

证券代码：832451

证券简称：神州电子

主办券商：广发证券



神州电子

NEEQ : 832451

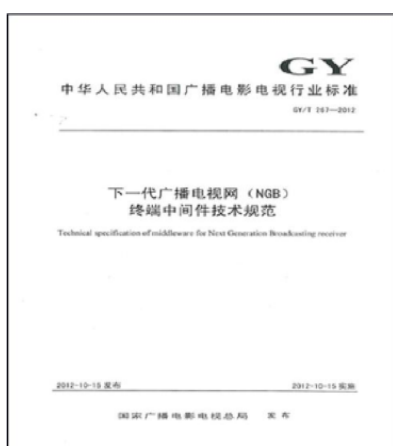
福建神州电子股份有限公司  
( FUJIAN SHENZHOU ELECTRONIC CO.,LTD )



年度报告

2016

## 公司年度大事记



2016年7月国家新闻出版广电总局发布实施 NGB-W 行业标准《下一代广播电视无线网 第部分：系统构建》(编号 GD/J070.1-2016)。本公司是该标准起草单位之一。



2016年 NGB-W 节点系统  
大型集群设备样机  
研发、试制成功

## 目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节 公司治理及内部控制.....	31
第十节 财务报告.....	34

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、神州电子	指	福建神州电子股份有限公司
子公司	指	神州电子科技(泉州)有限公司
NGB-W	指	下一代广播电视无线网
IPTV	指	交互式网络电视,是一种利用宽带有线电视网,集互联网、多媒体、通讯等技术于一体,向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的崭新技术
OTT	指	“Over the Top”的缩写,指通过公共互联网面向电视传输的 IP 视频和互联网应用融合的服务,其接收终端为互联网电视一体机或机顶盒+电视机。在国内,OTT 泛指互联网电视
三网融合	指	指电信网、广播电视网、互联网通过技术改造,使其技术功能趋于一致,业务范围趋于相同,网络互联互通、资源共享,能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## 第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
账龄较长应收账款逾期无法回收的风险	截至 2016 年 12 月 31 日止,神州电子公司应收账款期末余额 251,211,768.49 元,其中账龄一年以上的应收账款 144,591,959.29 元;部分应收账款逾期时间较长且催收较为困难,可能存在无法收回的风险。
持续经营能力存在风险	由于公司正在谋求主营业务转型升级,2016 年度营业收入持续大幅下降,形成巨额亏损 88,172,475.02 元。由于经营资金周转紧张,公司无法及时履行纳税义务。截至 2016 年 12 月 31 日,由于公司欠缴增值税且金额较大,已无法正常向泉州市国家税务局领购增值税专用发票,导致 2016 年度营业收入 93,479,066.72 元中的 62,811,642.76 元尚未开具增值税专用发票。公司正在积极调整经营策略,消除持续经营能力风险
依赖关联方无息资金借款用于公司经营资金周转	公司流动资金紧张,依赖关联方无息资金借款用于公司经营资金周转。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	福建神州电子股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN SHENZHOU ELECTRONIC CO.,LTD
证券简称	神州电子
证券代码	832451
法定代表人	王竟雄
注册地址	泉州经济技术开发区二期标准厂房区
办公地址	泉州经济技术开发区二期标准厂房区
主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘见生、方莉
会计师事务所办公地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗平
电话	0595-22498810
传真	0595-22498868
电子邮箱	luop@shenzhou-satv.com
公司网址	www.shenzhousatv.com
联系地址及邮政编码	泉州经济技术开发区二期标准厂房区 362000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	福建神州电子股份有限公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
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
主要产品与服务项目	无线、卫星、网络、有线数字技术领域产品研究开发、生产 制造、销售服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	61,850,000
做市商数量	3
控股股东	王竟雄
实际控制人	王竟雄、王路阳

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913505007053817398	是
税务登记证号码	913505007053817398	是
组织机构代码	913505007053817398	是

注：2016年10月公司进行三证合一的工商变更工作，取得新的营业执照。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	93,479,066.72	243,600,696.37	-61.63%
毛利率	26.85%	27.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-88,172,475.02	2,833,361.10	-3,211.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,554,550.15	1,094,315.24	-3714.55%
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）	-66.98%	2.35%	-
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）	-30.05%	1.34%	-
基本每股收益	-1.43	0.05	-2,960.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	470,942,277.34	616,141,678.15	-23.57%
负债总计	384,630,566.40	441,657,492.19	-12.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,311,710.94	174,484,185.96	-50.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	2.82	-50.53%
资产负债率（母公司）	82.41%	72.99%	-
资产负债率（合并）	81.67%	71.68%	-
流动比率	0.99	1.16	-
利息保障倍数	-4.51	1.29	-

#### 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	-1,236,158.31	-10,114,529.52	-
应收账款周转率	0.34	0.90	-
存货周转率	0.74	2.20	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-23.57%	11.73%	-
营业收入增长率	-61.63%	-27.40%	-
净利润增长率	-3,211.94%	-83.90%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	61,850,000	61,850,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-47,177.99
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)	988,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,559,446.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-48,617,924.87</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-48,617,924.87</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	-	-	13,474,364.48	14,715,330.09	-	-
未分配利润	-	-	28,401,085.80	27,160,120.19	-	-
营业成本	-	-	176,038,169.70	177,279,135.31	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司成立于 1999 年，多年来一直专注于数字电视领域，是长期从事无线、卫星、三网融合智能终端设备、网络数字电视的软硬件研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司根据客户的具体需求提供从软件开发到整机系统集成的全套解决方案。公司作为国内数字机顶盒行业的先行者，凭借在数字机顶盒产品设计、研发、生产、销售方面的丰富经验和技術积累，与各地广电局和广电运营商建立了稳定的长期合作关系。目前公司的产品已形成卫星电视接收设备、NGB-W（下一代广播电视无线网）设备和三网融合设备三大系列。

公司是国家首批卫星电视广播地面接收设备定点生产企业、国家火炬计划闽东南电子与信息产业基地骨干企业，已与数字音频编解码技术国家工程实验室建立了“三网融合终端技术研究联合实验室”，拥有“福建省省级企业技术中心”、“福建省三网融合智能终端企业工程技术研究中心”等研发机构，先后承担了科技部国家重点新产品项目、国家火炬计划产业化项目、工信部电子信息发展基金项目、国家发改委电子信息产业振兴和技改投资项目、科技部科技型中小企业技术创新基金项目、国家广电总局直播卫星广播电视地面接收设备采购招投标项目等，拥有软件著作权 48 项，获得实用新型专利 13 项，全国工业产品生产许可证 3 项，先后获得中国驰名商标、国家重点新产品、福建省著名商标、福建省名牌产品、福建省创新型企业等荣誉。

公司作为数字电视机顶盒的专业供应商，自成立伊始就致力于数字电视终端接收设备领域技术与产品的研究与开发，经过多年的不懈发展，积累了数字机顶盒产品设计、研发、生产、销售等方面的丰富经验，可以按照客户的具体需求提供从软件开发到整机系统集成的全套解决方案，并形成了集研发、采购、生产、销售于一体的运营模式，通过不断的产品研发和创新，满足客户的差异化需求，并且通过技术服务和迅速响应机制维持客户关系，在为客户创造价值的同时为公司带来稳定、持续的收入及利润。

公司采用区域制的营销管理体系，将国内市场划分为八大区域，大区经理统筹管理各自区域，负责公司直播卫星、有线及网络机顶盒市场的推广、售后服务管理。公司以销售大区为基础，在吉林、湖北、云南、贵州、甘肃及广西等地设立了 6 个办事处，并以此为依托，通过与各地的广电部门及运营商合作设立了二十多个具有售后维护、产品推广等功能的综合服务网点，形成了较为完善的市场营销体系和客户服务平台。目前，公司业务主要集中在国内市场，为进一步扩大销售规模，公司目前正大力加强海外市场的开拓力度，具体事宜由国际市场部负责。

根据行业及产品特点，公司主要采取通过参与各地广电部门及运营商举行的公开招标活动获取订单，根据订单完成生产后直接向客户进行销售的模式。借助于分布在全国各地的营销网络，公司销售人员通过查阅网络公开信息、实地走访客户等方式及时获取市场需求和招标信息，在对相关信息进行汇总、上报和初步评估后，市场部会根据客户的招标内容就相关的销售价格、发货时间、收款方式与时间等事项与制造中心、技术中心、财务部、采购部等部门进行会商，公司管理层在综合考虑各方面因素后再决定是否参加招投标。公司凭借雄厚的技术积累、稳定的产品质量、全方位的服务体系等优势在公开招标过程中具备较强的竞争力，与众多客户保持着良好的合作关系。报告期内，及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司资产总额为 470,942,277.34 元，较上年度末减少 23.57%，负债总额 384,630,566.40 元，比上年度末减少 12.91%；净资产总额 86,311,710.94 元，比上年度末减少 50.53%。

报告期内，公司实现营业收入 93,479,066.72 元，同比减少 61.63%；净利润-88,172,475.02 元。根据公司中长期规划，公司立足于数字电视行业，通过拓展 NGB-W 项目节点设备业务与数字广播电视覆盖工程接收设备业务，积极推动公司产品结构转型升级，使公司逐步向高技术含量、高产品附加值的互联网+产业化方向发展。2016 年公司处于业务转型期，公司对于传统主业项目智能接收设备方面，有意识的主动放弃了一些低毛利率、账期长的订单，以及部分付款条件苛刻的招标项目，这导致公司智能接收设备上销售收入下降；同时由于受 NGB-W 标准制定和修订，以及 NGB-W 产业总体投资滞后国家广电总局计划，导致报告期内 NGB-W 前端设备和节点设备销售、安装未达到增长预期。该节点设备的大规模供应在 2016 年下半年及以后年度。综上所述，由于公司业务转型影响，公司销售收入和净利润和上年度同期比较下滑较大。

通过报告期内的战略转型调整，目前公司的产品已形成卫星电视接收设备、NGB-W 设备和三网融合设备三大类，公司的产品结构得到进一步优化，产品更具有高技术含量与高附加值，使公司逐步向高技术含量、高产品附加值的互联网+产业化方向发展，为公司的长远发展夯实基础。

公司自 2015 年起谋求主营业务转型升级，已将经营重心转向 NGB-W 等新产品的转型升级，报告期内取得阶段性成果：

#### 1、NGB-W 新产品方面

（1）2012 年开始参与下一代广播电视无线网（NGB）的行业标准起草制定；

（2）2015 年 5 月，国家广电总局 NGB 专题组批准作为上海 NGB-W 示范网项目合作伙伴，随后参加 NGB-W 上海试验网的产品研制和项目试验工作；

（3）2016 年 7 月国家新闻出版广电总局发布实施 NGB-W 行业标准《下一代广播电视无线网 第部分：系统构建》（编号 GD/J070.1-2016）。本公司是该标准起草单位之一。

（3）2016 年初开发出新产品样机，并经多次修改于 2017 年初完成该项目的定型工作，并于 2017 年 4 月经第三方检测机构检测合格；

（4）2016 年连续中标上海 NGB-W 覆盖网一期节点系统集成设备采购项目。

2、为了加强公司经营业务的多元化，公司持续投入智能视频监控项目的研发，主要研发项目包括具有双向通话功能的可视门铃、具有回放功能的小型无人机设备、医院及家庭健康监护安防产品、具有气、水、电、防盗及监控功能的智能家居产品等项目。

上述项目的落实与推进，将推动公司主营业务的转型升级，有效改善公司的持续经营能力。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	93,479,066.72	-61.63%	-	243,600,696.37	-27.40%	-

营业成本	68,382,220.20	-61.43%	73.15%	177,279,135.31	-28.60%	72.77%
毛利率	26.85%	-	-	27.23%	-	-
管理费用	16,008,731.26	-37.89%	17.13%	25,775,694.84	-17.09%	10.58%
销售费用	4,693,187.85	-65.78%	5.02%	13,715,911.29	-23.38%	5.63%
财务费用	16,090,337.05	-17.53%	17.21%	19,509,682.05	0.10%	8.01%
营业利润	-35,977,699.31	-1,584.09%	-	2,424,230.03	-79.36%	1.00%
营业外收入	1,020,755.00	-55.15%	1.09%	2,275,957.00	-74.75%	0.93%
营业外支出	49,638,679.87	25,288.34%	53.10%	195,517.59	208.51%	0.08%
净利润	-88,172,475.02	-3,211.94%	-	2,833,361.10	-83.90%	1.16%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入较上年同期下降 61.63%，主要原因是公司正处于业务转型期，在经营上对于传统主业项目卫星广播电视智能接收设备进行业务调整，主动放弃了一些低毛利率的订单，以及付款条件苛刻的项目，也由于流动资金紧张，放弃参加部分传统主业项目的投标项目；同时公司新增业务 NGB-W 项目节点设备主要的供应量也在 2017 年下半年及以后期间，受此因素影响，2016 年度营业收入较上年同期降幅较大。
- 2、营业成本较上年同期下降 61.43%，主要原因为营业收入下降导致相应的成本下降。
- 3、管理费用同比下降 37.89%，源于营业收入大幅下降导致管理费用相应缩小费用支出规模。
- 4、销售费用较上年同期下降 65.78%，主要原因为营业收入下降，导致相应的售后服务费、运输费、差旅费及业务接待费支出相应大幅下降。
- 5、营业利润较上年同期下降 1584.09%，主要因为报告期营业收入较上年同期大幅下降，财务费用、管理费用未配比下降，造成营业利润大幅下降。
- 6、营业外收入较上年同期下降 55.15%，主要原因为报告期内政府补贴收入下降 1,287,257.00 元，导致报告期公司营业外收入下降。
- 7、营业外支出较上年同期增加 25,288.34%，主要因为卫星广播电视智能接收设备等产品更新换代，处置前期购入预计不再继续领用生产的材料，无法对外出售的库存商品和半成品损失 49,480,190.58 元。
- 8、净利润较上年同期下降 3,211.94%，主要因为营业利润下降及营业外收入减少和营业外支出大幅增加，造成巨额亏损。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	93,479,066.72	68,382,220.20	243,459,161.34	176,038,169.70
其他业务收入	154,686.85	-	141,535.03	-
合计	93,479,066.72	68,382,220.20	243,600,696.37	176,038,169.70

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
有线机顶盒	58,658,546.79	62.75%	50,802,854.57	20.87%
节点设备	29,343,316.95	31.39%	43,589,743.59	17.90%
配件	2,376,260.69	2.54%	19,514,837.17	8.02%
无人机配件	1,602,564.10	1.71%	-	-
地面数字电视机顶盒	541,965.81	0.58%	847,816.24	0.35%
直播卫星接收设备	47,008.55	0.05%	128,703,909.77	52.86%
合计	92,569,662.89	99.03%	243,459,161.34	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期公司主营业务收入主要由有线机顶盒、NGB-W 无线系统节点设备及其他组成，其中无人机配

件为报告期新增业务产品：

2、2015 年公司正处于业务转型期，公司在经营上对于传统主业项目智能接收设备（直播卫星接收设备），主动放弃了一些低毛利率的订单，以及付款条件苛刻的招标项目，也由于流动资金紧张，放弃参加部分传统主业项目的投标项目，这导致公司智能接收设备上销售收入下降。

### （3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,236,158.31	-10,114,529.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,935,017.00	-12,423,260.40
筹资活动产生的现金流量净额	-54,587,555.37	54,999,231.29

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期上升 87.78%%，主要因为公司转型，主动放弃了一些低毛利率和回款周期长的订单。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期上升 84.42%，主要因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 199.25%，主要原因为报告期银行贷款减少。

### （4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国联合网络通信有限公司河北省分公司	30,941,538.27	33.12%	否
2	上海东方明珠数字电视有限公司	27,716,821.24	29.67%	否
3	湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	18,290,598.29	19.58%	否
4	广西广播电视信息网络股份有限公司	8,456,068.38	9.05%	否
5	东莞市瓯瑞电子有限公司	2,109,401.71	2.26%	否
合计		87,514,427.89	93.68%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

### （5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中兴通讯股份有限公司	20,036,675.41	15.45%	否
2	深圳市锐科电子有限公司	6,891,166.62	5.32%	否
3	厦门信息集团商贸有限公司	6,846,197.11	5.28%	否
4	奥捷五金(福建)有限公司	6,722,471.42	5.18%	否
5	北京华行时代科技有限公司	6,568,258.47	5.07%	否
合计		47,064,769.03	36.30%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

### （6）研发支出与专利

#### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,114,264.91	10,243,148.09
研发投入占营业收入的比例	5.48%	4.20%



**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况：**

本期研发投入占营业收入的比例提升，但金额下降。研发投入主要围绕 NGB-W 节点设备新产品的研发和验证。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	43,162,518.12	-57.25%	9.17%	100,971,746.54	52.62%	16.39%	-7.22%
应收账款	224,367,996.49	-19.00%	47.64%	276,995,239.76	24.17%	44.96%	2.68%
存货	84,993,122.72	5.92%	18.05%	80,245,324.68	0.81%	13.02%	5.03%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	32,718,166.09	-12.29%	6.95%	37,303,793.29	-14.71%	6.05%	0.90%
在建工程	39,664,985.97	0.37%	8.42%	39,517,401.99	35.20%	6.41%	2.01%
短期借款	248,400,000.00	-5.68%	52.75%	263,350,000.00	26.07%	42.74%	10.01%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	470,942,277.34	-23.57%	-	616,141,678.15	11.73%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金较上年期末下降 57.25%，主要因为本期公司营收下降比例较大，导致相关经营活动、投资、筹资等项目现金净流量降幅较大，现金及现金等价物净增加额-57,622,068.42。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司，基本情况如下：

神州电子科技（泉州）有限公司，成立于 2011 年 3 月 7 日，注册资本 3,000 万元，主要业务为数字机顶盒的生产及销售。2016 年财务状况：资产总额 28,927,166.99，净资产 28,178,723.86 元，营业收入 0 元，净利润-1,825,521.90 元。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

-

**(三) 外部环境的分析**

公司所属行业为数字电视领域，长期从事无线、卫星、三网融合智能终端设备、网络数字电视的软硬件研发、生产、销售和服务，是专注于无线、卫星、网络、有线数字技术的国家级高新技术企业、国家卫星电视广播地面接收设备定点生产企业，在无线技术、智能数字电视中间件、业务播控平台及终端设备等领域的技术研究开发取得并积累了可观的经验和成果。

2016 年 3 月 16 日闭幕的十二届全国人民代表大会第四次会议，讨论通过了《我国国民经济和社会发展十三五规划纲要》，其中提出，实施网络强国战略，加快构建高速、移动、安全、泛在的新一代信息基础设施。2011 年，《我国国民经济和社会发展十二五规划纲要》就提出“加快建设宽带、融合、安全、

泛在的下一代国家信息基础设施，推动信息化和工业化深度融合，推进经济社会各领域信息化”的指导要求。因此，全面构建宽带、融合、安全、泛在的下一代信息网络是当务之急。在《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》中，提出了“加强宽带通信网、数字电视网和下一代互联网等信息基础设施建设，推进三网融合”的规划目标。

2016年4月5日，国务院办公厅关于加快推进广播电视村村通向户户通升级工作的通知（国办发〔2016〕20号），明确“加快广播电视村村通向户户通升级是构建现代公共文化服务体系的重要举措，对于创新和完善城乡广播电视公共产品和服务供给、引领现代文化传播、促进文化和信息消费、提高公民的思想道德和科学文化素质、适应分众化差异化传播趋势具有重要意义”，提出了“统筹无线、有线、卫星三种技术覆盖方式，到2020年，基本实现数字广播电视户户通，形成覆盖城乡、便捷高效、功能完备、服务到户的新型广播电视覆盖服务体系”的工作目标。

在智能接收设备业务领域，以电信运营商和互联网电视运营商的IPTV和OTT互联网设备开始显著增长，同时受到互联网运营商的挑战，有线广电运营商也开始加入到DVB+OTT的互联网终端的运营模式上来，通过积极进行双向网改，推进OTT/IPTV智能终端的发展来提升广电网络的竞争力和终端业务的承载能力，同时随着国家模拟信号向数字信号转换工程的进行，高清整转及高清二次整转的推进，以及终端客户对数字电视信号高清化、功能多样化和网络智能化的发展需求，进一步促进各类智能接收设备市场的发展，使总体市场规模继续保持平稳；同时随着“三网融合”将进一步深化，下一代广播电视网（NGB）建设将在全面范围内进行，这将给NGB业务周边产品带来广阔的市场；因此，数字电视领域的建设与开发，符合国家战略性新兴产业的发展方向，市场发展空间前景巨大。

下一代广播电视网（NGB）和NGB-W作为适合我国国情的、“三网融合”的、有线无线相结合的、全程全网的下一代广播电视网络，是引领和支撑三网融合发展的重要手段和创新方向。NGB-W立足文化创新和科技创新，是兼具社会属性和文化属性的综合公共服务平台，可满足智慧城市、城市应急通信、城市网格化管理、城市公共服务和政务专网等国家文化领域和信息化发布的需求，具有广泛的应用场景。上海杨浦区作为全国第一个NGB-W业务示范区，建成后将在全国各地推广。国家广电总局明确要求大规模推进项目

2016年8月24日，国家新闻出版广电总局科技司和全国广播电影电视标准化委员会在北京组织召开“下一代广播电视无线网（NGB-W）标准宣贯会”，总局科技司司长王效杰指出，NGB-W是广电“十三五”科技规划中融合传输覆盖网的重要组成部分，是媒体融合发展的重要举措，王司长希望行业各级部门遵循总局的总体规划 and 部署，积极推进NGB-W的发展。无线广播电视发展的目标是通过技术创新促进数字化双向化演进，推动融合化发展，满足广大人民群众“任何时间、任何地点、任何终端”都能够享受到广播电视融合媒体服务。NGB工作组无线专题组组长、中国国际广播电台总工程师王联介绍了NGB-W的工作进程、标准体系和未来发展规划。他指出NGB-W是适应未来媒体信息发展态势构建的新型网络，其本质是媒体网，目标是实现高质量内容随处可得，个性化内容灵活可用，共性内容低成本可达的愿景。在系统架构标准基础上，NGB-W后续还将发布多项相关标准，最终形成完整的新一代广播电视无线标准体系。NGB工作组无线专题组在总局科技司的指导下，自2014年起部署，在上海建设了全国首个NGB-W试验网，通过大量的试验数据，成功验证关键技术，深入探索了广电新媒体应用各类业务模式。科技司对上海试验网成果给予了很大的肯定，并全力支持NGB-W的标准化和全国性推广。在下一步工作中，NGB无线工作组将以NGB-W系统架构为依据，在全国范围内分步推进NGB-W网络的覆盖，首先在有条件的省市地区实现NGB-W全覆盖，并全力推进全国的网络建设，从而充分发挥全国广电体系的内容、网络和系统优势，建立一个全新的无线广播电视平台。

在2016.8.24的宣贯会上，中国广播电视网络有限公司领导介绍了NGB-W详细规划：一期覆盖337个地级市，二期覆盖2854个县/县级市，五年建设期千亿级投资。NGB-W产业面临巨大的发展机会。

#### （四）竞争优势分析



一、公司自成立以来一直专注于数字电视终端接收设备领域的研发和积累，公司的研发能力较强，作为国家首批卫星广播地面接收设备定点生产企业，在行业内具备较高的知名度，特别是在其主导产品有线机顶盒及卫星数字机顶盒细分市场，公司凭借多年的行业深耕，市场份额位于前列，具备较强的市场竞争力。

1、技术优势：公司始创于 1999 年，是国家级高新技术企业、国家首批卫星广播地面接收设备定点生产企业，自成立以来一直专注于数字电视领域，致力于产品的研发和设计。近年来，公司在产品上不断推陈出新，在直播卫星地面接收设备、NGB-W 节点设备等方面处于行业领先地位。公司技术中心系福建省省级企业技术中心，专业从事包括三网融合设备等产品的研发，配置有美国、德国、日本、比利时等进口先进的数字音视频分析仪、码流信号发生器、ABS-S 调制器、SFQ 和 SFU 广播电视测试系统、频谱分析仪、网络分析仪、噪声发生器、标量网络分析仪、高清视频分析仪、高清测试仪、编码器、复用器、QAM 调制器可编程高低温湿热试验箱以及完整的安全检测仪器设备。公司技术研发团队由多年从事产品研发设计的专家和工程师组成，拥有从项目产品软件开发到整机系统解决方案设计的丰富经验和能力，先后承担了科技部国家重点新产品项目、国家火炬计划产业化项目、工信部电子信息发展基金项目以及省级重大科技专项项目。公司与华侨大学携手合作，开展产学研项目合作，汇集各方资源，发挥各自优势，形成强大的研究、开发、生产一体化的创新战略联盟，将科研成果及时进行产业转化。公司还参与起草、制定包括《中国广播电视直播卫星“村村通”系统技术体质白皮书》、《直播卫星电视广播接收系统及设备通用规范》、《卫星直播系统接收解码器（加密标清基本型）技术要求和测量方法》、《卫星直播系统接收解码器（加密标清定位型）技术要求和测量方法》、《下一代广播电视网(NGB)终端中间件技术规范》、《NGB-W 系统架构》、《NGB-W 单向广播信道帧结构》、《NGB-W 双向业务信道帧结构、信道编码和调制》、《NGB-W 节点设备技术要求和测量方法》等 10 余项行业技术标准，拥有 1 项实用新型专利和 48 项软件著作权，技术水平和研发能力在业内具备较强的竞争力。公司拥有多家国家级、省级与市级实验室与技术中心，与数字音频编码技术国家工程实验室合作成立了国家级的“三网融合终端技术研究联合实验室”，公司的技术中心被认定为“省级企业技术中心”，公司 2014 年被福建省科技厅授予“福建省三网融合智能终端企业工程技术研究中心”，在三网融合方面具有较大的技术优势。

2、神州电子已成为国内 NGB-W 领域第一方阵成员。公司是国家新闻出版广电总局 NGB-W 工作组成员单位，最早参与 NGB-W 上海试验区项目建设，连续中标上海 NGB-W 网络设备采购及系统集成招标项目。

## 二、公司的竞争劣势

公司的竞争劣势主要在资金方面。公司为民营生产制造企业，一直以来，经营资金主要依靠自有资金和银行借款，融资渠道有限，并且受金融环境及政策影响较大，缺乏足够的资金对现有产品及服务进行全面升级，公司的部分技术储备也缺乏足够的资金进行推广，无法及时将技术储备转换成产品销售，公司现有资金状况或将制约公司快速发展。

## （五）持续经营评价

尽管 2016 年度营业收入持续大幅下降,形成巨额亏损 88,172,475.02 元。报告期内公司持续经营能力存在一定风险，但由于公司成立于 1999 年，一直专注于数字电视终端接收设备领域的研发和积累，经过多年的发展，公司的技术实力、服务质量已得到广泛认可，同时积累了一批具有稳定合作关系的客户，而且公司转型已获得阶段性成果；公司有信心扭转销售收入和净利下降的不利局面，未来公司的持续经营能力获得保障。

## （六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

**(七) 自愿披露**

无

**二、未来展望 (自愿披露)****(一) 行业发展趋势**

根据 NGB-W 行业发展规划, 未来 NGB-W 产业规模超过千亿。NGB-W 行业标准和示范区建设稳步推进, 2017 年 1 月 16 日国家新闻出版广电总局科技司又发布实施新一项行业标准 GD/J 070.2-2017《下一代广播电视无线网 第 2 部分: 双向业务信道帧结构、信道编码和调制方式 (FDD)》(本公司参与起草); 2017 年 6 月 14 日国家广电总局在上海召开 NGB-W 发展论坛 (本公司受邀参会), 会上国家广电总局领导介绍继上海 NGB-W 示范区之后, 目前已有北京、山东、四川、山西、青海等 11 个省市参与 NGB-W 示范区建设。

**(二) 公司发展战略**

公司管理层制订了中长期发展规划:

立足于数字电视行业, 在巩固现有广电业务的市场份额的基础上, 拓展 NGB-W 项目设备业务, 开拓视频监控产品市场, 同时加大数字电视周边产品的技术储备, 积极推动公司产品结构转型升级, 使公司逐步向高技术含量、高产品附加值的互联网+产业化方向发展, 重点发展 NGB-W 设备研发和制造。

**(三) 经营计划或目标**

在行业环境没有巨大变化的前提下, 2017 年力争营业收入较 2016 年有所增加, 同时扭亏为盈。

**(四) 不确定性因素**

国家整体经济形势下行压力依然较大, 融资渠道和流动资金压力对公司经营计划和目标的实现具有较大的影响。

**三、风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****一、受宏观政策影响的风险**

目前国家产业政策大力支持数字电视产业的发展, 但国内电视数字化的发展进程与各级政府的支持和推动关系紧密, 数字机顶盒产业景气度与数字电视普及等相关规划和政策的实施进度密切相关。另外, 国内卫星数字机顶盒的市场规模也与直播卫星“户户通”工程的进度紧密相关, 如果财政预算收紧, 各地广电部门实施进度放缓, 也可能导致国内卫星数字机顶盒市场需求增速减缓, 进而影响到公司的整体盈利水平。

应对措施: 公司积极推动产业结构转型升级, 使公司产品结构进一步优化, 逐步向高技术含量、高产品附加值的方向发展。

**二、技术更新换代的风险**

作为电子产品, 数字机顶盒和 NGB-W 具有技术含量高、产品更新换代快等特点。另外, 未来三网融合的实施对数字机顶盒产品的技术研发提出了更高的要求。三网融合实施后, 数字机顶盒的功能应用将逐步由数字电视扩展至语音通讯、互联网接入等领域, 甚至成为智能家居系统中的重要环节, 这对公司的技术研发能力以及多个领域的技术融合能力提出了较高的要求。如果公司未来不能及时将新技术运用在产品研发和更新换代方面, 将面临公司产品落后于市场发展的风险。

应对措施：公司作为福建省高新技术企业，所属技术中心是福建省省级企业技术中心，并拥有多个国家级（联合）、省级实验室，配备了高素质的研发团队，在继续研发数字机顶盒相关技术和产品的同时，也积极关注全球科技发展趋势和潜在的市场机会。根据市场需求，公司在智能可视门铃、无人机视频监控系統、智能电表计量终端与管理系统网络设备远程管理系统、4K 蓝光高清播放器等研发领域，已完成研发和技术储备。在 NGB-W 领域，已获得先发优势，成为国内 NGB-W 领域的第一方阵成员。公司是 NGB-W 国家共性技术实验室成员，报告期内及至报告披露日，已参与发布《下一代广播电视无线网 第一部分 系统架构》等多个行业标准。

### 三、应收账款发生坏账的风险

公司客户主要为各地广电局和广电运营商，具有较好的信誉和较强的支付能力，但如果公司应收账款不能得到有效的管理，可能面临一定的坏账损失风险。

应对措施：公司有成熟的应收账款管理制度，将对应收账款及时跟踪，对帐龄长的款项制定了相应的解决方案和催收办法，将应收账款催收任务分解到各个销售大区和对对应负责人，最大程度减少坏帐发生的风险。

## （二）报告期内新增的风险因素

无 1、依赖关联方无息资金借款的风险。公司流动资金紧张，较依赖关联方无息资金借款用于公司经营资金周转。

2、持续经营能力存在风险。由于公司正在谋求主营业务转型升级，2016 年度营业收入持续大幅下降，形成巨额亏损 88,172,475.02 元。由于经营资金周转紧张，公司无法及时履行纳税义务。截至 2016 年 12 月 31 日，由于公司欠缴增值税且金额较大，已无法正常向泉州市国家税务局领购增值税专用发票，导致 2016 年度营业收入 93,479,066.72 元中的 62,811,642.76 元尚未开具增值税专用发票。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

福建神州电子股份有限公司 2016 年度财务报告由福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所出具了保留意见的审计报告。

一、 审计报告中保留意见的内容：

1、由于神州电子公司正在谋求主营业务转型升级，2016 年度营业收入持续大幅下降，形成巨额亏损 88,172,475.02 元。由于经营资金周转紧张，神州电子公司无法及时履行纳税义务。截至 2016 年 12 月 31 日止，神州电子公司应缴税费合计 14,484,008.54 元。由于公司欠缴增值税且金额较大，已无法正常向泉州市国家税务局领购增值税专用发票，导致 2016 年度营业收入 93,479,066.72 元中的 62,811,642.76 元尚未开具增值税专用发票。

神州电子公司已在财务报表附注二、（二）“持续经营”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，神州电子公司应收账款期末余额 251,211,768.49 元，其中账龄一年以上的应收账款 144,591,959.29 元；部分应收账款逾期时间较长且催收较为困难，可能存在无法收回的风险。但神州电子公司并未对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，我们无法判断应收账款坏账准备的计提是否充分、恰当。

二、 审计报告中保留意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形  
审计会计师事务所认为：“”上述事项我们未发现明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形“”。

三、消除保留意见涉及事项及其影响的措施

针对审计报告保留意见所关注的事项，公司和公司董事会采取了如下措施：

1、增强持续经营能力

（一）、公司客户主要为各地广电局和广电运营商，具有较好的信誉。公司加强应收账款管理，严格执行应收账款管理制度，对帐龄长的款项制定了相应的解决方案和催收办法，将应收账款催收任务分解到各个销售大区和对对应负责人，最大程度减少坏帐发生的风险。

（二）、公司自 2015 年起谋求主营业务转型升级，已将经营重心转向 NGB-W 等新产品的转型升级，报告期内至本说明日取得阶段性成果：

A、NGB-W 新产品方面

（1）2012 年开始参与下一代广播电视无线网（NGB）的行业标准起草制定；

（2）2015 年 5 月，国家广电总局 NGB 专题组批准作为上海 NGB-W 示范网项目合作伙伴，随后参加 NGB-W 上海试验网的产品研制和项目试验工作；参与发布《下一代广播电视无线网 第部分：系统构建》（编号 GD/J070.1-2016）等多项 NGB-W 行业标准。

（3）2016 年初开发出 NGB-W 新产品样机，并经多次修改于 2017 年初完成该项目的定型工作，并于 2017 年 4 月经第三方检测机构检测合格；

（4）2016 年起连续中标上海 NGB-W 覆盖网节点系统集群设备采购项目。

B、为了加强公司经营业务的多元化，公司持续投入智能视频监控项目的研发，主要研发项目包括具有双向通话功能的可视门铃、具有回放功能的小型无人机设备、医院及家庭健康监护安防产品、具有气、水、电、防盗及监控功能的智能家居产品等项目。

上述项目的落实与推进，将推动公司主营业务的转型升级，有效改善公司的持续经营能力。

2、2017 年 5 月份公司已向泉州市国税局泉州经济技术开发区办理用留抵税额抵减欠税 8,416,801.97 元。发票可以按收款需要向税务局申请开具。

## (二) 关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

## 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
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	是	第五节-二-(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节-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	是	第五节-二-(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

## 二、重要事项详情

## (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王竞雄、蒋意意(注 1)	为公司提供担保	150,000,000.00	是
王路阳、叶承红(注 1)	为公司提供担保	100,000,000.00	是
黄聪龙、王鸿娥(注 1)	为公司提供担保	62,000,000.00	是
王竞雄(注 1)	为公司提供担保	304,983,000.00	是
王竞雄、王路阳、格威电子(福建)有限公司(注 2)	为公司提供担保	55,000,000.00	是
蒋意意(注 2)	为公司提供担保	15,680,000.00	是
王竞雄、王路阳、蒋意意、叶承红(注 3)	为公司提供担保	33,300,000.00	是
王竞雄、蒋意意、王路阳、叶承红、黄聪龙(注 4)	为公司提供担保	50,000,000.00	是
王竞雄、王路阳(注 5)	为公司提供担保	50,000,000.00	是
王竞雄	向公司提供无息暂借款	60,879,189.70	否
总计	-	881,842,189.70	-

## (A) 接受关联方担保说明：

注 1：① 2015 年 10 月 24 日，王竞雄先生、蒋意意女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署



《最高额保证合同》(合同编号为 0140800002-2015 年鲤城保字 0057 号), 为公司提供不超过 15,000.00 万元的连带责任保证担保; 截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额为 9,790.00 万元 (含王路阳先生、叶承红女士、黄聪龙先生、王鸿娥女士共同担保贷款余额 6,200.00 万元, 也包含王竞雄先生股权质押担保贷款余额 7,800.00 万元)。

② 2016 年 9 月 19 日, 王路阳先生、叶承红女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额保证合同》, (合同编号为 0140800002-2016 年鲤城(保)字 0030 号), 为公司提供不超过 10,000.00 万元的连带责任保证担保, 截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额为 6,200.00 万元。

③ 在上述《最高额保证合同》框架内, 黄聪龙先生、王鸿娥女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《保证合同》(合同编号为 0140800002-2016 年鲤城(保)字 0031 号、0140800002-2016 年鲤城(保)字 0033 号、0140800002-2016 年鲤城(保)字 0034 号、0140800002-2016 年鲤城(保)字 0035 号、0140800002-2016 年鲤城(保)字 0039 号), 为公司提供不超过 6,200.00 万元的连带责任保证担保。

④ 2016 年 4 月 21 日, 王竞雄先生与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额质押合同》(合同编号: 0140800002-2016 年鲤城(质)字 0010 号), 以王竞雄持有的福建神州股份有限公司 49.96% 股权 (3090 万股) 为公司提供不超过 30,498.30 万元的质押担保, 截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额 7,800.00 万元。

注 2:

① 2016 年 4 月 18 日, 格威电子(福建)有限公司和王竞雄先生分别与兴业银行股份有限公司泉州新门支行签署《最高额保证合同》(合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006001 号)和(合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006002 号), 分别为公司提供不超过 5,500.00 万元的连带责任保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额为:5,500.00 万元 (含王路阳先生共同担保贷款余额 3,111.00 万元, 也包含蒋意意女士以房产抵押担保贷款余额 2,389.00 万元)。

② 2016 年 8 月 2 日, 王路阳先生与兴业银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006003 号), 为公司提供不超过伍仟伍佰万元的连带责任保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额为 3,111.00 万元。

③ 2015 年 05 月 25 日, 蒋意意女士与兴业银行股份有限公司泉州新门支行签署《最高额抵押合同》(合同编号为兴银泉 05 抵字第 2015006002 号), 以蒋意意女士持有的房屋建筑物(泉房权证丰泽区(丰)字第 200601616 号和泉房权证丰泽区(丰)字第 200700292 号)为公司提供不超过 1,568.00 万元的抵押担保, 截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额为 2,389.00 万元。

注 3:

① 2016 年 5 月 6 日, 王竞雄先生、王路阳先生、蒋意意女士分别与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号: QZDZ1618BZ001 号、QZDZ1618BZ002 号、QZDZ1618BZ003 号), 为公司提供不超过 3,330.00 万元的连带责任保证担保。

② 2016 年 05 月 06 日, 王竞雄先生、叶承红女士与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额抵押合同》(合同编号为 QZD21618DY001 号、QZD21618DY002 号), 以王竞雄先生持有的房屋建筑物(泉房权证鲤城区(鲤)字第 46739 号)、叶承红女士持有的房屋建筑物(泉房权证鲤城区(鲤)字第 201001336 号、泉房权证鲤城区(鲤)字第 201008524 号)为公司提供不超过 500.80 万元的抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 与中国光大银行股份有限公司泉州分行贷款余额为 1,500.00 万元。

注 4:

① 2016 年 10 月 20 日, 王竞雄先生、蒋意意女士、王路阳先生、叶承红女士与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号: (2016)年(泉高保)字 459 号), 为公司提供不超过 5,000.00 万元的连带责任保证担保。

② 黄聪龙先生与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额质押合同》(合同编号: (2016)年(泉高质)字 459 号), 以黄聪龙持有的福建神州股份有限公司 5.5013% 股权 (3402520 股) 为公司提供不超过 5,000.00 万元的质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 与中国民生银行股份有限公司泉州分行贷款余

额为 5,000.00 万元。

注 5：2016 年 02 月 04 日，王竟雄先生、王路阳先生与招商银行股份有限公司泉州泉秀支行签署 2016 年最高保字第 81-064-1 号、2016 年最高保字第 81-064-2 号的《最高额不可撤销担保书》，为公司提供不超过 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日，该额度项下贷款余额为 1,500.00 万元。

(B)：关联方资金拆借说明：公司实际控制人王竟雄向公司提供无息暂借款，用于公司流动资金，累计借入金额 60,879,189.70 元，累计归还金额 59,556,639.18 元，期末余额 1,581,861.52 元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人王竟雄先生及其配偶，以及公司高管和格威电子（福建）有限公司等关联方向银行提供担保及无息暂借款项之关联事项是为了公司尽快取得经营流动资金，体现了控股股东、实际控制人及公司高管对公司经营发展的支持，不存在损害公司及关联股东利益的情形。上述关联交易不会对公司经营情况产生影响。

### (二) 承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

履行情况：报告期内公司股东未违反该承诺。

2、实际控制人在挂牌时做出的关于避免同业竞争的承诺

履行情况：报告期内实际控制人未违反该承诺。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	6,943,091.50	1.47%	向银行申请授信额度和贷款
固定资产-房屋及建筑物	冻结	17,219,193.96	3.66%	向银行申请授信额度和贷款
在建工程-2#厂房	抵押	39,664,985.97	8.42%	向银行申请授信额度和贷款
其他货币资金-定期存款	质押	16,700,000.00	3.55%	向银行申请授信额度和贷款
<b>总计</b>	-	80,527,271.43	17.10%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	25,822,307	41.75%	948,000	26,770,307	43.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,427,249	10.39%	-377,000	6,050,249	9.78%
	董事、监事、高管	617,980	1.00%	443,000	1,060,980	1.72%
	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	36,027,693	58.25%	-948,000	35,079,693	56.72%
	其中：控股股东、实际控制人	31,173,749	50.40%	27,000	31,200,749	50.45%
	董事、监事、高管	4,853,944	7.85%	-1,350,000	3,503,944	5.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,850,000	-	0	61,850,000	-
普通股股东人数		44				

#### (二) 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	王竞雄	31,004,266	0	31,004,266	50.13%	26,253,200	4,751,066
2	王路阳	6,596,732	-350,000	6,246,732	10.10%	4,947,549	1,299,183
3	厦门龙银资本管理有限公	3,990,000	21,000	4,011,000	6.49%	0	4,011,000
4	泉州刺桐创业投资中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	6.47%	0	4,000,000
5	黄聪龙	3,509,520	-107,000	3,402,520	5.50%	2,632,140	770,380
6	广发证券股份有限公司	1,952,000	196,000	2,148,000	3.47%	0	2,148,000
7	泉州汇科投资管理有限公	2,000,000	0	2,000,000	3.23%	0	2,000,000
8	林士集	1,113,462	0	1,113,462	1.80%	0	1,113,462
9	王鸿雅	1,000,000	0	1,000,000	1.62%	0	1,000,000
10	蒋小玲	890,769	0	890,769	1.44%	0	890,769
合计		56,056,749	-240,000	55,816,749	90.25%	33,832,889	21,983,860

#### 前十名股东间相互关系说明：

王竞雄与王路阳为父子关系，其他股东间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股



项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为王竟雄先生。截止 2016 年 6 月 30 日，王竟雄先生持有公司股份 31,004,266 股，持股比例为 50.13%。

王竟雄：男，中国国籍，出生于 1947 年，具有澳门永久居留权，工商管理硕士。1976 年-1987 年就职于泉州电子仪器厂，1987 年-1992 年任泉州市临江电子器材厂厂长，1992 年-1999 年任泉州金源电子有限公司董事长、总经理，1999 年创立神州电子并担任法定代表人、执行董事、总经理。现任本公司董事长、总经理。

公司控股股东在报告期内无变动。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为王竟雄、王路阳父子。截止 2016 年 6 月 30 日，王竟雄、王路阳父子合计持有公司股份 37,250,998 股，持股比例为 60.22%。

王竟雄先生情况见上文“控股股东情况”；

王路阳：男，中国国籍，出生于 1972 年，具有澳门永久居留权，专科学历。1995 年-1999 年任泉州金源电子有限公司监事，1999 年加入神州电子，现任本公司董事、副总经理。

公司实际控制人在报告期内无变动。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	泉秀招行	10,000,000.00	5.80%	12个月	否
银行贷款	泉秀招行	5,000,000.00	5.80%	12个月	否
银行贷款	泉秀招行	9,500,000.00	4.30%	12个月	否
银行贷款	兴业银行	13,900,000.00	5.66%	12个月	否
银行贷款	兴业银行	9,990,000.00	5.66%	12个月	否
银行贷款	鲤城工行	7,000,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	5,900,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	光大银行	10,000,000.00	7.50%	12个月	否
银行贷款	光大银行	3,000,000.00	7.50%	12个月	否
银行贷款	鲤城工行	7,000,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	8,000,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	8,000,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	光大银行	2,000,000.00	7.50%	12个月	否
银行贷款	鲤城工行	6,030,000.00	5.00%	11个月	否
银行贷款	清蒙工行	5,000,000.00	3.50%	36个月	否
银行贷款	兴业银行	9,950,000.00	5.87%	12个月	否
银行贷款	鲤城工行	6,300,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	4,700,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	8,900,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	7,100,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	5,100,000.00	4.79%	11个月	否
银行贷款	鲤城工行	6,400,000.00	4.79%	11个月	否

银行贷款	鲤城工行	7,700,000.00	4.79%	11 个月	否
银行贷款	民生银行	5,500,000.00	6.31%	12 个月	否
银行贷款	鲤城工行	7,600,000.00	5.35%	11 个月	否
银行贷款	鲤城工行	8,200,000.00	5.35%	11 个月	否
银行贷款	民生银行	24,500,000.00	6.31%	12 个月	否
银行贷款	兴业银行	10,050,000.00	5.87%	12 个月	否
银行贷款	兴业银行	11,110,000.00	5.87%	12 个月	否
银行贷款	民生银行	20,000,000.00	6.31%	12 个月	否
<b>合计</b>	-	253,430,000.00	-	-	-

**违约情况:**

不适用

**五、利润分配情况**

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王竞雄	董事长、总经理	男	69	硕士	2016年7月起三年	是
王路阳	董事、副总经理	男	44	大专	2016年7月起三年	是
叶承红	董事	女	38	大专	2016年7月起三年	否
王刚鹏	董事	男	47	高中	2016年7月起三年	是
凌朝东	董事	男	52	硕士	2016年7月起三年	否
杨长江	监事会主席	男	40	本科	2016年7月起三年	是
杨克民	监事	男	48	硕士	2016年7月起三年	否
林喜凤	监事	女	34	大专	2016年7月起三年	是
黄聪龙	副总经理	男	59	本科	2016年7月起三年	是
罗平	副总经理、董事会秘书	男	46	硕士	2016年7月起三年	是
李怀为	副总经理	男	40	本科	2016年7月起三年	是
林悦武	财务总监	男	36	本科	2016年7月起三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王竞雄与王路阳为父子关系，王竞雄与王刚鹏为叔侄关系，其他人员间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王竞雄	董事长、总经理	31,004,266	0	31,004,266	50.13%	0
王路阳	董事、总经理	6,596,732	-350,000	6,246,732	10.10%	0
叶承红	董事	0	0	0	0.00%	0
王刚鹏	董事	534,039	0	534,039	0.86%	0

凌朝东	董事	0	0	0	0.00%	0
杨长江	监事会主席	478,365	0	478,365	0.77%	0
杨克民	监事	0	0	0	0.00%	0
林喜凤	监事	150,000	0	150,000	0.24%	0
黄聪龙	副总经理	3,509,520	-107,000	3,402,520	5.50%	0
罗平	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李怀为	副总经理	0	0	0	0.00%	0
林悦武	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	42,272,922	-457,000	41,815,922	67.60%	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		是	
	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
叶承红	-	新任	董事	新任
罗平	-	新任	副总经理、董事会秘书	新任
李怀为	销售大区经理	新任	副总经理	新任
方守卫	副总经理、董事会秘书	离任	-	离任
李峰	-	离任	董事会秘书	离任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

叶承红，女，中国台湾籍，1978 年出生，大专学历。2016 年 7 月任职公司董事。

罗平，男，中国国籍，1970 年出生，无境外永久居留权，硕士学历。2015 年-2016 年任深圳前海卓逸财富供应链管理有限公司副总经理，2016 年 6 月加入本公司，任公司副总经理、董事会秘书。

李怀为，男，中国国籍，1975 年出生，无境外永久居留权，本科学历。1998 年-2016 年任本公司销售大区经理，2016 年 7 月起任公司副总经理。

李峰，男，中国国籍，1972 年出生，无境外永久居留权，大专学历，2012 年加入本公司任审计经理，2016 年 6 月离职。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	20
财务人员	12	10
销售人员	9	9
技术人员	32	29
采购人员	5	3

生产一线人员	277	207
员工总计	356	278

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	7
专科	30	25
专科以下	314	244
员工总计	356	278

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

## （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司不存在经职工代表大会认定的核心员工；公司拥有一支专业高效的研发团队，团队由多名常年从事产品研发设计的专家和工程师组成，拥有从软件开发到解决方案设计的经验和能力，先后承担了科技部国家重点新产品项目、国家火炬计划产业化项目、国家发改委电子信息产业振兴和技改投资项目等国家级重大科技专项项目。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善了《公司章程》；之前年度已制定三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系，对公司经营风险和财务风险起到有效的控制作用。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，需股东大会审议的重大事项均履行了程序，并经股东表决通过，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司已建立完善的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，且上述制度均得以有效执行。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外融资、主要关联交易等事项均按照公司章程及三会原则履行规定程序，部分偶发性关联交易事项（公司实际控制人提供无息暂借款等）事后补履行了必要的手续。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，公司规范运作。

报告期内，公司未发生对外投资与担保事项。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年第五次临时股东大会审议通过关于修订公司章程部分条款的议案：

将公司章程第九十八条修改为：

公司董事会由五名董事组成。因董事辞职或其他原因董事会出现缺额时，单独或者合计持有公司百分之三以上股份的股东有权提出新的董事候选人，经股东大会选举后填补该缺额。继任董事在原董事剩余任期内行使董事职责。

修改前公司章程第九十八条为：

公司董事会由五名董事组成。因董事辞职或其他原因董事会出现缺额时，由该离职董事的原提名股东提出新的董事候选人，经股东大会选举后填补该缺额。继任董事在原董事剩余任期内行使董事职责。

公司章程其它条款不变。

**（二）三会运作情况****1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	审议关于股票发行方案、终止股票发行方案、召开 2016 年第三次临时股东大会、董事会换届选举、高管任命等事项
监事会	4	审议关于年度监事会工作报告、2015 年度报告及年报摘要等议案
股东大会	6	审议关于终止股票发行方案、董事会、监事会换届选举等议案

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

公司已建立股东大会、董事会、监事会相关议事规则。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规定和要求召开会议，三会的召集、通知、召开、表决程序、决议等事项符合相关规定。

**（三）公司治理改进情况**

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，依法经营、规范运作，未出现重大违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求，公司重大事项均通过股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告；部分偶发性关联交易事项（公司实际控制人提供的无息暂借款和高管为公司向银行贷款提供的担保）事后补履行手续；公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；

报告期内，公司治理的实际情况符合规范要求，并能满足公司管理及发展的需要，公司暂未引入职业经理人。

**（四）投资者关系管理情况**

公司制定实施了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，从而能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程（草案）》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理规定如下：

公司董事会秘书是公司投资者关系管理事务的负责人；公司应通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益；公司可多渠道、多层次地与投资者进行沟通，沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与；根据法律、法规和全国股份转让系统公司规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

不适用

**二、内部控制**



### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立。公司已形成完整的产供销体系，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争及显失公允的关联交易，在业务上对其亦不存在任何依赖，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立。公司以有限公司整体变更的方式设立，在公司设立时，未进行资产剥离，全体发起人将与生产经营有关的采购、研发、生产、销售及其配套设施全部投入公司，公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权。同时，华兴会计所已于 2010 年 6 月 9 日出具闽华兴所（2010）验字 X-001 号《验资报告》，为本公司的设立出资情况予以审验。本公司资产完全独立于控股股东和其他发起人，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立。公司设有独立运行的行政人事部，制定了有关劳动、人事、工资等相关制度，独立发放员工工资。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序产生，不存在公司控股股东、实际控制人利用其控股地位直接干预公司有关人事任免的情况。

4、财务独立。公司拥有独立的财务部门及专职财务人员，符合《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及相关法规、条例的有关规定。公司结合实际情况制定实施了《财务管理制度》、《内部审计制度》等内部财务会计管理制度，建立了独立、完整的会计核算及财务管理体系，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开设账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户之情形。公司依法独立纳税，独立对外签订合同，不存在公司股东违规占用公司资金及干预公司资金使用之情形。

5、机构独立。本公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构及采购部、制造中心、财务部等十余个职能部门，其设置、运作、变更和撤销均独立进行；拥有独立的生产基地及办公场所，独立行使经营管理权。本公司与控股股东及其他股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司制定实施了《应收账款管理制度》、《采购管理制度》、《销售管理制度》、《内部审计制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列规章制度，涵盖了财务会计、原材料采购、生产管理、产品销售、研发管理、关联交易、投资决策等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告编号	闽华兴所（2017）审字 XM-025 号
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 层
审计报告日期	2017 年 6 月 26 日
注册会计师姓名	刘见生、方莉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

#### 审计报告正文

闽华兴所（2017）审字 XM-025 号

福建神州电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建神州电子股份有限公司（以下简称神州电子公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2016 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的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神州电子公司管理层的责任，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、导致保留意见的事项

1、由于神州电子公司正在谋求主营业务转型升级，2016 年度营业收入持续大幅下降，形成巨额亏损 88,172,475.02 元。

由于经营资金周转紧张，神州电子公司无法及时履行纳税义务。截至 2016 年 12 月 31 日止，神州电子公司应缴税费合计 14,484,008.54 元。由于公司欠缴增值税且金额较大，已无法正常向泉州市国家税务局领购增值税专用发票，导致 2016 年度营业收入 93,479,066.72 元中的 62,811,642.76 元尚未开具增值税专用发票。

神州电子公司已在财务报表附注二、（二）“持续经营”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。

2、截至 2016 年 12 月 31 日止，神州电子公司应收账款期末余额 251,211,768.49 元，其中账龄一年以上的应

收账款 144,591,959.29 元；部分应收账款逾期时间较长且催收较为困难，可能存在无法收回的风险。但神州电子公司并未对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，我们无法判断应收账款坏账准备的计提是否充分、恰当。

#### 四、保留意见

我们认为，除“三、导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，神州电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神州电子公司合并及母公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘见生

中国注册会计师：方莉

中国福州市

二〇一七年六月二十六日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	43,162,518.12	100,971,746.54
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	五(二)	224,367,996.49	276,995,239.76
预付款项	五(三)	15,301,062.10	47,577,970.28
应收保费		_____	_____
应收分保账款		_____	_____
应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息	五(四)	163,662.50	278,930.55
应收股利		_____	_____
其他应收款	五(五)	7,521,433.65	7,625,593.99
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五(六)	84,993,122.72	80,245,324.68
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	五(七)	505,330.28	556,396.22
<b>流动资产合计</b>		<b>376,015,125.86</b>	<b>514,251,202.02</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放委托贷款及垫款			
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		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五(八)	32,718,166.09	37,303,793.29
在建工程	五(九)	39,664,985.97	39,517,401.99
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	五(十)	7,546,426.02	7,916,830.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	412,500.00	562,500.00
递延所得税资产	五(十二)	0.00	3,576,850.84
其他非流动资产	五(十三)	14,585,073.40	13,013,099.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,927,151.48</b>	<b>101,890,476.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>470,942,277.34</b>	<b>616,141,678.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十四)	248,400,000.00	263,350,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十五)	61,522,100.00	33,540,000.00
应付账款	五(十六)	39,170,632.98	41,792,159.54
预收款项	五(十七)	8,000.00	6,138.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十八)	4,569,699.90	1,802,361.83
应交税费	五(十九)	14,484,008.54	14,715,330.09
应付利息	五(二十)	502,342.48	596,904.12
应付股利			
其他应付款	五(二十一)	11,130,295.24	84,961,304.41
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	五(二十二)	675,820.60	893,294.20
<b>流动负债合计</b>		<b>380,462,899.74</b>	<b>441,657,492.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十三)	4,167,666.66	0.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,167,666.66</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>384,630,566.40</b>	<b>441,657,492.19</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五(二十四)	61,850,000.00	61,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	80,600,805.76	80,600,805.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	4,873,260.01	4,873,260.01
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	-61,012,354.83	27,160,120.19
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>86,311,710.94</b>	<b>174,484,185.96</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益总计</b>		<b>86,311,710.94</b>	<b>174,484,185.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>470,942,277.34</b>	<b>616,141,678.15</b>

法定代表人：王竞雄

主管会计工作负责人：王竞雄

会计机构负责人：林悦武

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		43,138,546.26	100,934,339.73
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	十二（一）	224,367,996.49	276,995,239.76
预付款项		15,301,062.10	47,577,970.28
应收利息		163,662.50	278,930.55
应收股利			
其他应收款	十二（二）	7,516,849.52	7,622,916.33
存货		84,993,122.72	80,245,324.68
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		502,451.22	555,576.22
<b>流动资产合计</b>		<b>375,983,690.81</b>	<b>514,210,297.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		32,718,166.09	37,303,793.29
在建工程		39,664,985.97	39,517,401.99
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		7,546,426.02	7,916,830.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		412,500.00	562,500.00
递延所得税资产		0.00	3,576,850.84
其他非流动资产		14,585,073.40	13,013,099.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>124,927,151.48</b>	<b>131,890,476.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>500,910,842.29</b>	<b>646,100,773.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		248,400,000.00	263,350,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,522,100.00	33,540,000.00
应付账款		39,158,732.98	41,792,159.54
预收款项		8,000.00	6,138.00
应付职工薪酬		4,469,950.90	1,480,658.83
应交税费		14,157,147.41	14,102,202.70
应付利息		502,342.48	596,904.12

应付股利			
其他应付款		39,716,094.18	115,859,476.09
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		675,820.60	893,294.20
<b>流动负债合计</b>		<b>408,610,188.55</b>	<b>471,620,833.48</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,167,666.66	0.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,167,666.66</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>412,777,855.21</b>	<b>471,620,833.48</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		61,850,000.00	61,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,600,805.76	80,600,805.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,873,260.01	4,873,260.01
未分配利润		-59,191,078.69	27,155,874.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>88,132,987.08</b>	<b>174,479,940.20</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>500,910,842.29</b>	<b>646,100,773.68</b>

## （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		93,479,066.72	243,600,696.37
其中：营业收入	五(二十八)	93,479,066.72	243,600,696.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五(二十八)	68,382,220.20	177,279,135.31
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	五(二十九)	711,351.43	1,731,638.84
销售费用	五(三十)	4,693,187.85	13,715,911.29
管理费用	五(三十一)	16,008,731.26	25,775,694.84
财务费用	五(三十二)	16,090,337.05	19,509,682.05
资产减值损失	五(三十三)	23,570,938.24	3,164,404.01
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）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-35,977,699.31	2,424,230.03
加：营业外收入	五(三十四)	1,020,755.00	2,275,957.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五(三十五)	49,638,679.87	195,517.59
其中：非流动资产处置损失		47,177.99	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-84,595,624.18	4,504,669.44
减：所得税费用	五(三十六)	3,576,850.84	1,671,308.34
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-88,172,475.02	2,833,361.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-88,172,475.02	2,833,361.10
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			



(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		-88,172,475.02	2,833,361.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-88,172,475.02	2,833,361.10
归属于少数股东的综合收益总额		_____	_____
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.43	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.43	0.05

法定代表人：王竞雄

主管会计工作负责人：王竞雄

会计机构负责人：林悦武

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	93,479,066.72	243,600,696.37
减：营业成本	十二(四)	68,382,220.20	177,301,635.31
营业税金及附加		711,351.43	1,725,263.84
销售费用		4,683,016.91	13,715,911.29
管理费用		14,197,421.70	24,397,150.13
财务费用		16,092,007.21	19,505,900.92
资产减值损失		23,570,918.99	3,164,386.48
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）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		-34,157,869.72	3,790,448.40
加：营业外收入		1,020,755.00	2,275,957.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		49,632,987.56	195,517.59
其中：非流动资产处置损失		47,177.99	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填</b>		-82,770,102.28	5,870,887.81

列)			
减：所得税费用		3,576,850.84	1,666,663.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-86,346,953.12</b>	<b>4,204,224.60</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			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-86,346,953.12</b>	<b>4,204,224.60</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		149,552,822.73	220,033,995.59
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		0.00	351,250.85
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	89,623,859.98	132,335,622.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>239,176,682.71</b>	<b>352,720,868.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		140,005,673.65	246,734,461.62
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		13,830,094.89	24,372,547.03
支付的各项税费		4,167,944.27	5,082,572.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)	82,409,128.21	86,645,817.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>240,412,841.02</b>	<b>362,835,397.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,236,158.31</b>	<b>-10,114,529.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,557.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,557.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,945,574.00	12,423,260.40
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,945,574.00</b>	<b>12,423,260.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,935,017.00</b>	<b>-12,423,260.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		248,430,000.00	334,350,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	88,694,094.19	156,425,196.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>337,124,094.19</b>	<b>490,775,196.42</b>
偿还债务支付的现金		263,380,000.00	279,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,868,943.68	14,597,807.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)	112,462,705.88	141,278,157.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>391,711,649.56</b>	<b>435,775,965.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,587,555.37</b>	<b>54,999,231.29</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,662.26	20,928.79
五、现金及现金等价物净增加额		-57,622,068.42	32,482,370.16
加：期初现金及现金等价物余额		59,435,746.54	26,953,376.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,813,678.12	59,435,746.54

法定代表人：王竟雄

主管会计工作负责人：王竟雄

会计机构负责人：林悦武

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		149,552,822.73	220,033,995.59
收到的税费返还		0.00	351,250.85
收到其他与经营活动有关的现金		89,621,330.84	132,825,534.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>239,174,153.57</b>	<b>353,210,781.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		140,005,673.65	246,734,461.62
支付给职工以及为职工支付的现金		12,105,143.74	23,109,632.38
支付的各项税费		3,881,174.94	5,082,572.11
支付其他与经营活动有关的现金		84,404,884.60	88,361,128.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>240,396,876.93</b>	<b>363,287,794.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,222,723.36</b>	<b>-10,077,013.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,557.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,557.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,945,574.00	12,423,260.40
投资支付的现金		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,945,574.00</b>	<b>12,423,260.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,935,017.00</b>	<b>-12,423,260.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		248,430,000.00	334,350,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		88,694,094.19	159,425,196.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>337,124,094.19</b>	<b>493,775,196.42</b>
偿还债务支付的现金		263,380,000.00	279,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,868,943.68	14,597,807.87

支付其他与筹资活动有关的现金		112,462,705.88	144,278,157.26
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>391,711,649.56</b>	<b>438,775,965.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,587,555.37</b>	<b>54,999,231.29</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		136,662.26	20,928.79
五、现金及现金等价物净增加额		-57,608,633.47	32,519,885.94
加：期初现金及现金等价物余额		59,398,339.73	26,878,453.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,789,706.26	59,398,339.73

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	61,850,000.00	—	—	—	80,600,805.76	—	—	—	4,873,260.01	—	27,160,120.19	—	174,484,185.96
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-1,240,965.61	—	-1,240,965.61
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	61,850,000.00	—	—	—	80,600,805.76	—	—	—	4,873,260.01	—	27,160,120.19	—	174,484,185.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-88,172,475.02	—	-88,172,475.02
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-88,172,475.02	—	-88,172,475.02
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	61,850,000.00				80,600,805.76				4,873,260.01		-61,012,354.83		86,311,710.94

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	61,850,000.00				80,600,805.76				4,328,740.99		24,871,278.11		171,650,824.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,850,000.00				80,600,805.76				4,328,740.99		24,871,278.11		171,650,824.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								544,519.02			2,288,842.08		2,833,361.10



(一) 综合收益总额												2,833,361.10		2,833,361.10
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										544,519.02		-544,519.02		
1. 提取盈余公积										544,519.02		-544,519.02		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	61,850,000.00				80,600,805.76					4,873,260.01		27,160,120.19		174,484,185.96

法定代表人：王竞雄

主管会计工作负责人：王竞雄

会计机构负责人：林悦武

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,850,000.00	—	—	—	80,600,805.76	—	—	—	4,873,260.01	27,155,874.43	174,479,940.20
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	61,850,000.00	—	—	—	80,600,805.76	—	—	—	4,873,260.01	27,155,874.43	174,479,940.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-86,346,953.12
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	61,850,000.00				80,600,805.76				4,873,260.01	-59,191,078.69	88,132,987.08

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,850,000.00				80,600,805.76				4,328,740.99	23,496,168.85	170,275,715.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,850,000.00				80,600,805.76				4,328,740.99	23,496,168.85	170,275,715.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									544,519.02	3,659,705.58	4,204,224.60
（一）综合收益总额										4,204,224.60	4,204,224.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	544,519.02	-544,519.02	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	544,519.02	-544,519.02	—	—
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>四、本年期末余额</b>	61,850,000.00	—	—	—	80,600,805.76	—	—	—	4,873,260.01	27,155,874.43	—	174,479,940.20

## 财务报表附注

## 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

## (一) 公司概况

福建神州电子股份有限公司(以下简称公司)统一社会信用代码为913505007053817398。公司注册资本为人民币6,185.00万元;实收资本为人民币6,185.00万元;法定代表人:王竟雄;注册地:泉州经济技术开发区二期标准厂房区;公司类型:股份有限公司;经营范围:卫星电视广播地面接收设备、直播卫星专用卫星电视广播地面接收设备技术与开发;卫星数字电视接收机、高频头、天线制造;地面数字电视接收机、有线数字电视机顶盒、IPTV机顶盒、OTT网络播放器、有线电视加解扰器、数字电视综合解码器、广播电视配套设备、音频自理设备、视频信息自理设备制造;TV电视机、平板电脑、智能电能表、智能水表、智能气表、智能热量表、音响、计算机软件、硬件及应用网络的技术开发、产品制造、售后服务(不含经营性互联网信息服务等需经前置许可的项目);机电产品制造(不含需要前置许可的项目);自营和代理各类商品和技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

2009年6月18日,公司设立石狮分公司,统一社会信用代码为:91350581553249885G;营业场所:石狮市宝盖镇仑后村;负责人:王路阳;经营范围:制造:卫星电视接收天线、高频头(仅限于承接本公司业务)。(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)

2010年5月26日,公司设立深圳分公司,统一社会信用代码为:91440300557159182B;营业场所:深圳市南山区高新中区科丰路2号特发信息港大厦B栋五楼504-509单元;负责人:王路阳;经营范围:卫星电视广播地面接收设备、直播卫星专用卫星电视广播接收设备技术与开发;计算机软件、硬件及应用网络的技术开发、售后服务;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外),(以上经营范围涉及许可经营

项目的，应在取得有关部门的许可后经营)。

2011年5月20日，公司设立北京分公司，统一社会信用代码为：911101065751849128；营业场所：北京市西城区宣武门外大街6号楼10层1034；负责人：田林；经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：卫星电视广播地面接收设备、直播卫星专用电视广播地面接收设备技术与开发；计算机软件、硬件及应用网络的技术开发、售后服务。

## (二) 历史沿革

1、公司前身为泉州格威电子有限公司，于1999年8月2日设立，系自然人股东王竟雄、王路阳共同出资设立，注册资本为人民币520.00万元，截至1999年7月15日，公司实际收到股东以货币资金出资的投资款人民币520.00万元，其中：王竟雄出资人民币400.00万元，王路阳出资人民币120.00万元。此次出资业经泉州泉联审计师事务所出具的泉联审验字（1999）第165号《验资报告》审验确认。

根据1999年10月5日的股东会决议，对原章程进行修正，公司名称变更为“泉州神州电子有限公司”，并于1999年10月19日办理了工商变更登记；

根据2003年9月18日的股东会决议，对原章程进行修正，公司名称变更为“福建神州电子有限公司”，并于2003年9月19日办理了工商变更登记。

2、根据2003年11月9日的股东会决议，公司注册资本由人民币520万元增至人民币1,500万元，新增注册资本980万元由股东王竟雄以货币资金出资725.00万元、股东王路阳以货币资金出资255.00万元。此次出资事项业经泉州公正有限责任会计师事务所出具的泉公会所国验字（2003）第1114号《验资报告》审验确认。

3、根据2004年12月5日的股东会决议，公司注册资本由人民币1,500万元增至人民币1,700万元，新增注册资本200万元全部由新股东黄聪龙以货币资金出资。此次出资事项业经泉州公正有限责任会计师事务所出具的泉公会所国验字（2004）第1156号《验资报告》审验确认。

4、根据2007年1月5日的股东会决议，公司注册资本由人民币1,700万元增至人民币2,500万元，新增注册资本800万元由股东王竟雄以货币资金出资700.00万元、股东黄聪龙以货币资金出资100.00万元。此次出资事项业经泉州

公正有限责任会计师事务所出具的泉公会所国验字（2007）第 1001 号《验资报告》审验确认。

5、根据 2007 年 1 月 25 日的股东会决议，公司注册资本由人民币 2,500 万元增至人民币 3,000 万元，新增注册资本 500 万元由股东王竟雄以货币资金出资 200.00 万元、股东王路阳以货币资金出资 200.00 万元、股东黄聪龙以货币资金出资 100.00 万元。此次出资事项业经泉州公正有限责任会计师事务所出具的泉公会所国验字（2007）第 1006 号《验资报告》审验确认。

6、根据 2007 年 1 月 31 日的股东会决议、2007 年 1 月 31 日股东王路阳与黄聪龙签订的股权转让协议，股东王路阳将所持有公司 0.17% 的股权共 5 万元出资额转让给黄聪龙，并于 2007 年 2 月 2 日办理了工商变更登记。

7、根据 2007 年 4 月 10 日的股东会决议，公司注册资本由人民币 3,000 万元增至人民币 4,000 万元，新增注册资本 500 万元全部由股东王竟雄以货币资金出资。此次出资事项业经泉州公正有限责任会计师事务所出具的泉公会所国验字（2007）第 1020 号《验资报告》审验确认。

8、根据 2009 年 12 月 22 日的股东会决议，公司注册资本由人民币 4,000 万元增至人民币 4,490.50 万元，新增注册资本 490.50 万元分别由新股东杨胜芝出资 100 万元、魏春华出资 100 万元、林士集出资 100 万元、蒋小玲出资 80 万元、张新元出资 40 万元、王刚鹏出资 30 万元、杨长江出资 25 万元、林建金出资 15.50 万元，各股东均以货币资金出资。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2009）验字 X-007 号《验资报告》审验确认。

9、2010 年 5 月 18 日，福建神州电子有限公司召开股东会，决议同意以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司，公司以经审计的截至 2009 年 12 月 31 日的净资产人民币 74,750,805.76 元中的 5,000 万元人民币折为股份公司股本 5,000 万股，每股面值 1 元，余额 24,750,805.76 元计入资本公积。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2010）验字 X-001 号《验资报告》审验确认。各发起人持股比例如下：

股东名称	股份（股）	持股比例
王竟雄	33,682,218	67.36%
王路阳	6,346,732	12.69%



股东名称	股份（股）	持股比例
黄聪龙	4,509,520	9.02%
杨胜芝	1,113,462	2.23%
张新元	445,385	0.89%
林士集	1,113,462	2.23%
魏春华	1,113,462	2.23%
林建金	172,586	0.34%
蒋小玲	890,769	1.78%
杨长江	278,365	0.56%
王刚鹏	334,039	0.67%
合计	50,000,000	100.00%

10、根据 2010 年 9 月 26 日召开的福建神州电子股份有限公司 2010 年第三次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币 5,000 万元增至人民币 5,385 万元，新增注册资本 385 万元由新股东泉州汇科投资管理有限公司出资 200 万元、田林出资 50 万元、王路阳出资 25 万元、杨长江出资 20 万元、王刚鹏出资 20 万元、刘全记出资 15 万元、林喜凤出资 15 万元、邓岗出资 15 万元，曾慧出资 15 万元、陈鸿出资 10 万元，各股东每股认购价格为人民币 2 元，均以货币出资，其中增加股本人民币 385 万元，增加资本公积人民币 385 万元。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2010）验字 X-005 号《验资报告》审验确认。

11、根据 2010 年 12 月 24 日召开的福建神州电子股份有限公司 2010 年第四次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币 5,385 万元增至人民币 6,185 万元，新增注册资本 800 万元由新股东泉州刺桐创业投资中心（有限合伙）出资 400 万元、厦门龙银资本管理有限公司出资 400 万元，各股东实际缴纳新增出资额人民币 6,000 万元，均以货币出资，其中增加股本人民币 800 万元，增加资本公积人民币 5,200 万元。此次出资事项业经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2010）验字 X-006 号《验资报告》审验确认。

12、2012 年 12 月 7 日，股东魏春华分别与股东王竟雄、新股东方守卫签订股权转让协议，魏春华将持有公司的 813,462 股（股权比例 1.32%）、300,000

股（股权比例 0.48%）转让给王竟雄、方守卫；股东曾慧与股东王竟雄签订股权转让协议，曾慧将持有公司的 150,000 股（股权比例 0.24%）转让给王竟雄；公司于 2012 年 12 月 25 日召开的福建神州电子股份有限公司 2012 年第四次临时股东大会决议修改了新的公司章程，并于 2012 年 12 月 27 日办理了工商备案登记。

13、2013 年 1 月 5 日，股东林建金与股东王竟雄签订股权转让协议，林建金将持有公司的 172,586 股（股权比例 0.28%）转让给王竟雄，公司于 2013 年 1 月 18 日召开的福建神州电子股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议修改了新的公司章程，并于 2013 年 1 月 22 日办理了工商备案登记。

14、2013 年 8 月 23 日，股东邓岗与股东王竟雄签订股权转让协议，邓岗将持有公司的 150,000 股（股权比例 0.24%）转让给王竟雄，公司于 2014 年 2 月 12 日召开的福建神州电子股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议修改了新的公司章程，并于 2014 年 2 月 24 日办理了工商备案登记。至此，本次股权转让后各股东的股份数额及股权比例如下：

股东名称	股份（股）	持股比例
王竟雄	34,968,266	56.54%
王路阳	6,596,732	10.67%
黄聪龙	4,509,520	7.29%
杨胜芝	1,113,462	1.80%
张新元	445,385	0.72%
林士集	1,113,462	1.80%
蒋小玲	890,769	1.44%
杨长江	478,365	0.77%
王刚鹏	534,039	0.87%
刘全记	150,000	0.24%
林喜凤	150,000	0.24%
田林	500,000	0.81%
陈鸿	100,000	0.16%
方守卫	300,000	0.48%
泉州汇科投资管理有限公司	2,000,000	3.23%
泉州刺桐创业投资中心	4,000,000	6.47%

厦门龙银资本管理有限公司	4,000,000	6.47%
合 计	61,850,000	100.00%

15、2015年4月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审批，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股份代码为832451，股份简称为神州电子。

16、截止2016年12月31日，公司注册资本为61,850,000.00元，股本总数为61,850,000.00股（每股面值1元）。

### （三）公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：公司所在行业为制造业中的通信设备、计算机及其他电子设备制造业。

公司主要经营范围：制造卫星数字电视接收机、高频头和天线；制造广播电视配套设备、音频自理设备、视频信息自理设备、机电产品（均不含无线电发射设备）。

主要产品或提供的劳务：公司主要产品系直播卫星接收设备、卫星电视用户终端设备、有线电视接入设备及各类配件。

### （四）公司控股股东及实际控制人

公司控股股东及实际控制人为王竟雄、王路阳父子。

### （五）公司的基本组织架构

公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会下设董事会秘书及审计部。由董事会聘任总经理，根据董事长提名聘任董事会秘书，总经理下设国内市场部、国际市场部、直播中心、客服中心、采购部、设备部、技术中心、制造中心、财务部、行政人事部、办公室、深圳分公司、石狮分公司和北京分公司。

### （六）财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2017年6月26日决议批准报出。

### （七）合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围内的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

公司传统的主营产品机顶盒已销售多年，产品过于老化，市场竞争激烈；由于产品利润微薄且货款回收困难，公司处于逐步战略退出阶段，导致 2016 年度机顶盒销售收入持续大幅下降，形成巨额亏损 88,172,475.02 元。

由于经营资金周转紧张，公司无法及时履行纳税义务。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司应缴税费合计 14,484,008.54 元；由于公司欠缴增值税且金额较大，已无法正常向泉州市国家税务局领购增值税专用发票，导致 2016 年度营业收入 93,479,066.72 元中的 62,811,642.76 元尚未开具增值税专用发票。上述事项对公司的持续经营能力产生重大影响。

公司正在谋求主营业务转型升级，已将经营重心转向新产品的转型升级，并取得阶段性成果：

1、公司自 2012 年起开始为产品转型做准备，将重点聚焦在下一代广播电视无线网（NGB-W）产品上，取得进展如下：

（1）2012 年开始参与下一代广播电视无线网（NGB）的行业标准起草制定；

（2）2015 年参加国家广电总局下一代广播电视无线网（NGB-W）上海试验网的产品研制和项目试验工作；

（3）2016 年初开发出新产品样机，并经多次修改于 2017 年初完成该项目的定型工作，并于 2017 年 4 月经第三方检测机构检测合格；

(4)2017年4月中标上海NGB-W覆盖网一期节点系统集成设备采购项目，系该项目两个中标单位之一。

(5)公司于2017年3月与国内知名大型电讯公司（签订保密协议）合作，授权公司代理其双向网基站设备业务。取得代理资格后，公司可为NGB-W建设提供整套的技术服务及系统集成方案，预计NGB-W项目的整体规模可达到1.5万亿。

2、公司近期积极谋求与国内知名大型电讯公司（签订保密协议）合作，为其加工生产产品。目前该项工作具体进展到生产线的整理改造阶段，争取近期通过该公司的验厂验收。该项目如能顺利开展，每年预计将为公司争取10亿元收入。

3、为了加强公司经营业务的多元化，公司持续投入智能视频监控项目的研发，主要研发项目包括具有双向通话功能的可视门铃、具有回放功能的小型无人机设备、医院及家庭健康监护安防产品、具有气、水、电、防盗及监控功能的智能家居产品等项目。

上述项目的落实与推进，将推动公司主营业务的转型升级，有效改善公司的持续经营能力。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

#### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合

并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①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，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在改按成本法核算时转入当期损益。②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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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。

##### 2、合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司以及业务

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，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；合并现金流量表时，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；同时应当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。



在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式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。编制利润表时，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。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## B、分步处置股权至丧失控制权

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

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (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。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。公司现金包括库存现金及随时可用于支付的银行存款。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借

款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

(1)资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2)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。

(3)按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4)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示。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具分为下列五类

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；

(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；

(5)其他金融负债。

### 2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持

有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

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。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)

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	放弃了对该金融资 产控制	
	未放弃对该金融资 产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程 度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权 上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。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。同时，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的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成



本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

### （十一）应收款项

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	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
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

##### A、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%	1%
1—2 年（含 2 年）	5%	5%
2—3 年（含 3 年）	20%	20%
3—4 年（含 4 年）	50%	50%
4—5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

##### B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内会计主体间款项	0	0
备用金组合	不适用	0

### 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明

产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量；因产成品更新换代而长期未使用的材料，材料价格的下降表明材料可变现净值低于材料成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。一般销售价格按照销售模式及经营产品的不同，结合存货的库龄及近期市场价格等综合因素确定，主要包括两个部分：

①、估计售价：根据不同的产品的存货库龄，预计销售价对应的毛利率水平综合确定。

②、估计的销售费用及销售税金：按照销售模式分别确定不同的比例。

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售

组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2)除企业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:

A、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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、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》确定。

D、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》确定。

## 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 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。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2)权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“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，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将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。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。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3)处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （十五）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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十六）固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

##### 2、折旧方法

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	10-20 年	4.75%-9.5%
机器设备	5%	5-10 年	9.5%-19%
办公设备	5%	5-10 年	9.5%-19%
运输设备	5%	5-10 年	9.5%-19%
其他	5%	5-10 年	9.5%-19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### (十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### (十八) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能



达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3、借款费用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，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。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税

费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，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》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司截止目前研究开发项目全部处于研究阶段，支出全部计入费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时

计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	438-569 个月	土地使用权证
软件	5 年	预计受益期限
著作权	5 年	预计受益期限

#### (二十) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账

面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

长期待摊费用摊销年限如下：

项目	摊销年限
宿舍楼装修	5年

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

**A、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。

**B、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。

**C、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**A**和**B**项计入当期损益；第**C**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。

## 3、辞退福利

辞退福利是指公司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。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：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；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

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。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且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负债的账面价值。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。

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

#### （二十四）股份支付

##### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十五）收入

### 1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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，确认销售商品收入的实现。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

内销：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物验收确认后，由客户对货物数量和质量进行确认作为风险转移时点，确认收入。

外销：公司以产品报关出口手续办理完毕后作为风险转移依据，确认收入。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的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。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为



与资产相关的政府补助。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，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （二十八）租赁

#### 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，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。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。

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十九）其他重要的会计政策和会计估计

### 1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 2、资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

### 3、套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或

损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

#### 4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### 5、附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

#### 6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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

负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

#### （三十）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要会计政策变更。

##### 2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税（公司）	应纳税所得额	15%
企业所得税（子公司）	应纳税所得额	25%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
房产税	从价计征，计税依据为房产原值一次扣除 25% 后的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	6 元/平米

##### （二）税收优惠及批文

##### 企业所得税

根据福建省高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于公示福建省 2014 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（闽科高[2014]44 号），公司经

福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局复核批准认定为高新技术企业，于2014年10月10日取得《高新技术企业证书》（编号：GR201435000282），有效期限为3年，即2014年至2016年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。即2014年度至2016年度享受15%的企业所得税优惠税率。公司2016年度按15%的所得税优惠执行。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1、明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,255.20	44,747.71
银行存款	18,458,877.11	79,316,711.99
其他货币资金	24,655,385.81	21,610,286.84
合计	43,162,518.12	100,971,746.54

#### 2、对使用有限制的款项列示如下

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	24,648,840.00	13,496,000.00
信用证保证金	-	8,040,000.00
定期银行存款	16,700,000.00	20,000,000.00
合计	41,348,840.00	41,536,000.00

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,211,768.49	100.00	26,843,772.00	10.69	224,367,996.49

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 1: 账龄组合	251,211,768.49	100.00	26,843,772.00	10.69	224,367,996.49
组合 2: 余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	251,211,768.49	100.00	26,843,772.00	10.69	224,367,996.49

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,189,425.28	100.00	21,194,185.52	7.11	276,995,239.76
组合 1: 账龄组合	298,189,425.28	100.00	21,194,185.52	7.11	276,995,239.76
组合 2: 余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	298,189,425.28	100.00	21,194,185.52	7.11	276,995,239.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	106,619,809.20	1,066,198.09	1.00
1-2年(含2年)	79,788,522.16	3,989,426.11	5.00
2-3年(含3年)	43,755,549.26	8,751,109.85	20.00
3-4年(含4年)	13,333,424.50	6,666,712.25	50.00
4-5年(含5年)	6,720,688.37	5,376,550.70	80.00
5年以上	993,775.00	993,775.00	100.00
合计	251,211,768.49	26,843,772.00	10.69



注：公司账龄 1 年以上的应收账款占比为 57.56%，部分应收账款逾期时间较长且催收较为困难，可能存在无法收回的风险。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,106,792.51 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3、本期核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,457,206.03

### 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
开封鑫源数字网络有限公司	贷款	908,384.00	协商减免部分债务	总经理审批	否
福建广电网络集团股份有限公司泉州分公司	贷款	180,000.00	协商减免部分债务	总经理审批	否
泌阳县广播电视网络公司	贷款	150,000.00	协商减免部分债务	总经理审批	否
延津县广播电视网络发展有限责任公司	贷款	121,000.00	协商减免部分债务	总经理审批	否
合计		1,359,384.00			

## 4、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	期末金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	48,855,621.55	19.45	994,717.09
上海东方明珠数字电视有限公司	27,821,068.08	11.07	278,210.68
深圳市亿控电子科技有限公司	22,156,078.00	8.82	1,107,803.90
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	21,400,000.00	8.52	214,000.00
北京数码视讯通信技术发展有限公司	15,300,000.00	6.09	765,000.00
合计	135,532,767.63	53.95	3,359,731.67

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10,977,989.20	71.75	42,785,478.35	89.93

1-2年(含2年)	3,635,584.63	23.76	4,792,491.93	10.07
2-3年(含3年)	687,488.27	4.49	-	-
合计	15,301,062.10	100.00	47,577,970.28	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
深圳市亿控电子科技有限公司	1,674,046.58	10.94
DOLLARICH LIMITED	925,575.83	6.05
成都康特电子高新科技有限责任公司	878,722.34	5.74
广州市合成电子制品有限公司	844,603.44	5.52
中央数字电视传媒有限公司	912,222.23	5.96
合计	5,235,170.42	34.21

## (四) 应收利息

## 1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	163,662.50	278,930.55
合计	163,662.50	278,930.55

## 2、本期无逾期应收利息。

## (五) 其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,442,009.36	100.00	1,920,575.71	20.34	7,521,433.65
组合1：账龄组合	7,966,429.55	84.37	1,920,575.71	24.11	6,045,853.84
组合2：余额百分比法组合	1,475,579.81	15.63	-	-	1,475,579.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,442,009.36	100.00	1,920,575.71	20.34	7,521,433.65

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,084,044.03	100.00	1,458,450.04	16.06	7,625,593.99
组合 1、账龄组合	8,128,554.00	89.48	1,458,450.04	17.94	6,670,103.96
组合 2：余额百分比法组合	955,490.03	10.52	-	-	955,490.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,084,044.03	100.00	1,458,450.04	16.06	7,625,593.99

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,021,664.55	20,216.64	1.00
1—2 年	3,065,952.85	153,297.64	5.00
2—3 年	328,962.15	65,792.43	20.00
3—4 年	1,339,246.00	669,623.00	50.00
4—5 年	994,790.00	795,832.00	80.00
5 年以上	215,814.00	215,814.00	100.00
合计	7,966,429.55	1,920,575.71	24.11

## B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内会计主体间款项	-	-	-
备用金组合	1,475,579.81	-	-
合计	1,475,579.81	-	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 462,125.67 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3、本期无核销其他应收款的情况。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,111,194.00	7,551,989.20
员工备用金	1,475,579.81	955,490.03
代扣代付款	114,186.74	-
往来款	1,741,048.81	576,564.80
合计	9,442,009.36	9,084,044.03

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	质量保证金	1,734,146.00	1年以内 135,000元, 1-2年 16,500.00元, 2-3年 253,200.00, 3-4年 339,246.00元, 4-5年 990,200.00	18.38	1,015,423.00
内蒙古自治区广播电视局财务中心	质量保证金	1,092,863.40	1-2年	11.57	109,286.34
上海佰贝科技发展有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2年	10.59	100,000.00
云南广电网络集团有限公司	质量保证金	1,000,000.00	3-4年	10.59	500,000.00
泉州丰伦乐石英晶体有限公司	往来款	1,047,458.96	1年以内	11.09	10,474.59
合计		5,874,468.36		62.22	1,735,183.93

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	80,272,462.24	11,082,800.07	69,189,662.17	45,532,412.79	669,472.93	44,862,939.86
库存商品	15,395,596.69	3,489,757.48	11,905,839.21	22,336,664.88	523,590.80	21,813,074.08
在产品	727,248.75		727,248.75	4,834,441.14		4,834,441.14
半成品	5,792,898.83	2,622,526.24	3,170,372.59	8,734,869.60		8,734,869.60
合计	102,188,206.51	17,195,083.79	84,993,122.72	81,438,388.41	1,193,063.73	80,245,324.68

## 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	669,472.93	10,413,327.14	-	-	-	11,082,800.07
库存商品	523,590.80	2,966,166.68	-	-	-	3,489,757.48

在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	-	2,622,526.24	-	-	-	2,622,526.24
合计	1,193,063.73	16,002,020.06	-	-	-	17,195,083.79

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,879.06	53,945.00
预缴企业所得税	502,451.22	502,451.22
合计	505,330.28	556,396.22

## (八) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	33,215,780.15	43,764,314.23	4,129,178.59	7,430,892.59	1,764,771.41	90,304,936.97
2.本期增加金额	-	6,440,852.16	-	3,399.00	-	6,444,251.16
(1) 购置	-	-	-	3,399.00	-	3,399.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 售后融资租入 固定资产	-	6,440,852.16	-	-	-	6,440,852.16
3.本期减少金额	-	9,761,038.47	200,000.00	-	-	9,961,038.47
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 售后融资租赁 出售固定资产	-	9,761,038.47	-	-	-	9,761,038.47
4.期末余额	33,215,780.15	40,444,127.92	3,929,178.59	7,434,291.59	1,764,771.41	86,788,149.66
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	14,371,210.31	27,495,259.10	3,724,955.03	6,302,713.93	1,107,005.31	53,001,143.68
2.本期增加金额	1,675,104.71	3,006,084.03	108,860.10	149,394.20	312,600.31	5,252,043.35
(1) 计提	1,675,104.71	3,006,084.03	108,860.10	149,394.20	312,600.31	5,252,043.35
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,040,733.46	142,470.00	-	-	4,183,203.46
(1) 处置或报废	-	-	142,470.00	-	-	142,470.00
(2) 其他转出	-	4,040,733.46	-	-	-	4,040,733.46
4.期末余额	16,046,315.02	26,460,609.67	3,691,345.13	6,452,108.13	1,419,605.62	54,069,983.57
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	17,169,465.13	13,983,518.25	237,833.46	982,183.46	345,165.79	32,718,166.09
2.期初账面价值	18,844,569.84	16,269,055.13	404,223.56	1,128,178.66	657,766.10	37,303,793.29

注：固定资产抵押情况详见附注五、（三十九）。

2、公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、公司通过售后融资租赁租入的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,440,852.16	463,844.52	-	5,977,007.64
合计	6,440,852.16	463,844.52	-	5,977,007.64

4、公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

#### （九）在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#厂房	39,664,985.97	-	39,664,985.97	39,517,401.99	-	39,517,401.99
合计	39,664,985.97	-	39,664,985.97	39,517,401.99	-	39,517,401.99

##### 2、在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
2#厂房	41,222,633.77	39,517,401.99	147,583.98	-	-	39,664,985.97
合计	41,222,633.77	39,517,401.99	147,583.98	-	-	39,664,985.97

（续表）

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

96.22	96.22	-	-	-	自筹

3、公司期末不存在在建工程减值情况。

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,724,606.95	8,453,497.94	26,900.00	18,205,004.89
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	9,724,606.95	8,453,497.94	26,900.00	18,205,004.89
二、累计摊销				
1.期初余额	2,003,546.65	8,257,727.63	26,900.00	10,288,174.28
2.本期增加金额	244,466.28	125,938.31	-	370,404.59
(1) 计提	244,466.28	125,938.31	-	370,404.59
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	2,248,012.93	8,383,665.94	26,900.00	10,658,578.87
三、减值准备				
1.期初余额				-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	7,476,594.02	69,832.00	-	7,546,426.02
2.期初账面价值	7,721,060.30	195,770.31	-	7,916,830.61

注：1) 无形资产抵押情况详见附注五、(三十九)。

2) 期末公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

2、公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍楼装修	562,500.00	-	150,000.00	-	412,500.00
合计	562,500.00	-	150,000.00	-	412,500.00

(十二) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	-	-	21,194,185.52	3,179,127.83
其他应收款坏账准备	-	-	1,458,422.99	218,763.45
存货跌价准备	-	-	1,193,063.73	178,959.56
合计	-	-	23,845,672.24	3,576,850.84

2、未经抵销的递延所得税负债

公司不存在未经抵消的递延所得税负债。

3、未确认的递延所得税资产对应的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,959,431.50	27.05
可抵扣亏损	11,954,811.45	1,366,200.84
合计	57,914,242.95	1,366,227.89

4、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	期末余额	期初余额
2020年	1,366,200.84	1,366,200.84
2021年	10,588,610.61	-
合计	11,954,811.45	1,366,200.84

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	14,585,073.40	13,013,099.40
合计	14,585,073.40	13,013,099.40

(十四) 短期借款



## 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,500,000.00	44,950,000.00
抵押借款	58,790,000.00	70,500,000.00
担保借款	174,110,000.00	147,900,000.00
合计	248,400,000.00	263,350,000.00

## 2、期末公司短期借款中不存在已逾期未偿还的情况

## (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,522,100.00	33,540,000.00
合计	61,522,100.00	33,540,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

## (十六) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
材料款	23,480,611.75	18,144,888.11
安装调试及售后服务费	15,154,288.10	22,687,120.37
加工费	-	80,745.60
运费	388,624.11	492,158.49
设备、工程款	118,427.90	370,828.90
电费	28,681.12	16,418.07
合计	39,170,632.98	41,792,159.54

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省新闻出版广电局	4,520,604.00	计提安装调试及售后服务费
广西壮族自治区新闻出版广电局	1,305,041.60	计提安装调试及售后服务费
四川省广播电影电视局	1,250,031.50	计提安装调试及售后服务费
新疆维吾尔自治区广播电影电视局	1,120,660.00	计提安装调试及售后服务费
内蒙古自治区广播电影电视局	756,750.00	计提安装调试及售后服务费
湖南省广播电影电视局	448,867.81	计提安装调试及售后服务费
云南省广播电视局	388,394.39	计提安装调试及售后服务费
广水市无线数字广播电视传输有限	344,000.00	计提安装调试及售后服务费

责任公司		
青海省广播电视局	334,832.25	计提安装调试及售后服务费
内蒙古自治区新闻出版广电局	280,639.00	计提安装调试及售后服务费
合计	10,749,820.55	

## (十七)预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,000.00	6,138.00
合计	8,000.00	6,138.00

2、预收款项账龄均在1年以内，不存在账龄超过1年的重要预收款项。

## (十八)应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,794,273.83	17,233,203.03	14,759,648.96	4,267,827.90
二、离职后福利-设定提存计划	8,088.00	660,057.22	366,273.22	301,872.00
合计	1,802,361.83	17,893,260.25	15,125,922.18	4,569,699.90

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,549,335.00	15,254,204.82	13,007,299.82	3,796,240.00
二、职工福利费	-	1,197,670.29	1,197,670.29	-
三、社会保险费	24.00	494,147.21	494,171.21	-
其中：医疗保险	24.00	413,326.37	413,350.37	-
生育保险费	-	29,918.80	29,918.8	-
工伤保险费	-	48,254.85	48,254.85	-
四、住房公积金	223,470.00	178,567.00	454.00	401,583.00
五、工会经费和职工教育经费	21,444.83	111,260.90	62,700.83	70,004.90
六、非货币性福利	-	-	-	-
合计	1,794,273.83	17,233,203.03	14,759,648.96	4,267,827.90

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	7,488.00	616,509.44	339,357.44	284,640.00

二、失业保险费	600.00	43,547.78	26,915.78	17,232.00
合计	8,088.00	660,057.22	366,273.22	301,872.00

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	326,838.06	553,514.89
增值税	13,118,377.27	12,636,173.78
城建税	241,456.30	797,664.57
教育费附加	103,481.26	341,856.24
地方教育附加	68,987.51	227,904.16
个人所得税	263,695.06	33,870.69
房产税	259,183.28	50,346.90
城镇土地使用税	68,635.20	17,212.80
印花税	33,354.60	56,786.06
合计	14,484,008.54	14,715,330.09

注：因经营资金周转紧张，公司无法及时履行纳税义务。由于公司欠缴增值税且金额较大，已无法正常向泉州市国家税务局领购增值税专用发票，导致 2016 年度营业收入 93,479,066.72 元中的 62,811,642.76 元尚未开具增值税专用发票。

## (二十) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	502,342.48	596,904.12
合计	502,342.48	596,904.12

## (二十一) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
投资款	1,892,000.00	51,020,000.00
暂借款	5,000,000.00	30,751,001.85
关联往来	1,581,861.52	-
员工往来款	597,468.62	2,021,151.25
代收代付款	458,682.92	-
往来款	1,600,282.18	1,169,151.31
合计	11,130,295.24	84,961,304.41

2、不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	675,820.60	893,294.20
合计	675,820.60	893,294.20

(二十三) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,605,166.68	-
未确认融资费用	-437,500.02	-
合计	4,167,666.66	-

(二十四) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例(%)			金额	持股比例(%)
股份总数	61,850,000.00	100.00	-	-	61,850,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	80,600,805.76	-	-	80,600,805.76
合计	80,600,805.76	-	-	80,600,805.76

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,873,260.01	-	-	4,873,260.01
合计	4,873,260.01	-	-	4,873,260.01

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	28,401,085.80	24,871,278.11
调整年初未分配利润合计数	-1,240,965.61	-
调整后年初未分配利润	27,160,120.19	24,871,278.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-88,172,475.02	2,833,361.10
减：提取法定盈余公积	-	544,519.02
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
派发现金红利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	-61,012,354.83	27,160,120.19

调整期初未分配利润明细：

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-1,240,965.61 元。

#### （二十八）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	92,569,662.89	68,382,220.20	243,459,161.34	177,279,135.31
其他业务	909,403.83	-	141,535.03	-
合计	93,479,066.72	68,382,220.20	243,600,696.37	177,279,135.31

主营业务收入分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有线机顶盒	58,658,546.79	43,219,292.07	50,802,854.57	36,752,035.31
节点设备	29,343,316.95	21,080,511.12	43,589,743.59	20,733,262.94
配件	2,376,260.69	2,199,477.55	19,514,837.17	13,238,753.25
无人机配件	1,602,564.10	1,441,599.87	-	-
地面数字电视机顶盒	541,965.81	414,413.53	847,816.24	646,341.89
直播卫星接收设备	47,008.55	26,926.06	128,703,909.77	105,908,741.92
合计	92,569,662.89	68,382,220.20	243,459,161.34	177,279,135.31

#### （二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	300.00	-
城市维护建设税	198,490.75	1,010,122.66
教育费附加	85,067.46	432,909.71
地方教育附加	56,711.64	288,606.47
房产税	259,039.28	-
印花税	43,179.10	-

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	68,563.20	-
合计	711,351.43	1,731,638.84

## (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,925,183.46	3,040,054.17
招标、中标服务费	781,491.56	852,811.78
差旅费	505,174.90	1,192,143.35
售后服务费	444,275.87	3,150,876.34
运费	396,835.61	2,666,137.86
参展费	308,255.42	576,523.15
业务招待费	252,205.60	1,479,217.77
办公费	65,832.09	182,701.41
租金	2,462.40	247,892.40
广告宣传费	1,300.00	110,239.00
检测费	-	16,625.90
其他	10,170.94	200,688.16
合计	4,693,187.85	13,715,911.29

## (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,188,290.94	6,620,707.43
研发费	5,114,264.91	10,243,148.09
折旧费	1,484,701.32	2,073,698.73
中介费	911,332.23	2,361,514.63
差旅费	496,001.09	741,378.53
业务招待费	367,388.80	1,092,554.29
水电费	360,330.44	452,005.81
办公费	268,910.40	498,051.82
无形资产摊销	256,575.98	284,252.64
车辆费用	217,891.93	492,536.62
税金	150,118.43	562,847.43
保险费	115,506.78	168,700.24
低值易耗品摊销	15,713.05	13,237.08

其他	61,704.96	171,061.50
合计	16,008,731.26	25,775,694.84

## (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,364,134.01	15,719,705.98
减:利息收入	582,713.09	1,296,284.62
加: 贴现利息支出	589,052.54	2,158,159.36
加: 汇兑损失	-109,484.50	-123,574.03
加:手续费	136,812.16	86,953.45
银行融资费用	692,535.93	2,964,721.91
合计	16,090,337.05	19,509,682.05

## (三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,568,918.18	1,971,340.28
存货跌价损失	16,002,020.06	1,193,063.73
合计	23,570,938.24	3,164,404.01

## (三十四) 营业外收入

## 1、营业外收入情况

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
政府补助	988,700.00	2,275,957.00	988,700.00
其他	32,055.00	-	32,055.00
合计	1,020,755.00	2,275,957.00	1,020,755.00

## 2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小微企业发展专项资金	490,000.00	-	与收益相关
科技计划项目经费	250,000.00	250,000.00	与收益相关
场外市场挂牌奖励资金	200,000.00	400,000.00	与收益相关
外经贸展会和开拓市场资金	31,700.00	-	与收益相关
境外展销项目补助资金	10,000.00	-	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
开拓市场专项资金	5,000.00	-	与收益相关
科技创新奖励	2,000.00	-	与收益相关
自主创新成绩突出企业奖励	-	450,000.00	与收益相关
驰名商标奖励	-	300,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	-	240,000.00	与收益相关
外贸转型升级和出口产品结构优化资金	-	230,000.00	与收益相关
泉州市开发区纳税奖励	-	150,000.00	与收益相关
自主创新及品牌提升成绩突出奖励	-	102,000.00	与收益相关
出口信用保险保费扶持补贴	-	51,828.00	与收益相关
环境整治建设工作经费补助	-	50,000.00	与收益相关
泉州经济开发区财政局补助	-	31,194.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	-	15,000.00	与收益相关
科技保险补贴资金	-	5,935.00	与收益相关
合计	988,700.00	2,275,957.00	

## (三十五) 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	47,177.99	-	47,177.99
其中：固定资产处置损失	47,177.99	-	47,177.99
滞纳金罚款	5,692.31	-	5,692.31
公益性捐赠支出	-	-	-
其他	49,585,809.57	195,517.59	49,585,809.57
合计	49,638,679.87	195,517.59	49,638,679.87

注：其他中产品更新换代，处置前期购入预计不再继续领用生产的材料，无法对外出售的库存商品和半成品损失 49,480,190.58 元。

## (三十六) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,747,949.45



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	3,576,850.84	-76,641.11
合计	3,576,850.84	1,671,308.34

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-84,595,624.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,689,343.63
子公司适用不同税率的影响	-182,552.19
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,565,411.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	8,883,335.36
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定的额外可扣除费用	-
其他调整因素	-
所得税费用	3,576,850.84

## (三十七) 现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	85,498,403.48	118,853,726.75
质量保证金、投标保证金	2,337,643.60	9,917,572.87
政府补助	988,700.00	2,275,957.00
利息收入	695,456.18	1,214,859.63
其他	103,656.72	73,505.78
合计	89,623,859.98	132,335,622.03

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	73,340,952.00	67,937,322.75
费用	7,974,541.90	10,422,902.63
质量保证金、投标保证金	1,093,634.31	8,285,591.85

合计	82,409,128.21	86,645,817.23
----	---------------	---------------

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	54,192,555.00	106,024,194.57
暂借款	29,501,539.19	50,401,001.85
售后回租固定资产出售款	5,000,000.00	
合计	88,694,094.19	156,425,196.42

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	53,978,320.00	93,421,935.35
暂借款	56,300,000.00	44,891,500.00
其他融资费用	1,351,052.54	2,964,721.91
售后回租固定资产租金	833,333.34	-
合计	112,462,705.88	141,278,157.26

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-88,172,475.02	2,833,361.10
加：资产减值准备	23,570,938.24	3,164,404.01
固定资产折旧	5,252,043.35	6,709,051.71
无形资产摊销	370,404.59	736,273.14
长期待摊费用摊销	150,000.00	150,000.00
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)	47,177.99	-
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)	16,536,237.98	20,719,013.22
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,576,850.84	-76,641.11
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)	-20,749,818.10	-1,839,827.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	46,610,147.14	-37,990,902.73

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,186,935.68	-4,519,261.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,236,158.31	-10,114,529.52
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	1,813,678.12	59,435,746.54
减：现金的期初余额	59,435,746.54	26,953,376.38
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	-57,622,068.42	32,482,370.16

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,813,678.12	59,435,746.54
其中：库存现金	48,255.20	44,747.71
可随时用于支付的银行存款	1,758,877.11	59,316,711.99
可随时用于支付的其他货币资金	6,545.81	74,286.84
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	1,813,678.12	59,435,746.54

## (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产类别	期末账面价值	备注
一、用于担保的资产	80,527,271.43	
无形资产-土地使用权	6,943,091.50	(1)、(2)、(3)
固定资产-房屋及建筑物	17,219,193.96	
在建工程-2#厂房	39,664,985.97	(4)
其他货币资金-定期存款	16,700,000.00	(5)
二、其他原因造成的所有权受到限制的资产	27,513,007.64	
其他货币资金-保证金	21,536,000.00	
售后融资租入固定资产	5,977,007.64	

合计	108,040,279.07	
----	----------------	--

注（1）公司于2016年以土地使用权（泉国用（2011）第100064号）、账面原值为21,628,987.49元的房屋建筑物（泉房权证开（开）字第201110805号、泉房权证开（开）字第201110806号），作为向中国招商银行股份有限公司泉州泉秀支行申请授信额度5,000.00万元中不超过1,858.00万元的抵押物，控股股东及实际控制人为王竟雄、王路阳父子对授信额度提供连带担保。截至2016年12月31日止，该授信额度项下的贷款余额为人民币1,500.00万元。

注（2）公司于2016年以土地使用权（泉国用（2011）第100063号），连同账面原值为8,345,533.66元的房屋建筑物（泉房权证开（开）字第201405821号），作为向中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行最高额度不超过人民币2,020.00万元的抵押物。截至2016年12月31日止，该额度项目下的贷款余额为人民币1,100.00万元。

注（3）公司于2016年以账面原值为2,565,926.00元的房屋建筑物（泉房权证开（开）字第201110807号），作为向兴业银行股份有限公司泉州新门分行最高额度不超过人民币2,058.62万元的抵押物，截至2016年12月31日止，该额度项目下的贷款余额为人民币2,389.00万元。同时格威电子（福建）有限公司和王竟雄提供连带担保。

注（4）公司于2016年以账面原值为39,664,985.97元的在建工程（建设工程规划许可证（建字第350500201430007号）、建设用地规划许可证编号（2017）133号、建筑工程施工许可证）作为向中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行最高额度不超过人民币2,101.90万元的抵押物，截至2016年12月31日止，该额度项目下的贷款余额为人民币890.00万元。

注（5）公司于2016年以人民币1,000.00万元定期存款为质押物，向招商银行股份有限公司泉州泉秀支行借款950.00万元，截至2016年12月31日止，借款余额为950.00万元。公司于2016年以人民币670.00万元定期存款为质押物，向中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行融资借款600.00万元，截至2016年12月31日止，借款余额为600.00万元。

## (四十) 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	14.00	6.9370	97.12
其中：美元	14.00	6.9370	97.12
应收账款	220,427.91	6.9370	1,529,108.41
其中：美元	220,427.91	6.9370	1,529,108.41

## 六、合并范围的变更

报告期内公司财务报表合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
神州电子科技(泉州)有限公司	泉州	泉州	通信及相关设备制造业	100	-	设立

## 八、关联方及关联交易

公司与子公司的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

## (一) 公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为王竟雄、王路阳父子，合计持有公司 60.228% 的股份，其中王竟雄任公司董事长兼总经理，王路阳任公司董事兼副总经理。

## (二) 公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见七其他主体中的权益。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

公司不存在合营企业及联营企业。

## (四) 公司的其他关联方情况

## 1、关联自然人

其他关联方名称	与本公司关联关系
黄聪龙	任公司董事兼副总经理，持有公司 5.50% 的股份
王刚鹏	任公司董事，实际控制人王竟雄之侄，持有公司 0.86% 的股份
陈亚评	持有厦门龙银资本管理有限公司 95% 的股权，间接持有本公司 6.16% 的股份
凌朝东	任公司董事
杨长江	任公司监事会主席，持有公司 0.77% 的股份
杨克民	任公司监事
林喜凤	任公司监事，持有公司 0.24% 的股份
田林	任公司副总经理，持有公司 0.81% 的股份
林悦武	任公司财务总监
罗平	任公司董事会秘书
蒋意意	实际控制人王竟雄之配偶
叶承红	实际控制人王路阳之配偶

## 2、关联法人

其他关联方名称	与本公司关联关系
格威科技（香港）有限公司	王竟雄、王路阳合计持有其 77.50% 的股权，王竟雄之配偶蒋意意、王路阳之配偶叶承红、黄聪龙各持有其 7.5% 的股权
格威电子（福建）有限公司	王竟雄之配偶蒋意意持有其 100% 股权
昊天能源科技有限公司	王路阳之配偶叶承红持有其 100% 股权
神州新能源科技（深圳）有限公司	昊天能源科技有限公司全资子公司
泉州汇科投资管理有限公司	黄聪龙担任其执行董事，王刚鹏担任其总经理
泉州刺桐创业投资中心	持有公司 6.47% 的股份
厦门龙银资本管理有限公司	持有公司 6.49% 的股份
厦门亚斯置业投资有限公司	陈亚评持有其 94.71% 股权，并担任其执行董事兼总经理
泉州市鑫星投资管理有限公司	陈亚评持有其 95% 股权，并担任其执行董事兼总经理
中泰恒德（厦门）投资管理有限公司	陈亚评担任其执行董事兼总经理
厦门高能投资咨询有限公司	杨克民担任其总经理
北京崇远信达科技有限公司	田林之配偶王援持有其 25% 的股权
北京奥威洗涤机械设备有限公司	田林之母亲赵秀霞担任其执行董事，田林之弟田南担任其总经理，且各持有其 30% 的股权
北京新锐信达科技有限公司	田林持有其 30% 的股权，田林之弟田南担任其董事
北京富力嘉华科技有限公司	田林之配偶王援持有其 50% 的股权，担任其监事

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司不存在关联方之间的采购商品/接受劳务情况。

## 2、关联受托管理/承包、委托管理/出包情况

报告期内公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

## 3、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的租赁事项。

## 4、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王竟雄、蒋意意	150,000,000.00	2015-10-24	2017-10-23	否	注 1
王路阳、叶承红	100,000,000.00	2016-9-19	2018-9-19		
黄聪龙、王鸿娥	62,000,000.00	2016-9-22	2019-8-18		
王竟雄	304,983,000.00	2016-4-21	2017-4-20		
格威电子(福建)有限公司	55,000,000.00	2016-4-18	2019-4-17	否	注 2
王竟雄	55,000,000.00				
王路阳	55,000,000.00	2016-8-2	2019-8-1		
蒋意意	15,680,000.00	2015-5-25	2018-5-24		
王竟雄	33,300,000.00	2016-5-6	2017-5-5	否	注 3
王路阳	33,300,000.00	2016-5-6	2017-5-5		
蒋意意	33,300,000.00	2016-5-6	2017-5-5		
王竟雄	1,802,000.00	2016-5-6	2017-5-5		
叶承红	3,206,000.00	2016-5-6	2017-5-5		
王竟雄	50,000,000.00	2016-10-20	2017-10-20	否	注 4
蒋意意					
王路阳					
叶承红					
黄聪龙	50,000,000.00	2016-10-20	2019-10-20		
王竟雄	50,000,000.00	2016-2-4	2019-2-3	否	注 5
王路阳					

接受关联方担保说明：

注 1：① 2015 年 10 月 24 日，王竟雄先生、蒋意意女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额保证合同》（合同编号为 0140800002-2015 年鲤城保字 0057 号），为公司提供不超过 15,000.00 万元的连带责任保证担保；截至 2016 年 12 月 31 日止，该额度项下贷款余额为 9,790.00 万元（含王路阳先生、叶承红女士、黄聪龙先生、王鸿娥女士共同担保贷款余额 6,200.00 万元，也包含王竟雄先生股权质押担保贷款余额 7,800.00 万元）。② 2016 年 9 月 19 日，王路阳先生、叶承红女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额保证合同》，（合同编号为 0140800002-2016 年鲤城(保)字 0030 号），为公司提供不超过 10,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2016 年 12 月 31 日止，该额度项下贷款余额为 6,200.00 万元。③ 在上述《最高额保证合同》框架内，黄聪龙先生、王鸿娥女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《保证合同》（合同编号为 0140800002-2016 年鲤城（保）字 0031 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0033 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0034 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0035 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0039 号），为公司提供不超过 6,200.00 万元的连带责任保证担保。④ 2016 年 4 月 21 日，王竟雄先生与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额质押合同》（合同编号：0140800002-2016 年鲤城（质）字 0010 号），以王竟雄持有的福建神州股份有限公司 49.96% 股权(3090 万股)为公司提供不超过 30,498.30 万元的质押担保，截至 2016 年 12 月 31 日止，该额度项下贷款余额 7,800.00 万元。

注 2：① 2016 年 4 月 18 日，格威电子（福建）有限公司和王竟雄先生分别与兴业银行股份有限公司泉州新门支行签署《最高额保证合同》（合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006001 号）和（合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006002 号），分别为公司提供不超过 5,500.00 万元的连带责任保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日止，该额度项下贷款余额为：5,500.00 万元（含王路阳先生共同担保贷款余额 3,111.00 万元，也包含蒋意意女士以房产抵押担保贷款余额 2,389.00 万元）。② 2016 年 8 月 2 日，王路阳先生与兴业银行股份有限公司泉州分行签署《最高



额保证合同》(合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006003 号), 为公司提供不超过伍仟伍佰万元的连带责任保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额为 3,111.00 万元。③ 2015 年 05 月 25 日, 蒋意意女士与兴业银行股份有限公司泉州新门支行签署《最高额抵押合同》(合同编号为兴银泉 05 抵字第 2015006002 号), 以蒋意意女士持有的房屋建筑物(泉房权证丰泽区(丰)字第 200601616 号和泉房权证丰泽区(丰)字第 200700292 号)为公司提供不超过 1,568.00 万元的抵押担保, 截至 2016 年 12 月 31 日止, 该额度项下贷款余额为 2,389.00 万元。

注 3: ① 2016 年 5 月 6 日, 王竟雄先生、王路阳先生、蒋意意女士分别与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号: QZDZ1618BZ001 号、QZDZ1618BZ002 号、QZDZ1618BZ003 号), 为公司提供不超过 3,330.00 万元的连带责任保证担保。② 2016 年 05 月 06 日, 王竟雄先生、叶承红女士与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额抵押合同》(合同编号为 QZD21618DY001 号、QZD21618DY002 号), 以王竟雄先生持有的房屋建筑物(泉房权证鲤城区(鲤)字第 46739 号)、叶承红女士持有的房屋建筑物(泉房权证鲤城区(鲤)字第 201001336 号、泉房权证鲤城区(鲤)字第 201008524 号)为公司提供不超过 500.80 万元的抵押担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 与中国光大银行股份有限公司泉州分行贷款余额为 1,500.00 万元。

注 4: ① 2016 年 10 月 20 日, 王竟雄先生、蒋意意女士、王路阳先生、叶承红女士与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》(合同编号: (2016) 年(泉高保)字 459 号), 为公司提供不超过 5,000.00 万元的连带责任保证担保。② 黄聪龙先生与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额质押合同》(合同编号: (2016) 年(泉高质)字 459 号), 以黄聪龙持有的福建神州股份有限公司 5.5013% 股权(3402520 股)为公司提供不超过 5,000.00 万元的质押担保。截至 2016 年 12 月 31 日止, 与中国民生银行股份有限公司泉州分行贷款余额为 5,000.00 万元。

注 5: 2016 年 02 月 04 日, 王竟雄先生、王路阳先生与招商银行股份有限公司

公司泉州泉秀支行签署 2016 年最高保字第 81-064-1 号、2016 年最高保字第 81-064-2 号的《最高额不可撤销担保书》，为公司提供不超过 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截止 2016 年 12 月 31 日，该额度项下贷款余额为 1,500.00 万元。

#### 5、关联方资金拆借

关联方	累计借入金额	累计归还金额	支付利息
王竟雄	60,879,189.70	59,556,639.18	-

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

#### 7、其他关联交易

报告期内公司不存在其他关联交易事项。

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

报告期末，公司不存在与关联方的应收款项。

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王竟雄	1,581,861.52	-

#### 九、承诺及有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在需要说明的重大承诺事项及或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

## 前期会计差错更正

## 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	追溯前	追溯后	累积影响数
2015年度认证抵扣增值税进项税额转出	本项差错经公司第三届董事会第三次会议决议通过,采用追溯重述法对该项差错进行更正	2015年12月31日资产负债表项目			
		应交税费	13,474,364.48	14,715,330.09	1,240,965.61
		未分配利润	28,401,085.80	27,160,120.19	-1,240,965.61
		2015年度利润表项目			
		营业成本	176,038,169.70	177,279,135.31	1,240,965.61

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一)应收账款

## 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,211,768.49	100.00	26,843,772.00	10.69	224,367,996.49
组合1：账龄组合	251,211,768.49	100.00	26,843,772.00	10.69	224,367,996.49
组合2：余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	251,211,768.49	100.00	26,843,772.00	10.69	224,367,996.49

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	298,189,425.28	100.00	21,194,185.52	7.11	276,995,239.76
组合 1：账龄组合	298,189,425.28	100.00	21,194,185.52	7.11	276,995,239.76
组合 2：余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	298,189,425.28	100.00	21,194,185.52	7.11	276,995,239.76

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	106,619,809.20	1,066,198.09	1.00
1-2年(含2年)	79,788,522.16	3,989,426.11	5.00
2-3年(含3年)	43,755,549.26	8,751,109.85	20.00
3-4年(含4年)	13,333,424.50	6,666,712.25	50.00
4-5年(含5年)	6,720,688.37	5,376,550.70	80.00
5年以上	993,775.00	993,775.00	100.00
合计	251,211,768.49	26,843,772.00	10.69

注：由于客户未及时支付货款，账龄在1年以上的应收账款占比为57.56%，应收账款存在无法收回的风险。

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为7,106,792.51元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3、本期核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,457,206.03

## 其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
开封鑫源数字网络有限公司	贷款	908,384.00	协商减免部分债务	总经理审批	否
福建广电网络集团股份有限	贷款	180,000.00	协商减免部分债务	总经理审批	否

公司泉州分公司					
泌阳县广播电视网络公司	贷款	150,000.00	协商减免部分债务	总经理审批	否
延津县广播电视网络发展有限责任公司	贷款	121,000.00	协商减免部分债务	总经理审批	否
合计		1,359,384.00			

## 4、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	期末金额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	48,855,621.55	19.45	994,717.09
上海东方明珠数字电视有限公司	27,821,068.08	11.07	278,210.68
深圳市亿控电子科技有限公司	22,156,078.00	8.82	1,107,803.90
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	21,400,000.00	8.52	214,000.00
北京数码视讯通信技术发展有限公司	15,300,000.00	6.09	765,000.00
合计	135,532,767.63	53.95	3,359,731.67

## 5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

## (二)其他应收款

## 1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,437,378.93	100.00	1,920,529.41	20.35	7,516,849.52
组合 1：账龄组合	7,961,799.12	84.36	1,920,529.41	24.12	6,041,269.71
组合 2：余额百分比法组合	1,475,579.81	15.64	-	-	1,475,579.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,437,378.93	100.00	1,920,529.41	20.35	7,516,849.52

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏	-	-	-	-	-

账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,081,339.32	100.00	1,458,422.99	16.06	7,622,916.33
组合 1、账龄组合	8,125,849.29	89.48	1,458,422.99	17.95	6,667,426.30
组合 2：余额百分比法组合	955,490.03	10.52	-	-	955,490.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,081,339.32	100.00	1,458,422.99	16.06	7,622,916.33

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,017,034.12	20,170.34	1.00
1—2 年	3,065,952.85	153,297.64	5.00
2—3 年	328,962.15	65,792.43	20.00
3—4 年	1,339,246.00	669,623.00	50.00
4—5 年	994,790.00	795,832.00	80.00
5 年以上	215,814.00	215,814.00	100.00
合计	7,961,799.12	1,920,529.41	24.12

## B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内会计主体间款项	-	-	-
备用金组合	1,475,579.81	-	-
合计	1,475,579.81	-	-

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 462,106.42 元；本期无收回或转回的坏账准备。

## 3、本期无核销其他应收款的情况。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,111,194.00	7,551,989.20
员工备用金	1,475,579.81	955,490.03

代扣代付款	109,556.31	-
往来款	1,741,048.81	573,860.09
合计	9,437,378.93	9,081,339.32

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	质量保证金	1,734,146.00	1年以内 135,000元, 1-2年 16,500.00元, 2-3年 253,200.00元, 3-4年 339,246.00元, 4-5年 990,200.00元	18.38	1,015,423.00
内蒙古自治区广播电视局财务中心	质量保证金	1,092,863.40	1-2年	11.58	109,286.34
上海佰贝科技发展有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1-2年	10.60	100,000.00
云南广电网络集团有限公司	质量保证金	1,000,000.00	3-4年	10.60	500,000.00
泉州丰伦乐石英晶体有限公司	往来款	1,047,458.96	1年以内	11.10	10,474.59
合计		5,874,468.36		62.26	1,735,183.93

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
对联营、合营企业投资		-	-	-	-	-
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00

## 对子公司的投资：

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
神州电子科技(泉州)有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

## (四) 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	92,569,662.89	68,382,220.20	243,459,161.34	177,301,635.31
其他业务	909,403.83	-	141,535.03	-
合计	93,479,066.72	68,382,220.20	243,600,696.37	177,301,635.31

主营业务收入分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有线机顶盒	58,658,546.79	43,219,292.07	50,802,854.57	36,756,699.82
节点设备	29,343,316.95	21,080,511.12	43,589,743.59	20,735,894.38
配件	2,376,260.69	2,199,477.55	19,514,837.17	13,240,433.49
无人机配件	1,602,564.10	1,441,599.87	-	-
地面数字电视机顶盒	541,965.81	414,413.53	847,816.24	646,423.92
直播卫星接收设备	47,008.55	26,926.06	128,703,909.77	105,922,183.70
合计	92,569,662.89	68,382,220.20	243,459,161.34	177,301,635.31

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-47,177.99
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）	988,700.00
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	-



项 目	本期发生额
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	-49,559,446.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-
合 计	-48,617,924.87

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-66.98	-1.43	-1.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.05	-0.64	-0.64

福建神州电子股份有限公司

2017年6月26日

## 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建神州电子股份有限公司董事会办公室