



杰鑫科技

NEEQ:838577

广州杰鑫科技股份有限公司

半年度报告

2016

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	广州市天河区天河路 490 号壬丰大厦 1805 室董事会办公室
备查文件	广州杰鑫科技股份有限公司 2016 年半年度报告
	广州杰鑫科技股份有限公司第一届监事会第二次会议决议
	广州杰鑫科技股份有限公司第一届董事会第五次会议决议
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	广州杰鑫科技股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	杰鑫科技
证券代码	838577
法定代表人	李晓辉
注册地址	广州市天河区天河路 490 号壬丰大厦 1805 室
办公地址	广州市天河区天河路 490 号壬丰大厦 1805 室
主办券商	方正证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	孙雯
电话	020-38888260
传真	020-38888155
电子邮箱	Jiexin@jiexin-gz.com
公司网址	http://www.jiexin-gz.com/
联系地址及邮政编码	广州市天河区天河路 490 号壬丰大厦 1805 室 510620

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-03
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业 C39
主要产品与服务项目	公司主要产品包括光纤放大中继器(OEO 系统)、智能光路自动保护切换系统(OLP)、多业务接入平台(MSAP)等。此外,公司还提供相关维修保障等技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,010,000
控股股东	无
实际控制人	李晓辉、杨雷、孙雯
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,684,513.69	9,470,312.36	76.18%
毛利率%	40.36%	46.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	976,325.43	155,519.34	527.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	972,066.43	155,519.34	525.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.46%	1.04%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.46%	1.04%	-
基本每股收益	0.05	0.01	66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,228,213.23	32,444,156.59	5.21%
负债总计	12,518,843.54	16,721,112.33	-25.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,709,369.69	15,723,044.26	38.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.05	3.50%
资产负债率%	36.57%	51.54%	-
流动比率	2.71	1.92	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,697,651.02	6,668,982.56	-
应收账款周转率	0.77	0.80	-
存货周转率	1.11	0.52	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.50%	4.27%	-
营业收入增长率%	76.18%	2.00%	-
净利润增长率%	527.78%	3.41%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于光通信领域的技术研究、产品开发以及应用服务，是长期为国内大型电信运营商提供光通信产品和技术服务的综合性高新技术企业。公司主要产品包括光纤放大中继器（OEO 系统）、智能光路自动保护切换系统（OLP）、多业务接入平台（MSAP）、相关维修保障等技术服务等。随着公司技术和产品的不断升级、换代，产品性价比逐步提高，在市场上享有较高的知名度和美誉度，公司在先进产能的市场份额不断扩大，根据客户的具体要求，提供光通信系统整体解决方案和个性化定制，满足了客户的一站式服务要求。

从公司成立至今，为了应对市场竞争、提升公司综合实力，公司制定了一系列业务流程、并不断更新，形成了自己的核心竞争力和持续性的盈利模式。公司目前主要采用“安全库存+生产计划+销售预测”的采购模式。公司在技术上积累了大量的经验，严格遵照 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001 认证管理体系要求，保证了公司产品的高品质。公司生产的产品既有规格需求较为一致的通用型产品，也有定制性较强的专用型产品，为此公司采用不同的生产策略，对于通用型产品，公司根据市场供求变化和 sales 预测动态调整一定水平的产成品库存，以缩短供货周期，提高供货效率；对于专用型产品，公司根据销售订单下达生产任务，满足产品按时交付的要求。公司目前主要采用直销模式销售产品，即通过参与客户招投标项目，中标后与客户签订合同并提供产品与服务。报告期公司的客户主要为中国移动通信集团下辖华南、华北各省市公司。在客户获取方面，主要是投标和谈判两种获取方式。初次合作客户及用户需要招标的扩容、工程服务主要通过竞标方式获取，例如：中国移动集团针对 OEO 产品的一级集采入围，中国移动广东省公司针对 OLP 产品的二级集采入围等。公司维保服务及小额的销售合同主要通过谈判方式获取。公司会在项目前期进行方案策划推广，与客户进行产品交流，展示公司的特长。通过上述业务流程，公司为客户提供性能先进、可靠性高的光通信设备及全系统的整体解决方案，获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

二、经营情况

（一）报告期内公司经营情况分析

1.财务状况

报告期末，资产总额为 34,228,213.23 元，较上年度末增长 5.50%，负债总额 12,518,843.54 元，比上年度末减少 25.13%；资产负债率 36.57%，比上年度末降低 14.97%；净资产总额 21,709,369.69 元，比上年度末增长 38.07%；流动比率 2.71，比上年度末增长 41.15%。

2.经营成果

报告期内，实现营业收入 16,684,513.69 元，同比增长 76.18%，营业成本 9,951,374.15 元，同比增长 96.36%；净利润 976,325.43 元，同比增长 527.78%；综合毛利率降低 6.13 个百分点。报告期内，公司营收实现大幅度增长，主要原因：加强了对老市场的市场渗透，增加了公司产品销售规模。公司毛利率的提高主要表现为两方面：一方面，公司升级换代产品的销售比重增加，另一方面，强化项目管理，降低了项目执行成本。

3.现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-11,697,651.02 元，上年同期为 6,668,982.56 元，主要是虽然 2016 年 1-6 月营业收入同比去年收入有所增加，但由于中标中国移动全国性项目导致收款周期延长，应收账款、存货增加幅度大于收入增长幅度。

（二）报告期内公司业务情况分析

1.行业发展趋势分析：

光通信行业受益于国家产业政策支持，光通信产品的应用领域的不断爆发及快速发展，在整个通信网络的占有份额将越来越大。国家战略层面：宽带中国、智慧城市等规划实施，对光网络的建设起到巨大的推进作用；技术层面：光纤的巨大带宽优势实现电话、有线电视和宽带上网“三网融合”，“光进铜退”，下一代网络中光接入网的重点发展方向之一。国内运营商竞争需要：随着 4G 时代已经全面到来，广电获得营运牌照，国内通信运营商竞争更加激烈，正加大力度进行通信网络的升级换代，各类市场需求也将同比增长。公司将顺应行业发展潮流，适当调整自己的目标定位，发挥公司在光路保护和光网络维护方面的行业优势，积极满足细分市场的客户需求。

2.公司业务发展分析：

为确保公司的行业市场地位并适应网络发展新需求，公司研发团队进行了一系列针对性的技术开发工作，在原有光保护系统的基础功能上，成功开发 ODB 切换保护盘，并获得 8 项计算机软件著作权。实现了产品伴随目标市场需求的功能升级，极大程度满足目标用户的需要。

在技术服务提供上，强化项目管理，推行精细服务；针对不同的用户，对原有的技术服务操作流程进行了优化，获得用户的好评。

三、风险与价值

（一）技术创新风险

随着市场对通信质量要求的不断提高，光通信行业的技术发展也日新月异。光通信设备企业必须具有较高的技术创新和适应能力，这就需要不断的技术创新和研发投入。另外由于技术更新快，光通信设备企业的景气周期相对于传统行业更加复杂，上游和本行业技术革新以及下游通信网络的投资建设周期都将给企业的发展带来不确定性。因此需要实时应对市场变化，这些也将给企业经营带来一定的风险。

一方面，公司将在自己擅长的细分领域继续做强做精，不断开发新技术新工艺。另一方面，公司将密切关注行业发展方向，加大研发投入，开发新的产品，拓宽公司的产品线。公司未来将根据市场的变化，逐步在多领域进行战略布局，近几年公司注重在光通信领域外延产品研发，在大数据、物联网等领域尝试新产品研发和应用推广。

（二）公司实际控制人不当控制的风险

2016 年 1 月，股份公司成立后，公司董事长、总经理李晓辉直接、间接合计持有公司股份 26.21%，董事杨雷持有公司股份 23.24%，董事、副总经理、董事会秘书孙雯直接、间接合计持有公司股份占 20.76%。李晓辉、杨雷、孙雯是一致行动人，合计持股比例为 70.21%，共同控制公司。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的三会议事规则、《关联交易管理办法》等在内的各项制度，但仍存在着李晓辉、杨雷、孙雯利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

为避免实际控制人控制风险，公司自股份公司成立以来，根据《公司法》及《公

公司章程》，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

（三）公司治理的风险

2016年1月18日，有限公司整体变更为股份公司。根据《公司章程》，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构。但股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司在相关中介机构的指导下，从变更为股份有限公司开始，比照上市公司的要求，制订了包括《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在主办券商及律师的指导下，公司董事、监事及高级管理人员对公司治理中的运作有了进一步的熟悉。在公司股份进行公开转让后，公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

（四）单一客户依赖度高的市场风险

光通信设备的终端应用领域需求决定了其市场容量和风险。光通信设备的下游为终端应用领域，包括通信、安防、电力系统、数据中心建设等。下游通信运营商高集中度，造成设备厂商对下游客户具有较大的依赖性，公司目前客户全部是中国移动通信集团下属的省、市公司。同时下游终端网络的周期性的投资建设特点则让通信系统设备制造企业面临较大的市场周期风险。

公司目前利用有限的资源，集中打入在少数几个重点市场，在短时间内占据区域市场份额的前列；在未来的市场推广的规划中，公司拟利用在细分产品领域成本和技术优势带动整个产品群的销量提升，在推广的客户目标上向电信、联通、电力等领域开拓，逐步减少对单一客户的依赖。

（五）应收账款回收风险

截至2016年6月30日，公司应收账款净额为2579万元，占期末资产总额的比例为75%，随着销售规模的进一步扩大，应收账款的余额有可能会进一步增加。虽然公司客户主要为中国移动下属公司，信用较好，公司也将采取更加积极措施加快应收账

款的回笼，并对应收账款按谨慎原则计提了坏账准备，但未来如果发生重大不利或突发性事件，或者公司不能持续完善应收账款的控制和管理，会造成应收账款不能收回而形成坏账的风险。

公司将进一步完善应收账款回收管理、客户授信管理制度，加强应收账款的回收力度，保障应收账款及时回款。

（六）供应商集中风险

公司的生产模式为通过采购相关设备和部件进行简单的组合，输入公司专用的软件系统，并进行相关调试检验。对主要供应商的依赖和风险高度集中，公司 2016 年上半年对第一大供应商采购比例达到 94.61%，如果公司的第一大供应商发生重大变化，这将对公司生产经营和产品供应产生不利影响。

一方面公司将逐步建立上游光模块生产线，减少对上游光模块的采购量；另一方面随着公司业务量的增长，公司也将积极开拓上游供应商渠道，增加供应商的数量。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
李晓辉	资金	垫支	0.00	348,900.80	0.00	是	是
杨雷	资金	垫支	0.00	309,380.00	0.00	是	是
孙雯	资金	垫支	0.00	276,446.00	0.00	是	是
高喜鑫	资金	垫支	0.00	5,389.20	0.00	是	是
王家军	资金	垫支	0.00	12,175.60	0.00	是	是
庞少妹	资金	垫支	0.00	1,996.00	0.00	是	是
陈向明	资金	垫支	0.00	39,920.00	0.00	是	是
张建平	资金	垫支	0.00	998.00	0.00	是	是
陈守娣	资金	垫支	0.00	998.00	0.00	是	是
谷勇	资金	垫支	0.00	1,796.40	0.00	是	是
合计	-	-	0.00	998,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

占用原因、决策程序及偿还情况：股改折股个人所得税本应由股东自行申报、缴纳，但本次需缴纳个人所得税的部分股东因工作原因长期不在广州，为方便主管税务机关征收，经与税务机关沟通采取由公司代为申报并代缴方式；公司本次代缴行为，已经公司股东大会确认通过；相关股东均已于垫支当月内将款项归还公司。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、控制股东已经出具了《股份限售的承诺函》：将严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，不得超出“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”的规定进行股票交易。

截止期末，实际控制人、控制股东持有股份仍在限售期。

2、公司承诺将来如果销售 ONU 和 CWDM 相关产品，将按照法律法规办理所需的所有资质和许可证。

截止期末，公司未有销售上述两类产品的情况。

3、OLP 设备不需要进网许可证，目前国家相关部门并未要求其办理进网许可证。公司承诺未来如政策变化将第一时间办理相关进网许可证。

截止目前，国家的上述政策未有变化。

4、公司实际控制人李晓辉、杨雷、孙雯出具《承诺函》，表明：公司及其下属分公司近两年不存在因违反劳动用工、劳动保护或社会保险方面的法律、法规及规范性的规定而受到行政处罚的情形。如公司存续期内根据有关部门的要求或决定，公司需要为其员工补缴社保、住房公积金或因未缴纳社保、住房公积金而承担罚款或损失，本人不可撤销的承诺无条件向公司承担上述所有补缴金额、承担任何相关罚款或损失的赔偿责任，保证公司不因此受到损失。

截止期末，公司未有相关处罚。

5、公司实际控制人李晓辉、杨雷和孙雯出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“（1）除已投资的杰鑫科技外，本人未来将不投资或参与可能与杰鑫科技构成同业竞争的企业或业务经营；（2）在作为杰鑫科技共同实际控制人期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与杰鑫科技相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与杰鑫科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（3）若本人及本人控制的其他企业产品或服务与杰鑫科技发生竞争的，本人及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与杰鑫科技的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到杰鑫科技经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）如对杰鑫科技造成损失，本人愿意赔偿杰鑫科技遭受的损失。”

截止目前，实际控制人未有投资同业公司的情况。

6、公司股东及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“（1）本人/本企业目前不存在通过投资关系、协议或其他安排，控制其他与杰鑫科技业务有竞争关系的企业的情形；（2）除投资杰鑫科技外，本人/本企业不投资或参与可能与杰鑫科技构成同业竞争的企业或业务经营；如杰鑫科技进一步拓展业务范围，本人/本企业承诺不与杰鑫科技拓展后的业务构成同业竞争；（3）在作为杰鑫科技股东期间，若本人/本企业未来控制其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与杰鑫科技相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与杰鑫科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益、或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人/本企业不在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；（4）若本

人/本企业及本人/本企业控制的其他企业产品或服务与杰鑫科技发生竞争的，本人/本企业及其所控制的其他企业将按照如下方式退出与或杰鑫科技的竞争：停止生产或提供构成竞争或可能构成竞争的产品或服务；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；将存在竞争的业务纳入到杰鑫科技经营；将存在竞争的业务转让给无关联的第三方。如对杰鑫科技造成损失，本人/本企业愿意赔偿杰鑫科技遭受的损失。”

截止目前，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未有投资同业公司的情况。

7、为保障公司及其他中小股东的合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易及资金往来的承诺函》，主要内容如下：“1、公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有事项，不存在应披露而未披露之情形；2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；6、公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。”

报告期内，公司严格依据上述承诺履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	5,010,000	5,010,000	25.04%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	74.96%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	80.00%	0	12,000,000	59.97%
	董事、监事、高管	12,000,000	80.00%	0	12,000,000	59.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	5,010,000	20,010,000	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨雷	4,650,000	0	4,650,000	23.24%	4,650,000	0
2	李晓辉	4,050,000	0	4,050,000	20.24%	4,050,000	0
3	孙雯	3,300,000	0	3,300,000	16.49%	3,300,000	0
4	广州载晟投资管理中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	14.99%	3,000,000	0
5	何武弟	0	1,751,496	1,751,496	8.75%	0	1,751,496
6	康睿	0	1,397,790	1,397,790	6.99%	0	1,397,790
7	刘园园	0	801,600	801,600	4.01%	0	801,600
8	张东晖	0	751,500	751,500	3.76%	0	751,500
9	陈向明	0	200,400	200,400	1.00%	0	200,400
10	张建平	0	93,186	93,186	0.47%	0	93,186
合计		15,000,000	4,995,972	19,995,972	99.93%	15,000,000	4,995,972

前十名股东间相互关系说明：

股东李晓辉是股东广州载晟投资管理中心(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人，股东孙雯是股东广州载晟投资管理中心(有限合伙)的有限合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司前三大股东为李晓辉、杨雷、孙雯，其中李晓辉直接、间接合计持股 26.21%，杨雷直接持股 23.24%，孙雯直接、间接合计持股 20.76%。前三大股东所持公司股份均未超过 30%，不具备控股股东的身份，公司无控股股东。

报告期内，公司的控股股东情况与公开转让说明书一致，无发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的控股股东情况并无重大变化。

(二) 实际控制人情况

李晓辉，男，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于浙江工商大学应用电子技术专业。1994 年 1 月至 2002 年 7 月，就职于东方通信股份有限公司，先后从事移动交换机系统安装的技术工作，系统工程部、市场拓展部工程服务及工具软件的销售工作；并于 2000 年 7 月，由东方通信股份有限公司委派担任江苏办事处主任，负责东方通信股份有限公司在江苏省的所有市场及业务拓展工作。2003 年 1 月至 2004 年 1 月，任航天通信股份有限公司市场总监。2004 年 4 月至 2007 年 7 月，投资设立了杭州金天地通讯技术有限公司，任总经理；2007 年 5 月加入有限公司，任总经理。现任股份公司董事长、总经理。

杨雷，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于浙江丝绸工学院（现浙江理工大学）工业电气自动化专业。1993 年 9 月至 1995 年 1 月，任浙江迪美化纤集团公司市场部经理；1995 年 2 月至 1998 年 3 月，任浙江德康通信技术有限公司市场总监；1998 年 4 月至 2001 年 5 月，任杭州东信亿泰技术有限公司副总经理；2001 年 6 月至 2007 年 5 月，任杭州东创科技股份有限公司副总经理；2007 年 9 月加入公司，任管理顾问。现任股份公司董事、管理顾问。

孙雯，女，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于西安统计学院工商管理专业。2001 年 11 月至 2002 年 8 月，任山东东营胜利油田第三分公司财务出纳；2002 年 9 月至 2005 年 9 月，任西安三联科技有限公司会展部客户经理；2005 年 10 月加入有限公司，任副总经理。现任股份公司董事、董事会秘书、副总经理。

2015 年 4 月 25 日，杨雷、李晓辉、孙雯签署的《共同控制协议》，约定：(1)

各方在提案、表决及提名安排等方面按照一致意见，由各方单独或者各方共同认可方的名义行事，如各方不能形成一致意见的，则按照各方持股比例采取“少数服从多数”的原则形成意见；(2)杨雷、李晓辉知悉孙雯之股权曾由王印东代持之事实，并确认其在行使股东权利时保持了与孙雯的持续沟通，并在与其取得一致意见后共同行使股东权利；(3)各方确认在其作为公司股东期间，均一直按照协商一致的意見行使股东权利，并在股东会发表股东意见，在公司运营管理期间，按照相互协商一致的意見行事。杨雷、李晓辉、孙雯为一致行动人，报告期内，三人合计持股比例未低于 59.97%，李晓辉、杨雷、孙雯均参与公司实际经营。李晓辉、杨雷、孙雯能共同控制公司，是公司的实际控制人。

报告期内，公司的实际控制人情况与公开转让说明书一致，无发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的实际控制人情况并无重大变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晓辉	董事长兼总经理	男	44	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
孙雯	董事兼副总经理	女	35	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
杨雷	董事	男	44	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
王家军	董事兼副总经理	男	43	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
高喜鑫	董事兼工程总监	男	33	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
庞少妹	监事会主席	女	48	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
邝健怡	监事	男	33	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
吴忠东	财务总监	男	54	大专	2015.12.24-2018.12.23	是
薛建宏	监事	男	45	本科	2015.12.24-2018.12.23	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李晓辉	董事长兼总经理	4,050,000	0	4,050,000	20.24%	0
杨雷	董事	4,650,000	0	4,650,000	23.24%	0
孙雯	董事兼副总经理	3,300,000	0	3,300,000	16.49%	0
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	59.97%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
----	------	----------------	------	--------

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	58	56

核心员工变动情况：

公司不存在通过“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等程序认定的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	不适用
审计报告编号	不适用
审计机构名称	不适用
审计机构地址	不适用
审计报告日期	-
注册会计师姓名	不适用
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：不适用	

二、财务报表

(一) 资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	第八节 二、(七)、1	3,518,289.97	9,002,528.39
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	第八节 二、(七)、2	25,790,446.08	17,465,754.46
预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节 二、(七)、3	527,378.63	636,473.43
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节 二、(七)、4	4,042,211.56	4,926,483.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	33,878,326.24	32,031,239.82
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节 二、(七)、5	216,921.48	301,039.44
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节 二、(七)、6	132,965.51	111,877.33
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	349,886.99	412,916.77
资产总计	-	34,228,213.23	32,444,156.59
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	第八节 二、(七)、7	11,076,644.71	14,089,704.05
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节 二、(七)、8	252,395.78	225,000.00
应交税费	第八节 二、(七)、9	1,168,082.24	2,266,132.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节 二、(七)、10	21,720.81	140,275.60
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,518,843.54	16,721,112.33
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	12,518,843.54	16,721,112.33
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第八节 二、（七）、11	20,010,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节 二、（七）、12	698,742.04	698,742.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节 二、（七）、13	2,430.21	2,430.21
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节 二、（七）、14	998,197.44	21,872.01
所有者权益合计	-	21,709,369.69	15,723,044.26
负债和所有者权益总计	-	34,228,213.23	32,444,156.59

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：吴忠东

会计机构负责人：吴忠东

(二)利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节 二、（七）、15	16,684,513.69	9,470,312.36
其中：营业收入	第八节 二、（七）、15	16,684,513.69	9,470,312.36
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	15,387,005.45	9,066,115.50

其中：营业成本	第八节 二、(七)、15	9,951,374.15	5,068,030.99
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	-	-	-
营业税金及附加	第八节 二、(七)、16	110,902.45	118,620.95
销售费用	第八节 二、(七)、17	2,211,783.93	1,284,942.55
管理费用	第八节 二、(七)、17	2,993,211.99	2,705,479.96
财务费用	第八节 二、(七)、17	-283.29	-13,628.83
资产减值损失	第八节 二、(七)、19	120,016.22	-97,330.12
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	第八节 二、(七)、18	-	196,837.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,297,508.24	207,359.12
加：营业外收入	第八节 二、(七)、20	4,259.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,301,767.24	207,359.12
减：所得税费用	第八节 二、(七)、21	325,441.81	51,839.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	976,325.43	155,519.34
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中	-	-	-

享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	976,325.43	155,519.34
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.05	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.01

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：吴忠东

会计机构负责人：吴忠东

（三）现金流量表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	11,538,147.40	19,375,677.92
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 二、（七）、22	14,576.28	19,007.94
经营活动现金流入小计	-	11,552,723.68	19,394,685.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,290,765.56	8,045,627.74
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,238,566.68	1,012,089.53
支付的各项税费	-	2,202,901.01	1,591,684.73
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、（七）、22	2,518,141.45	2,076,301.30
经营活动现金流出小计	-	23,250,374.70	12,725,703.30

经营活动产生的现金流量净额	-	-11,697,651.02	6,668,982.56
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	196,837.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	5,196,837.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	5,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	196,837.74
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	5,010,000.00	-
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,010,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,537.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节 二、(七)、22	-	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	3,002,537.50	4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,007,462.50	-4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-6,690,188.52	2,865,820.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,502,528.39	1,554,633.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,812,339.87	4,420,454.22

法定代表人：李晓辉

主管会计工作负责人：吴忠东

会计机构负责人：吴忠东

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

不适用。

二、报表项目注释

广州杰鑫科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

(一) 公司基本情况

广州杰鑫科技股份有限公司设立于 2005 年 11 月 25 日，股份公司设立于 2016 年 1 月 18 日，法定代表人：李晓辉，统一社会信用代码：914401017812360151，注册资本：人民币 2001 万元，注册地址：广州市天河区天河路 490 号壬丰大厦 1805 室，经营范围：一般经营项目：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；通讯终端设备批发；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）等。主营业务：提供光通信领域的设备和技术服务

(二) 本年度财务报表范围

本年度财务报表的报表范围为广州杰鑫科技股份有限公司 2016 年 1-6 月及可比会计期间的财务报表。

(三) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表，企业自报告期末起 12 个月都具备持续经营能力。

(四) 重要性的具体标准

本公司在编制和披露附注时应遵循重要性原则，根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性标准：

1、性质方面

属于本公司日常活动显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等的项目。

2、金额方面

根据项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重是否重大。重大的具体标准为大于直接相关项目金额比重的 5%。

(五) 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份

额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权

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。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

⑤企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

(2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第

17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

(3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A 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。

B 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：

a 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资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组合中根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五（十）。

③其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

9、 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 50 万元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 其他应收款项

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

10、 存货

(1) 存货类别

本公司存货主要为原材料及库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

11、 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投

资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

12、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	5%	3	31.67%

运输设备	3%	4-5	19.40%-24.25%
------	----	-----	---------------

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

14、 借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、 资产减值

- (1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用

成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

16、 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

(2) 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公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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如下步骤：

A 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；

B 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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 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，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；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

17、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 收入

(1) 销售商品的收入确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①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。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

20、 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、 其他重要的会计政策和会计估计

本年度本公司不存在其他重要的会计政策和会计估计。

22、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度本公司不存在会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年度本公司不存在会计估计变更。

(六) 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%
营业税	股票买卖业务的营业额	5%
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、 税收优惠

无

3、 其他需说明事项

无

(七) 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年 1-6 月，“本期”指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
现金	75,903.49	7,818.07
银行存款	1,736,436.38	7,488,769.29
其他货币资金	1,705,950.10	1,505,941.03
合计	3,518,289.97	9,002,528.39

说明：（1）本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（2）2016 年 6 月 30 日其他货币资金 1,705,950.10 元是投标保证金。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,790,446.08	100.00	17,465,754.46	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	25,790,446.08	100.00	17,465,754.46	100.00

（2）各类应收账款的坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,426,473.82	194,825.30	1.00
1 至 2 年	6,670,244.36	333,512.22	5.00
2 至 3 年	261,253.44	39,188.02	15.00

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	26,357,971.62	567,525.54	

(续表一)

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,106,979.56	131,069.80	1.00
1 至 2 年	4,045,030.81	202,251.54	5.00
2 至 3 年	761,253.44	114,188.01	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	17,913,263.81	447,509.35	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	购货款	15,345,893.44	1 年以内	64.22	153,458.93
		1,160,018.68	1-2 年		58,000.93
		422,407.80	2-3 年		42,240.78
中国移动通信集团湖南有限公司	购货款	1,014,621.60	1-2 年	3.85	50,731.08
中国移动通信集团广东有限公司梅州分公司	购货款	694,500.36	1-2 年	2.63	34,725.02
中国移动通信集团山西有限公司	购货款	0.00	1 年以内	2.01	0.00
		508,000.00	1-2 年		5,080.00
		22,820.00	2-3 年		1,141.00
中国移动通信集团广东有限公司清远分公司	购货款	724,190.52	1 年以内	2.74	36,209.53
合计		19,892,452.40		75.47	381,587.27

(4) 期末应收账款无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	527,378.63	100.00	636,473.43	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	527,378.63	100.00	636,473.43	100.00

(2) 各类其他应收款的坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	436,106.62		
1 至 2 年	81,475.33		
2 至 3 年	9,796.68		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	527,378.63		

(续表一)

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	626,676.75		
1 至 2 年			
2 至 3 年	9,796.68		
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	636,473.43		

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	关联关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
保证金（工程招标）	非关联方	保证金	287,660.00	1 年以内	54.55	0.00
公诚管理公司（代理中标服务费）	非关联方	保证金	87,777.85	1 年以内	16.64	0.00
工业和信息化部电信传输研究所	非关联方	保证金	54,668.75	1 年以内	10.37	0.00
广州美晟企管（办公室押金）	非关联方	押金	57,148.00	1 年以内	10.84	0.00
合计		--	527,378.63	--	92.39	0.00

（4）期末其他应收款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 存货

（1）存货分类：

项目	2016.06.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,042,211.56		4,042,211.56	4,926,483.54		4,926,483.54
合计	4,042,211.56		4,042,211.56	4,926,483.54		4,926,483.54

其他说明：期末无用于担保的存货

（2）存货未发生减值，未提跌价准备。

5、 固定资产

（1） 固定资产情况：

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2015.12.31	384,661.00	346,907.00	731,568.00
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.2016.06.30	384,661.00	346,907.00	731,568.00
二、累计折旧			
1.2015.12.31	299,606.30	130,922.26	430,528.56

2.本期增加金额	33,929.88	50,188.08	84,117.96
(1) 计提	33,929.88	50,188.08	84,117.96
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2016.06.30	333,536.18	181,110.34	514,646.52
三、减值准备			
1.2015.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.2016.06.30			
四、账面价值			
1.2016.06.30 账面价值	47,980.32	168,941.16	216,921.48
2.2015.12.31 账面价值	85,054.70	215,984.74	301,039.44

其他说明：

- (1) 期末无暂时闲置的固定资产
- (2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产
- (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 期末无存在减值迹象的固定资产
- (5) 期末固定资产不存在所有权受限情况。

6、递延所得税资产

- (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.06.30		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	567,525.54	132,965.51	447,509.32	111,877.33
合计	567,525.54	132,965.51	447,509.32	111,877.33

7、应付账款

- (1) 应付账款按账龄列示：

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	11,026,644.71	99.65	14,039,704.05	99.65
1 至 2 年	50,000.00	0.35	50,000.00	0.35
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	11,076,644.71	100.00	14,089,704.05	100.00

(2) 应付账款列示:

项目	2016.06.30	2015.12.31
武汉光讯科技股份有限公司	10,991,579.82	9,333,060.64
瑞思康达科技发展股份有限公司	50,000.00	50,000.00
上海御威通信科技有限公司		
珠海市远利网讯科技发展有限公司	35,064.89	4,706,643.41
合计	11,076,644.71	14,089,704.05

(3) 期末应付账款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
一、短期薪酬	225,000.00	1,870,476.13	1,843,080.35	252,395.78
二、离职后福利-设定提存计划		147,923.98	147,923.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	225,000.00	2,018,400.11	1,991,004.33	252,395.78

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	225,000	1,479,507.06	1,452,111.28	25,2395.78
二、职工福利费		82,965	82,965	
三、社会保险费		107,848.61	107,848.61	
其中：① 医疗保险费		97,412.4	97,412.4	
② 工伤保险费		2,156.66	2,156.66	
③ 生育保险费		8,279.55	8,279.55	
四、住房公积金		62,570	62,570	
五、工会经费和职工教育经费		29,736.85	29,736.85	
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	225,000.00	1,870,476.13	1,843,080.35	252,395.78

(3) 设定提存计划

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
基本养老保险费		142,013.5	142,013.5	
失业保险费		5,910.48	5,910.48	
合计		147,923.98	147,923.98	

9、 应交税费

项目	2016.06.30	2015.12.31
增值税	1,067,017.73	1,763,765.99
企业所得税		319,604.33
城市维护建设税	29,241.44	106,611.37
教育费附加	6,064.5	45,690.60
地方教育费附加	38,359.16	30,460.39
防洪费	16,439.65	
残保金	10,959.76	
合计	1,168,082.24	2,266,132.68

10、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
备用金		140,275.60
住房公积金	9,980.00	
社保	11,433.33	
合计	21,413.33	140,275.60

(2) 其他应付款按账龄列示：

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,413.33	100.00	140,275.60	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

3 年以上				
合计	21,413.33	100.00	140,275.60	100.00

(3) 期末其他应付款无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

11、股本

股东名称	2015.12.31	本次变动增减（+、—）		2016.06.31
		本期增加	本期减少	
杨雷	4,650,000.00			4,650,000.00
孙雯	3,300,000.00			3,300,000.00
李晓辉	4,050,000.00			4,050,000.00
广州载晟投资管理中心（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
何武第等 8 名自然人		5,010,000.00		5,010,000.00
合计	15,000,000.00	5,010,000.00		20,010,000.00

2016 年 2 月 5 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，会议决议：将公司注册资本由 1500 万元增至 2001 万元，每股票面价值 1 元；新增股本由康睿、张建平、谷勇、陈守娣、陈向明、何武第、刘园园、张东晖以货币形式认购，每股认购价格 1 元；其中，康睿认购 139.7790 万股、张建平认购 9.3186 万股、谷勇认购 0.9018 万股、陈守娣认购 0.5010 万股、陈向明认购 20.0400 万股、何武第认购 175.1496 万股、刘园园认购 80.1600 万股、张东晖认购 75.1500 万股；通过公司章程修正案。

2016 年 4 月 11 日，广州正扬会计师事务所出具（2016）正验字第 B1005 号《验资报告》，验证：截至 2016 年 4 月 11 日，何武第、康睿、刘园园、张东晖、陈向明、张建平、谷勇、陈守娣已完成出资人民币 501.00 万元，占全部新增注册资本总额 100%，以货币现金出资。

2016 年 3 月 1 日，广州市工商行政管理局核准了此次变更。

12、资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
资本溢价	698,742.04			698,742.04
合计	698,742.04			698,742.04

13、盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	2,430.21			2,430.21
合计	2,430.21			2,430.21

14、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	21,872.01	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	976,325.43	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
未分配利润转股本		
转作股本的普通股股利		
2016 年 06 月末未分配利润	998,197.44	

15、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2016 年 1-6 月发生额		2015 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,684,513.69	9,951,374.15	9,470,312.36	5,068,030.99
其他业务				
合计	16,684,513.69	9,951,374.15	9,470,312.36	5,068,030.99

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况：

2016 年公司前五名客户的销售额（不含税）及所占营业收入的比例为：

客户名称	金额	占比
广东移动	7,805,415.18	46.78%
江门移动	1,451,365.02	8.7%
重庆移动	1,147,692.31	6.88%
山东移动	1,120,454.00	6.72%
韶关移动	1,120,371.36	6.72%
合计	12,645,297.87	75.79%

16、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
城市维护建设税	64,891.99	44,011.98
教育费附加	27,810.85	33,858.98

地方教育费附加	18,199.64	32,771.53
营业税		7,978.46
合计	110,902.45	118,620.95

17、期间费用

期间费用按性质列示如下：

成本费用明细	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
职工薪酬	796,630.48	471,376.47
运输费	260,178.67	203,573.01
差旅费	433,022.23	506,027.05
服务费	49,335.57	15,850.39
辅料费	410,964.68	37,491.69
其他费用	261,652.30	50,623.94
销售费用合计	<u>2,211,783.93</u>	<u>1,284,942.55</u>
职工薪酬	552,182.51	524,090.63
办公费用	68,368.17	512,592.07
业务招待费	81,241.80	59,921.34
折旧费	70,720.92	45,778.37
租金水电	326,616.40	303,178.86
差旅费	118,716.96	223,465.68
电话费	4,996.63	3,220.34
培训费	52,300.00	29,735.00
车辆费用	80,461.00	62,759.00
研发费用	551,776.28	191,483.09
挂牌费用	531,474.56	131,702.42
税金	9,891.17	4,975.92
会议费	505,000.00	548,455.00
其他费用	39,465.59	64,122.24
管理费用合计	<u>2,993,211.99</u>	<u>2,705,479.96</u>
利息支出	2,537.50	
减：利息收入	-10,317.28	-19,007.94
手续费	8,063.17	5,379.11
财务费用合计	<u>-283.29</u>	<u>-13,628.83</u>

18、投资收益

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		196,837.74
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计		196,837.74

19、资产减值损失

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
一、坏账损失	120,016.22	-97,330.12
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	120,016.22	-97,330.12

20、营业外收入

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,259.00		4,259.00

合计	4,259.00		4,259.00
----	----------	--	----------

21、所得税费用

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
当期所得税费用	355,445.86	27,507.25
递延所得税费用	-30,004.06	-54,097.40
合计	325,441.8	51,839.78

22、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
存款利息收入	10,317.28	19,007.94
车辆理赔保险收入	4,259.00	
合计	14,576.289	19,007.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
付现期间费用	2,518,141.45	2,076,301.30
营业外支出		
合计	2,518,141.45	2,076,301.30

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
其他（员工个人借款）		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

(4) 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	976,325.43	155,519.34
加：资产减值准备	120,016.22	-97,330.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,117.97	83,169.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-196,837.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,004.06	-54,097.40
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）	884,271.98	2,697,248.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,324,691.62	1,095,795.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,407,686.94	2,985,515.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,697,651.02	6,668,982.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,812,339.87	4,420,454.22
减：现金的期初余额	8,502,528.39	1,554,633.92
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	-6,690,188.52	2,865,820.30

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.06.30	2015.12.31
一、现金		
其中：库存现金	75,903.49	7,818.07
可随时用于支付的银行存款	1,736,436.38	4,412,636.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额		

一、受限资金-其他货币资金-银行保证金		
---------------------	--	--

(八) 关联方及关联交易

(1) 存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本企业关系
杨雷	一致行动人
孙雯	一致行动人
李晓辉	一致行动人

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2016年06月30日		2015年12月31日	
	金额	持股比例	金额	持股比例
杨雷	4,650,000.00	23.24%	4,650,000.00	31%
孙雯	3,300,000.00	16.49%	3,300,000.00	22%
李晓辉	4,050,000.00	20.24%	4,050,000.00	27%

(3) 本公司的非控制关系的关联方情况

关联方名称	与本企业关系
广州载晟投资管理中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东
何武第	持股 5% 以上股东
康睿	持股 5% 以上股东
王家军	董事、副总经理
高喜鑫	董事
庞少妹	监事会主席
邝健怡	监事
薛建宏	监事
吴忠东	财务总监

(4) 其他关联方

无

(5) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

关联租赁情况：无

关联方资金拆借

报告期内,有限公司整体改制为股份有限公司时,发起人需按税法规定缴纳个人所得税。因涉及纳税义务人较多且分散在多个省份的不同城市,每个人分别申报纳税不方便税收征管,经与主管税务机关沟通,2016年4月19日公司为发起人股东代扣代缴个人所得税998,000元,该税款由公司账户直接转入税务机关,形成关联交易;截止本说明书签署日,相关当事人已经将上述款项全部汇入公司账户

(6) 关联方应收应付款项

本期无需披露关联方应收项目

本期需披露关联方应付项目

(7) 关联方承诺

公司不存在需披露的重大承诺事项。

(九) 承诺及或有事项

(1) 重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

(2) 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

(十一) 其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

(十二) 补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按			

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,259.00		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额			
所得税影响额	1,064.75		
扣除所得税影响额后非经常性损益	3,194.25		

(2) 净资产收益率及每股收益

2016年1-6月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.46	0.05	0.05

续表

2015 年 1-6 月	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.04	0.01	0.01

(十三) 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 8 月 19 日由董事会通过及批准发布。

广州杰鑫科技股份有限公司

2016 年 8 月 23 日