

山东兆宇电子技术有限公司
审计报告
天职业字[2017]2831号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	15

山东兆宇电子技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东兆宇电子技术有限公司（以下简称“兆宇公司”）财务报表，包括2015年12月31日和2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度和2016年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量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兆宇公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，兆宇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，公允反映了兆宇公司2015年12月31日和2016年12月31日的财务状况、2015年度和2016年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



1092017040011678256
报告文号：天职业字[2017]2831号



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东兆宇电子技术有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	14,000,000.00	12,000,000.00	六、（九）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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	16,679,222.80	8,818,155.03	六、（十）
应付账款	15,101,590.77	23,002,832.20	六、（十一）
预收款项	394,738.97	117,827.60	六、（十二）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	787,473.04	995,931.59	六、（十三）
应交税费	2,683,711.92	587,825.05	六、（十四）
应付利息			
应付股利			
其他应付款	936,781.66	869,038.68	六、（十五）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	50,583,519.16	46,391,610.15	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	50,583,519.16	46,391,610.15	
所有者权益			
股本	50,600,000.00	50,600,000.00	六、（十六）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,899.15	六、（十七）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	106,555.81		六、（十八）
△一般风险准备			
未分配利润	1,045,052.66	-2,971,627.60	六、（十九）
归属于母公司所有者权益合计	51,751,608.47	47,760,271.55	
少数股东权益		32,974.79	
所有者权益合计	51,751,608.47	47,793,246.34	
负债及所有者权益合计	102,335,127.63	94,184,856.49	

法定代表人：宋帅宇

主管会计工作负责人：宋帅宇

会计机构负责人：李芳芳

合并利润表

编制单位：山东兆宇电子技术有限公司

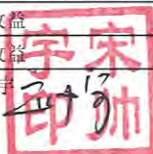
金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	57,922,372.41	45,237,437.86	
其中：营业收入	57,922,372.41	45,237,437.86	六、(二十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	53,422,187.92	43,434,370.53	
其中：营业成本	35,361,868.42	27,497,751.95	六、(二十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	654,069.28	353,245.64	六、(二十一)
销售费用	8,703,434.65	7,861,219.99	六、(二十二)
管理费用	6,919,951.87	6,760,634.37	六、(二十三)
财务费用	1,162,565.39	465,297.80	六、(二十四)
资产减值损失	620,298.31	496,220.78	六、(二十五)
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,500,184.49	1,803,067.33	
加：营业外收入	387,071.95	278,932.56	六、(二十六)
其中：非流动资产处置利得	3,401.20		六、(二十六)
减：营业外支出	33,173.96	2,341.56	六、(二十七)
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,854,082.48	2,079,658.33	
减：所得税费用	735,781.53	399,378.70	六、(二十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,118,300.95	1,680,279.63	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-4,935.12	-91,781.87	
归属于母公司所有者的净利润	4,119,287.97	1,698,636.00	
少数股东损益	-987.02	-18,356.37	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	4,118,300.95	1,680,279.63	
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,119,287.97	1,698,636.00	
归属于少数股东的综合收益总额	-987.02	-18,356.37	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：宋帅宇

主管会计工作负责人：宋帅宇

会计机构负责人：李芳芳



合并现金流量表

编制单位：山东兆宇电子技术有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	60,705,360.76	48,248,485.29	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	21,509,963.97	8,984,361.58	六、（二十九）
经营活动现金流入小计	82,215,324.73	57,232,846.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	38,483,526.14	24,374,969.75	
△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	10,699,378.50	11,082,716.75	
支付的各项税费	3,817,359.93	2,079,570.75	
支付其他与经营活动有关的现金	23,136,064.64	17,246,751.96	六、（二十九）
经营活动现金流出小计	76,136,329.21	54,784,009.21	
经营活动产生的现金流量净额	6,078,995.52	2,448,837.66	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,500.00		
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			
投资活动现金流入小计	5,500.00	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,713.79	13,753.05	
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	159,938.82		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	391,652.61	13,753.05	
投资活动产生的现金流量净额	-386,152.61	-13,753.05	六、（三十）
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	14,000,000.00	15,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	14,000,000.00	15,000,000.00	
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	16,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	945,618.45	948,827.97	
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			
筹资活动现金流出小计	12,945,618.45	16,948,827.97	
筹资活动产生的现金流量净额	1,054,381.55	-1,948,827.97	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6,747,224.46	486,256.64	六、（三十）
加：期初现金及现金等价物的余额	4,910,240.29	4,423,983.65	六、（三十）
六、期末现金及现金等价物余额	11,657,464.75	4,910,240.29	六、（三十）

法定代表人：宋帅宇

主管会计工作负责人：宋帅宇

会计机构负责人：李芳芳

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2016年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	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、上年年末余额	50,600,000.00				131,899.15							-2,971,627.60	32,974.79	47,793,246.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	50,600,000.00				131,899.15							-2,971,627.60	32,974.79	47,793,246.34
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）					-131,899.15					106,555.81		4,016,680.26	-32,974.79	3,958,362.13
(一) 综合收益总额												4,119,287.97	-987.02	4,118,300.95
(二) 所有者投入和减少资本					-131,899.15							3,948.10	-31,987.77	-159,938.82
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-131,899.15							3,948.10	-31,987.77	-159,938.82
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										106,555.81		-106,555.81		
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）										106,555.81		-106,555.81		
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动														
5. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	50,600,000.00									106,555.81		1,045,052.66		51,751,608.47

法定代表人：宋帅

主管会计工作负责人：宋帅

会计机构负责人：李芳芳



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位: 山东兆清地孚技术有限公司 2015年度

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	50,600,000.00				205,324.65					-4,743,689.10	51,331.16	46,112,966.71
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	50,600,000.00				205,324.65					-4,743,689.10	51,331.16	46,112,966.71
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-73,425.50					1,772,061.50	-18,356.37	1,680,279.63
(一) 综合收益总额										1,698,636.00	-18,356.37	1,680,279.63
(二) 所有者投入和减少资本					-73,425.50					73,425.50		
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-73,425.50					73,425.50		
(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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,600,000.00				131,899.15					-2,971,627.60	32,974.79	47,793,246.34

法定代表人: 宋卿宇

主管会计工作负责人: 宋卿宇

会计机构负责人: 李芳芳





资产负债表

编制单位：山东兆宇电子有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	24,252,822.28	12,795,435.12	
△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	53,786,072.28	44,989,334.46	十四、（一）
预付款项	1,150,633.75	364,003.32	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,962,423.46	14,268,659.05	十四、（二）
△买入返售金融资产			
存货	4,708,065.53	7,350,980.40	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	87,860,017.30	79,768,412.35	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	159,938.82		十四、（三）
投资性房地产			
固定资产	13,931,679.22	14,054,597.07	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	284,791.12	192,373.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,376,409.16	14,246,970.20	
资产总计	102,236,426.46	94,015,382.55	

法定代表人：宋帅宇

主管会计工作负责人：宋帅宇

会计机构负责人：李芳芳



资产负债表（续）

编制单位：山东兆宇电子有限公司

金额单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	14,000,000.00	12,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据	16,679,222.80	8,818,155.03	
应付账款	15,101,590.77	23,002,832.20	
预收款项	394,738.97	117,827.60	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	777,473.04	991,331.59	
应交税费	2,681,061.12	587,825.05	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	936,781.66	869,038.68	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	50,570,868.36	46,387,010.15	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	50,570,868.36	46,387,010.15	
所有者权益			
股本	50,600,000.00	50,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	106,555.81		
一般风险准备			
未分配利润	959,002.29	-2,971,627.60	
所有者权益合计	51,665,558.10	47,628,372.40	
负债及所有者权益合计	102,236,426.46	94,015,382.55	

法定代表人：宋帅宇

主管会计工作负责人：宋帅宇

会计机构负责人：李芳芳

利润表

编制单位：山东兆宇电子有限公司

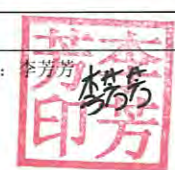
金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
一、营业总收入	57,700,281.29	45,221,593.93	
其中：营业收入	57,700,281.29	45,221,593.93	十四、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	53,281,247.25	43,326,854.48	
其中：营业成本	35,361,868.42	27,497,751.95	十四、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	651,773.52	352,255.23	
销售费用	8,569,809.71	7,756,263.63	
管理费用	6,919,951.87	6,760,634.37	
财务费用	1,161,723.75	464,406.42	
资产减值损失	616,119.98	495,542.88	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,419,034.04	1,894,739.45	
加：营业外收入	387,071.95	278,932.56	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	33,138.76	2,231.81	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,772,967.23	2,171,440.20	
减：所得税费用	735,781.53	399,378.70	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,037,185.70	1,772,061.50	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	4,037,185.70	1,772,061.50	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：宋帅宇

主管会计工作负责人：宋帅宇

会计机构负责人：李芳芳





现金流量表

编制单位：山东兆宇电子有限公司

金额单位：元

项 目	2016年度	2015年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	60,569,001.25	48,238,703.39	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	21,509,901.81	8,884,258.47	
经营活动现金流入小计	82,078,903.06	57,122,961.86	
购买商品、接受劳务支付的现金	38,366,335.74	24,359,896.13	
△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	10,595,213.62	10,977,472.39	
支付的各项税费	3,799,718.98	2,070,386.25	
支付其他与经营活动有关的现金	23,216,378.32	17,243,703.26	
经营活动现金流出小计	75,977,646.66	54,651,458.03	
经营活动产生的现金流量净额	6,101,256.40	2,471,503.83	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,500.00		
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			
投资活动现金流入小计	5,500.00	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	231,713.79	13,753.05	
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	159,938.82		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	391,652.61	13,753.05	
投资活动产生的现金流量净额	-386,152.61	-13,753.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	14,000,000.00	15,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	14,000,000.00	15,000,000.00	
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	16,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	945,618.45	948,827.97	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	12,945,618.45	16,948,827.97	
筹资活动产生的现金流量净额	1,054,381.55	-1,948,827.97	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6,769,485.34	508,922.81	
加：期初现金及现金等价物的余额	4,884,114.14	4,375,191.33	
六、期末现金及现金等价物余额	11,653,599.48	4,884,114.14	

法定代表人：宋帅宇

主管会计工作负责人：宋帅宇

会计机构负责人：李芳芳



所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2016年度							所有者权益合计				
	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、上年年末余额	50,600,000.00										-2,971,627.60	47,628,372.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	50,600,000.00										-2,971,627.60	47,628,372.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									106,555.81		3,930,629.89	4,037,185.70
（一）综合收益总额											4,037,185.70	4,037,185.70
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									106,555.81		-106,555.81	
1.提取盈余公积									106,555.81		-106,555.81	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	50,600,000.00								106,555.81		959,002.29	51,665,558.10



编制单位：山东中远电子科技有限公司

法定代表人：宋帅平

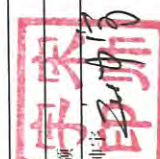
主管会计工作负责人：宋帅平

会计机构负责人：李瑞芳

所有者权益变动表(续)

金额单位：元

项目	2015年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,600,000.00										-4,743,689.10	45,856,310.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,600,000.00										-4,743,689.10	45,856,310.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											1,772,061.50	1,772,061.50
(一) 综合收益总额											1,772,061.50	1,772,061.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	50,600,000.00										-2,971,627.60	47,628,372.40



编制单位：山东兆突电子技术有限公司

法定代表人：宋宇
主管会计工作负责人：宋宇

会计机构负责人：李芳

山东兆宇信息技术有限公司

2015年1月1日—2016年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 山东兆宇信息技术有限公司

成立日期: 2007年10月22日

注册资本: 人民币5060万元整

注册地址: 山东省济南市高新技术产业开发区新泺大街1166号奥盛大厦1号楼20层2001

法人代表: 宋帅宇

公司性质: 有限责任公司

经营范围: 配电设备、电源设备、防雷设备、机柜、机房设备、非专控通信设备、空调设备、接地材料的研发、生产、销售; 电池技术的开发、销售; 新能源技术推广服务; 节能环保技术推广服务; 防雷工程、电力工程施工的设计、施工; 仪器仪表、计算机软硬件、电子产品、电气机械(不含特种设备)、净化设备的销售、维修及技术服务; 计算机软件开发、技术服务。(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)

(二) 公司设立

山东兆宇信息技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年10月22日,由自然人宋帅宇、宋美珍、宋现凤共同出资设立,注册资本人民币300.00万元。

公司统一社会信用代码为913701006648728134。

根据协议、章程的规定,公司注册资本分2次于2009年10月18日之前缴足。首次出资额为人民币60.00万元。

公司成立时各股东出资金额及出资比例如下:

单位: 人民币万元

出资者名称	出资单位性质	出资金额	出资比例 (%)
宋帅宇	自然人	48.00	16.00
宋现凤	自然人	6.00	2.00
宋美珍	自然人	6.00	2.00
<u>合计</u>		<u>60.00</u>	<u>20.00</u>

上述设立验资由山济南鲁宏联合会计师事务所审验，并出具了济鲁宏会验字(2007)第721号《验资报告》。

经历次变更，截止2016年12月31日，公司注册资本及各股东持股比例如下：

单位：人民币 万元

股东名称	出资金额	出资比例(%)
宋帅宇	2,835.20	56.04
宋美珍	759.00	15.00
宋现凤	506.00	10.00
张雷	100.00	1.98
宋仕伟	80.00	1.58
李玉钦	65.00	1.28
李杰	50.00	0.99
姜庆祥	50.00	0.99
公维明	40.00	0.79
陈晓明	30.00	0.59
王志庆	30.00	0.59
林友	30.00	0.59
程建岭	30.00	0.59
马敬坡	30.00	0.59
王萍萍	20.00	0.40
济南上进文教用品合伙企业(有限合伙)	202.40	4.00
济南高和自动化技术合伙企业(有限合伙)	202.40	4.00
<u>合计</u>	<u>5,060.00</u>	<u>100.00</u>

(三) 公司实际控制人

公司控股股东及实际控制人为自然人股东宋帅宇。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

(1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，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：

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

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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的，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 500 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

（2）账龄分析法

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，以下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备；如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项计提

4. 计提坏账准备的说明

(1) 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备；

(2) 本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

(3) 本公司对备用金性质的应收款项及关联方资金往来不计提坏账准备，作为单项类别披露。

5. 公司对坏账准备的确认标准

当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，在履行了规定的审批程序后，确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，直接列入当期损益。

6. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（1）各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-50.00	5.00	1.90-4.75
机器设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输工具	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公及电子设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十六）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

本公司提供劳务收入主要是防雷工程、风电工程等业务以及不构成建造合同的工程业务收入，属于短期一次性为客户提供的劳务收取的劳务费，根据提供劳务工程量能够可靠估计的原则，本公司于工程完工后与甲方确认，根据甲方验收的工作成果和工程劳务收入确认单，确认本公司当期劳务收入；

在提供劳务工程量不能可靠估计的情况下，于期末按已经发生并预计能够补偿的工程成本金额确认当期收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的工程成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

3. 让渡资产使用权

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

（二十三）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

收到的未明确规定补助对象的政府补助，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

本公司政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十六）所得税

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务	17.00%、11.00%、6.00%、3.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
营业税	应纳税营业额	3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司2012年11月30日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201237000368，有效期三年；公司2015年12月10日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201537000018。

本公司经济南市高新技术产业开发区国家税务局认可，根据高开区国税通【2016】13615号文件，本公司报告期内按应纳税所得额的15%计提企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。

本公司于2016年5月1日开始执行《增值税会计处理规定》，主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额
《增值税会计处理规定》 (财会[2016]22号)	1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	+75,449.03
	2) 将自2016年5月1日起本集团经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	管理费用	-75,449.03

2. 会计估计的变更

本公司报告期末未发生会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期末未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

（1）分类列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	66,825.37	48,783.58
银行存款	11,590,639.38	4,861,456.71
其他货币资金	12,599,222.80	7,911,320.98
<u>合计</u>	<u>24,256,687.55</u>	<u>12,821,561.27</u>

注：2016年12月31日货币资金较2015年12月31日增长89.19%，主要系其他应收款减少所致。

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项12,599,222.80元，主要系银行承兑汇票和保函保证金。

(二) 应收账款

(1) 分类列示

类别	2016年12月31日				2015年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	55,888,242.95	100.00	1,838,309.67	3.29	46,153,234.21	100.00	1,116,587.65	2.42
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	55,888,242.95	100.00	1,838,309.67	3.29	46,153,234.21	100.00	1,116,587.65	2.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>55,888,242.95</u>	<u>100.00</u>	<u>1,838,309.67</u>		<u>46,153,234.21</u>	<u>100.00</u>	<u>1,116,587.65</u>	

注：2016年12月31日应收账款较2015年12月31日增长21.09%，主要系2016年销售规模增长所致。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	44,079,441.00	440,794.41	1.00
1-2年(含2年)	8,697,579.18	434,878.96	5.00

账龄	2016年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
2-3年(含3年)	2,021,955.63	404,391.13	20.00
3-4年(含4年)	1,043,895.14	521,947.57	50.00
4-5年(含5年)	45,372.00	36,297.60	80.00
<u>合计</u>	<u>55,888,242.95</u>	<u>1,838,309.67</u>	

续上表

账龄	2015年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,757,565.47	377,575.65	1.00
1-2年(含2年)	6,384,222.27	319,211.11	5.00
2-3年(含3年)	1,953,074.47	390,614.89	20.00
3-4年(含4年)	58,372.00	29,186.00	50.00
<u>合计</u>	<u>46,153,234.21</u>	<u>1,116,587.65</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日		账龄			占应收账款总额的比 例(%)	坏账准备期末 余额
		日余额	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至4年		
中国铁塔股份有限公司	货款	27,963,399.07	26,827,271.50	1,136,127.57			50.03	325,079.09
中国移动通信集团公司	货款	10,600,154.41	5,144,091.10	4,741,430.70	589,525.12	125,107.49	18.97	468,971.22
中国电信集团公司	货款	1,963,755.00	704,669.03	723,752.74	506,655.23	28,678.00	3.51	148,463.19
中国联合网络通信集团 有限公司	货款	2,321,253.96	1,414,464.23	470,211.01	358,271.22	78,307.50	4.15	158,904.37
山东泰开箱变有限公司	货款	1,271,635.91	1,271,635.91				2.28	12,716.36
<u>合计</u>		<u>44,120,198.35</u>					<u>78.94</u>	<u>1,114,134.23</u>

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2016年12月31日	比例(%)	2015年12月31日	比例(%)
1年以内(含1年)	1,070,513.75	93.03	310,823.32	85.39
1-2年(含2年)	28,840.00	2.51		
2-3年(含3年)			53,180.00	14.61
3-4年(含4年)	51,280.00	4.46		
<u>合计</u>	<u>1,150,633.75</u>	<u>100.00</u>	<u>364,003.32</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过一年的预付款项情况

单位名称	2016年12月31日 余额	账龄	占预付账款总额 的比例 (%)	未结算原因
山东兰夫文化发展有限公司	28,840.00	1-2年	2.51	合同尚未执行完毕
青岛美华管理咨询	15,280.00	3-4年	1.33	合同尚未执行完毕
山东管理科学研究院	36,000.00	3-4年	3.13	合同尚未执行完毕
<u>合计</u>	<u>80,120.00</u>		<u>6.97</u>	

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年 12月31日余额	账龄	占预付账款总额的 比例 (%)
浙江天正电气股份有限公司	货款	466,521.10	1年以内	40.54
中山市澳美高电子有限公司	货款	150,000.00	1年以内	13.04
江苏亨通线缆科技有限公司	货款	68,790.00	1年以内	5.98
山东联荷业管理有限公司	物业费	56,505.07	1年以内	4.91
保定泰尔通信设备抗振研究所	货款	49,000.00	1年以内	4.26
<u>合计</u>		<u>790,816.17</u>		<u>68.73</u>

(四) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016年12月31日				2015年12月31日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	计提比 例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	计提比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					10,920,285.60	75.15		
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,415,404.96	84.99	65,154.05	1.91	3,129,839.44	21.54	166,577.76	5.32
其中：按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	3,415,404.96	84.99	65,154.05	1.91	3,129,839.44	21.54	166,577.76	5.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	603,086.27	15.01			481,147.46	3.31		
<u>合计</u>	<u>4,018,491.23</u>	<u>100.00</u>	<u>65,154.05</u>		<u>14,531,272.50</u>	<u>100.00</u>	<u>166,577.76</u>	

注：2016年12月31日较2015年12月31日其他应收款下降72.35%，主要系大股东借款于2016年12月31日前全部归还所致。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,015,404.96	30,154.05	1.00
1-2年(含2年)	300,000.00	15,000.00	5.00
2-3年(含3年)	100,000.00	20,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>3,415,404.96</u>	<u>65,154.05</u>	

续上表

账龄	2015年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,146,241.74	21,462.42	1.00
1-2年(含2年)	345,628.00	17,281.40	5.00
2-3年(含3年)	637,169.70	127,433.94	20.00
3-4年(含4年)	800.00	400.00	50.00
<u>合计</u>	<u>3,129,839.44</u>	<u>166,577.76</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
履约保证金	3,216,226.11	3,026,234.50
福利计划	100,000.00	100,000.00
备用金及借款	603,086.27	11,401,433.06
其他	99,178.85	3,604.94
<u>合计</u>	<u>4,018,491.23</u>	<u>14,531,272.50</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年 12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
科信融资担保有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	29.86
山东省科技融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.44
济南市软件行业协会	保证金	300,000.00	1-2年	7.47
河北通信工程招投标有限公司	保证金	213,300.00	1年以内	5.31
山东华普信息科技有限公司	保证金	100,500.00	1年以内	2.50
<u>合计</u>		<u>2,313,800.00</u>		<u>57.58</u>

(五) 存货

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	3,919,131.62		3,919,131.62	3,148,211.98		3,148,211.98
库存商品	788,933.91		788,933.91	3,885,768.49		3,885,768.49
劳务成本				316,999.93		316,999.93
合计	<u>4,708,065.53</u>		<u>4,708,065.53</u>	<u>7,350,980.40</u>		<u>7,350,980.40</u>

注：2016年12月31日较2015年12月31日存货余额下降35.95%，主要系2016年产品销量增大，库存商品周转加快，期末库存减少所致。

(六) 固定资产

(1) 分类列示

项目	2015年	本期增加		本期减少	2016年
	12月31日	本期新增	本期计提		12月31日
一、原价合计	<u>15,505,438.97</u>	<u>231,713.79</u>		<u>41,973.00</u>	<u>15,695,179.76</u>
其中：房屋、建筑物	14,130,900.00	197,142.00			14,328,042.00
机器设备	826,543.66				826,543.66
运输工具	102,492.90			41,973.00	60,519.90
办公及电子设备	426,485.32	22,931.79			449,417.11
其他	19,017.09	11,640.00			30,657.09
二、累计折旧合计	<u>1,446,325.16</u>	<u>183,578.48</u>	<u>168,954.36</u>	<u>39,874.20</u>	<u>1,758,983.80</u>
其中：房屋、建筑物	357,982.88	181,883.28	89,495.72		629,361.88
机器设备	735,851.04		23,291.70		759,142.74
运输工具	89,099.50		8,268.50	39,874.20	57,493.80
办公及电子设备	245,325.50	1,695.20	47,898.44		294,919.14
其他	18,066.24				18,066.24
三、固定资产减值准备累计					
金额合计	<u>4,516.74</u>				<u>4,516.74</u>
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期减少	2016年 12月31日
办公及电子设备	4,516.74			4,516.74
其他				
四、固定资产账面价值合计	14,054,597.07			13,931,679.22
其中：房屋、建筑物	13,772,917.12			13,698,680.12
机器设备	90,692.62			67,400.92
运输工具	13,393.40			3,026.10
办公及电子设备	176,643.08			149,981.23
其他	950.85			12,590.85

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
楼房	13,698,680.12	办理中

(七) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,898,607.49	284,791.12	1,282,487.51	192,373.13
合计	1,898,607.49	284,791.12	1,282,487.51	192,373.13

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产减值准备	4,856.23	677.90
合计	4,856.23	677.90

(八) 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2015年12月31 日账面价值	本期增加	本期减少	2016年12月31 日账面价值
一、用于担保的资产				
1. 房屋建筑物	13,772,917.12	197,142.00	271,379.00	13,698,680.12
小计	13,772,917.12	197,142.00	271,379.00	13,698,680.12
二、其他原因造成所有权 受到限制的资产				

所有权受到限制的资产	2015年12月31日 账面价值	本期增加	本期减少	2016年12月31日 账面价值
1. 货币资金	9,068,155.03	32,278,963.80	23,747,896.03	17,599,222.80
小计	<u>9,068,155.03</u>	<u>32,278,963.80</u>	<u>23,747,896.03</u>	<u>17,599,222.80</u>
合计	<u>22,841,072.15</u>	<u>32,476,105.80</u>	<u>24,019,275.03</u>	<u>31,297,902.92</u>

注：所有权受到限制的资产主要系用于借款担保的楼房及银行承兑汇票和保函保证金。

(九) 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
担保借款	14,000,000.00	12,000,000.00
合计	<u>14,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

注：担保借款系企业以暂未取得房产证的办公楼向担保公司担保，担保公司为企业提供担保向银行借款所致。

(十) 应付票据

票据种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	16,679,222.80	8,818,155.03
合计	<u>16,679,222.80</u>	<u>8,818,155.03</u>

注：2016年12月31日应付票据较2015年12月31日增长89.15%，主要系营业规模扩大，使用银行承兑汇票结算增长所致。

(十一) 应付账款

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货款	15,101,590.77	23,002,832.20
合计	<u>15,101,590.77</u>	<u>23,002,832.20</u>

注：2016年12月31日应付账款较2015年12月31日减少34.35%，主要系2016年度，支付结算方式采取票据结算增长所致。

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	2016年12月31日余额	账龄	未偿还或结转的原因
深圳锐扬创科机电	13,100.00	3-4年	交易未完成

项目	2016年12月31日余额	账龄	未偿还或结转的原因
台州市路桥藤桥汽配模具厂	1,880.34	3-4年	交易未完成
<u>合计</u>	<u>14,980.34</u>		

(十二) 预收款项

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货款	202,963.64	71,837.60
租金	164,495.33	45,990.00
检测费	7,280.00	
<u>合计</u>	<u>394,738.97</u>	<u>117,827.60</u>

(十三) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期支付	2016年 12月31日
短期薪酬	995,931.59	9,915,283.38	10,123,741.93	787,473.04
离职后福利中的设定提存计划负债		576,930.26	576,930.26	
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>995,931.59</u>	<u>10,492,213.64</u>	<u>10,700,672.19</u>	<u>787,473.04</u>

(2) 短期薪酬

项目	2015年 12月31日	本期增加	本期支付	2016年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	995,931.59	9,124,824.86	9,333,283.41	787,473.04
二、职工福利费		233,521.56	233,521.56	
三、社会保险费		<u>346,914.36</u>	<u>346,914.36</u>	
其中：1. 医疗保险费		273,282.77	273,282.77	
2. 工伤保险费		43,266.86	43,266.86	
3. 生育保险费		30,364.73	30,364.73	
四、住房公积金		210,022.60	210,022.60	

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 12 月 31 日
<u>合 计</u>	<u>995,931.59</u>	<u>9,915,283.38</u>	<u>10,123,741.93</u>	<u>787,473.04</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016 年度缴费金额	2016 年 12 月 31 日应付未付金额
基本养老保险	516,565.53	
失业养老保险	30,364.73	
<u>合 计</u>	<u>546,930.26</u>	

(十四) 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1. 企业所得税	587,848.18	434,949.42
2. 增值税	1,747,046.26	128,789.67
3. 房产税	113,173.55	
4. 城市维护建设税	122,234.52	9,015.28
5. 教育费附加	87,310.36	6,439.48
6. 代扣代缴个人所得税	8,636.99	7,343.30
7. 其他	17,462.06	1,287.90
<u>合 计</u>	<u>2,683,711.92</u>	<u>587,825.05</u>

注：2016年12月31日应交税费较2015年12月31日增长356.55%，主要系2016年底收入增长，增值税增加所致。

(十五) 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
个人往来	916,781.66	853,024.68
单位往来	20,000.00	16,014.00
<u>合 计</u>	<u>936,781.66</u>	<u>869,038.68</u>

注：个人往来主要系职工报销费用的未付款项。

(十六) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	投资金额(万元)	所占比例(%)	投资金额(万元)	所占比例(%)
宋帅宇	2,835.20	56.04	1,048.00	80.00
宋现凤	759.00	15.00	506.00	10.00
宋美珍	506.00	10.00	506.00	10.00
张雷	100.00	1.98		
李玉钦	65.00	1.28		
李杰	50.00	0.99		
公维明	40.00	0.79		
王萍萍	20.00	0.40		
陈晓明	30.00	0.59		
王志庆	30.00	0.59		
姜庆祥	50.00	0.99		
林友	30.00	0.59		
程建岭	30.00	0.59		
马敬坡	30.00	0.59		
宋仕伟	80.00	1.58		
济南上进文教用品合伙企业(有限合伙)	202.40	4.00		
济南高和自动化技术合伙企业(有限合伙)	202.40	4.00		
<u>合计</u>	<u>5,060.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,060.00</u>	<u>100.00</u>

注：2016年2月19日公司注册资本由10,600.00万元减少至5,060.00万元，减少部分系2014年8月13日股东宋帅宇、宋现凤、宋美珍以非专利技术出资部分；2016年3月10日，公司注册资本由5,060.00万元增加至10,600.00万元，其中，股东宋帅宇认缴新增出资4,432.00万元，股东宋现凤认缴新增出资554.00万元，股东宋美珍认缴新增出资554.00万元；2016年11月14日，公司注册资本由10,600.00万元减少至5,060.00万元，减少部分系2016年3月10日股东宋帅宇、宋现凤、宋美珍认缴新增出资部分。

(十七) 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他资本公积	131,899.15	<u>-3,948.10</u>	127,951.05	
<u>合计</u>	<u>131,899.15</u>	<u>-3,948.10</u>	<u>127,951.05</u>	

注：2016年8月31日，兆宇公司收购实际控制人控制企业--济南博宇科技有限公司，根据同一控制下企业合并之准则规定编制收购之前被收购企业之净资产变动形成。

（十八）盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积		106,555.81		106,555.81
<u>合计</u>		<u>106,555.81</u>		<u>106,555.81</u>

（十九）未分配利润

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
上期期末未分配利润	<u>-2,971,627.60</u>	<u>-4,743,689.10</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,971,627.60	-4,743,689.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,119,287.97	1,698,636.00
减：被合并方在合并前实现的净利润	-3,948.10	-73,425.50
减：提取法定盈余公积	106,555.81	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,045,052.66</u>	<u>-2,971,627.60</u>

（二十）营业收入、营业成本

（1）按类别列示

项目	2016年度	2015年度
主营业务收入	57,404,671.74	44,668,387.59
其他业务收入	517,700.67	569,050.27
<u>合计</u>	<u>57,922,372.41</u>	<u>45,237,437.86</u>
主营业务成本	35,251,677.48	27,338,434.56
其他业务成本	110,190.94	159,317.39
<u>合计</u>	<u>35,361,868.42</u>	<u>27,497,751.95</u>

注：2016年度较2015年度营业收入增长28.04%，营业成本增长28.60%，主要系2016年移动通信投资规模增加，公司对铁塔、移动等客户的销售额增长所致。

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	52,813,526.66	32,453,704.23	39,113,628.99	23,989,970.97
防雷工程	4,591,145.08	2,797,973.25	5,554,758.60	3,348,463.59
<u>合计</u>	<u>57,404,671.74</u>	<u>35,251,677.48</u>	<u>44,668,387.59</u>	<u>27,338,434.56</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	占营业收入比例 (%)	主营业务收入	占营业收入比例 (%)
华北区	30,664,347.91	52.95	19,425,481.57	42.94
华东区	7,355,202.41	12.70	6,154,064.94	13.60
华中区	7,519,224.54	12.98	6,957,078.00	15.38
华南区	324,663.00	0.56		
东北区	3,332,426.07	5.75	3,863,114.72	8.54
西南区	1,046,808.88	1.81	1,175,865.67	2.60
西北区	7,161,998.93	12.36	7,092,782.69	15.68
<u>合计</u>	<u>57,404,671.74</u>	<u>99.11</u>	<u>44,668,387.59</u>	<u>98.74</u>

(4) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	2016 年度	占营业收入比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	39,277,931.01	67.80
中国移动通信集团公司	6,438,271.42	11.12
中国联合网络通信集团有限公司	1,540,419.85	2.66
山东泰开箱变有限公司	1,382,936.48	2.39
中国电信集团公司	907,056.90	1.57
<u>合计</u>	<u>49,546,615.66</u>	<u>85.54</u>

(续上表)

客户名称	2015 年度	占营业收入比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	20,422,041.29	45.15
中国移动通信集团公司	12,806,345.98	28.31
中国联合网络通信集团有限公司	2,254,751.79	4.98
山东泰开箱变有限公司	1,420,564.59	3.14

客户名称	2015 年度	占营业收入比例 (%)
中国电信集团公司	920,496.33	2.03
<u>合计</u>	<u>37,824,199.98</u>	<u>83.61</u>

(二十一) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税	7,732.28	149,415.08	3.00%
城市维护建设税	307,437.62	109,973.96	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	219,580.78	79,205.18	2.00%、3.00%
其他	119,318.6	14,651.42	
<u>合计</u>	<u>654,069.28</u>	<u>353,245.64</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	5,440,017.09	4,716,149.95
办公费	531,006.41	518,288.72
差旅费	891,144.10	868,966.62
业务招待费	983,393.82	956,291.85
运费	627,735.80	622,804.00
其他	230,137.43	178,718.85
<u>合计</u>	<u>8,703,434.65</u>	<u>7,861,219.99</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,283,247.63	2,272,504.14
研发费	3,178,050.26	3,034,919.12
办公费	378,543.97	455,670.39
业务招待费	160,386.23	95,087.90
中介机构费	181,314.00	142,059.06
租赁费	368,135.00	241,800.00
折旧费	210,036.23	313,255.71
税金	37,812.62	41,180.73
其他	122,425.93	164,157.32
<u>合计</u>	<u>6,919,951.87</u>	<u>6,760,634.37</u>

(二十四) 财务费用

费用性质	2016 年度	2015 年度
利息支出	945,618.45	948,827.97
利息收入	382,392.85	660,678.10
手续费	599,339.79	177,147.93
<u>合计</u>	<u>1,162,565.39</u>	<u>465,297.80</u>

注：2016年度财务费用较2015年度增增长149.85%，其中，利息收入2016年度较2015年度下降-42.12%，主要系大股东借款减少，缴纳的利息减少所致。手续费2016年度较2015年度增长238.33%，主要系银行以应付票据形式发放贷款，公司为取得贷款所支付的手续费增加所致。

(二十五) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	620,298.31	496,220.78
<u>合计</u>	<u>620,298.31</u>	<u>496,220.78</u>

(二十六) 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	3,401.20		3,401.20
其中：固定资产处置利得	3,401.20		3,401.20
2. 政府补助	371,200.00	275,500.00	371,200.00
3. 其他	12,470.75	3,432.56	12,470.75
<u>合计</u>	<u>387,071.95</u>	<u>278,932.56</u>	<u>387,071.95</u>

(二十七) 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	33,173.96	2,291.56	33,173.96
罚款		50.00	
<u>合计</u>	<u>33,173.96</u>	<u>2,341.56</u>	<u>33,173.96</u>

(二十八) 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	2016 年度	2015 年度
所得税费用	<u>735,781.53</u>	<u>399,378.70</u>
其中：当期所得税	828,199.52	473,710.14
递延所得税	-92,417.99	-74,331.44

(二十九) 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	2016 年度	2015 年度
利息收入	144,876.64	177,126.23
往来款项	20,981,416.58	8,528,302.79
政府补贴	371,200.00	275,500.00
其他	12,470.75	3,432.56
<u>合计</u>	<u>21,509,963.97</u>	<u>8,984,361.58</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	789,985.27	973,959.11
差旅费	686,154.10	868,966.62
票据保证金	4,687,901.82	1,911,798.64
往来款	10,163,376.12	7,876,700.00
研发费	3,178,050.26	3,034,919.12
业务招待费	1,976,505.85	1,674,183.75
中介机构费	181,314.00	142,059.06
租赁费	368,135.00	241,800.00
其他	1,104,642.22	522,365.66
<u>合计</u>	<u>23,136,064.64</u>	<u>17,246,751.96</u>

(三十) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,118,300.95	1,680,279.63
加：资产减值准备	620,298.31	496,220.78

项目	2016 年度	2015 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,532.84	369,893.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,401.20	
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)	945,618.45	948,827.97
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)	-92,417.99	-74,331.44
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)	2,642,914.87	-2,158,616.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,696,759.72	-6,015,044.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,191,909.01	7,201,608.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,078,995.52</u>	<u>2,448,837.66</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	11,657,464.75	4,910,240.29
减：现金的期初余额	4,910,240.29	4,423,983.65
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	<u>6,747,224.46</u>	<u>486,256.64</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年度	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	159,938.82	
其中：济南博宇科技有限公司	159,938.82	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：济南博宇科技有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		

项目	2016 年度	2015 年度
取得子公司支付的现金净额	159,938.82	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	11,657,464.75	4,910,240.29
其中：1. 库存现金	66,825.37	48,783.58
2. 可随时用于支付的银行存款	11,590,639.38	4,861,456.71
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	11,657,464.75	4,910,240.29
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变动

(一) 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得比例 (%)	交易构成同一控制下企业合并的依据	购买日	购买日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
济南博宇科技有限公司	100.00	受同一实际控制人控制	2016 年 8 月 31 日	净资产	309,735.06	-4,935.12

(2) 企业合并成本

项目	济南博宇科技有限公司
合并成本	159,938.82
其中：现金	159,938.82

注：济南博宇科技有限公司系兆宇公司于以截止2016年8月31日净资产收购，收购前的实收资本为人民币50万元整，收购之前与兆宇公司受同一实际控制人宋帅宇控制，宋帅宇持有80.00%的股权，宋美珍、宋现风分别持有10.00%的股权。上述交易已于2016年9月完成交割，自2016年9月起实际控制该公司。

(3) 被合并方的资产和负债

项目	济南博宇科技有限公司	
	合并日 (2016年8月31日)	2015年12月31日
货币资金	4,939.74	26,126.15
应收款项	161,835.30	47,312.10
固定资产	4,516.74	4,516.74
其他应收款	615.30	96,035.69
减：借款		
应付职工薪酬	7,000.00	4,600.00
应交税费	451.52	
净资产	159,938.82	164,873.94
取得的净资产	159,938.82	164,873.94

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接	(%)	
济南博宇科技有限公司	济南	济南市历城区七里河路12号锦绣泉城22号楼2-1002室	贸易	100.00		100.00	购买

注：济南博宇科技有限公司系兆宇公司于2016年8月31日以净资产收购，与兆宇公司受同一实际控制人宋帅宇控制。济南博宇科技有限公司被兆宇公司收购前的实收资本为人民币50万元整，股东为宋帅宇、宋美珍、宋现凤，持股比例分别为80.00%、10.00%、10.00%。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

2016年12月31日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			24,256,687.55		24,256,687.55
应收账款			54,049,933.28		54,049,933.28
其他应收款			3,953,337.18		3,953,337.18

(续上表)

2015年12月31日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			12,821,561.27		12,821,561.27
应收账款			45,036,646.56		45,036,646.56
其他应收款			14,364,694.74		14,364,694.74

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

2016年12月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		14,000,000.00	14,000,000.00
应付票据		16,679,222.80	16,679,222.80
应付账款		15,101,590.77	15,101,590.77
其他应付款		936,781.66	936,781.66

(续上表)

2015年12月31日			
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		12,000,000.00	12,000,000.00
应付票据		8,818,155.03	8,818,155.03
应付账款		23,002,832.20	23,002,832.20
其他应付款		869,038.68	869,038.68

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(2)和附注六、(4)的披露。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。截至2016年12月31日，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币升值是国内市场经济和经济金融形势发展到一定阶段的必然产物，对消费、投资、外贸等领域都有深远影响。公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司报告期内发生的借款为短期流动资金借款，借款利率为合同固定利率。而且截至2016年12月31日，本公司借款余额1,400.00万元，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两

方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东海生德食品有限公司	受同一实际控制人控制
山东有牛电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
山东上羽茶叶有限公司	受同一实际控制人控制
济南雁鸿网络科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东罗奥电气有限公司	实际控制人有重大影响
济南上进文教用品合伙企业（有限合伙）	股东、受同一实际控制人控制
济南高和自动化技术合伙企业（有限合伙）	股东、受同一实际控制人控制
山东正宏防雷检测有限公司	股东宋美珍实际控制的企业
济南红盾医疗器械有限公司	公司董事、副总经理张雷及妻子实际控制的企业
济南康盾医疗器械有限公司	公司董事、副总经理张雷及妻子实际控制的企业
宋帅宇	实际控制人
宋美珍	股东、实际控制人之妹
宋现凤	股东、实际控制人之妹

(1) 关联方资金拆借

关联方	与公司关系	本期拆出金额	本期拆借利息	本期拆入金额	期末拆借余额	拆借发生年度
宋帅宇	实际控制人	6,861,195.01	483,551.87	8,219,997.53	10,920,285.60	2015年度
宋帅宇	实际控制人	9,823,614.77	237,516.21	20,981,416.58		2016年度

注：截止2016年12月31日，公司实际控制人宋帅宇向公司所拆借资金已全部归还，并按银行同期贷款利率向公司缴纳完毕利息。

(2) 关联方担保

担保人	反担保人	被担保人	借款金额	债权人	借款起止日	履行情况	担保性质
山东兆宇电子科技有限公司		宋帅宇	3,000,000.00	齐鲁银行济南朝山街支行	2015.5.25-2016.5.25	履行完毕	连带责任
山东兆宇电子科技有限公司		宋帅宇	3,000,000.00	齐鲁银行济南朝山街支行	2016.5.21-2016.12.30	履行完毕	连带责任

担保人	反担保人	被担保人	借款金额	债权人	借款起止日	履行情况	担保性质
山东省科技融资担保有限公司	宋帅宇	山东兆宇电子技术有限公司	5,000,000.00	青岛银行济南高新支行	2015.1.8-2016.1.8	履行完毕	连带责任
宋帅宇、唐琳、宋美珍、孙立军		山东兆宇电子技术有限公司	3,000,000.00	中信银行济南分行	2015.1.26-2015.12.22	履行完毕	连带责任
宋帅宇、唐琳、宋美珍、孙立军		山东兆宇电子技术有限公司	2,000,000.00	中信银行济南分行	2015.12.22-2016.7.1	履行完毕	连带责任
山东省科技融资担保有限公司	宋帅宇	山东兆宇电子技术有限公司	5,000,000.00	青岛银行济南高新支行	2015.5.19-2016.5.18	履行完毕	连带责任
科信融资担保有限公司	宋帅宇、唐琳	山东兆宇电子技术有限公司	7,000,000.00	中国银行济南市东支行	2016.5.19-2017.6.28	正在履行	连带责任
科信融资担保有限公司	宋帅宇、唐琳	山东兆宇电子技术有限公司	5,000,000.00	中国银行济南市东支行	2016.7.7-2017.5.20	正在履行	连带责任
宋帅宇、唐琳		山东兆宇电子技术有限公司	2,000,000.00	中国民生银行股份有限公司济南分行	2016.10.25-2017.10.25	正在履行	连带责任

注：为保证《借款合同》项下主债务的履行及《保证合同》项下担保人的权利和义务，反担保人实际控制人宋帅宇及其妻唐琳应担保人要求，为担保人提供反担保，签订《反担保合同》。截至2016年12月31日，上述关联方担保款项中仍有14,000,000.00元尚未到期。

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	款项性质	2016年12月31日		2015年12月31日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋帅宇	经营借款			10,995,969.83	

（五）关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东罗奥电气有限公司	房租	12,000.00	8,000.00
山东海生德食品有限公司	商标权转让	1,320.75	
宋帅宇	股权转让	127,951.06	
宋美珍	股权转让	15,993.88	
宋现凤	股权转让	15,993.88	

注：与宋帅宇、宋美珍、宋现凤交易的股权转让详细信息详见七、合并范围的变动。

十一、承诺及或有事项

公司无需要在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

(1) 分类列示

类别	2016年12月31日				2015年12月31日			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	55,403,542.95	99.61	1,833,462.67	3.31	46,105,444.21	100.00	1,116,109.75	2.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	215,992.00	0.39						
合计	55,619,534.95	100.00	1,833,462.67		46,105,444.21	100.00	1,116,109.75	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	43,594,741.00	435,947.41	1.00
1-2年(含2年)	8,697,579.18	434,878.96	5.00

账龄	2016年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
2-3年(含3年)	2,021,955.63	404,391.13	20.00
3-4年(含4年)	1,043,895.14	521,947.57	50.00
4-5年(含5年)	45,372.00	36,297.60	80.00
<u>合计</u>	<u>55,403,542.95</u>	<u>1,833,462.67</u>	

续上表

账龄	2015年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,709,775.47	377,097.75	1.00
1-2年(含2年)	6,384,222.27	319,211.11	5.00
2-3年(含3年)	1,953,074.47	390,614.89	20.00
3-4年(含4年)	58,372.00	29,186.00	50.00
<u>合计</u>	<u>46,105,444.21</u>	<u>1,116,109.75</u>	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日		账龄			占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
		日余额	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年至4年		
中国铁塔股份有限公司	货款	27,963,399.07	26,827,271.50	1,136,127.57			50.28	325,079.09
中国移动通信集团公司	货款	10,600,154.41	5,144,091.10	4,741,430.70	589,525.12	125,107.49	19.06	468,971.22
中国电信集团公司	货款	1,963,755.00	704,669.03	723,752.74	506,655.23	28,678.00	3.53	148,463.19
中国联合网络通信集团有限公司	货款	2,321,253.96	1,414,464.23	470,211.01	358,271.22	78,307.50	4.17	158,904.37
山东泰开箱变有限公司	货款	1,271,635.91	1,271,635.91				2.29	12,716.36
<u>合计</u>		<u>44,120,198.35</u>					<u>79.33</u>	<u>1,114,134.23</u>

(二) 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016年12月31日			2015年12月31日			坏账准备计提比例(%)
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				10,920,285.60	75.65		

类别	2016年12月31日				2015年12月31日			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,414,482.01	84.78	65,144.82	1.91	3,109,839.44	21.54	166,377.76	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	613,086.27	15.22			404,911.77	2.81		
<u>合计</u>	<u>4,027,568.28</u>	<u>100.00</u>	<u>65,144.82</u>		<u>14,435,036.81</u>	<u>100.00</u>	<u>166,377.76</u>	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,014,482.01	30,144.82	1.00
1-2年(含2年)	300,000.00	15,000.00	5.00
2-3年(含3年)	100,000.00	20,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>3,414,482.01</u>	<u>65,144.82</u>	

续上表

账龄	2015年12月31日余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,126,241.74	21,262.42	1.00
1-2年(含2年)	345,628.00	17,281.40	5.00
2-3年(含3年)	637,169.70	127,433.94	20.00
3-4年(含4年)	800.00	400.00	50.00
<u>合计</u>	<u>3,109,839.44</u>	<u>166,377.76</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
履约保证金	3,225,303.16	3,006,234.50
福利计划	100,000.00	100,000.00
备用金及借款	603,086.27	11,325,197.37
其他	99,178.85	3,604.94
<u>合计</u>	<u>4,027,568.28</u>	<u>14,435,036.81</u>

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	2016年12月31日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
科信融资担保有限公司	保证金	1,200,000.00	1年以内	29.79
山东省科技融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.41
济南市软件行业协会	保证金	300,000.00	1-2年	7.45
河北通信工程招投标有限公司	保证金	213,300.00	1年以内	5.30
山东华普信息科技有限公司	保证金	100,500.00	1年以内	2.50
<u>合计</u>		<u>2,313,800.00</u>		<u>57.45</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	2015年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
济南博宇科技有限公司		159,938.82	
<u>合计</u>		<u>159,938.82</u>	

接上表:

本期增减变动	2016年12月31日	资产减值准备
	159,938.82	
	<u>159,938.82</u>	

(四) 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	2016年度	2015年度
主营业务收入	57,182,580.62	44,652,543.66
其他业务收入	517,700.67	569,050.27
<u>合计</u>	<u>57,700,281.29</u>	<u>45,221,593.93</u>
主营业务成本	35,251,677.48	27,338,434.56
其他业务成本	110,190.94	159,317.39
<u>合计</u>	<u>35,361,868.42</u>	<u>27,497,751.95</u>

(2) 主营业务分行业

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	52,591,435.54	32,453,704.23	39,097,785.06	23,989,970.97
防雷工程	4,591,145.08	2,797,973.25	5,554,758.60	3,348,463.59
合计	<u>57,182,580.62</u>	<u>35,251,677.48</u>	<u>44,652,543.66</u>	<u>27,338,434.56</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	占营业收入比例 (%)	主营业务收入	占营业收入比例 (%)
华北区	30,664,347.91	53.15	19,425,481.57	42.97
华东区	7,133,111.29	12.36	6,138,221.01	13.61
华中区	7,519,224.54	13.03	6,957,078.00	15.38
华南区	324,663.00	0.56		
东北区	3,332,426.07	5.78	3,863,114.72	8.54
西南区	1,046,808.88	1.81	1,175,865.67	2.60
西北区	7,161,998.93	12.41	7,092,782.69	15.68
合计	<u>57,182,580.62</u>	<u>99.10</u>	<u>44,652,543.66</u>	<u>98.78</u>

(4) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	2016 年度	占营业收入比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	39,277,931.01	68.07
中国移动通信集团公司	6,438,271.42	11.16
中国联合网络通信集团有限公司	1,540,419.85	2.67
山东泰开箱变有限公司	1,382,936.48	2.40
中国电信集团公司	907,056.90	1.57
合计	<u>49,546,615.66</u>	<u>85.87</u>

(续上表)

客户名称	2015 年度	占营业收入比例 (%)
中国铁塔股份有限公司	20,422,041.29	45.15
中国移动通信集团公司	12,806,345.98	28.32
中国联合网络通信集团有限公司	2,254,751.79	4.99
山东泰开箱变有限公司	1,420,564.59	3.14
中国电信集团公司	920,496.33	2.04

客户名称	2015 年度	占营业收入比例 (%)
合计	37,824,199.98	83.64

十五、补充资料

1. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况


(1) 报告期非经常性损益明细

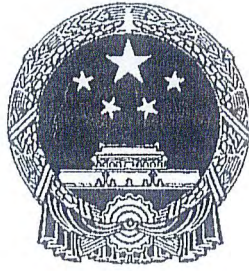
非经常性损益明细	2016 年度	2015 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,401.20	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	371,200.00	275,500.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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	-4,935.12	-91,781.87
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,703.21	1,091.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	2016 年度	2015 年度
非经常性损益合计	348,962.87	184,809.13
减：所得税影响金额	52,344.43	27,721.37
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>296,618.44</u>	<u>157,087.76</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	300,813.29	235,102.35
归属于少数股东的非经常性损益	-4,194.85	-78,014.59

2. 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润

项目	2016 年度	2015 年度
归属于母公司所有者的净利润	4,119,287.97	1,698,636.00
归属于母公司所有者的非经常性损益	300,813.29	235,102.35
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	<u>3,818,474.68</u>	<u>1,463,533.65</u>


 山东兆宇电子技术有限公司
 二〇一七年二月二十日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



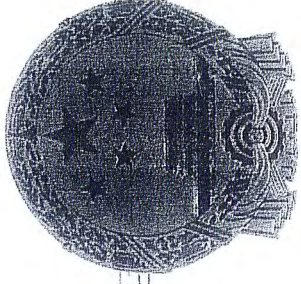
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年06月22日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

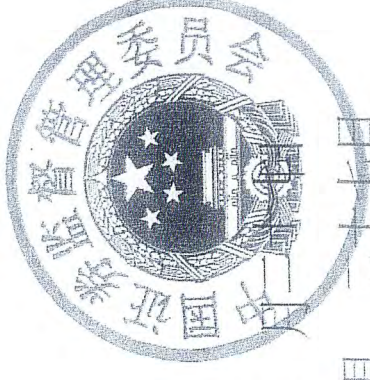
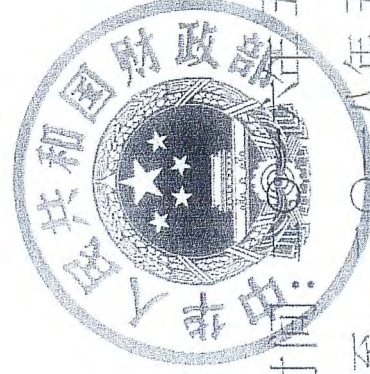


证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

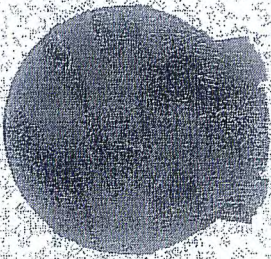
首席合伙人：邱靖之



证书号：08

发证时间：二〇一八年五月二十五日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十七日



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

邱婧之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

6130万元

京财会许可[2011]0105号

2011-11-14

名称:

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

证书序号: NO. 019786

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



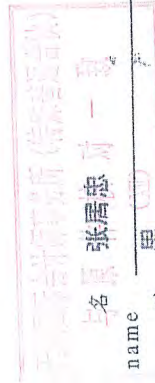
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/m /d



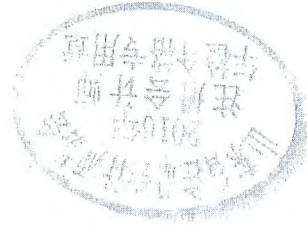
姓名 张忠 男
Full name 张忠 男
Sex 男
出生日期 1970-10-16
Date of birth 1970-10-16
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)-山东分所
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普
通合伙)-山东分所
身份证号码 340102701016301
Identity card No. 340102701016301



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/m /d



2010年02月29日

2012年度任职资格检查合格

年/月/日

2016年2月29日



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

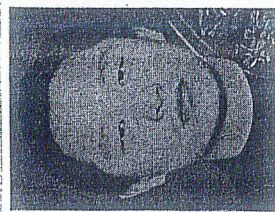
年度检验登记
Annual Renewal Registration

年/月/日

2011年度任职资格检查合格

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 韩国军
Sex 男
出生日期 1980-11-19
工作单位 中准会计师事务所有限公司山东分所
身份证号码 N037091119801119441X



中准会计师事务所有限公司山东分所