.51	737.35
其中：固定资产报废利得	737.35	1,166.51	737.35
无需支付款项	2,193.50		2,193.50
并购收益		3,043,603.94	
其他	123,077.35	588,014.82	123,077.35
合 计	126,008.20	3,632,785.27	126,008.20

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	388,000.00	390,000.00	388,000.00

非流动资产毁损报废损失	1,215,472.88	215,906.24	1,215,472.88
其中：固定资产报废损失	1,215,472.88	215,906.24	1,215,472.88
罚款支出	768,298.73	282,121.86	768,298.73
违约金	3,468,905.00	81,997.51	3,468,905.00
存货报废损失	920,917.35		920,917.35
其他	15,007.77		15,007.77
合 计	6,776,601.73	970,025.61	6,776,601.73

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	41,556,954.36	1,874,075.64
递延所得税费用	-15,497,576.64	-2,332,235.18
合 计	26,059,377.72	-458,159.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	254,553,432.33	45,226,701.08
按母公司适用税率计算的所得税费用	38,183,014.85	6,784,005.16
子公司适用不同税率的影响	-8,801,799.66	-7,755,826.54
调整以前期间所得税的影响	3,310,706.48	-1,511,577.84
非应税收入的影响	-133,680.42	-239,463.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,098,028.85	1,982,043.93
研发费加计扣除的影响	-12,780,955.33	-5,898,378.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	600,521.46	-3,284,199.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,583,541.49	9,465,237.86
所得税费用	26,059,377.72	-458,159.54

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	12,408,663.12	13,089,234.17
存款利息	6,956,062.31	3,932,023.52
收回银行承兑汇票保证金、质量保证金、保函保证金	4,828,514.80	45,667,529.53
暂收款及其他	2,520,977.75	2,401,810.87
合 计	26,714,217.98	65,090,598.09

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用性款项	125,600,049.87	95,164,379.66
暂付款	5,161,969.75	17,850,714.62
支付银行承兑汇票保证金、质量保证金、保函保证金	23,489,895.52	2,791,474.85
其他	1,825,355.00	837,556.68
合 计	156,077,270.14	116,644,125.81

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	5,797,569.09	11,917,012.86
理财产品赎回	1,178,029,716.15	843,345,146.29
收到预约房屋转让保证金等		252,213,616.31
合 计	1,183,827,285.24	1,107,475,775.46

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	1,089,981,233.61	882,049,700.00
并购巨网科技支付的费用		7,441,688.35
合 计	1,089,981,233.61	889,491,388.35

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁收到款项		23,250,000.00
合 计		23,250,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票人员离职回购	2,004,656.00	947,100.00
支付的发行费用	18,221,507.10	
融资租赁的还款及利息	5,845,425.55	1,896,231.57
合 计	26,071,588.65	2,843,331.57

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	228,494,054.61	45,684,860.62
加: 资产减值准备	23,589,340.31	19,202,578.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,267,026.98	31,002,239.75
无形资产摊销	23,292,467.54	13,190,748.98
长期待摊费用摊销	116,596,971.27	7,056,697.99
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)	-106,339,113.57	-2,493,211.28
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,214,735.53	214,739.73
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	38,205,643.19	33,164,342.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-40,486,811.76	-32,697,212.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-17,739,314.15	-2,332,235.18
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)	75,666,555.47	-9,648,084.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-459,978,687.10	72,483,447.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,904,180.49	-150,897,386.17
其他	8,472,311.51	6,242,380.25
经营活动产生的现金流量净额	-39,840,639.68	30,173,907.01
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	501,585,692.01	572,667,550.19
减: 现金的期初余额	572,667,550.19	614,683,601.72
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	-71,081,858.18	-42,016,051.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	501,585,692.01	572,667,550.19
其中: 库存现金	1,501.92	7,532.62
可随时用于支付的银行存款	473,377,995.41	566,344,696.16
可随时用于支付的其他货币资金	28,206,194.68	6,315,321.41
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	501,585,692.01	572,667,550.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	5,564,491.79	2,286,747.63

质量保证金	150,000.00	
保函保证金	7,322,288.30	6,105,289.52
定期存款	21,987,843.96	7,971,206.18
小 计	35,024,624.05	16,363,243.33

上述货币资金不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,435,024.05	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	16,772,906.95	融资租赁抵押
固定资产	14,323,211.50	贷款抵押
合 计	45,531,142.50	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,085,485.22	6.8632	213,345,902.16
欧元	101,123.14	7.8473	793,543.62
港币	1,507,070.19	0.8762	1,320,494.91
新元	350,000.00	5.0062	1,752,170.00
林吉特	1,385,998.17	1.6479	2,283,986.38
澳元	1,298,431.55	4.8250	6,264,932.23
长期借款			
其中：港币	4,772,804.00	0.8762	4,181,930.86
应收票据及应收账款			
其中：美元	8,982,053.47	6.8632	61,645,629.37
欧元	25,908.27	7.8473	203,309.97
港币	9,750,549.55	0.8762	8,543,431.52

澳门币	98,979.12	4.8250	477,574.25
林吉特	5,775,934.42	1.6479	9,518,162.33
澳元	1,048.30	4.8250	5,058.05
应付账款			
其中：美元	78,937.63	6.8632	541,764.75
港币	6,800.00	0.8762	5,958.16
林吉特	5,661,057.18	1.6479	9,328,856.13
其他应收款			
其中：美元	23,525.07	6.8632	161,457.26
港币	790,889.32	0.8762	692,977.21
林吉特	6,550.00	1.6479	10,793.75
其他应付款			
其中：美元	120,216.23	6.8632	825,068.03
港币	25,001,549.05	0.8762	21,906,357.28
新元	17,607.06	5.0062	88,144.46
林吉特	0.20	1.6479	0.33
澳元	14,788.91	4.8250	71,356.49

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	与资产相关/与收 益相关
2012 年杭州市重大科技创新 项目补助经费	656,250.00		218,750.00	437,500.00	与资产相关
2012 年第一批杭州重点产业 资金（技术改造项目）补助	784,500.00		392,250.00	392,250.00	与资产相关
2013 年杭州市工业统筹资金 重大创新项目资助资金	514,000.00		128,500.00	385,500.00	与资产相关
2014 年杭州高新区（滨江） 网上技术市场成交产业化项 目补助经费	284,218.75		66,875.00	217,343.75	与资产相关
2014 年省信息服务业发展专	356,250.00		75,000.00	281,250.00	与资产相关

项资金					
2014 年第二批杭州市重大科技创新结转项目	976,562.50		187,500.00	789,062.50	与资产相关
2015 年工业和信息化奖励资金补助	517,708.33		87,500.00	430,208.33	与资产相关
2015 年市工业统筹资金重点创新项目市配套补助	2,862,187.50		483,750.00	2,378,437.50	与资产相关
2016 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展资金—重点研发计划 (Small Cell)	1,050,000.00		87,500.00	962,500.00	与资产相关
2015 年战略性新兴产业发展专项资金 (国家高端软件及应用系统)	2,130,000.00		29,583.33	2,100,416.67	与资产相关
2016 年工业和信息化发展财政专项资金 (市首台套项目)	225,000.00		3,125.00	221,875.00	与资产相关
其他	1,196,723.78		910,243.86	286,479.92	与资产相关
2015 年市工业统筹资金重点创新验收项目剩余配套资金	2,284,375.00		322,500.00	1,961,875.00	与资产相关
2017 年省科技计划专项资金	1,087,500.00		150,000.00	937,500.00	与资产相关
2017 年省工业与信息化发展财政专项资金 (首台套)	479,166.67		62,500.00	416,666.67	与资产相关
2016 年度第二批新建省级重点研究院财政补助	2,395,833.33		312,500.00	2,083,333.33	与资产相关
2016 年前 (含 2016 年) 省级重点企业研究院建设经费区配套资助资金	1,816,406.25		234,375.00	1,582,031.25	与资产相关
2015-2016 年省级企业研究院市配套资金	611,979.17		78,125.00	533,854.17	与资产相关
数字电视发射中继设备、无线网络通信设备研发、生产基地项目	1,571,666.55		76,666.68	1,494,999.87	与资产相关
山东大学“公共安全风险防控与应急技术装备”重点项目补助	445,312.50	180,000.00	63,750.00	561,562.50	与资产相关
2018 年省级科技型中小企业扶持和发展专项资金 (非授权频段 LTE 系统 (LTE-U) 产品研发和应用项目)		800,000.00	83,333.33	716,666.67	与资产相关
2018 年省级科技型中小企业扶持和发展专项资金 (无线网络大数据智能优化系统)		2,000,000.00	208,333.33	1,791,666.67	与资产相关

2016 年度第二批重点企业研究院剩余省级资助		2,500,000.00	52,083.33	2,447,916.67	与资产相关
2016 年度第二批省级重点企业研究院建设项目区配套资助资金		1,875,000.00	39,062.50	1,835,937.50	与资产相关
2016 年省重点企业研究院市配套资金		625,000.00	13,020.83	611,979.17	与资产相关
重大收购重组奖励		750,000.00	7,812.50	742,187.50	与资产相关
小 计	22,245,640.33	8,730,000.00	4,374,639.69	26,601,000.64	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年博士后科研项目补助	100,000.00	其他收益	杭财行（2017）54 号 关于核拨杭州市博士后科研工作站建站资助和博士后研究人员一次性科研补助经费的通知
2018 年博士后择优资助款	60,000.00	其他收益	浙人社发（2018）83 号 浙江省人力资源和社会保障厅关于公布 2018 年度省博士后科研项目择优资助人员名单的通知
2017 年度人才激励专项资金补助	411,190.00	其他收益	区财企（2017）104 号
2018 年区级专利授权资助	99,300.00	其他收益	区科技（2018）52 号 区财（2018）153 号 区科技（2018）38 号 区财（2018）107 号
区博士后进站科研资助资金	200,000.00	其他收益	关于核拨 2017 年度企业博士后科研工作资助资金的通知
淳安经济开发区管理委员会 2017 年度工业考核奖	20,000.00	其他收益	淳经开（2018）46 号关于 2017 年度生态工业企业产业发展考核典型的通报
淳安县经济信息化和科学技术局 2017 年度生态工业企业发展典型款	60,000.00	其他收益	淳政发（2017）9 号关于扶持生态工业企业发展的若干意见
淳安县经济信息化和科学技术局 2017 年度淳安县专利补助资金	6,000.00	其他收益	淳财行（2018）437 号关于下达 2017 年度第二批淳安县专利资助经费的通知
淳安县经济信息化和科学技术局 2017-2018 年度省级科技发展专项资金	3,000.00	其他收益	淳财行（2018）436 号关于下拨 2017-2018 年度省级科技发展专项资金的通知
淳安县经济信息化和科学技术局 2018 年度第一批创新券资金补助	13,650.00	其他收益	淳财行（2018）484 号关于下拨 2018 年度第一批企业创新券项目财政资助资金的通知
2017 年度外贸企业财政资助奖励资金	100,700.00	其他收益	淳财企（2018）649 号关于下达 2017 年度外经贸企业财政资助奖励资金的通知
淳安县经济信息化和科学技术局 2017 年度研发项目补助资金	500,000.00	其他收益	淳财行（2018）693 号关于下达 2017 年度淳安县企业研发投入财政补助资金的通知
2016 年度楼宇经济奖励	94,400.00	其他收益	区发改（2018）35 号关于下达杭州高新区（滨江）2016 年度楼宇经济奖励的通知
2016 年孵化器认定区奖励	1,300,000.00	其他收益	区科技（2018）14 号、区财（2018）42 号

			关于转拨杭州市 2017 年第一季度专利专项资助经费的通知
个税返还	1,332,454.11	其他收益	
增值税退税	2,632,935.31	其他收益	
稳岗补助	167,252.80	其他收益	
其他	543,170.32	其他收益	
小 计	7,644,052.54		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,018,692.23 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
融巨网络	设立	2018 年 11 月	3,000,000.00	100.00
三维新加坡	设立	2018 年 11 月	100 新加坡元	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海三维	上海	上海	制造业	100.00		设立
三维无线	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
技术服务	杭州	杭州	服务业	100.00		设立
南邮	杭州	杭州	服务业	70.00		设立
三维香港	香港	香港	商业	100.00		设立
移动互联	杭州	杭州	服务业		100.00	设立
环丰	香港	香港	商业		100.00	设立
三维方案	香港	香港	商业		100.00	设立
紫光网络	杭州	杭州	制造业	56.00		非同一控

						制下合并
常州三维	常州	常州	制造业	51.00		非同一控制下合并
三维马来西亚	马来西亚	吉隆坡	服务业		100.00	非同一控制下合并
三维新加坡	新加坡	新加坡	服务业		100.00	设立
三维科技	杭州	杭州	服务业	74.50	0.50	设立
新展技术	杭州	杭州	服务业	100.00		设立
海卫通	深圳	深圳	制造业	46.80		非同一控制下合并
懿坚投资	杭州	杭州	服务业		4.76	设立
巨网科技	上饶	上饶	互联网广告	99.5917		非同一控制下合并
梦周文化	上海	上海	互联网广告		100.00	非同一控制下合并
江西新网	上饶	上饶	资产管理		100.00	非同一控制下合并
盐城呵呵	盐城	盐城	互联网广告		100.00	非同一控制下合并
盐城大风	盐城	盐城	互联网广告		100.00	非同一控制下合并
上饶巨网	上饶	上饶	互联网广告		100.00	非同一控制下合并
杭州聚沙	杭州	杭州	互联网广告		100.00	非同一控制下合并
杭州巨拾	杭州	杭州	互联网广告		100.00	非同一控制下合并
三二四网络	上饶	上饶	互联网广告		51.00	非同一控制下合并
融巨网络	上饶	上饶	互联网广告		100.00	非同一控制下合并
沙漠之舟	上饶	上饶	互联网广告		51.00	非同一控制下合并

(2) 其他说明

1) 浙江三维无线科技有限公司作为杭州懿坚投资管理合伙企业(有限合伙)的管理合伙人, 占有 4.76%份额, 根据合伙协议, 三维无线作为普通合伙人和执行事务合伙人, 对合伙企业的债务承担无限连带责任, 能控制该公司, 故将其纳入合并范围。

2) 公司对海卫通的出资额比例虽然只有 46.80%, 但海卫通董事会由 5 人组成, 本公司

提名 3 人,在董事会席位中占有主导地位,因此,本公司能对海卫通实施控制,将其纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南邮三维	30.00	-471,490.32		1,337,538.83
紫光网络	44.00	388,753.86	8,800,000.00	28,058,121.98
常州三维	49.00	413,544.28		2,789,021.34
三维科技	25.00	1,245,040.94		657,154.49
海卫通	53.20	-5,289,434.36		36,171,490.20
巨网科技	0.41	17,501,381.94		21,220,177.92

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位: 万元

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南邮三维	514.19	175.25	689.44	243.59		243.59
紫光网络	8,231.14	396.80	8,627.93	2,178.78	71.94	2,250.72
常州三维	633.46	12.23	645.69	76.51		76.51
三维科技	2,466.54	785.03	3,251.57	2,418.84		2,418.84
海卫通	6,242.99	6,671.99	12,914.98	4,274.39	1,841.43	6,115.83
巨网科技	68,007.54	39,374.78	107,382.32	65,528.89		65,528.89

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南邮三维	633.47	197.26	830.73	227.72		227.72
紫光网络	11,509.00	505.67	12,014.67	3,682.88	43.30	3,726.18
常州三维	660.16	17.74	677.90	193.11		193.11
三维科技	1,067.14	1,041.29	2,108.43	1,773.72		1,773.72

海卫通	3,945.94	5,593.06	9,539.00	4,276.89	2,425.98	6,702.86
巨网科技	20,675.84	16,951.23	37,627.07	12,596.40	0.02	12,596.41

(2) 损益和现金流量情况

单位：万元

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南邮三维		-157.16	-157.16	1.94		7.55	7.55	29.36
紫光网络	4,941.80	88.35	88.35	-716.44	8,122.40	1,929.86	1,929.86	200.80
常州三维	322.44	84.40	84.40	38.90	141.24	-88.17	-88.17	74.97
三维科技	4,133.39	498.02	498.02	148.69	1,654.50	-619.23	-619.23	291.07
海卫通	5,208.49	-1,272.98	-1,272.98	-1,192.55	3,204.56	-1,981.41	-1,981.41	-363.78
巨网科技	267,153.14	16,809.26	16,809.26	584.95	19,235.00	2,358.59	2,358.59	-2,664.85

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
海卫通	2018年6月和2018年9月	58.33%	46.80%

(1) 2018年6月，本公司对海卫通以900万元溢价认购600万元出资额。

(2) 2018年9月，本公司以693万价格转让462万元出资额给宁波市波导投资有限公司，同时宁波市波导投资有限公司以4,336万元溢价认购1,173万元出资额。

上述增资及股权转让导致本公司对海卫通持股比例由58.33%变更为46.80%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	海卫通公司		
	本公司增资	处置	波导增资
购买成本/处置对价			
现金	9,000,000.00	6,930,000.00	43,360,000.00
购买成本/处置对价合计	9,000,000.00	6,930,000.00	43,360,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,282,467.19	2,046,123.66	12,802,297.53
差额	2,717,532.81	4,883,876.34	30,557,702.47

其中：调整资本公积	-2,717,532.81	-4,883,876.34	30,557,702.47
-----------	---------------	---------------	---------------

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 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	
山东万博科技 股份有限公司	山东	山东	制造业	20.00		权益法核算
STAR SOLUTIONS INTERNATIONAL INC	加拿大	加拿大	制造业	26.02		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 山东万博科技股份有限公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	364,119,178.73	343,699,219.29
非流动资产	10,429,596.51	11,509,701.75
资产合计	374,548,775.24	355,208,921.04
流动负债	283,377,344.81	262,935,999.69
非流动负债	5,415,578.99	8,842,254.38
负债合计	288,792,923.80	271,778,254.07
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	88,854,966.39	83,430,666.97
按持股比例计算的净资产份额	17,770,993.28	16,686,133.39
其他	-2,243,252.98	-915,463.04
对联营企业权益投资的账面价值	15,527,740.30	15,770,670.35
营业收入	736,772,522.85	861,181,201.28
净利润	-1,214,650.24	-1,892,042.41

(2) STAR SOLUTIONS INTERNATIONAL INC

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	56,482,567.69	40,175,247.73
非流动资产	798,229.97	871,165.68

资产合计	57,280,797.66	41,046,413.41
流动负债	10,300,459.23	20,441,473.66
非流动负债		
负债合计	10,300,459.23	20,441,473.66
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	46,980,338.42	20,604,939.75
按持股比例计算的净资产份额	12,224,284.06	5,361,405.32
其他	8,258,179.22	5,595,376.14
对联营企业权益投资的账面价值	20,482,463.28	10,956,781.46
营业收入	82,935,221.98	27,774,375.28
净利润	33,402,888.03	-1,589,081.28

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 21.22%(2017 年 12 月 31 日: 15.76%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	14,145,162.00				14,145,162.00
小 计	14,145,162.00				14,145,162.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	24,017,143.90				24,017,143.90
其他应收款	1,340,000.00				1,340,000.00
小 计	25,357,143.90				25,357,143.90

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款及利息	1,047,181,930.86	1,208,759,355.69	942,458,919.31	184,835,423.82	81,465,012.56
应付票据及应付账款	589,507,032.19	589,507,032.19	589,507,032.19		

其他应付款	71,260,121.34	71,260,121.34	71,260,121.34		
一年内到期的非流动负债-限制性股票回购义务	17,131,953.70	17,131,953.70	17,131,953.70		
长期应付款	38,477,826.83	39,849,516.91	6,968,724.02	32,880,792.89	
小 计	1,763,558,864.92	1,926,507,979.83	1,627,326,750.56	217,716,216.71	81,465,012.56

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款及利息	394,601,269.16	416,109,918.61	79,694,889.44	336,415,029.17	
应付票据及应付账款	757,311,388.59	757,311,388.59	757,311,388.59		
其他应付款	596,348,739.67	596,348,739.67	596,348,739.67		
应付股利	381,852.00	381,852.00	381,852.00		
其他流动负债	29,366,400.00	29,366,400.00	29,366,400.00		
一年内到期的非流动负债-应付债券及应付利息	419,710,504.29	425,600,000.00	425,600,000.00		
一年内到期的非流动负债-限制性股票回购义务	12,389,500.80	12,389,500.80	12,389,500.80		
长期应付款	33,481,357.88	35,901,711.39	6,894,088.98	22,935,129.96	6,072,492.45
小 计	2,243,591,012.39	2,273,409,511.06	1,907,986,859.48	359,350,159.13	6,072,492.45

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币468,000,000.00元(2017年12月31日：人民币350,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

截至 2018 年 12 月 31 日，李越伦直接持有本公司 14.35%的股份，其配偶洪革直接持有本公司 1.44%的股份；李越伦持有浙江三维股权投资管理有限公司（原名杭州华讯投资有限公司）86.62%的股份，浙江三维股权投资管理有限公司持有本公司 7.42%的股份。通过上述持股安排，李越伦对本公司的表决权比例为 23.22%，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东万博科技股份有限公司	联营企业
浙江高新汇科技服务有限公司	联营企业
STAR SOLUTIONS INTERNATIONAL INC	联营企业
4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
星展测控科技股份有限公司	参股公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江高新汇科技服务有限公司	运营管理费	2,826,301.47	1,307,199.02
星展测控科技股份有限公司	卫星通信设备、配件和服务	25,706,707.16	34,081,305.40

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
星展测控科技股份有限公司	销售配件	167,924.53	
STAR SOLUTIONS INTERNATIONAL INC	销售产品	7,763,785.07	

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江高新汇科技服务有限公司	房屋	212,446.17	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	749.85 万元	748.99 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及 应收账款	STAR SOLUTIONS INTERNATIONAL INC	520,558.41	26,027.92		
应收票据及 应收账款	星展测控科技股份有限公 司	178,000.00	8,900.00		
小 计		698,558.41	34,927.92		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款	山东万博科技股份有限公司	129,461.99	129,461.99
应付票据及 应付账款	星展测控科技股份有限公司	19,321,153.33	22,245,318.61
应付票据及 应付账款	浙江高新汇科技服务有限公司		325,435.00

小 计		19,450,615.32	22,700,215.60
-----	--	---------------	---------------

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,023,340 股
公司本期失效的各项权益工具总额	366,400 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明

2. 其他说明

（1）2016 年度限制性股票

经公司 2016 年第二次临时股东大会和四届二十四次董事会审议通过，公司通过定向增发的形式对公司的部分董事、高级管理人员以及核心技术（业务）人员共 241 位人员实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司授予限制性股票数量共 616.10 万股，其中首次授予 557.10 万股，预留 59.00 万股，授予价格为董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价的 50%，激励计划有效期为自权益授予之日起 48 个月，锁定期为自获授相应限制性股票之日起 12 个月。

首次授予的限制性股票分三次解锁，解锁时间分别为自锁定期满后 12 个月、自锁定期满后 24 个月、自锁定期满后 36 个月，解锁比例分别为 30%、40%和 30%。预留的限制性股票分二次解锁，解锁时间分别为自锁定期满后 12 个月和自锁定期满后 24 个月，解锁比例分别为 50%和 50%。

首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以 2015 年营业收入为基数，2016 年度、2017 年度、2018 年度公司营业收入增长率分别不低于 10%、20%、30%。预留限制性股票解锁需满足的业绩条件为：以 2015 年度营业收入为基数，2017 年度、2018 年度公司营业收入增长率分别不低于 20%、30%。以上“营业收入”指经审计的公司合并营业收入。限制性股票锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。同时，根据公司现有考核办法，激励对象上一年度个人绩效考核需达标。

根据上述激励计划，公司 2016 年首次授予 241 位激励对象公司股份 557.1 万股，授予日为 2016 年 8 月 29 日，授予价格 5.74 元/股。

2017 年 6 月 28 日，公司五届十三次董事会会议审议通过了《关于拟回购注销 2016 年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对因离职已不符合激励条件的原激励对象 17 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 165,000 股进行回购注销。

2017 年 9 月 4 日，公司召开了五届十八次董事会会议审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，对符合解锁条件的激励对象共计 219 人所持有的限制性股票 1,587,480 股解锁。

2018 年 7 月 16 日，公司五届二十九次董事会会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，对因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的 2016 年限制性股票 227,400 股进行回购注销，对 1 名 2016 年度个人业绩考核结果不达标的激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 3,000 股进行回购注销。

2018 年 8 月 28 日，公司召开了五届三十一次董事会会议审议通过了《关于 2016 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，对符合解锁条件的激励对象共计 201 人所持有的限制性股票 2,023,340 股解锁。

(2) 2017 年度限制性股票

经公司 2017 年第六次临时股东大会、五届二十一董事会和五届二十二次董事会会议审议通过，公司向 163 名激励对象定向发行限制性股票 5,520,000 股，授予价格为 5.32 元，授予日为 2017 年 12 月 6 日。本次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起 12 个月后至 24 个月内（第一个解锁期）、24 个月后至 36 个月内（第二个解锁期）、36 个月后至 48 个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、40%和 30%。

该计划授予的限制性股票分别在满足公司如下业绩条件时分三次解锁：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	2017 年归属于上市公司股东的净利润不低于 4,000 万元。
第二个解除限售期	2018 年归属于上市公司股东的净利润不低于 17,000 万元。
第三个解除限售期	2019 年归属于上市公司股东的净利润不低于 22,000 万元。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票

均不得解除限售，由公司回购注销。

本次授予的限制性股票的上市日期为 2018 年 1 月 5 日。

2018 年 7 月 16 日，公司五届二十九次董事会会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，对因离职已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的 2017 年限制性股票 136,000 股进行回购注销。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 2016 年限制性股票

（1）明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象不存在离职可能，并且预计能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 557.10 万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,270,741.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,474,974.00

（2）其他说明

1) 根据布莱克-斯科尔模型，首次授予的限制性股票在授予日的公允价值为 1,058.42 万元。

2) 公司估计可解锁的限制性股票数量为本期期末发行在外的数量，计算公司限制性股票成本在各年度摊销情况如下：

单位：万元					
	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	合计摊销
首次授予	329.26	550.32	147.50	31.34	1,058.42
合 计	329.26	550.32	147.50	31.34	1,058.42

3) 本期以公司股票期末收盘价格为基础对股份支付产生的暂时性差异确认递延所得税资产 336,091.67 元，其中计入所得税费用 671,046.84 元，计入资本公积 1,007,138.51 元。

2. 2017 年限制性股票

（1）明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
------------------	-----------------------

可行权权益工具数量的确定依据	公司预计激励对象不存在离职可能，并且预计能达到可行权条件，故预计可行权权益工具数量的最佳估计为 552 万股
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,171,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,755,600.00

(2) 其他说明

1) 根据布莱克-斯科尔模型，首次授予的限制性股票在授予日的公允价值为 787.19 万元。

2) 公司估计可解锁的限制性股票数量为本期期末发行在外的数量，计算公司限制性股票成本在各年度摊销情况如下：

单位：万元

	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	合计摊销
首次授予	41.59	475.56	205.01	65.03	787.19
合 计	41.59	475.56	205.01	65.03	787.19

3) 本期以公司股票期末收盘价格为基础对股份支付产生的暂时性差异确认递延所得税资产 2,010,324.00 元，其中计入所得税费用-775,725.00 元，计入资本公积 1,234,599.00 元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司承诺以募集资金投资建设“移动智能广告投放平台项目建设”，项目投资总额为 14,300.00 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，公司该项目已投入 316.99 万元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股转增 3 股派现金股利 1.00 元（含税）
-----------	------------------------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2019 年 4 月 25 日五届三十四次董事会决议，公司将自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。无线网络优化覆盖设备及解决方案业务、网优服务业务及网优产品业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
无线网络优化覆盖设备及解决方案	688,254,799.20	531,599,488.37	900,830,080.42	416,453,817.22
网优服务	40,463,362.24	31,321,814.03	52,960,929.44	24,483,841.86
网优产品	19,674,131.52	12,609,363.97	25,750,709.62	11,904,555.09
微波无源器件	26,381,303.78	17,410,327.38	34,529,467.91	15,962,975.74
卫星通信业务	52,084,854.39	42,646,052.05	68,171,850.92	31,515,852.06
广告业务	2,352,452,565.03	2,247,507,841.98	3,079,034,153.88	1,423,437,732.20
自媒体业务	275,722,539.58	123,155,613.35	360,882,565.28	166,836,038.39
游戏联运	35,739,203.02	35,734,735.73	46,777,660.20	21,625,316.00
其他	7,113,109.79	2,147,942.90	9,310,074.22	4,304,048.05
合 计	3,497,885,868.55	3,044,133,179.76	4,578,247,491.89	2,116,524,176.61

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司因资产并购确认的商誉合计 1,151,452,786.76 元，计提商誉减值准备 22,721,422.14 元，商誉账面价值为 1,128,731,364.62 元，占公司期末净资产比例达 45.85%。如并购标的未能完成约定的业绩承诺，可能产生相应的商誉减值准备，将对公司的经营业绩造成重大影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	10,649,739.63	2,175,521.71
应收账款	409,259,056.37	455,759,626.42
合 计	419,908,796.00	457,935,148.13

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,580,000.00		4,580,000.00	819,395.45		819,395.45
商业承兑汇票	6,389,199.61	319,459.98	6,069,739.63	1,356,126.26		1,356,126.26
小 计	10,969,199.61	319,459.98	10,649,739.63	2,175,521.71		2,175,521.71

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	489,218,063.63	100.00	79,959,007.26	16.34	409,259,056.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	489,218,063.63	100.00	79,959,007.26	16.34	409,259,056.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	527,247,642.61	100.00	71,488,016.19	13.56	455,759,626.42

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	527,247,642.61	100.00	71,488,016.19	13.56	455,759,626.42

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	326,465,754.67	16,323,287.73	5.00
1-2 年	79,780,692.98	7,978,069.30	10.00
2-3 年	31,274,573.29	9,382,371.99	30.00
3-5 年	27,108,822.27	21,687,057.82	80.00
5 年以上	24,588,220.42	24,588,220.42	100.00
小 计	489,218,063.63	79,959,007.26	16.34

2) 本期计提坏账准备 8,470,991.07 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	32,767,874.10	6.70	1,638,393.70
客户二	20,321,852.59	4.15	1,016,092.63
客户三	14,693,166.83	3.00	734,658.34
客户四	12,446,652.74	2.54	5,579,577.00
客户五	11,003,403.81	2.25	550,170.19
小 计	91,232,950.07	18.64	9,518,891.86

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	501,989,306.68	161,746,072.35
合 计	501,989,306.68	161,746,072.35

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	396,982,222.23	76.80			396,982,222.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	119,229,972.01	23.06	14,222,887.56	11.93	105,007,084.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	714,887.93	0.14	714,887.93	100.00	
合 计	516,927,082.17	100.00	14,937,775.49	2.89	501,989,306.68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	176,962,525.07	99.60	15,216,452.72	8.60	161,746,072.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	714,887.93	0.40	714,887.93	100.00	
合 计	177,677,413.00	100.00	15,931,340.65	8.97	161,746,072.35

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,674,300.03	4,183,715.00	5.00
1-2 年	20,632,570.00	2,063,257.00	10.00
2-3 年	8,595,717.30	2,578,715.19	30.00
3-5 年	4,650,921.53	3,720,737.22	80.00
5 年以上	1,676,463.15	1,676,463.15	100.00
小 计	119,229,972.01	14,222,887.56	11.93

2) 本期计提坏账准备 -993,565.16 元。

3) 本期无核销其他应收款。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

往来款	84,939,044.17	81,332,978.95
拆借款	381,948,634.83	50,266,666.67
押金保证金	42,229,646.78	39,211,312.21
备用金	2,473,340.57	2,189,423.97
应收暂付款	3,909,567.02	2,636,003.74
其他	1,426,848.80	2,041,027.46
合 计	516,927,082.17	177,677,413.00

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
上饶巨网	拆借款	315,960,000.01	1 年以内	61.12		是
江西巨网	往来款	30,000,000.00	1 年以内	15.67		是
	拆借款	51,022,222.22	1 年以内			
三维无线	往来款	55,039,344.29	1 年以内	10.65	2,751,967.21	是
三维科技	拆借款	14,456,806.90	1 年以内	2.80	722,840.35	是
中招国际招标有限公司江苏分公司	押金保证金	5,090,000.00	1 年以内	0.98	254,500.00	否
小 计		471,568,373.42		91.23	3,729,307.56	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,817,308,653.54	22,721,422.14	1,794,587,231.40
对联营、合营企业投资	17,163,843.77		17,163,843.77
合 计	1,834,472,497.31	22,721,422.14	1,811,751,075.17

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,815,238,653.54	22,721,422.14	1,792,517,231.40
对联营、合营企业投资	17,590,700.79		17,590,700.79

合 计	1, 832, 829, 354. 33	22, 721, 422. 14	1, 810, 107, 932. 19
-----	----------------------	------------------	----------------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海三维	8, 124, 000. 00			8, 124, 000. 00		
三维无线	99, 430, 000. 00			99, 430, 000. 00		
紫光网络	55, 200, 000. 00			55, 200, 000. 00		21, 799, 556. 22
技术服务	85, 000, 000. 00			85, 000, 000. 00		
南邮三维	7, 000, 000. 00			7, 000, 000. 00		
三维香港	97, 075, 272. 19			97, 075, 272. 19		
常州三维	9, 000, 000. 00			9, 000, 000. 00		921, 865. 92
三维科技	7, 450, 000. 00			7, 450, 000. 00		
海卫通	52, 500, 000. 00	9, 000, 000. 00	6, 930, 000. 00	54, 570, 000. 00		
新展技术	50, 000, 000. 00			50, 000, 000. 00		
巨网科技	1, 344, 459, 381. 35			1, 344, 459, 381. 35		
小 计	1, 815, 238, 653. 54	9, 000, 000. 00	6, 930, 000. 00	1, 817, 308, 653. 54		22, 721, 422. 14

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州优位科技有限公司	1, 820, 030. 44			-183, 926. 97	
山东万博科技股份有限公司	15, 770, 670. 35			-242, 930. 05	
合 计	17, 590, 700. 79			-426, 857. 02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州优位科技有限公司					1, 636, 103. 47	

山东万博科技股份有限公司					15,527,740.30	
合 计					17,163,843.77	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	688,813,873.02	582,311,844.53	816,279,654.18	612,383,451.76
其他业务收入	20,658,853.52		1,190,484.89	
合 计	709,472,726.54	582,311,844.53	817,470,139.07	612,383,451.76

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,765,070.28	24,346,353.76
租赁费	334,239.01	273,526.71
物料消耗	1,141,986.42	4,062,812.61
折旧及摊销费	12,237,690.42	11,271,530.49
差旅费	1,941,852.62	1,596,903.76
业务招待费	1,053,280.13	902,591.72
技术开发费	10,217,546.04	7,027,542.80
测试费	2,317,947.80	1,629,822.45
办公费	3,467,679.48	2,529,194.79
其他	442,466.54	494,831.81
合 计	60,919,758.74	54,135,110.90

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	11,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-426,857.02	-989,688.12

处置长期股权投资产生的投资收益	2,310,000.00	1,240,289.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	28,433,539.19	2,601,643.00
理财产品收益	5,187,640.45	10,587,267.77
合 计	46,704,322.62	13,439,511.84

十五、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	105,124,378.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	9,385,756.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，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、金融负债和可供出售	249,352.35	

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	-5,435,858.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	109,323,629.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	25,610,424.52	
少数股东权益影响额(税后)	-106,863.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	83,820,068.24	

（2）重大非经常性损益项目说明

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
“其他收益”项目所列增值税超 额税负返还款	2,632,935.31	根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，且与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.78	0.40	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	214,706,425.67
非经常性损益		B	83,820,068.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	130,886,357.43
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,837,405,096.57
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		E1	298,150,807.68
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1	10
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		E2	11,310,470.60
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	27,696,289.90
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	外币报表折算差额	I1	4,804,530.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	以权益结算的股份支付	I2	8,472,311.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	12
	出售子公司部分股份以及少数股东增资	I3	22,956,293.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3
	受让子公司少数股东权益引起的资本公积变动	I4	-86,441.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,196,480,804.17
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	9.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	5.96%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	214,706,425.67
非经常性损益	B	83,820,068.24

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	130,886,357.43
期初股份总数	D	505,573,811.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	39,013,467.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	10
发行新股或债转股等增加股份数	F2	2,023,340.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	538,590,868.50
基本每股收益	$M=(A1-A2)/L$	0.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=(C-A2)/L$	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	214,706,425.67
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	214,706,425.67
非经常性损益	D	83,820,068.24
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	130,886,357.43
发行在外的普通股加权平均数	F	538,590,868.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	6,948,780.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	545,539,648.50
稀释每股收益	$M=C/H$	0.39
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.24

三维通信股份有限公司

二〇一九年四月二十五日