

---

青岛东软载波科技股份有限公司

2016 年度财务报表

审计报告

# 审计报告

中兴华审字(2017)第030171号

青岛东软载波科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛东软载波科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,贵公司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,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:李江山

中国注册会计师:王丽丽

中国·青岛市

二〇一七年四月二十四日

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：青岛东软载波科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	1,216,215,430.97	975,584,423.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	2	168,240,943.46	58,372,031.36
应收账款	3	328,348,763.45	327,774,450.12
预付款项	4	18,688,117.40	4,430,759.94
应收利息	5	1,295,987.50	5,687,704.11
应收股利			
其他应收款	6	6,932,048.23	6,559,819.38
存货	7	121,948,143.52	91,973,665.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	233,541,180.28	400,143,756.23
<b>流动资产合计</b>		<b>2,095,210,614.81</b>	<b>1,870,526,610.69</b>
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	35,120,000.00	35,120,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	18,071,636.79	24,154,491.14
投资性房地产	11	418,211.20	431,417.92
固定资产	12	22,266,259.81	15,312,613.48
在建工程	13	294,428,543.00	207,976,492.02
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	14	70,471,716.54	73,420,624.56

项目	附注五	期末数	期初数
开发支出			
商誉	15	240,150,909.45	232,270,092.96
长期待摊费用	16	5,307,470.93	5,313,973.55
递延所得税资产	17	7,483,471.19	4,364,127.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>693,718,218.91</b>	<b>598,363,833.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,788,928,833.72</b>	<b>2,468,890,443.89</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 合并资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	18	11,497,864.14	2,878,608.06
应付账款	19	125,010,526.61	94,513,758.52
预收款项	20	5,432,500.44	7,409,567.63
应付职工薪酬	21	41,240,912.90	35,078,132.42
应交税费	22	24,267,833.64	19,736,175.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款	23	12,078,783.59	5,101,085.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		219,528,421.32	164,717,328.12
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	17	39,848,481.02	35,183,405.36
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		39,848,481.02	35,183,405.36
<b>负债合计</b>		259,376,902.34	199,900,733.48

项目	附注五	期末数	期初数
股东权益			
股本	24	453,264,857.00	453,264,857.00
资本公积	25	874,945,549.48	873,321,119.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26	163,780,335.42	132,035,158.21
未分配利润	27	1,034,771,012.16	800,696,354.47
归属于母公司股东权益合计		2,526,761,754.06	2,259,317,489.10
少数股东权益		2,790,177.32	9,672,221.31
<b>股东权益合计</b>		<b>2,529,551,931.38</b>	<b>2,268,989,710.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,788,928,833.72</b>	<b>2,468,890,443.89</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十三	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金		1,101,821,468.87	824,748,590.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		70,579,750.90	28,064,760.00
应收账款	1	322,278,791.98	311,537,285.50
预付款项		3,191,770.05	504,569.85
应收利息		1,231,800.00	5,252,486.11
应收股利			
其他应收款	2	5,582,526.95	5,145,315.30
存货		93,170,270.64	44,532,957.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,000,000.00	400,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,747,856,379.39</b>	<b>1,619,785,964.80</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	821,518,449.77	761,761,777.14
投资性房地产		418,211.20	431,417.92
固定资产		8,520,789.72	9,834,589.98
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		4,840,438.34	4,707,433.85

项目	附注十三	期末数	期初数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,007,614.11	2,720,493.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>868,305,503.14</b>	<b>809,455,712.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,616,161,882.53</b>	<b>2,429,241,676.80</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 母公司资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十三	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		41,628,004.46	86,935,939.40
预收款项		3,395,268.82	5,859,033.04
应付职工薪酬		29,310,297.36	29,426,833.95
应交税费		20,721,652.87	17,404,328.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		252,625.17	727,871.05
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>95,307,848.68</b>	<b>140,354,005.85</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		35,175,356.18	30,007,793.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,175,356.18</b>	<b>30,007,793.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,483,204.86</b>	<b>170,361,799.83</b>

股东权益			
股本		453,264,857.00	453,264,857.00
资本公积		873,321,119.42	873,321,119.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		163,780,335.42	132,035,158.21
未分配利润		995,312,365.83	800,258,742.34
<b>股东权益合计</b>		<b>2,485,678,677.67</b>	<b>2,258,879,876.97</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,616,161,882.53</b>	<b>2,429,241,676.80</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 合并利润表

2016 年度

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	28	983,908,992.33	825,326,372.80
减: 营业成本	28	357,570,409.88	357,317,230.38
营业税金及附加	29	15,326,674.84	9,585,758.12
销售费用	30	84,324,632.37	77,824,880.14
管理费用	31	208,502,592.12	155,030,031.48
财务费用	32	-22,896,101.66	-42,248,510.19
资产减值损失	33	14,470,616.84	7,152,183.79
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)	34	3,085,017.49	1,957,504.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,082,854.35	-345,508.86
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		329,695,185.43	262,622,304.03
加: 营业外收入	35	63,522,493.81	63,748,727.37
其中: 非流动资产处置利得			8,092.63
减: 营业外支出	36	508,147.22	88,477.51
其中: 非流动资产处置损失		360,983.43	85,663.41
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		392,709,532.02	326,282,553.89
减: 所得税费用	37	41,494,339.65	53,138,420.75
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		351,215,192.37	273,144,133.14
其中: 同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		356,472,806.30	275,992,146.87
少数股东损益		-5,257,613.93	-2,848,013.73
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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			
3、其他			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		351,215,192.37	273,144,133.14
归属于母公司股东的综合收益总额		356,472,806.30	275,992,146.87
归属于少数股东的综合收益总额		-5,257,613.93	-2,848,013.73
<b>七、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益		0.7865	0.6151
(二) 稀释每股收益		0.7865	0.6151

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 母公司利润表

2016 年度

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	914,668,061.86	785,379,926.84
减: 营业成本	4	399,365,685.59	353,945,601.38
营业税金及附加		10,758,812.96	8,793,050.89
销售费用		74,717,337.80	71,619,765.80
管理费用		137,595,676.41	115,449,410.50
财务费用		-22,178,812.11	-38,385,686.92
资产减值损失		16,074,613.04	5,591,660.15
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)		3,085,017.49	1,957,504.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-6,082,854.35	-345,508.86
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>301,419,765.66</b>	<b>270,323,629.99</b>
加: 营业外收入		56,530,235.11	57,697,885.78
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			24,667.35
其中: 非流动资产处置损失			24,667.35
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>357,950,000.77</b>	<b>327,996,848.42</b>
减: 所得税费用		40,498,228.67	52,646,606.40
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>317,451,772.10</b>	<b>275,350,242.02</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
3、其他			
(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			

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
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			
<b>六、综合收益总额</b>		317,451,772.10	275,350,242.02

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 合并现金流量表

2016 年度

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,037,303,635.96	796,472,911.31
收到的税费返还		56,182,451.99	55,594,969.99
收到其他与经营活动有关的现金	38	52,557,091.60	75,386,026.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,146,043,179.55</b>	<b>927,453,907.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		438,052,658.60	374,911,678.92
支付给职工以及为职工支付的现金		173,500,012.94	129,397,925.19
支付的各项税费		165,880,394.43	137,839,062.59
支付其他与经营活动有关的现金	38	114,524,096.36	82,788,154.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>891,957,162.33</b>	<b>724,936,821.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>254,086,017.22</b>	<b>202,517,085.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,167,871.84	2,303,013.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,333.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>259,167,871.84</b>	<b>2,336,347.14</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,514,763.37	138,742,905.45
投资支付的现金		80,000,000.00	427,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,460,778.30	211,649,535.74
支付其他与投资活动有关的现金	38		4,130,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>183,975,541.67</b>	<b>781,522,441.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,192,330.17</b>	<b>-779,186,094.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

项 目	附注五	本期金额	上期金额
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			15,633,734.16
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			15,633,734.16
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	30,011,130.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,897,449.45	67,022,638.75
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		93,447,449.45	97,033,768.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-93,447,449.45	-81,400,034.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-455,414.28	12,819.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		235,375,483.66	-658,056,223.61
加：期初现金及现金等价物余额		971,978,636.36	1,630,034,859.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,207,354,120.02	971,978,636.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2016 年度

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,008,290,025.44	781,800,754.92
收到的税费返还		56,182,451.99	55,533,737.14
收到其他与经营活动有关的现金		39,651,424.58	65,408,767.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,104,123,902.01</b>	<b>902,743,259.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		569,710,673.62	429,668,831.37
支付给职工以及为职工支付的现金		120,078,095.25	98,687,275.33
支付的各项税费		133,432,215.58	121,714,245.26
支付其他与经营活动有关的现金		91,405,018.90	71,981,738.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>914,626,003.35</b>	<b>722,052,090.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>189,497,898.66</b>	<b>180,691,168.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,167,871.84	2,303,013.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>259,167,871.84</b>	<b>2,303,013.81</b>
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,435,727.82	2,966,053.50
投资支付的现金		80,000,000.00	517,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			228,721,508.00
支付其他与投资活动有关的现金			3,330,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>83,435,727.82</b>	<b>752,267,561.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>175,732,144.02</b>	<b>-749,964,547.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,652,971.40	66,817,200.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		90,652,971.40	66,817,200.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-90,652,971.40	-66,817,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		274,577,071.28	-636,090,579.12
加：期初现金及现金等价物余额		822,006,770.52	1,458,097,349.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,096,583,841.80	822,006,770.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	453,264,857.00	873,321,119.42				132,035,158.21		800,696,354.47	9,672,221.31	2,268,989,710.41
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	453,264,857.00	873,321,119.42				132,035,158.21		800,696,354.47	9,672,221.31	2,268,989,710.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,624,430.06				31,745,177.21		234,074,657.69	-6,882,043.99	260,562,220.97
(一) 综合收益总额								356,472,806.30	-5,257,613.93	351,215,192.37
(二) 股东投入和减少资本		1,624,430.06							-1,624,430.06	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他		1,624,430.06							-1,624,430.06	
(三) 利润分配						31,745,177.21		-122,398,148.61		-90,652,971.40

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
1. 提取盈余公积						31,745,177.21		-31,745,177.21		
2. 对股东(或所有者)的分配								-90,652,971.40		-90,652,971.40
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本(或资本)										
2. 盈余公积转增股本(或资本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	453,264,857.00	874,945,549.48				163,780,335.42		1,034,771,012.16	2,790,177.32	2,529,551,931.38

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 合并股东权益变动表 (续)

2016 年度

编制单位: 青岛东软载波科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	222,724,000.00	924,136,198.42				104,500,134.01		619,056,431.80	12,520,235.04	1,882,936,999.27
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	222,724,000.00	924,136,198.42				104,500,134.01		619,056,431.80	12,520,235.04	1,882,936,999.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	230,540,857.00	-50,815,079.00				27,535,024.20		181,639,922.67	-2,848,013.73	386,052,711.14
(一) 综合收益总额								275,992,146.87	-2,848,013.73	273,144,133.14
(二) 股东投入和减少资本	7,816,857.00	171,908,921.00								179,725,778.00
1. 股东投入的普通股	7,816,857.00	179,318,921.00								187,135,778.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		-7,410,000.00								-7,410,000.00
4. 其他										
(三) 利润分配						27,535,024.20		-94,352,224.20		-66,817,200.00

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
1. 提取盈余公积						27,535,024.20		-27,535,024.20		
2. 对股东(或所有者)的分配								-66,817,200.00		-66,817,200.00
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转	222,724,000.00	-222,724,000.00								
1. 资本公积转增股本(或资本)	222,724,000.00	-222,724,000.00								
2. 盈余公积转增股本(或资本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	453,264,857.00	873,321,119.42				132,035,158.21		800,696,354.47	9,672,221.31	2,268,989,710.41

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 母公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：青岛东软载波科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	453,264,857.00	873,321,119.42				132,035,158.21	800,258,742.34	2,258,879,876.97
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								
二、本年初余额	453,264,857.00	873,321,119.42				132,035,158.21	800,258,742.34	2,258,879,876.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						31,745,177.21	195,053,623.49	226,798,800.70
（一）综合收益总额							317,451,772.10	317,451,772.10
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						31,745,177.21	-122,398,148.61	-90,652,971.40
1. 提取盈余公积						31,745,177.21	-31,745,177.21	

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2. 对股东(或所有者)的分配							-90,652,971.40	-90,652,971.40
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本(或资本)								
2. 盈余公积转增股本(或资本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	453,264,857.00	873,321,119.42				163,780,335.42	995,312,365.83	2,485,678,677.67

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
(三) 利润分配						27,535,024.20	-94,352,224.20	-66,817,200.00
1. 提取盈余公积						27,535,024.20	-27,535,024.20	
2. 对股东(或所有者)的分配							-66,817,200.00	-66,817,200.00
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转	222,724,000.00	-222,724,000.00						
1. 资本公积转增股本(或资本)	222,724,000.00	-222,724,000.00						
2. 盈余公积转增股本(或资本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本年年末余额</b>	<b>453,264,857.00</b>	<b>873,321,119.42</b>				<b>132,035,158.21</b>	<b>800,258,742.34</b>	<b>2,258,879,876.97</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

---

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

青岛东软载波科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身青岛东软电脑技术有限公司成立于 1992 年 8 月。2010 年 2 月,根据《发起人协议》,公司全体股东以山东汇德会计师事务所有限公司出具的(2010)汇所审字第 3-026 号《审计报告》中确认的截止至 2010 年 1 月 31 日的净资产人民币 87,345,018.17 元,按照 1:0.8587 的比例折股 7,500 万股,余额转入资本公积,整体变更设立为股份有限公司,注册资本为 7,500 万元。山东汇德会计师事务所有限公司于 2010 年 2 月 21 日出具了(2010)汇所验字第 3-001 号《验资报告》进行了审验。

2010 年 3 月,经青岛市工商行政管理局核准注册登记,领取了注册号为 370200228016415 号营业执照,股本 7,500 万元,法定代表人崔健。

2011 年 1 月 21 日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]135 号”文《关于核准青岛东软载波科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司于 2011 年 2 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,500 万股,并在深圳交易所创业板上市交易。本次发行募集资金净额 971,926,250.00 元,其中,25,000,000.00 元计入股本,其余 946,926,250.00 元计入资本公积。发行后股本 10,000.00 万元,山东汇德会计师事务所有限公司对公司首次公开发行股票的募集资金到位情况实施了验证,出具了(2011)汇所验字第 3-002 号《验资报告》。

2012 年 4 月 20 日,公司 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度权益分派方案》,以公司总股本 100,000,000 为基数,向全体股东每 10 股派 10.00 元人民币现金;同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股。分红后总股本增至 220,000,000 股,山东汇德会计师事务所有限公司于 2012 年 6 月 8 日出具了(2012)汇所验字第 3-009 号《验资报告》予以审验确认。

根据 2012 年第三次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事项的议案》,2013 年 11 月 6 日公司股票期权激励计划第一期行权条件已满足。

截至 2014 年 12 月 31 日,股票期权激励计划首次授权的股票期权累计已行权 2,724,000 份,其中:

已行权的股票期权 2,313,105 份,公司于 2013 年 12 月 9 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司拨付的股权激励对象缴存的行权金额 55,283,209.50 元,包括股本 2,313,105.00 元,资本公积 52,970,104.50 元。山东汇德会计师事务所有限公司出具了(2013)汇所验字第 3-016 号验资报告进行了审验。

已行权的股票期权 167,858 份,公司于 2014 年 1 月 10 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司拨付的股权激励对象缴存的行权金额 4,011,806.20 元,包括股本 167,858 元,资本公积 3,843,948.20 元。山东汇德会计师事务所有限公司出具了(2014)汇所验字第 3-003 号验资报告进行了审验,并于 2014 年 3 月办理了工商登记手续。

已行权的股票期权 218,932 份,公司于 2014 年 7 月 11 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司拨付的股权激励对象缴存的行权金额 5,123,008.80 元,包括股本 218,932.00 元,资本公积 4,904,076.80 元。该部分股份已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)中兴华验字(2014)第 SD-3-006

号验资报告予以验证。

已行权的股票期权 24,105 份, 公司于 2014 年 9 月 12 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司拨付的股权激励对象缴存的行权金额 564,057.00 元, 包括股本 24,105.00 元, 资本公积 539,952.00 元。该部分股份已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)中兴华验字(2014)第 SD-3-006 号验资报告予以验证。

2015 年公司股东会决议通过利润分配方案, 以资本公积转增股本 222,724,000 元, 转增基准日期为 2014 年 12 月 31 日, 变更后的注册资本为人民币 445,448,000 元, 截至 2015 年 6 月 10 日止, 公司已将资本公积 222,724,000 元转增股本。该部分股份已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)中兴华验字(2015)第 SD-3-009 号验资报告予以验证。

经 2015 年 1 月 22 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议批准, 并于 2015 年 06 月 10 日经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛东软载波科技股份有限公司向青岛海尔创业投资有限责任公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]1213 号)核准, 公司向上海海尔集成电路有限公司(已更名为: 上海东软载波微电子有限公司, 以下简称“上海微电子”)的 14 名原股东以支付现金和发行股份的方式购买其持有的上海微电子 100%的股权。截至止 2015 年 7 月 10 日, 上海微电子 14 名原股东已将其持有的上海微电子的股权用于认购本次青岛东软载波科技股份有限公司发行的股份 7,816,857 股, 每股面值 1.00 元, 发行价格 23.94 元, 其中: 股本 7,816,857.00 元, 余额计入资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 453,264,857 元, 累计股本人民币 453,264,857 元, 上述事项已经中兴华会计师事务所出具中兴华验字(2015)第 SD-3-010 号验资报告予以验证。

2015 年换取三证合一营业执照, 统一社会信用代码: 91370200264708731L。

公司地址: 青岛市市北区上清路 16 号甲。

经营范围: 计算机软件开发及配套技术服务。研发、设计、生产、销售: 无线电通信设备(不含卫星地面接收设备)、电子产品、采集终端、商用密码产品、低压电器产品; 集成电路设计及销售; 建筑智能化工程设计及施工; 计算机配件维修。批发、零售、代购、代销: 计算机, 软件, 办公设备; 经营本企业进出口业务和本企业所需机械设、零配件备、原辅材料的进出口业务, (国家限定公司经营或禁止进出口商品除外); 经营本企业进料加工和“三来一补”业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要产品或提供的劳务: 电力线载波通信产品、集成电路、智能家居产品、法院综合信息管理系统等。

本财务报表已于 2017 年 4 月 24 日经公司第三届董事会第二次会议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

青岛东软载波智能电子有限公司(以下简称“智能电子”)、北京智惠通投资有限公司(以下简称“智惠通”)、青岛龙泰天翔通信科技有限公司(以下简称“龙泰天翔”)、山东东软载波智能科技有限公司(以下简称“山东东软载波”)、上海东软载波微电子有限公司(以下简称“上海微电子”)。

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

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调

整留存收益。合并方在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同处于同一方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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日, 取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和; 对于购买日之前已经持有的被购买方的股权, 按照购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益; 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司, 是指被本公司控制的主体 (含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易, 作为权益性交易核算, 调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量; 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动, 应当在丧失控制权时转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易, 在个别财务报表中, 相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值, 所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中, 分步处置股权至丧失控制权时, 剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比

照上述“丧失子公司控制权的处理”。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:

- ①属于“一揽子交易”的, 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。
- ②不属于“一揽子交易”的, 作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- B、确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- E、确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日, 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益; 对以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算; 对以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本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:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移, 且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失, 均计入当期损益。

应收款项

应收款项, 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款和其他应收款等(附注三、12)。应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 其折溢价采用实际利率法摊销并确

认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
  - ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
  - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
  - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
  - ⑤因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
  - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 包括:
    - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
    - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
  - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
  - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指, 权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不得转回。

### (7) 金融资产转移

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

本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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场 (或最有利市场) 是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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, 优先使用相关可观

察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收账款单项金额 200 万元以上, 其他应收款单项金额 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: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
5 年以上	100	100

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、委托加工物资等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、委托加工材料等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 为本公司的联营企业。

#### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资: 同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 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份额作为投资成本; 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资, 按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: 支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的长期股权投资, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 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投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 并按照本公司的会计政策及会计期间, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理, 在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后, 确认投资损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否

集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外, 均确定对被投资单位具有重大影响; 本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份, 一般不认为对被投资单位具有重大影响, 除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策, 形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

### 15、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产, 计提资产减值方法见附注三、21。

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

### 16、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产类别、预计使用

寿命和预计残值, 本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	4.75 - 1.90
机器设备	5-10	5	19 - 9.5
办公设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	5-10	5	19 - 9.5

其中, 已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产:

- ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

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

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

(5) 每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

(6) 大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、技术许可等。

无形资产按照成本进行初始计量, 并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的, 自无形资产可供使用时起, 采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法, 在预计使用年限内摊销; 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产, 不作

摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件	2-10 年	直线法
技术许可	10 年	直线法
特许权使用费	10 年	直线法

本公司于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 才能予以资本化, 即: 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值, 按以下方法确定:

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

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

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划, 在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值, 以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 本公司将上述第①和②项计入当期损益; 第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (4) 辞退福利

本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: 本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; 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- (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本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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, 则补偿金额只能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负债的账面价值。

## 25、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具, 按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具, 采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素: A、期权的行权价格; B、期权的有效期; C、标的股份的现行价格; D、股价预计波动率; E、股份的预计股利; F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日, 最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付, 按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 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, 按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的, 在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时, 若修改增加了所授予权益工具的公允价值, 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; 若修改增加了所授予权益工具的数量, 则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日

的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件, 则仍继续对取得的服务进行会计处理, 视同该变更从未发生, 除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内, 如果取消了授予的权益工具 (因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外), 本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: A、收入的金额能够可靠地计量; B、相关的经济利益很可能流入企业; C、交易的完工程度能够可靠地确定; D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### ③让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认具体方法

#### ①公司产品销售:

公司在软件产品发出对方收到时确认收入。

#### ②系统集成收入确认原则

系统集成于系统集成项目实施完成, 依据合同交付客户使用后经客户验收后确认收入。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。其中, 对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按应收金额计量; 否则, 按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用期限内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补助, 如果用于补偿已发生的相关费用或损失, 则计入当期损益; 如果用于补偿以后期间的相关费用或损失, 则计入递延收益, 于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中, 在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中, 在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。

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

## 30、重大会计判断和估计

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策, 采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 递延所得税资产

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

### (4) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时, 本公司需要估计未来来自资产组的现金流量, 同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(续)

纳税主体名称	所得税税率%
青岛东软载波科技股份有限公司	15
青岛东软载波智能电子有限公司	25
北京智慧通投资有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
青岛龙泰天翔通信科技有限公司	15
山东东软载波智能科技有限公司	25
上海东软载波微电子有限公司	12.5

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发【2000】18号)的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,2010年前按17%的法定税率征收增值税,对实际税负超过3%的部分即征即退,由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

根据《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)文件规定,继续实施国发(2000)18号文件的软件增值税优惠政策。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税

#### ①高新技术企业

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局于2011年9月6日联合向公司下发编号为GF201137100012的《高新技术企业证书》,公司自2011年1月1日起连续三年执行15%的所得税税率。2014年10月14日,高新技术企业复审已通过,公司获得新的高新技术企业证书,证书编号GR201437100244,有效期三年,公司自2014年1月1日起连续三年执行15%的所得税税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局于2011年10月31日联合向子公司龙泰天翔下发编号为GR201137100071的《高新技术企业证书》,子公司龙泰天翔自2011年1月1日起连续三年执行15%的所得税税率。2014年子公司龙泰天翔通过高新技术企业资格复审,于2014年9月9日获得编号为GF201437100002的《高新技术企业证书》,自2014年1月1日起连续三年执行15%的所得税税率。

上海微电子于2008年首次被认定为高新技术企业,2011年10月通过第一次复审,2014年9月再次通过复审,取得高新技术企业证书(有效期三年),证书编号GF201431000144,按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362号)规定,经认定的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

#### ②两免三减半

2014 年上海税务局批复, 根据国家税务总局《关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 43 号), 上海微电子自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策。上海微电子 2012 年-2013 年度所得税全部减免, 2014-2016 年执行的所得税率为 12.5%。

根据规定, 企业所得税过渡优惠政策与新税法及实施条例规定的优惠政策存在交叉的, 由企业选择最优惠的政策执行, 不得叠加享受。上海微电子企业所得税实际执行两免三减半政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			33,617.75			32,532.24
人民币			33,617.75			32,532.24
美元						
银行存款			1,207,320,502.27			971,946,104.12
人民币			1,206,729,666.74			971,171,138.16
美元	85,171.62	6.9370	590,835.53	119,343.04	6.4936	774,965.96
其他货币资金:			8,861,310.95			3,605,787.48
人民币			8,861,310.95			3,605,787.48
美元						
<b>合计</b>	<b>85,171.62</b>		<b>1,216,215,430.97</b>	<b>119,343.04</b>		<b>975,584,423.84</b>

注 1: 截至本报告期末, 其他货币资金为履约保函保证金和银行汇票保证金。

注 2: 截至本报告期末, 本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	151,579,780.62	56,772,031.36
商业承兑汇票	16,661,162.84	1,600,000.00
<b>合计</b>	<b>168,240,943.46</b>	<b>58,372,031.36</b>

(1) 期末本公司无用于质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	135,185,863.09	

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	5,716,040.00	
<b>合计</b>	<b>140,901,903.09</b>	

(3) 期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	347,727,055.32	99.10	19,759,091.87	5.68	327,967,963.45
组合小计	347,727,055.32	99.10	19,759,091.87	5.68	327,967,963.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,142,378.49	0.90	2,761,578.49	87.88	380,800.00
<b>合计</b>	<b>350,869,433.81</b>	<b>100.00</b>	<b>22,520,670.36</b>		<b>328,348,763.45</b>

应收账款按种类披露 (续)

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	347,064,018.18	100.00	19,289,568.06	5.56	327,774,450.12
组合小计	347,064,018.18	100.00	19,289,568.06	5.56	327,774,450.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>347,064,018.18</b>	<b>100.00</b>	<b>19,289,568.06</b>		<b>327,774,450.12</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	317,626,806.10	91.35	15,881,340.30	5.00	301,745,465.80
1 至 2 年	26,286,440.99	7.56	2,628,644.10	10.00	23,657,796.89
2 至 3 年	3,344,408.23	0.96	1,003,322.47	30.00	2,341,085.76
3 至 4 年	432,750.00	0.12	216,375.00	50.00	216,375.00

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
4 至 5 年	36,200.00	0.01	28,960.00	80.00	7,240.00
5 年以上	450.00		450.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>347,727,055.32</b>	<b>100.00</b>	<b>19,759,091.87</b>		<b>327,967,963.45</b>

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	323,563,313.23	93.22	16,178,165.67	5.00	307,385,147.56
1 至 2 年	19,766,370.46	5.70	1,976,637.05	10.00	17,789,733.41
2 至 3 年	3,662,684.49	1.06	1,098,805.34	30.00	2,563,879.15
3 至 4 年	71,200.00	0.02	35,600.00	50.00	35,600.00
4 至 5 年	450.00		360.00	80.00	90.00
5 年以上					
<b>合计</b>	<b>347,064,018.18</b>	<b>100.00</b>	<b>19,289,568.06</b>		<b>327,774,450.12</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期增加坏账准备 3,231,102.30 元, 其中吸收合并增加坏账准备 59,056.75 元, 本期计提增加坏账准备 3,172,045.55 元。本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司	21,583,436.22	6.15	1,079,171.81
宁波奥克斯供应链管理有限公司	18,910,207.77	5.39	945,510.39
深圳市科陆电子科技股份有限公司	18,075,110.54	5.15	903,755.53
四川科锐得电力信息自动化技术有限责任公司	16,234,768.26	4.63	1,454,164.51
惠州浩宁达科技有限公司	15,281,305.00	4.36	764,065.25
<b>合计</b>	<b>90,084,827.79</b>	<b>25.68</b>	<b>5,146,667.49</b>

(5) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(6) 本报告期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	18,677,866.32	99.95	3,811,890.77	86.03
1 至 2 年	7,746.08	0.04	612,865.00	13.83
2 至 3 年	2,505.00	0.01	462.95	0.01
3 至 4 年			5.13	0.00
4 至 5 年				
5 年以上			5,536.09	0.13
<b>合计</b>	<b>18,688,117.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,430,759.94</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
台湾积体电路制造股份有限公司	13,169,451.09	70.47
浪潮(北京)电子信息产业股份有限公司	1,165,992.31	6.24
山东万佳云计算信息科技有限公司	1,150,000.00	6.15
青岛凯建电子科技有限公司	560,666.00	3.00
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	240,575.40	1.29
<b>合计</b>	<b>16,286,684.80</b>	<b>87.15</b>

## 5、应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款	1,295,987.50	5,687,704.11

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	8,002,539.66	98.77	1,070,491.43	13.38	6,932,048.23
组合小计	8,002,539.66	98.77	1,070,491.43	13.38	6,932,048.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	99,289.42	1.23	99,289.42	100.00	
<b>合计</b>	<b>8,101,829.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,169,780.85</b>		<b>6,932,048.23</b>

其他应收款按种类披露 (续)

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	7,316,875.87	100.00	757,056.49	10.35	6,559,819.38
组合小计	7,316,875.87	100.00	757,056.49	10.35	6,559,819.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>7,316,875.87</b>	<b>100.00</b>	<b>757,056.49</b>		<b>6,559,819.38</b>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,909,012.55	61.33	245,450.63	5.00	4,663,561.92
1至2年	1,816,418.33	22.70	181,641.83	10.00	1,634,776.50
2至3年	643,231.87	8.04	192,969.56	30.00	450,262.31
3至4年	363,175.00	4.54	181,587.50	50.00	181,587.50
4至5年	9,300.00	0.12	7,440.00	80.00	1,860.00
5年以上	261,401.91	3.27	261,401.91	100.00	
<b>合计</b>	<b>8,002,539.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,070,491.43</b>		<b>6,932,048.23</b>

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	5,620,248.59	76.82	281,012.43	5.00	5,339,236.16
1至2年	976,400.37	13.34	97,640.03	10.00	878,760.34
2至3年	401,975.00	5.49	120,592.50	30.00	281,382.50
3至4年	9,300.00	0.13	4,650.00	50.00	4,650.00
4至5年	278,951.91	3.81	223,161.53	80.00	55,790.38
5年以上	30,000.00	0.41	30,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,316,875.87</b>	<b>100.00</b>	<b>757,056.49</b>		<b>6,559,819.38</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期增加坏账准备 412,724.36 元, 其中吸收合并增加坏账准备 10,903.73 元, 本期计提增加坏账准备 401,820.63 元。本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,107,615.13	5,692,609.12
备用金	1,247,476.78	380,011.81
保险	687,168.30	599,870.73
其他	59,568.87	644,384.21
<b>合计</b>	<b>8,101,829.08</b>	<b>7,316,875.87</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁夏天鹰电力物资有限公司	保证金	550,400.00	1 年以内 520,400.00, 1-2 年 30,000.00	6.79	29,020.00
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	382,513.93	1 年以内	4.72	19,125.70
国网宁夏电力公司物资公司	保证金	338,744.40	1 年以内	4.18	16,937.22
北京市农林科学院蔬菜研究中心	押金	337,983.45	1-2 年 89,031.54, 5 年以上 248,951.91	4.17	257,855.06
山东诚信工程建设监理有限公司	保证金	165,201.00	1 年以内	2.04	8,260.05
<b>合计</b>		<b>1,774,842.78</b>		<b>21.90</b>	<b>331,198.03</b>

(6) 本报告期公司无应收政府补助款项

(7) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## 7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,514,987.04		21,514,987.04	17,185,625.97		17,185,625.97
半成品	68,973,034.75		68,973,034.75	31,046,279.38		31,046,279.38
库存商品	24,213,455.13	7,096,244.09	17,117,211.04	31,758,566.84	2,600,721.33	29,157,845.51
委托加工物资	14,342,910.69		14,342,910.69	14,583,914.85		14,583,914.85
<b>合计</b>	<b>129,044,387.61</b>	<b>7,096,244.09</b>	<b>121,948,143.52</b>	<b>94,574,387.04</b>	<b>2,600,721.33</b>	<b>91,973,665.71</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,600,721.33	4,495,522.76				7,096,244.09

存货跌价准备 (续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	已计提跌价准备的存货对外销售

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	230,000,000.00	400,000,000.00
预缴或待抵扣税款	3,541,180.28	143,756.23
<b>合计</b>	<b>233,541,180.28</b>	<b>400,143,756.23</b>

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	35,120,000.00		35,120,000.00	35,120,000.00		35,120,000.00
其中:按公允价值计量						
按成本计量	35,120,000.00		35,120,000.00	35,120,000.00		35,120,000.00
其他						
<b>合计</b>	<b>35,120,000.00</b>		<b>35,120,000.00</b>	<b>35,120,000.00</b>		<b>35,120,000.00</b>

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
创达特(苏州)科技有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00					7.52
青岛智在大数据股份有限公司	120,000.00			120,000.00					12.00
青岛连科股权投资基金合伙企业(有	5,000,000.00			5,000,000.00					9.89

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
限合伙)										
合计	35,120,000.00			35,120,000.00						

注 1: 公司 2014 年 3 月以自有资金人民币 3000 万元投资参股创达特(苏州)科技有限责任公司, 投资后公司持股比例为 7.7154%; 2014 年 10 月, 创达特引入新股东成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)进行增资, 增资后公司持有创达特 7.5220%的股权。

注 2: 公司控股子公司龙泰天翔 2014 年以人民币 12 万元投资青岛智在大数据股份有限公司, 龙泰天翔持股比例 12%。

注 3: 公司全资子公司智惠通 2014 年以人民币 250 万元投资青岛连科股权投资基金合伙企业(有限合伙), 2015 年以人民币 250 万元投资青岛连科股权投资基金合伙企业(有限合伙), 北京智惠通出资比例 9.89%。

注 4: 公司持有的上述可供出售权益工具, 系非上市或挂牌流通的企业股权, 公允价值无法可靠计量, 因此, 采用成本计量。

#### 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	权益法下确认的投资损益	期末余额	减值准备期末余额
联营企业					
上海安缔诺科技有限公司	24,154,491.14		-6,082,854.35	18,071,636.79	

注 1: 公司于 2015 年 08 月 31 日第二届董事会第二十次会议通过了《关于使用自有资金参股设立上海安缔诺科技有限公司的议案》, 以自有资金与上海蓝沛新材料科技股份有限公司、上海逻辑投资管理合伙企业(有限合伙)共同投资设立上海安缔诺科技有限公司(以下简称“上海安缔诺”)。上海安缔诺注册资本为人民币 5,000 万元, 其中: 公司认缴 2,450 万元, 占注册资本的 49%; 上海蓝沛新材料科技股份有限公司认缴 1,250 万元, 占注册资本的 25%; 上海逻辑投资管理合伙企业(有限合伙)认缴 1,300 万元, 占注册资本的 26%。

注 2: 根据公司持股比例及 2016 年度上海安缔诺科技有限公司审计报告确认投资收益-6,082,854.35 元。

#### 11、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	687,848.00	687,848.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	687,848.00	687,848.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	256,430.08	256,430.08
2. 本期增加金额	13,206.72	13,206.72
计提或摊销	13,206.72	13,206.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	269,636.80	269,636.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	418,211.20	418,211.20
2. 期初账面价值	431,417.92	431,417.92

截至本报告期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	12,404,643.70	14,621,426.53	10,001,493.58	3,065,088.32	40,092,652.13
2. 本期增加金额		28,067,217.15	506,795.74	600,387.00	29,174,399.89
(1) 购置		5,607,250.35	324,966.22	177,783.76	6,110,000.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		22,459,966.80	181,829.52	422,603.24	23,064,399.56
3. 本期减少金额		537,698.00	1,745,728.38		2,283,426.38
(1) 处置或报废		537,698.00	1,745,728.38		2,283,426.38
(2) 其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
4. 期末余额	12,404,643.70	42,150,945.68	8,762,560.94	3,665,475.32	66,983,625.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,761,806.24	11,239,964.96	7,238,164.82	1,540,102.63	24,780,038.65
2. 本期增加金额	591,365.88	20,070,850.61	816,814.19	512,048.36	21,991,079.04
(1) 计提	591,365.88	5,382,989.46	787,693.27	477,755.70	7,239,804.31
(2) 合并新增		14,687,861.15	29,120.92	34,292.66	14,751,274.73
3. 本期减少金额		510,813.10	1,542,938.76		2,053,751.86
(1) 处置或报废		510,813.10	1,542,938.76		2,053,751.86
(2) 其他减少					
4. 期末余额	5,353,172.12	30,800,002.47	6,512,040.25	2,052,150.99	44,717,365.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,051,471.58	11,350,943.21	2,250,520.69	1,613,324.33	22,266,259.81
2. 期初账面价值	7,642,837.46	3,381,461.57	2,763,328.76	1,524,985.69	15,312,613.48

(1) 截至本报告期末, 本公司无用于抵押的固定资产。

(2) 截至本报告期末, 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至本报告期末, 本公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至本报告期末, 本公司无未办妥房屋产权证的固定资产。

### 13、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
胶州信息产业园	289,390,859.03		289,390,859.03	206,393,377.57		206,393,377.57
红石崖智慧社区项目	5,037,683.97		5,037,683.97	496,116.50		496,116.50
中德智慧社区项目				1,086,997.95		1,086,997.95
合计	294,428,543.00		294,428,543.00	207,976,492.02		207,976,492.02

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
胶州信息产业园	206,393,377.57	82,997,481.46			289,390,859.03
红石崖智慧社区项目	496,116.50	4,541,567.47			5,037,683.97
中德生态园智慧社区建设项目	1,086,997.95	429,385.72		1,516,383.67	
<b>合计</b>	<b>207,976,492.02</b>	<b>87,968,434.65</b>		<b>1,516,383.67</b>	<b>294,428,543.00</b>

重大在建工程项目变动情况(续):

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
胶州信息产业园一期	600,000,000.00	48.23	48.23	超募资金
红石崖智慧社区项目	6,251,106.00	80.59	80.59	自有资金
<b>合计</b>	<b>606,251,106.00</b>			

注: 其他减少 1,516,383.67 元系非自有房屋的装修费, 转入长期待摊费用。

(3) 截至本报告期末, 未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权使用费	应用软件	技术许可	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,116,951.60	44,230,914.32	6,937,309.08	6,225,061.80	88,510,236.80
2. 本期增加金额		1,692,293.70	2,439,406.21		4,131,699.91
(1) 购置		1,692,293.70	2,439,406.21		4,131,699.91
(2) 内部研发					
3. 本期减少金额			943,337.71		943,337.71
(1) 处置			943,337.71		943,337.71
(2) 其他减少					
4. 期末余额	31,116,951.60	45,923,208.02	8,433,377.58	6,225,061.80	91,698,599.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	933,508.61	8,479,490.96	3,757,218.43	1,919,394.24	15,089,612.24
2. 本期增加金额	622,339.08	4,131,657.52	1,534,567.04	622,506.24	6,911,069.88
(1) 计提	622,339.08	4,131,657.52	1,534,567.04	622,506.24	6,911,069.88
3. 本期减少金额			773,799.66		773,799.66
(1) 处置			773,799.66		773,799.66
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,555,847.69	12,611,148.48	4,517,985.81	2,541,900.48	21,226,882.46
三、减值准备					
1. 期初余额					

项目	土地使用权	特许权使用费	应用软件	技术许可	合计
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,561,103.91	33,312,059.54	3,915,391.77	3,683,161.32	70,471,716.54
2. 期初账面价值	30,183,442.99	35,751,423.36	3,180,090.65	4,305,667.56	73,420,624.56

(2) 截至本报告期末, 公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 截至本报告期末, 公司无抵押、担保的土地使用权。

(4) 截至本报告期末, 上述无形资产无减值情况, 不需计提无形资产减值准备。

(5) 截至本报告期末, 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他方式形成	处置	其他方式减少	
青岛龙泰天翔通信科技有限公司	6,401,227.90					6,401,227.90
上海东软载波微电子有限公司	225,868,865.06					225,868,865.06
青岛东软载波智能电子有限公司		14,282,044.39				14,282,044.39
<b>合计</b>	<b>232,270,092.96</b>	<b>14,282,044.39</b>				<b>246,552,137.35</b>

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量, 其后年度采用的现金流量增长率预计为 0% (上期: 25%), 不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12% (上期: 12%), 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本期期末合并子公司青岛龙泰天翔通信科技有限公司产生的商誉发生减值, 已计提减值准备。

### (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
青岛龙泰天翔通信科技有限公司		6,401,227.90		6,401,227.90
<b>合计</b>		<b>6,401,227.90</b>		<b>6,401,227.90</b>

## 16、长期待摊费用

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

			本期摊销	其他减少	
光罩费	3,948,441.28	1,082,755.49	2,563,570.87		2,467,625.90
探针卡	1,050,113.93	1,505,301.68	1,298,839.18		1,256,576.43
装修费	69,300.00	1,851,452.65	314,384.05	23,100.00	1,583,268.60
租赁费	26,337.50		26,337.50		
网络维护费	219,780.84	109,910.00	226,949.33	102,741.51	
<b>合计</b>	<b>5,313,973.55</b>	<b>4,549,419.82</b>	<b>4,430,080.93</b>	<b>125,841.51</b>	<b>5,307,470.93</b>

## 17、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
应收款项坏账准备	23,690,451.21	3,873,733.47	20,046,624.55	2,997,129.80
存货跌价准备	7,096,244.09	1,708,370.07	2,600,721.33	373,685.46
未实现内部利润	12,675,784.35	1,901,367.65	6,622,082.06	993,312.31
<b>小计</b>	<b>43,462,479.65</b>	<b>7,483,471.19</b>	<b>29,269,427.94</b>	<b>4,364,127.57</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
即征即退增值税	234,502,374.56	35,175,356.18	200,051,959.88	30,007,793.98
非同一控制企业合并资产评估增值	31,154,165.57	4,673,124.84	35,174,057.91	5,175,611.38
<b>小计</b>	<b>265,656,540.13</b>	<b>39,848,481.02</b>	<b>235,226,017.79</b>	<b>35,183,405.36</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	16,346,787.76	8,529,359.06
<b>合计</b>	<b>16,346,787.76</b>	<b>8,529,359.06</b>

## (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
2017 年			
2018 年	21,739.35	21,739.35	
2019 年	323,183.83	765,782.06	
2020 年	7,741,837.65	7,741,837.65	
2021 年	8,260,026.93		
<b>合计</b>	<b>16,346,787.76</b>	<b>8,529,359.06</b>	

## 18、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,497,864.14	2,878,608.06

## 19、应付账款

项目	期末数	期初数
工程款	68,475,426.43	64,304,579.25
技术开发费	2,563,949.24	2,619,417.00
设备款	3,831,343.27	1,376,240.80
货款及加工费	50,139,807.67	26,213,521.47
<b>合计</b>	<b>125,010,526.61</b>	<b>94,513,758.52</b>

注：截至本报告期末，公司一年以上应付账款总金额 27,508,512.52 元，占期末余额的 22.01%，

主要是胶州信息产业园项目按照工程总量的比例进行支付，无拖欠性质工程款。

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
青岛海川建设集团有限公司	16,370,160.18	工程款尚未结清
青岛华天建设集团有限公司	7,857,011.85	工程款尚未结清
<b>合计</b>	<b>24,227,172.03</b>	

## 20、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	5,432,500.44	7,409,567.63

注：截至本报告期末，账龄超过 1 年的重要预收款项为国网青海省电力公司电力科学研究院 149,910.00。

## 21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	34,774,230.93	165,553,507.41	159,373,820.24	40,953,918.10
离职后福利-设定提存计划	303,901.49	13,919,186.41	13,936,093.10	286,994.80
辞退福利		190,099.60	190,099.60	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>35,078,132.42</b>	<b>179,662,793.42</b>	<b>173,500,012.94</b>	<b>41,240,912.90</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,407,369.80	141,625,298.22	139,205,551.85	31,827,116.17

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费	70,000.00	4,484,265.29	4,554,265.29	
社会保险费	164,300.04	8,009,265.53	8,020,629.18	152,936.39
其中: 1. 医疗保险费	144,765.38	6,958,129.17	6,966,284.13	136,610.42
2. 工伤保险费	6,777.63	397,579.70	401,554.72	2,802.61
3. 生育保险费	12,757.03	653,556.66	652,790.33	13,523.36
住房公积金	93,000.00	6,459,039.64	6,456,746.64	95,293.00
工会经费和职工教育经费	5,039,561.09	4,975,638.73	1,136,627.28	8,878,572.54
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>34,774,230.93</b>	<b>165,553,507.41</b>	<b>159,373,820.24</b>	<b>40,953,918.10</b>

注: 截至本报告期末, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬, 无非货币性福利, 无因解除劳动关系给予的补偿。

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中: 1. 基本养老保险费	284,801.10	13,225,570.53	13,237,058.35	273,313.28
2. 失业保险费	19,100.39	693,615.88	699,034.75	13,681.52
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
<b>合计</b>	<b>303,901.49</b>	<b>13,919,186.41</b>	<b>13,936,093.10</b>	<b>286,994.80</b>

## 22、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	5,287,325.61	8,975,876.63
营业税		55,415.57
企业所得税	16,330,225.57	8,050,787.03
个人所得税	969,225.13	961,286.94
城市维护建设税	615,713.22	633,839.00
土地使用税	427,634.25	427,634.24
房产税	26,049.75	26,049.75
印花税	83,905.92	61,996.06
教育费附加	263,877.09	271,645.27

税项	期末数	期初数
地方教育费附加	175,918.07	181,096.86
水利基金	87,959.03	90,548.42
<b>合计</b>	<b>24,267,833.64</b>	<b>19,736,175.77</b>

## 23、其他应付款

项目	期末数	期初数
服务费	2,167,400.00	700,000.00
备用金	956,393.59	618,960.66
押金、保证金	1,630,680.00	943,871.05
保险费	91,860.00	280,254.01
借款		2,558,000.00
收购款	7,232,450.00	
<b>合计</b>	<b>12,078,783.59</b>	<b>5,101,085.72</b>

注：本报告期公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 24、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	453,264,857.00						453,264,857.00

注：见附注一、1、公司概况

## 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	872,062,559.42	1,624,430.06		873,686,989.48
其他资本公积	1,258,560.00			1,258,560.00
<b>合计</b>	<b>873,321,119.42</b>	<b>1,624,430.06</b>		<b>874,945,549.48</b>

注1、股本溢价：公司新取得的龙泰天翔长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有龙泰天翔自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 1,624,430.06 元确认为资本公积。

注2、其他资本公积期末余额为公司股权激励计划中第一个行权期达到行权条件未行权部分计提的股权激励费用 1,258,560.00 元。

## 26、盈余公积

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

法定盈余公积	132,035,158.21	31,745,177.21	163,780,335.42
--------	----------------	---------------	----------------

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	800,696,354.47	619,056,431.80	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	800,696,354.47	619,056,431.80	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	356,472,806.30	275,992,146.87	
减: 提取法定盈余公积	31,745,177.21	27,535,024.20	10
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	90,652,971.40	66,817,200.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,034,771,012.16	800,696,354.47	

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	983,849,075.62	357,538,811.30	825,285,372.80	357,304,023.66
其他业务	59,916.71	31,598.58	41,000.00	13,206.72
<b>合计</b>	<b>983,908,992.33</b>	<b>357,570,409.88</b>	<b>825,326,372.80</b>	<b>357,317,230.38</b>

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件及集成电路	983,849,075.62	357,538,811.30	825,285,372.80	357,304,023.66
<b>合计</b>	<b>983,849,075.62</b>	<b>357,538,811.30</b>	<b>825,285,372.80</b>	<b>357,304,023.66</b>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低压电力线载波通信产品	879,448,136.62	304,587,734.61	756,729,630.49	319,031,660.36
应用软件收入	8,839,134.18		6,590,135.98	
系统集成及 IT 咨询服务收入	37,542,799.55	20,444,885.23	36,306,740.00	22,894,874.95

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路	58,019,005.27	32,506,191.46	25,658,866.33	15,377,488.35
<b>合计</b>	<b>983,849,075.62</b>	<b>357,538,811.30</b>	<b>825,285,372.80</b>	<b>357,304,023.66</b>

## (3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	79,502,032.70	28,362,639.31	66,630,380.00	28,584,150.37
东北	53,953,842.69	18,442,184.75	62,479,960.33	23,844,024.43
华东	496,220,303.10	179,710,856.13	380,784,254.49	166,255,196.26
华中	76,495,304.47	27,388,281.57	51,410,508.59	22,715,646.96
西南	63,303,015.72	20,775,029.84	45,213,730.02	17,690,284.32
西北	87,179,171.39	27,257,432.77	128,627,286.03	53,269,975.77
华南	125,957,092.34	54,874,536.68	89,599,742.09	44,531,196.65
国外	1,238,313.21	727,850.25	539,511.25	413,548.90
<b>合计</b>	<b>983,849,075.62</b>	<b>357,538,811.30</b>	<b>825,285,372.80</b>	<b>357,304,023.66</b>

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	59,292.00	64,374.75
城市维护建设税	6,904,837.52	5,551,270.30
教育费附加	4,932,026.84	3,965,193.07
地方水利基金	986,405.39	
房产税	109,119.00	4,920.00
土地使用税	1,710,537.03	
印花税	623,415.46	
车船税	1,041.60	
<b>合计</b>	<b>15,326,674.84</b>	<b>9,585,758.12</b>

注 1: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注 2: 2016 年 12 月发布的《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会[2016]22 号), 将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,359,133.35	40,945,520.67
差旅费	22,271,419.87	17,497,160.75
安装调试及技术服务费	7,230,204.10	7,323,508.15
房屋租赁及物业费	5,847,284.69	5,683,065.87
运输费	2,869,135.54	2,541,813.61
汽车费	1,782,465.51	1,687,301.04
行政及办公费用	941,200.78	770,816.22
交通费	799,945.11	694,859.41
广告费	582,990.00	315,423.05
其它	640,853.42	365,411.37
<b>合计</b>	<b>84,324,632.37</b>	<b>77,824,880.14</b>

## 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	142,914,984.16	105,119,644.73
职工薪酬	28,043,939.62	22,729,312.16
行政及办公费用	16,832,780.45	13,071,480.57
业务招待费	9,152,149.96	7,505,039.48
咨询、中介费	2,780,592.39	973,961.59
税费	40,805.46	3,220,778.33
折旧	2,896,057.45	2,417,854.92
无形资产摊销	2,186,857.52	3,527,878.03
残疾人保障金	512,053.92	459,151.17
长期待摊费用摊销	432,432.33	286,906.05
股权激励费用		-7,410,000.00
其他	2,709,938.86	3,128,024.45
<b>合计</b>	<b>208,502,592.12</b>	<b>155,030,031.48</b>

## 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	244,478.05	205,438.75
减: 利息收入	23,423,812.69	42,894,203.20

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	45,735.00	324,171.53
手续费及其他	237,497.98	116,082.73
<b>合计</b>	<b>-22,896,101.66</b>	<b>-42,248,510.19</b>

## 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,573,866.18	6,312,146.32
存货跌价损失	4,495,522.76	840,037.47
商誉减值损失	6,401,227.90	
<b>合计</b>	<b>14,470,616.84</b>	<b>7,152,183.79</b>

## 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,082,854.35	-345,508.86
理财产品收益	9,167,871.84	2,303,013.81
<b>合计</b>	<b>3,085,017.49</b>	<b>1,957,504.95</b>

## 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		8,092.63	
其中: 固定资产处置利得		8,092.63	
债务重组利得		2,981,879.31	
政府补助	63,514,228.17	59,769,828.28	7,331,776.18
其他	8,265.64	988,927.15	8,265.64
<b>合计</b>	<b>63,522,493.81</b>	<b>63,748,727.37</b>	<b>7,340,041.82</b>

其中, 政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
增值税即征即退	56,182,451.99	55,533,737.14	与收益相关	
专利专项资金	164,462.50	221,172.50	与收益相关	
产权优势企业培育资金	300,000.00	40,000.00	与收益相关	
研发项目补助资金		1,455,000.00	与收益相关	
企业发展专项资金		126,000.00	与收益相关	
科学技术专项资金		226,290.00	与收益相关	

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
专利申请、授权资助		86,995.00	与收益相关	
吸纳就业岗位补贴		10,058.64	与收益相关	
科技发展资金		550,000.00	与收益相关	
2014 年知识产权奖励扶持资金		150,000.00	与收益相关	
青岛市企业研发投入款奖励		151,800.00	与收益相关	
国家科技支撑计划拨款		260,000.00	与收益相关	
高新技术成果转化财政扶持资金		590,000.00	与收益相关	
布图登记费资助		8,020.00	与收益相关	
诉讼补贴		70,755.00	与收益相关	
重点集成电路设计企业专项奖励		170,000.00	与收益相关	
专利试点企业奖励		120,000.00	与收益相关	
财政扶持资金	3,023,000.00		与收益相关	
城镇土地使用税和房产税困难减免税	1,698,177.96		与收益相关	
高新技术成果转化项目资金	1,140,000.00		与收益相关	
职工培训及吸纳就业岗位补贴	338,714.72		与收益相关	
知识产权优势企业补助	300,000.00		与收益相关	
品牌企业奖励资金	200,000.00		与收益相关	
公平贸易补助	61,321.00		与收益相关	
大型科学仪器设施共享补贴	45,000.00		与收益相关	
创新券补贴	40,500.00		与收益相关	
财政性存款划拨奖励	20,000.00		与收益相关	
中小企业经营监测信息采集费补贴	600.00		与收益相关	
<b>合计</b>	<b>63,514,228.17</b>	<b>59,769,828.28</b>		

(4) 作为经常性损益的政府补助, 具体原因见附注十五、1。

### 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	360,983.43	85,663.41	360,983.43
其中: 固定资产处置损失	191,445.38	85,663.41	191,445.38
无形资产处置损失	169,538.05		169,538.05
其他	147,163.79	2,814.10	147,163.79
<b>合计</b>	<b>508,147.22</b>	<b>88,477.51</b>	<b>508,147.22</b>

### 37、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,931,117.49	40,416,749.50
递延所得税费用	1,563,222.16	12,721,671.25
<b>合计</b>	<b>41,494,339.65</b>	<b>53,138,420.75</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	392,709,532.02	326,282,553.89
按适用税率计算的所得税费用	58,906,429.81	48,942,383.08
子公司适用不同税率的影响	-961,858.49	-207,384.61
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	912,428.15	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,276,904.05	111,435.92
税率变动对递延所得税的影响	-337,886.06	6,702,831.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,389.73	115,376.16
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	2,200,074.50	1,161,275.65
股权激励对所得税的影响		1,111,500.00
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-6,052,898.97	-4,798,996.45
其他	-14,382,463.61	
所得税费用	41,494,339.65	53,138,420.75

注 1: 按适用税率计算的所得税费用, 2016 年适用税率为 15%, 2015 年适用税率为 15%;

注 2: 税率变动对递延所得税的影响, 是龙泰天翔高新技术企业 2016 年到期, 因未来能否通过高新技术企业复审不确定, 故递延所得税选用 25% 的所得税税率, 其影响金额为 -337,886.06 元。

注 3: 其他:

A、根据《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技〔2016〕1056 号), 公司被认定为“2015 年度国家规划布局内重点软件企业”、上海微电子被认定为“2015 年度国家规划布局内重点集成电路设计企业”。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号) 文件规定, 减按 10% 的税率征收企业所得税。2016 年退回 2015 年按照高新技术企业 15% 所得税税率计算并交纳多交所得税税额合计 13,674,989.97 元。

B、其他系子公司龙泰天翔当期资产减值损失确认递延所得税资产使用税率 25% 与当期所得税税率 15% 的差额影响所得税 -614,776.53 元。

C、2016 年收到智能电子吸收合并的青岛丰合电气有限公司多交所得税 92,697.11 元。

## 38、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,331,776.18	4,236,091.14
利息收入	27,444,498.80	67,693,600.40
收到其他往来款项	4,013,129.54	3,456,334.55
收到退回的所得税	13,767,687.08	
<b>合计</b>	<b>52,557,091.60</b>	<b>75,386,026.09</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	107,829,288.37	74,135,675.03
支付的其他往来款	1,439,284.52	5,910,659.97
保证金	5,255,523.47	2,741,819.92
<b>合计</b>	<b>114,524,096.36</b>	<b>82,788,154.92</b>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购项目中介机构服务费		3,330,000.00
保证金		800,000.00
<b>合计</b>		<b>4,130,000.00</b>

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	351,215,192.37	273,144,133.14
加: 资产减值准备	14,470,616.84	7,152,183.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,253,011.03	4,950,055.41
无形资产摊销	6,911,069.87	4,810,132.81
长期待摊费用摊销	4,555,922.44	2,297,322.58
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)		-8,092.63
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	360,983.43	85,663.41
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	244,478.05	7,862.17
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,085,017.49	-1,957,504.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,101,853.50	-1,633,721.39
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	4,665,075.66	14,355,392.64
存货的减少(增加以“—”号填列)	-38,638,307.94	22,633,184.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-135,685,851.51	-15,265,594.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	44,920,697.97	-100,643,931.16

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		-7,410,000.00
经营活动产生的现金流量净额	254,086,017.22	202,517,085.77
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,207,354,120.02	971,978,636.36
减: 现金的期初余额	971,978,636.36	1,630,034,859.97
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	235,375,483.66	-658,056,223.61

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,207,354,120.02	971,978,636.36
其中: 库存现金	33,617.75	32,532.24
可随时用于支付的银行存款	1,207,320,502.27	971,946,104.12
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、期末现金及现金等价物余额	1,207,354,120.02	971,978,636.36

## 40、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	85,171.62	6.9370	590,835.53
其中: 美元	85,171.62	6.9370	590,835.53
应收账款	541.09	6.9370	3,753.54
其中: 美元	541.09	6.9370	3,753.54
应付账款	391,028.08	6.9370	2,712,561.79
其中: 美元	391,028.08	6.9370	2,712,561.79

## 六、合并范围的变动

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业吸收合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
青岛丰合电气有限公司	2016-4-30	17,000,000.00	100.00	现金支付	2016-4-30	取得被购买方实际控制权

公司于 2016 年 4 月 22 日召开第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于全资子公司青岛东软载波智能电子有限公司吸收合并青岛丰合电气有限公司的议案》，同意智能电子使用自有资金对青岛丰合电气有限公司实施吸收合并，并于 2016 年 4 月 30 日完成资产交接手续，于 2016 年 8 月支付 50% 的收购款。吸收合并完成后，智能电子存续经营，青岛丰合电气有限公司独立法人资格注销。目前，青岛丰合电气有限公司的工商注销工作正在进行中。

## (2) 合并成本及商誉

项目	青岛丰合电气有限公司
<b>合并成本:</b>	
现金	17,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
<b>合并成本合计</b>	<b>17,000,000.00</b>
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	2,717,955.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	<b>14,282,044.39</b>

注 1: 合并成本公允价值的确定方法: 本次吸收合并价格以青岛金立信资产评估有限公司 (以下简称“金立信评估师”) 出具的资产评估结果为参考依据, 经双方友好协商确定。根据金立信评估师出具的“青金评报字 (2016) 第 10 号”《资产评估报告》结果, 截至 2016 年 3 月 31 日, 丰合电气采用资产基础法评估的股东全部权益价值为 507.63 万元, 比审计后账面净资产增值 77.96 万元, 增值率为 18.14%; 采用收益法评估的股东全部权益市场价值为 1,721.00 万元, 评估增值 1,291.33 万元, 增值率为 300.54%。经交易各方协商, 本次吸收合并支付对价为货币资金 17,000,000.00 元。

注 2: 合并商誉形成原因: 合并支付对价 17,000,000.00 元高于购买日公允价值 2,717,955.61 元差额形成商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	青岛丰合电气有限公司
	购买日账面价值
流动资产	1,072,005.04
非流动资产	8,665,683.93
其中: 固定资产	8,313,124.83
无形资产	335,068.98
流动负债	7,019,733.36
净资产	2,717,955.61
合并取得的净资产	2,717,955.61

## (4) 购买日之前本公司未持有被购买方的股权。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
青岛东软载波智能电子有限公司	青岛市胶州市	青岛市胶州市	制造业	100.00		设立
北京智惠通投资有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	投资与资产管理	100.00		设立
青岛龙泰天翔通信科技有限公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	制造业	63.43		现金购买
山东东软载波智能科技有限公司	济南	济南	运营及服务	100.00		设立
上海东软载波微电子有限公司	上海市黄浦区	上海市黄浦区	制造业	100.00		发行股份及支付现金购买

本公司的最终控制方是崔健、胡亚军、王锐。

根据公司与龙泰天翔之创始股东陈迎东于 2016 年 10 月 25 日签订《青岛东软载波科技股份有限公司与青岛龙泰天翔通信科技有限公司之创始股东陈迎东关于 2015 年度业绩承诺未完成进行股权补偿的协议》，陈迎东将其持有的龙泰天翔 12.08% 股权补偿给本公司。公司对龙泰天翔的持股比例由 51.35% 增加至 63.43%。

### 2、在合营安排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	
联营企业						
上海安缔诺科技有限公司	上海	上海市嘉定区外冈镇汇富路 946 号 3 幢 1 层 B 区	技术开发	49		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海安缔诺科技有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	14,478,305.31	32,086,823.97
非流动资产	22,849,689.16	5,333,743.25
<b>资产合计</b>	<b>37,327,994.47</b>	<b>37,420,567.22</b>
流动负债	1,947,103.06	1,125,687.35
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>1,947,103.06</b>	<b>1,125,687.35</b>

项目	上海安缔诺科技有限公司	
	期末数	期初数
净资产	35,380,891.41	36,294,879.87
其中: 少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	35,380,891.41	36,294,879.87
按持股比例计算的净资产份额	17,336,636.79	17,784,491.14
调整事项		
其中: 商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>18,071,636.79</b>	<b>24,154,491.14</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续:

项目	上海安缔诺科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	892,438.65	
净利润	-12,413,988.46	-705,120.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,413,988.46	-705,120.13
企业本期收到的来自联营企业的股利		

注: 按持股比例计算的净资产份额与对联营企业权益投资的账面价值其金额不一致, 是因为上海安缔诺科技有限公司认缴出资 5000 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日实际出资 4850 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日实际出资 3700 万元。

(3) 上海安缔诺科技有限公司的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在的重大差异。

(4) 上海安缔诺科技有限公司向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 八、金融工具及风险管理

各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

#### (1) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

#### (2) 流动性风险

流动性风险, 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。

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

## 2、资本管理

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

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 2、本公司的实际控制人

关联方名称	与本公司关系
崔健	实际控制人之一, 董事长, 持股比例 23.06%
胡亚军	实际控制人之一, 副董事长, 持股比例 14.68%
王锐	实际控制人之一, 董事, 持股比例 14.68%

注: 崔健、胡亚军、王锐 3 位自然人股东于 2009 年 9 月 16 日签订了《一致行动协议书》, 为本公司实际控制人。

## 3、本公司的联营企业

联营企业情况详见附注七、2。

## 3、其他关联方

关联方名称	与本集团(公司)关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海安缔诺科技有限公司	销售	2,190,256.41	

## (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	806.36 万元	578.52 万元

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

2015 年 04 月 22 日, 公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分募集资金和超募资金对全资子公司增资的议案》, 公司使用部分募集资金和超募资金共计 40,000 万元对全资子公司智能电子进行增资, 增资后子公司注册资本金达到 60,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司对智能电子累计出资金额为 34,000 万元。

## 2、或有事项

无

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、上海东软载波微电子有限公司成立子公司

公司于 2016 年 10 月 25 日召开了第二届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于在香港投资设立二级全资子公司的议案》, 同意公司全资子公司上海东软载波微电子有限公司使用自有资金 600 万美元在香港投资设立二级全资子公司。

二级全资子公司已完成了相关注册登记手续, 并取得了编号为 2482010 的《公司注册证明书》和编号为 67217664-000-02-17-4 的《商业登记证》。子公司公司名称为: 香港东软载波系统有限公司, 英文名称: Eastsoft Communication (HK) System Co., Limited。注册资本: 46,340,000 港币, 成立日期: 2017 年 2 月 1 日。

## 2、2016 年度利润分配预案

2017 年 4 月 24 日, 公司第三届董事会第二次会议审议批准了 2016 年度利润分配预案。以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本 453,264,857 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元人民币 (含税); 合计派发现金 113,316,214.25 元, 剩余未分配利润结转下一年度; 不送红股, 不以公积金转增股本。

截至 2017 年 4 月 24 日, 除上述事项外, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

1、青岛东软载波科技股份有限公司与青岛龙泰天翔通信科技有限公司之创始股东陈迎东于 2016 年 10 月 25 日签订《青岛东软载波科技股份有限公司与青岛龙泰天翔通信科技有限公司之创始股东陈迎东关于 2015 年度业绩承诺未完成进行股权补偿的协议》, 根据协议陈迎东同意将其持有的青岛龙泰天翔通信科技有限公司 4,470,415.00 股股权补偿给青岛东软载波科技股份有限公司。第二届董事会第二十六次会议、公司第二届董事会第九次会议决议已通过上述协议。上述股权于 2017 年 4 月完成工商变更。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	340,772,933.50	99.75	19,348,941.52	5.68	321,423,991.98
合并范围内公司	854,800.00	0.25			854,800.00
组合小计	341,627,733.50	100.00	19,348,941.52	5.66	322,278,791.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>341,627,733.50</b>	<b>100.00</b>	<b>19,348,941.52</b>		<b>322,278,791.98</b>

应收账款按种类披露 (续)

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	329, 115, 684. 91	100. 00	17, 578, 399. 41	5. 34	311, 537, 285. 50
组合小计	329, 115, 684. 91	100. 00	17, 578, 399. 41	5. 34	311, 537, 285. 50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>329, 115, 684. 91</b>	<b>100. 00</b>	<b>17, 578, 399. 41</b>		<b>311, 537, 285. 50</b>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	311, 242, 733. 67	91. 33	15, 562, 136. 68	5. 00	295, 680, 596. 99
1 至 2 年	25, 884, 525. 55	7. 60	2, 588, 452. 56	10. 00	23, 296, 072. 99
2 至 3 年	3, 176, 724. 28	0. 93	953, 017. 28	30. 00	2, 223, 707. 00
3 至 4 年	432, 750. 00	0. 13	216, 375. 00	50. 00	216, 375. 00
4 至 5 年	36, 200. 00	0. 01	28, 960. 00	80. 00	7, 240. 00
5 年以上					
<b>合计</b>	<b>340, 772, 933. 50</b>	<b>100. 00</b>	<b>19, 348, 941. 52</b>		<b>321, 423, 991. 98</b>

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 (续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	311, 946, 613. 61	94. 78	15, 597, 330. 68	5. 00	296, 349, 282. 93
1 至 2 年	15, 919, 463. 30	4. 84	1, 591, 946. 33	10. 00	14, 327, 516. 97
2 至 3 年	1, 178, 408. 00	0. 36	353, 522. 40	30. 00	824, 885. 60
3 至 4 年	71, 200. 00	0. 02	35, 600. 00	50. 00	35, 600. 00
4 至 5 年					
5 年以上					
<b>合计</b>	<b>329, 115, 684. 91</b>	<b>100. 00</b>	<b>17, 578, 399. 41</b>		<b>311, 537, 285. 50</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1, 770, 542. 11 元; 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网辽宁省电力有限公司	21,583,436.22	6.32	1,079,171.81
宁波奥克斯供应链管理有限公司	18,910,207.77	5.54	945,510.39
深圳市科陆电子科技股份有限公司	18,075,110.54	5.29	903,755.53
四川科锐得电力信息自动化技术有限责任公司	16,234,768.26	4.75	1,454,164.51
惠州浩宁达科技有限公司	15,281,305.00	4.47	764,065.25
<b>合计</b>	<b>90,084,827.79</b>	<b>26.37</b>	<b>5,146,667.49</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	6,284,346.17	100.00	701,819.22	11.17	5,582,526.95
组合小计	6,284,346.17	100.00	701,819.22	11.17	5,582,526.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,284,346.17</b>	<b>100.00</b>	<b>701,819.22</b>		<b>5,582,526.95</b>

其他应收款按种类披露 (续)

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	5,703,536.61	100.00	558,221.31	9.79	5,145,315.30
组合小计	5,703,536.61	100.00	558,221.31	9.79	5,145,315.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,703,536.61</b>	<b>100.00</b>	<b>558,221.31</b>		<b>5,145,315.30</b>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,272,542.27	67.99	213,627.11	5.00	4,058,915.16

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 至 2 年	1,510,401.99	24.03	151,040.20	10.00	1,359,361.79
2 至 3 年	232,500.00	3.70	69,750.00	30.00	162,750.00
3 至 4 年				50.00	
4 至 5 年	7,500.00	0.12	6,000.00	80.00	1,500.00
5 年以上	261,401.91	4.16	261,401.91	100.00	
<b>合计</b>	<b>6,284,346.17</b>	<b>100.00</b>	<b>701,819.22</b>		<b>5,582,526.95</b>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,903,173.70	85.97	245,158.68	5.00	4,658,015.02
1 至 2 年	445,111.00	7.80	44,511.10	10.00	400,599.90
2 至 3 年	38,800.00	0.68	11,640.00	30.00	27,160.00
3 至 4 年	7,500.00	0.13	3,750.00	50.00	3,750.00
4 至 5 年	278,951.91	4.89	223,161.53	80.00	55,790.38
5 年以上	30,000.00	0.53	30,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>5,703,536.61</b>	<b>100.00</b>	<b>558,221.31</b>		<b>5,145,315.30</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 143,597.91 元; 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,649,472.52	4,862,980.83
备用金	959,186.43	283,435.58
保险	675,687.22	557,120.20
<b>合计</b>	<b>6,284,346.17</b>	<b>5,703,536.61</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏天鹰电力物资有限公司	保证金	550,400.00	1 年以内 520,400.00, 1-2 年 30,000.00	8.76	29,020.00

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	382,513.93	1年以内	6.09	19,125.70
国网宁夏电力公司物资公司	保证金	338,744.40	1年以内	5.39	16,937.22
北京市农林科学院蔬菜研究中心	押金	337,983.45	1-2年 89,031.54, 5年 以上 248,951.91	5.38	257,855.06
山东诚信工程建设监理有限公司	保证金	165,201.00	1年以内	2.63	8,260.05
<b>合计</b>		<b>1,774,842.78</b>		<b>28.25</b>	<b>331,198.03</b>

## 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	817,607,286.00	14,160,473.02	803,446,812.98	737,607,286.00		737,607,286.00
对联营企业的投资	18,071,636.79		18,071,636.79	24,154,491.14		24,154,491.14
<b>合计</b>	<b>835,678,922.79</b>	<b>14,160,473.02</b>	<b>821,518,449.77</b>	<b>761,761,777.14</b>		<b>761,761,777.14</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛东软载波智能电子有限公司	260,000,000.00	80,000,000.00		340,000,000.00		
北京智慧通投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛龙泰天翔通信科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00	14,160,473.02	14,160,473.02
山东东软载波智能科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海东软载波微电子有限公司	447,607,286.00			447,607,286.00		
<b>合计</b>	<b>737,607,286.00</b>	<b>80,000,000.00</b>		<b>817,607,286.00</b>	<b>14,160,473.02</b>	<b>14,160,473.02</b>

注 1: 2014 年 10 月 22 日, 公司第二届董事会第十二次会议审议并通过了《关于在济南投资设立全资子公司的议案》。以自有资金人民币 1,000 万元投资设立全资子公司山东东软载波智能科技有限公司, 2015 年实际出资 100 万元。

注 2: 2015 年 04 月 22 日, 公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分募集资金和超募资金对全资子公司增资的议案》, 公司使用部分募集资金和超募资金共计 40,000 万元对全资子公司智能电子进行增资, 增资后子公司注册资本金达到 60,000 万元。公司现金出资 60,000 万元, 出资 100%, 全部出资额于 2025 年 6 月 23 日前到位, 2015 年实际出资金额 6,000 万元, 2016 年实际出资金额 5,000 万元。2016 年 4 月 22 日, 公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用自有资金对全资子公司增资的议案》, 以自有资金向全资子公司智能电子增资人民币 3,000 万元, 用于智能电子吸收

合并丰合电气及其他正常经营使用, 截至期末已实际出资 3,000 万元。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司对智能电子累计出资金额为 34,000 万元。

注 3: 公司对上海东软载波微电子有限公司投资见附注一、1、公司概况。

## (2) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	权益法下确认的投资收益	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海安缔诺科技有限公司	24,154,491.14			-6,082,854.35	18,071,636.79		

注 1: 公司于 2015 年 08 月 31 日第二届董事会第二十次会议通过了《关于使用自有资金参股设立上海安缔诺科技有限公司的议案》以自有资金与上海蓝沛新材料科技股份有限公司、上海逻辑投资管理合伙企业(有限合伙)共同投资设立上海安缔诺科技有限公司(以下简称“上海安缔诺”)。上海安缔诺注册资本为人民币 5,000 万元, 其中: 公司认缴 2,450 万元, 占注册资本的 49%; 上海蓝沛新材料科技股份有限公司认缴 1,250 万元, 占注册资本的 25%; 上海逻辑投资管理合伙企业(有限合伙)认缴 1,300 万元, 占注册资本的 26%。

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	914,629,014.25	399,352,478.87	785,338,926.84	353,932,394.66
其他业务	39,047.61	13,206.72	41,000.00	13,206.72
<b>合计</b>	<b>914,668,061.86</b>	<b>399,365,685.59</b>	<b>785,379,926.84</b>	<b>353,945,601.38</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-360,983.43	
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)	7,331,776.18	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	9,167,871.84	
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		

项目	本期发生额	说明
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损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-138,898.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	15,999,766.44	
减: 非经常性损益的所得税影响数	1,057,067.15	
非经常性损益净额	14,942,699.29	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-106,011.70	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,048,710.99	

对政府补助界定为经常性损益项目的说明:

项目	涉及余额	原因
即征即退增值税	56,182,451.99	经常性损益

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 公司主营业务符合并将持续享受该项税收优惠政策, 因此将该部分即征即退增值税计入经常性损益。

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.62	0.7865	0.7865
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.01	0.7533	0.7533

青岛东软载波科技股份有限公司

2017 年 4 月 24 日