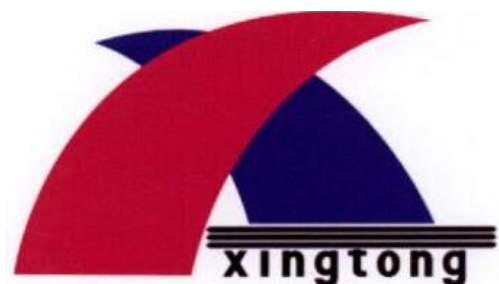


证券代码：836272 证券简称：星通科技 主办券商：宏信证券



星通科技

NEEQ: 836272

山东星通电讯科技股份有限公司

Shandong SUNTONE Electrical Technology Co., LTD



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

一、2017 年 3 月 2 日，公司申请并获批山东省住房和城乡建设厅颁发的“电子与智能化工程专业承包贰级”、“消防设施工程专业承包贰级”资质，公司可对外承接系统集成、消防工程，安防监控、运行维护等业务。



二、2017 年 6 月 8 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过《增加公司营业范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》，营业范围增加“社会公共安全设备及器材的销售；档案管理服务；”2017 年 6 月 27 日，公司完成了经营范围变更的工商登记及章程修正案备案手续，并取得了由济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：913700007517744454（公告编号 2017-041）。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析	6

二、非财务信息

第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17

三、财务信息

第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	27

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点:	济南市高新区新泺大街 2008 号银荷大厦, 3-801-3 室, 公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的文件的正本。
	公司第一届董事会第十八次会议决议。
	公司第一届监事会第六次会议决议。
	山东星通电讯科技股份有限公司 2017 年半年度报告。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山东星通电讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong SUNTONE Electrical Technology Co., LTD
证券简称	星通科技
证券代码	836272
法定代表人	吕明庆
注册地址	济南市高新区新泺大街 2008 号银荷大厦 3-801-3 室
办公地址	济南市高新区新泺大街 2008 号银荷大厦 3-801-3 室
主办券商	宏信证券
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张娜
电话	0531-88876377
传真	0531-88876377
电子邮箱	70471545@qq.com
公司网址	http://www.sdxt dx.com/
联系地址及邮政编码	济南市高新区新泺大街 2008 号银荷大厦 3-801-3 室 邮编:250101

三、运营概况

单位: 股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
行业(证监会规定的行业大类)	E48
主要产品与服务项目	基础通信管网的投资建设与销售、建筑智能化工程的规划设计与方案实施
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	31,200,000
控股股东	吕明庆
实际控制人	吕明庆、吕云倩、吕运林
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,141,625.92	25,641,512.93	-9.75%
毛利率	30.80%	35.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,597,699.59	-1,455,465.65	-78.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,606,594.31	-655,465.65	-297.67%
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)	-6.31%	-3.67%	-
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)	-6.33%	-1.65%	-
基本每股收益	-0.08	-0.05	-60.00%

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	133,735,447.74	132,387,185.99	1.02%
负债总计	93,651,913.90	89,905,546.95	4.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,083,533.84	42,481,640.04	-5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.36	-5.88%
资产负债率(母公司)	70.04%	68.00%	-
资产负债率(合并)	70.03%	68.00%	-
流动比率	1.08	1.12	-
利息保障倍数	-0.22	-0.32	-

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	-10,349,934.76	-17,273,640.59	-
应收账款周转率	1.19	1.05	-
存货周转率	0.28	0.32	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.80%	-8.62%	-
营业收入增长率	-9.75%	-29.55%	-
净利润增长率	-78.48%	-136.64%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务为基础通信管网的投资建设与销售、建筑智能化工程的规划设计与方案实施。报告期内，公司主营业务未发生变化。

基础通信管网的投资建设与销售，主要是指为电信运营商提供网络平台建设与通道支持，包括通信管网建设与销售、光缆线路工程、室内分布工程。星通科技为电信运营商实现通讯移动信号全覆盖提供基础平台与通道支持，与中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔及各地电视广播主管部门建立了长期战略合作关系。

建筑智能化工程的规划设计与方案实施，主要包括信息系统集成、平安城市建设、政务信息化平台。自 2011 年以来公司积极布局智能化业务，通过 6 年的发展，目前公司智能化业务推进顺利，已成功实施了济南西客站安置区智能化工程、龙奥天街城市综合体智能化工程、泰安交警机房设备安装及道路诱导智能系统工程等多项工程建设。

公司的主要商业模式如下：

（1）采购模式

公司的主营业务为基础通信管网的投资建设与销售、建筑智能化工程的规划设计与方案实施，其主要涉及的原材料为 PE、PVC 管材、信息通讯及服务器设备及施工用的建筑材料等。公司对于主营业务的原材料采购主要采取以工程计划确定采购计划的方式。首先，公司在拥有建设特许经营权的情况下，与市政部门初步确认市政管网铺设规划，按照政府的铺设规划确定通信管道的建设铺装计划，由工程中心确定工程所需管材以及建筑材料的种类、数量、规格等，经工程中心分管经理签字确认，并集中采购。公司在采购过程中通过对原材料质量的筛选及价格的权衡，已与部分厂商建立了长期稳定的合作关系。

此外公司经营建筑智能化工程业务，其主要的原材料包括监控系统设备、通讯网络设备等。公司通过参加招投标或业务委托的方式获得业务合同，根据合同所规定的设备型号、规格、规模等要求，统一进行原材料采购。公司主要的合作供应商为华为、联想、浪潮、海康、DELL 等国内外知名厂商，公司通过与以上供应商直接签订采购合同的方式采购原材料。通过长时间的业务来往，公司已与上述厂商形成了长期稳定的合作关系。

（2）生产模式

公司生产建设主要采取以订单定计划、以建设规划安排建设计划的模式，在确定建设计划之前，公司工程中心会根据公司订单、当地市政部门管网规划，并结合以往建设计划情况进行充分沟通，并制定

详细计划, 提前安排原料采购和工程工期计划。

(3) 销售模式

公司主要的销售模式根据所经营业务的不同, 主要分为两类:

公司基础通信管网建设与销售业务主要以配合所在地区市政建设规划为主要方式, 由市政部门对区域管线建设及位置进行规划, 公司根据管线规划及电信运营商的业务发展情况投资建设, 电信运营商根据业务发展需要向公司购买通信管道, 签订购买协议。

公司建筑智能化工程业务主要以参加招投标的方式参与市场竞争, 通过参加招投标会议, 以公司优良的施工质量、完善的公司管理以及优质的售后服务获取销售订单。

报告期内, 公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

二、经营情况

在国家宏观经济形势进入新常态的背景下, 经济增长速度放缓。各运营商的通信管网投资规模也有所调整。建筑智能化市场竞争越来越激烈, 行业集中度越来越高, 给企业带来短期的经营压力, 但同时提供了脱颖而出、面向未来的市场机遇。公司坚持“以市场需求为导向, 以科技创新为动力”的经营战略, 紧紧围绕公司的经营目标, 通过自主研发、技术创新, 不断提升公司的核心竞争力。

报告期内, 公司实现营业收入 2,314.16 万元, 较去年同期减少 9.75%; 营业利润-266.35 万元, 较去年同期减少 291.50%; 归属于挂牌公司股东的净利润为-259.77 万元, 较上年同期减少 78.48%。报告期末, 公司资产 13,373.54 万元, 较上年同期增加 0.67%; 归属挂牌公司股东的权益 4,008.35 万元, 较上年同期减少 5.65%。

经营业绩下降的主要原因: ①2017 年上半年, 公司基础通信管网业务的主要购买方为中国移动、中国联通、中国电信三大电信运营商, 根据各运营商 2017 年基础通信管网采购及审计验收工作计划, 上半年为各运营商基础通信管网采购合同的集中签订期, 基础通信管网的购买、审计验收工作大部分都集中在下半年完成, 上半年该部分收入的下降导致公司利润下降。②建筑智能化业务因市场竞争激烈, 该部分收入较去年同期减少 272.25 万元。③公司本期新增银行贷款 860 万元用于补充流动资金, 导致财务费用较去年同期上涨 4.52%。

虽然公司 2017 年 1-6 月经营业绩较上年同期有所下降, 但公司积极开拓业务, 整年度业绩将向好, 经营情况将稳中提升。

三、风险与价值

(1) 股权集中以及实际控制人控制的风险

公司控股股东吕明庆持有公司 80.77%的股份,任公司董事长,吕明庆之女吕云倩持有公司 9.62%的股份,吕明庆之子吕运林持有公司 5.77%的股份,吕明庆、吕云倩及吕运林共计持有公司股份 96.16%,为公司的实际控制人。作为实际控制人,其行为将对公司发展战略、经营决策、利润分配等重大事项产生影响,可能出现实际控制人经营决策失误对公司产生重大不利影响的情况,从而对其他股东的利益带来损害,公司存在股权集中以及实际控制人控制的风险。

应对措施:一方面公司通过建立较为完备的治理机制和完善的内部控制制度,保证公司在人员、资产、业务、财务和机构方面“五独立”。同时公司通过制订关联交易回避制度等对控股股东的限制条款,提高公司决策的科学性,更好地维护本公司及中小股东的利益。

(2) 公司治理的风险

由于股份公司成立时间短,各项管理控制制度的执行需要经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业阶段发展的内部控制体系和管理制度,加强各项管理控制制度的执行,提高公司整体管理水平。

(3) 重大客户依赖风险

我国基础通信管网建设主要面向电信运营商,并在整个产业链中处于核心地位,因此基础通信管网的主要购买方为中国移动、中国联通、中国电信三大电信运营商。但是如果公司不能维持与客户的良好合作关系,有可能导致公司业务不能得到充分的发展机会,从而对公司经营带来不利影响。

应对措施:公司在立足于提供专业、优质的技术服务同时,加强与中国移动、中国联通、中国电信良好的合作关系,赢得了客户认可和信任。公司也在积极拓展智能化业务,以减少对重大客户的依赖风险。

(4) 人力资源管理及技术失密引致的风险

随着技术水平的不断提高和市场竞争的不断加剧,行业内企业对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。未来随着公司资产和经营规模的扩张,公司可能面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。

应对措施:积极引进技术人才,加强团队建设稳定现有核心技术人员队伍。

(5) 劳务施工工程发包风险

公司在工程承包项目的执行中,施工劳务部分一般按照行业惯例发包给具有长期合作关系的施工

劳务承包商，施工劳务承包商按照施工合同的约定对公司负责，而公司需要管理施工劳务承包商的工作成果并向客户负责。虽然公司已建立了较为完善的施工劳务承包商选择及管理制度，但仍存在因施工劳务承包商素质参差不齐、发包价格波动等，对公司工程承包项目的工程质量、成本效益产生影响的可能性。此外，若公司发包方式不当或对施工劳务承包商监管不力，也可能引发安全事故、质量问题或经济纠纷。

应对措施：公司修订了《供应商管理制度》、《工程分包商选择与管理制度》等规章制度，对劳务供应商的甄选从公司制度层面加以完善，未来公司将减少与施工劳务承包商的合作业务，与有相应资质的公司签订合同，不再与不具备劳务分包资质的主体进行劳务合作。

（6）偿债能力风险

2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月份公司资产负债率分别为 70.44%、67.91%、70.03%，主要为短期借款、应付账款、其他应付款等，由于行业特点，公司先期需投入大量资金进行通信管网建设，而报告期内公司融资渠道较为单一，所需资金主要来源于公司自身积累及银行借款，公司存在一定的偿债风险。

应对措施：2017 年 1-6 月份公司资产负债率为 70.03%，较上年度稍有增长，未来公司在提升主营业务的同时积极拓展融资渠道，拟借助于资本市场吸引致力于国内网络、通信基础设施建设行业发展的投资者。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	是	二、(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
关于中驰润信借款诉讼	2,650,268.04	6.61%	否	已在公开转让说明书中披露
总计	2,650,268.04	6.61%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债, 以及对公司未来的影响:

2015年4月9日, 原告星通有限与被告山东中驰润信工贸有限公司(以下简称“中驰润信”)、宋士格追偿权纠纷向济南市天桥区人民法院提起诉讼, 星通有限于2015年4月9日代被告中驰润信向齐鲁银行偿还借款150万元, 被告宋士格为原告的代偿行为提供连带保证责任; 2015年4月15日, 原告星通有限向济南市天桥区人民法院提出变更诉讼请求, 称其于2015年4月15日再次代被告中驰润信向齐鲁银行偿还借款115.0268万元, 此次变更后的诉讼请求为: 要求两被告偿还欠款265.0268万元及自起诉之日起至实际偿还之日止的利息。2016.12月收到中驰润信还款416,755.00元, 目前正在执行当中。

截至本报告签署日, 上述欠款尚未全部追回。本案正在执行过程中。

(二) 公司发生的对外担保事项

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
科赛基农	10,000,000.00	2017.6.30 至 2018.6.29	保证	连带	是	否
总计	10,000,000.00	-	-	-	-	-

注: 公司对科赛基农的担保, 系公司为生产经营的需要采用相互担保方式进行的银行融资。

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保 (包括公司、子公司的对外担保, 不含公司对子公司的担保)	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	-

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1、购买原材料、燃料、动力	-	-
2、销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	153,992.04	76,996.02
3、投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4、财务资助 (挂牌公司接受的)	50,000,000.00	2,319,538.75
5、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6、其他	-	-
总计	50,153,992.04	2,396,534.77

注: 财务资助主要为公司控股股东、实际控制人吕明庆为公司提供的借款。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易事项

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	关联交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
吕明庆	对公司借款提供担保	70,300,000.00	是
总计		70,300,000.00	-

(五) 承诺事项的履行情况**1、避免同业竞争的承诺**

(1) 2015 年 9 月 23 日, 公司实际控制人吕明庆、吕云倩、吕运林为避免今后可能发生的同业竞争, 出具了《避免进行同业竞争的承诺函》, 承诺:

“①本人控制的或具有重要影响的除星通科技以外的企业目前在中华人民共和国境内或

境外未以任何形式直接或间接从事和经营与星通科技主营业务构成或可能构成竞争的业务；

②于直接或间接持有星通科技股份期间或本人在星通科技担任董事、监事、高级管理人员及核心技术人员期间，本人及本人实际控制的或具有重要影响的除星通科技以外的任何公司(或企业)将不在中华人民共和国境内或境外，以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有其他任何公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何与星通科技构成竞争的任何业务或活动；

③如因国家政策调整等不可抗力或因意外事件发生致使本人控制的或具有重要影响的企业与星通科技的同业竞争不可避免时，星通科技有权要求以任何适当方式消除该等竞争；

④自本承诺函出具之日起，本人及本人关系密切家庭成员将严格履行上述承诺，如有违反，将承担赔偿责任。

⑤本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺被视为无效或者终止将不影响其他各项承诺的有效性。

⑥本承诺自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

⑦本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

(2) 2015 年 9 月 23 日，公司董事、监事、高级管理人员为避免今后可能发生的同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

“①本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

②本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员任一职位期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

③若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

④本承诺自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。”

2、股份锁定的承诺

(1) 2015 年 9 月 23 日，公司实际控制人吕明庆、吕云倩、吕运林出具了《关于股份锁定的承诺函》，承诺：

①自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让；

②挂牌后，本人持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

③在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

(2) 2015 年 9 月 23 日, 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份锁定的承诺函》, 承诺:

- ①在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%;
- ②所持公司股份自公司股票挂牌交易之日起 1 年内不得转让;
- ③离职后半年内, 不得转让其所持有的公司股份。

3、关于减少与规范关联交易的承诺

(1) 2015 年 9 月 23 日, 公司实际控制人吕明庆、吕云倩、吕运林出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》, 承诺:

①自本承诺函出具之日起, 本人及本人实际控制的除星通科技以外的任何公司(或企业)不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用星通科技的资金或要求星通科技为本人提供违规担保;

②自本承诺函出具之日起, 本人及本人实际控制的除星通科技以外的任何公司(或企业)不与星通科技发生非公允的关联交易;

③自本承诺函出具之日起, 如果本人及本人实际控制的任何公司(除星通科技以外)与星通科技之间无法避免发生关联交易, 则该等关联交易必须按正常的商业条件进行, 并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

④本人若违反上述承诺, 给星通科技或股份公司股东造成损失, 本人将作出全面、及时和足额的赔偿。

⑤本承诺函自本人签字之日起生效, 是不可撤销的承诺。

(2) 2015 年 9 月 23 日, 公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》, 承诺:

①自本承诺函出具之日起, 本人及本人实际控制的除星通科技以外的任何公司(或企业)不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用星通科技的资金或要求星通科技为本人提供违规担保;

②自本承诺函出具之日起, 本人及本人实际控制的除星通科技以外的任何公司(或企业)不与星通科技发生非公允的关联交易;

③自本承诺函出具之日起, 如果本人及本人实际控制的任何公司(除星通科技以外)与星通科技之间无法避免发生关联交易, 则该等关联交易必须按正常的商业条件进行, 并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

④本人若违反上述承诺, 给星通科技或股份公司股东造成损失, 本人将作出全面、及时和足额的赔偿。

⑤本承诺函自本人签字之日起生效, 是不可撤销的承诺。

截至本报告出具日, 各承诺人均严格履行上述承诺。

(六) 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
固定资产(房屋)	抵押	5,547,949.86	4.16%	以房产抵押取得银行借款
投资性房地产(房屋)	抵押	14,983,124.10	11.24%	以房产抵押取得银行借款
累计值	-	20,531,073.96	15.40%	-

注: 权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	8,950,000	28.69%	-	8,950,000	28.69%
	其中: 控股股东、实际控制人	7,750,000	24.84%	-	7,750,000	24.84%
	董事、监事、高管	6,750,000	21.63%	-	6,750,000	21.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,250,000	71.31%	-	22,250,000	71.31%
	其中: 控股股东、实际控制人	22,250,000	71.31%	-	22,250,000	71.31%
	董事、监事、高管	20,250,000	64.90%	-	20,250,000	64.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		31,200,000	100.00%	-	31,200,000	100.00%
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕明庆	25,200,000	-	25,200,000	80.77%	18,900,000	6,300,000
2	吕云倩	3,000,000	-	3,000,000	9.62%	2,000,000	1,000,000
3	吕运林	1,800,000	-	1,800,000	5.77%	1,350,000	450,000
4	济南华科创业投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000	-	1,200,000	3.84%	-	1,200,000
合计		31,200,000	-	31,200,000	100.00%	22,250,000	8,950,000

前十名股东间相互关系说明:

公司股东吕云倩为公司董事长吕明庆之女, 公司股东吕运林为公司董事长吕明庆之子。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司董事长兼总经理吕明庆持有公司 2,520.00 万股, 占公司股本比例为 80.77%, 为公司的控股股东。

吕明庆, 男, 1964 年 2 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1980-1985 年任济南军区坦克八师技术人员, 1985-1996 年供职于山东省水利勘测院, 任通信工程技术员。1996-2000 年供职于山东省讯通电信工程有限公司, 任技术管理人员。2000-2003 年供职于山东省讯通电信工程有限公司, 任监事。2003-2015 年 9 月供职于山东星通电讯科技有限公司, 任执行董事、总经理。2015

年 10 月至今任山东星通电讯科技有限公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

吕明庆持有公司 80.77% 的股份、其女吕云倩持有公司 9.62% 的股份、其子吕运林持有公司 5.77% 的股份，因此，吕明庆、吕云倩及吕运林为公司实际控制人。

1、吕明庆，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980-1985 年任济南军区坦克八师技术人员，1985-1996 供职于山东省水利勘测院，任通信工程技术员。1996-2000 年供职于山东省讯通电信工程有限公司，任技术管理人员。2000-2003 年供职于山东省讯通电信工程有限公司，任监事。2003-2015 年 9 月供职于山东星通电讯科技有限公司，任执行董事、总经理。2015 年 10 月至今任星通科技董事长、总经理。

2、吕云倩，女，中国籍，无境外永久居留权，1988 年 8 月出生。2010 年 11 月至 2012 年 3 月任山东省立医院东院护士，2012 年 3 月至 2013 年 12 月任济南海韵投资有限公司会计，2013 年 12 月至今任济南华岳投资管理有限公司会计。

3、吕运林，男，1986 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 5 月至 2010 年 9 月任职于山东省全运会组委会宣传部职员，2010 年 10 月至 2012 年 2 月供职于齐鲁电视台，任记者。2012 年 3 月至今任济南博曼建材科技有限公司总经理。2015 年 10 月至今任星通科技董事。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕明庆	董事长/总经理	男	53	本科	2015年9月至2018年9月	是
吕运林	董事	男	31	本科	2015年9月至2018年9月	是
张良民	董事	男	50	本科	2015年9月至2018年9月	否
陈福宁	董事	男	39	本科	2017年5月至2018年9月	是
张娜	董事/董事会秘书	女	38	专科	2015年9月至2018年9月	是
温丽珺	监事会主席	女	36	本科	2015年9月至2018年9月	是
吕国庆	监事	男	40	专科	2015年9月至2018年9月	是
张力华	监事	女	34	本科	2015年9月至2018年9月	是
张艳	副总经理/财务总监	女	45	本科	2015年9月至2018年9月	是
董事会人数: 5人						-
监事会人数: 3人						-
高级管理人员人数: 3人						-

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
吕明庆	董事长、总经理	25,200,000	-	25,200,000	80.77%	25,200,000
吕运林	董事	1,800,000	-	1,800,000	5.77%	1,800,000
合计	-	27,000,000	-	27,000,000	86.54%	27,000,000

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
周传波	董事	离任	无	个人原因
陈福宁	分公司经理	新任	董事	原董事周传波离任, 陈福宁曾任菏泽分公司经理, 经公司董事会选举、股东大会批准为新任董事
田志成	副总经理	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	16	16
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	143	131

核心员工变动情况:

报告期内核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

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
流动资产:			
货币资金	六(一)	7,715,174.49	10,456,805.94
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	六(二)	-	-
应收账款	六(三)	19,228,752.16	19,789,437.46
预付款项	六(四)	722,158.79	525,053.00
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	六(五)	12,746,631.95	11,287,560.43
买入返售金融资产		-	-
存货	六(六)	59,172,469.00	56,966,642.44
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	六(七)	458,781.43	-
流动资产合计		100,043,967.82	99,025,499.27
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六(八)	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六(九)	14,983,124.10	15,442,382.28

固定资产	六(十)	7,882,010.45	7,145,750.89
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	六(十一)	321,844.67	396,116.51
递延所得税资产	六(十二)	504,500.70	377,437.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,691,479.92	33,361,686.72
资产总计		133,735,447.74	132,387,185.99
流动负债:			
短期借款	六(十三)	70,300,000.00	61,700,000.00
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	六(十四)	2,670,000.00	2,500,000.00
应付账款	六(十五)	18,118,065.88	19,222,206.11
预收款项	六(十六)	886,578.43	442,173.02
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十七)	541,591.63	1,760,631.65
应交税费	六(十八)	100,990.30	2,098,032.72
应付利息	六(十九)	114,857.64	114,523.29
应付股利		-	-
其他应付款	六(二十)	217,517.91	967,979.16
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		92,949,601.79	88,805,545.95
非流动负债:			
长期借款	六(二十一)	702,312.11	1,100,000.00
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		702,312.11	1,100,000.00

负债合计		93,651,913.90	89,905,546.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十二）	31,200,000.00	31,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六（二十三）	106,226.32	106,226.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六（二十四）	1,958,121.08	1,758,527.69
盈余公积	六（二十五）	955,216.96	955,216.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	六（二十六）	5,863,969.48	8,461,669.07
归属于母公司所有者权益合计		1.28	1.36
少数股东权益		-	--
所有者权益合计		40,083,533.84	42,481,640.04
负债和所有者权益总计		133,735,447.74	132,387,185.99

法定代表人：吕明庆

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：张利平

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,710,129.61	10,445,368.98
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）	19,105,925.63	19,586,387.20
预付款项		722,158.79	525,053.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二（二）	12,746,631.95	11,287,560.43
存货		57,629,713.23	54,418,887.57
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		97,914,559.21	96,263,257.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	4,325,610.55	4,325,610.55
投资性房地产		14,983,124.10	15,442,382.28
固定资产		7,877,127.75	7,139,601.41
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		321,844.67	396,116.51

递延所得税资产		504,190.53	376,924.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,011,897.60	37,680,635.03
资产总计		135,926,456.81	133,943,892.21
流动负债:			
短期借款		70,300,000.00	61,700,000.00
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		2,670,000.00	2,500,000.00
应付账款		18,988,975.92	18,959,327.83
预收款项		886,578.43	442,173.02
应付职工薪酬		495,151.35	1,713,924.37
应交税费		-358,208.92	2,093,219.47
应付利息		114,857.64	114,523.29
应付股利		-	-
其他应付款		1,396,742.78	2,461,419.99
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		94,494,097.20	89,984,587.97
非流动负债:			
长期借款		702,312.11	1,100,000.00
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		702,312.11	1,100,000.00
负债合计		95,196,409.31	91,084,587.97
所有者权益:			
股本		31,200,000.00	31,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		431,836.87	431,836.87
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,873,011.23	1,675,297.79
盈余公积		955,216.96	955,216.96
未分配利润		6,269,982.44	8,596,952.62
所有者权益合计		40,730,047.50	42,859,304.24
负债和所有者权益合计		135,926,456.81	133,943,892.21

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,141,625.92	25,641,512.93
其中: 营业收入	六(二十七)	23,141,625.92	25,641,512.93

利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,805,086.05	26,321,847.93
其中: 营业成本	六(二十七)	16,013,413.72	16,632,103.58
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	六(二十八)	366,164.00	524,781.05
销售费用		-	-
管理费用	六(二十九)	6,586,056.14	6,770,788.28
财务费用	六(三十)	2,331,197.52	2,229,501.85
资产减值损失	六(三十一)	508,254.67	164,673.17
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)		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,663,460.13	-680,335.00
加: 营业外收入	六(三十二)	13,789.77	200,000.00
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出	六(三十三)	1,447.61	1,000,000.00
其中: 非流动资产处置损失		564.76	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,651,117.97	-1,480,335.00
减: 所得税费用	六(三十四)	-53,418.38	-24,869.35
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,597,699.59	-1,455,465.65
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		-2,597,699.59	-1,455,465.65
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于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		-2,597,699.59	-1,455,465.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,597,699.59	-1,455,465.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.08	-0.05
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人: 吕明庆

主管会计工作负责人: 张艳

会计机构负责人: 张利平

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	23,141,625.92	24,739,532.73
减: 营业成本	十二(四)	16,079,834.66	15,995,039.04
税金及附加		362,299.22	486,412.95
销售费用		-	-
管理费用		6,253,182.93	6,447,232.94
财务费用		2,330,264.37	2,227,847.40
资产减值损失		509,065.01	169,094.91
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,393,020.27	-586,094.51
加: 营业外收入		13,789.77	200,000.00
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		1,447.61	1,000,000.00
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,380,678.11	-1,386,094.51
减: 所得税费用		-53,707.93	-34,761.13
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,326,970.18	-1,351,333.38
五、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		-	-
六、综合收益总额		-2,326,970.18	-1,351,333.38
七、每股收益:			
(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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,506,539.41	31,006,886.83
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	六（三十五）	4,488,811.09	8,434,059.21
经营活动现金流入小计		28,995,350.50	39,440,946.04
购买商品、接受劳务支付的现金		22,827,987.82	24,304,869.69
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		4,901,490.02	4,830,591.32
支付的各项税费		3,729,174.87	3,821,160.44
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十五）	7,886,632.55	23,757,965.18
经营活动现金流出小计		39,345,285.26	56,714,586.63
经营活动产生的现金流量净额		-10,349,934.76	-17,273,640.59
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,251,826.45	275,393.74
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,251,826.45	275,393.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,251,826.45	-275,393.74
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		31,110,600.00	32,850,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十五）	2,757,830.00	22,980,000.00
筹资活动现金流入小计		33,868,430.00	55,830,000.00
偿还债务支付的现金		22,908,287.89	24,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,185,012.35	2,272,499.56
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	六（三十五）	2,885,000.00	21,775,000.00
筹资活动现金流出小计		27,978,300.24	48,697,499.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,890,129.76	7,132,500.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,711,631.45	-10,416,533.89
加：期初现金及现金等价物余额		10,456,805.94	13,669,204.89
六、期末现金及现金等价物余额		4,745,174.49	3,252,671.00

法定代表人：吕明庆

主管会计工作负责人：张艳

会计机构负责人：张利平

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,458,661.22	29,098,022.21
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,344,360.60	10,239,956.43
经营活动现金流入小计		28,803,021.82	39,337,978.64
购买商品、接受劳务支付的现金		22,801,203.14	24,280,946.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,639,622.56	4,830,591.32
支付的各项税费		3,687,690.97	3,745,418.14
支付其他与经营活动有关的现金		8,018,047.83	22,455,641.72
经营活动现金流出小计		39,146,564.50	55,312,597.19
经营活动产生的现金流量净额		-10,343,542.68	-15,974,618.55
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,251,826.45	275,393.74
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,251,826.45	275,393.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,251,826.45	-275,393.74
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		31,110,600.00	32,850,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,757,830.00	58,450,000.00
筹资活动现金流入小计		33,868,430.00	91,300,000.00
偿还债务支付的现金		22,908,287.89	24,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,185,012.35	2,272,499.56
支付其他与筹资活动有关的现金		2,885,000.00	58,525,000.00
筹资活动现金流出小计		27,978,300.24	85,447,499.56
筹资活动产生的现金流量净额		5,890,129.76	5,852,500.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,705,239.37	-10,397,511.85
加: 期初现金及现金等价物余额		10,445,368.98	13,641,194.35
六、期末现金及现金等价物余额		4,740,129.61	3,243,682.50

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

1、财政部 2017 年 5 月 10 日发布了“关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知(财会〔2017〕15 号)”，根据该项准则的规定，公司应对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年 1-6 月，公司不存在及新增政府补助，故本次会计政策变更对公司 2017 年 1-6 月份财务报表无影响。

二、报表项目注释

山东星通电讯科技股份有限公司

2017年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

- 1、名称：山东星通电讯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）
- 2、类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- 3、住所：济南市高新区新冻大街 2008 号银荷大厦 3-801-3 室
- 4、法定代表人：吕明庆
- 5、注册资本：叁仟壹佰贰拾万元整
- 6、成立日期：2003 年 06 月 26 日
- 7、营业期限：长期

(二) 经营范围

信息网络基础设施、通信、电力工程施工，通信线路、通信设备安装、维护；建筑智能化工

程、消防工程的设计、施工与维护、计算机系统集成。(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)

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要从事基础通信网络的投资建设(以下简称“基础通信网络工程”)、运营维护和建筑智能化工程的规划设计、方案实施(以下简称“运营维护和建筑智能化工程”)。本年度,公司主要业务未发生变化。

基础通信网络的投资建设、运营维护,主要是指为运营商提供网络平台建设与通道支持,包括通信管网建设、光缆线路工程、室内分布工程。公司为电信运营商实现通讯移动信号全覆盖提供基础平台与通道支持,与中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔及各地广电局有长期战略合作关系。

建筑智能化工程的规划设计、方案实施,主要包括信息系统集成、平安城市建设、政务信息化平台。自 2011 年以来公司积极布局智能化业务,通过 6 年的发展,目前公司智能化业务推进顺利,已成功实施了济南西客站安置区智能化工程、龙奥天街城市综合体智能化工程、泰安交警机房设备安装及道路诱导智能系统工程等多项工程建设。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 16 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017 年 1-6 月份纳入合并财务报表范围的主体 2 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(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,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司盈利能力、偿债能力较强,不存在自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，按照下列步骤进行会计处理：

(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（资本溢价或股本溢价）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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，

通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利,包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,已按照统一的会计政策及会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括:合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目;抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额;抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响,内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失;站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

本公司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,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,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,现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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，计入投资损益。

(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确认金额。采用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

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果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,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量 (不包括尚未发生的信用损失) 按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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:	单项金额在 100 万元以上的部分 (包含 100 万元) 确认为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中, 以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 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账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合 2 合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 应收合并范围内关联方往来款	不计提坏账准备

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

公司主要从事基础通信网络的投资建设、运营维护和建筑智能化工程的规划设计、方案实施。

公司主要经营项目包括基础通信网络工程、运营维护和建筑智能化工程。其中基础通信网络工程按路段进行建设，建设周期短可分段出售，因此基础通信网络工程项目未出售成本在库存商品科目列示；公司按照完工百分比法结转运营维护和建筑智能化工程的成本，尚未完工的工程的建设成本在在产品科目列示。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法个别认定法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：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；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；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注七、（一）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额, 调整资本公积 (资本溢价或股本溢价); 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公 (资本溢价或股本溢价); 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 调整留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分, 按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资, 采用权益法核算。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差额, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位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; 本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; 本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, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本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, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的, 本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 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, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备、其他设备。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。

2、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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
运输设备	年限平均法	5	5	19%
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19%-32.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产,是指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时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,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

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金

额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定

受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(二十四) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

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收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司的营业收入主要包括基础通信网络工程收入、运营维护和建筑智能化工程收入。

公司主要从事基础通信网络的投资建设(以下简称“基础通信网络工程”)、运营维护和建筑智能化工程的规划设计、方案(以下简称“运营维护和建筑智能化工程”)实施。

(1) 基础通信网络工程收入: 基础通信网络工程属于城市配套设施, 公司为承接基础通信网络工程的政府许可单位。每年公司根据道路新建、整改、升级改造规划, 来确认建设任务。施工前公司根据运营商的需求和城市发展需求, 确定施工量。公司客户主要为三大电信运营商(包括中国移动、中国联通、中国电信)。项目竣工后, 由市场人员拿着完工道路数据, 去运营商处确认购买数量, 签订购买合同, 有客户组织验收, 出具验收报告(买卖双方及第三方监理签字盖章确认, 部分存在运营单位确认), 审计报告出具后, 成本收入能够可靠计量, 且相关经济利益很可能流入公司时确认收入的实现。

(2) 运营维护和建筑智能化工程收入: 公司通过招投标的方式取得订单, 承接中标工程。建设内容为安全防范工程。客户根据完工进度与公司进行结算, 公司按照完工百分比确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

(一) 企业能够满足政府补助所附条件;

(二) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 应当区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 关联方

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、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

- 1、母公司;
- 2、子公司;
- 3、受同一母公司控制的其他企业;
- 4、实施共同控制的投资方;

- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财务部发布关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知。根据该准则第十六条“企业应当在利润表中的‘营业利润’项目之上单独列报‘其他收益’项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”、该准则第十八条“企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。”。公司自 2017 年 6 月 12 日起开始执行上述准则，并依据新准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、重要会计估计变更

本年度本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、11、17
城市维护建设税	流转税应纳税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指 2017 年 1 月 1 日,期末指 2017 年 6 月 30 日,本期指 2017 年 1-6 月,上期指 2016 年 1-6 月。

除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位。

经核查财务数据,不存在“期初余额与上年度报告期末余额不一致”的情形。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,315.32	39,576.03
银行存款	4,709,859.17	7,417,229.91
其他货币资金	2,970,000.00	3,000,000.00
合计	7,715,174.49	10,456,805.94

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,670,000.00	2,500,000.00
存单质押	300,000.00	300,000.00
保函保证金	-	200,000.00
合计	2,970,000.00	3,000,000.00

(二) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

(三) 应收账款

1、应收账款分类及披露

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,981,650.52	100.00	752,898.36	3.77	19,228,752.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	19,981,650.52	100.00	752,898.36	3.77	19,228,752.16

续表 1

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,150,977.84	100.00	361,540.38	1.79	19,789,437.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	20,150,977.84	100.00	361,540.38	1.79	19,789,437.46

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,712,820.45	177,128.21	1.00
1-2 年	524,396.25	52,440.00	10.00
2-3 年	1,744,433.82	523,330.15	30.00
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	19,981,650.52	752,898.36	3.77

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 391,357.98 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

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	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团山东有限公司日照分公司	1,878,843.17	1 年以内	9.40	18,788.43
济南市西客站片区工程建设指挥部	1,674,722.70	2-3 年	8.38	502,416.81
中国移动通信集团山东有限公司济宁分公司	1,308,619.93	1 年以内	6.55	13,086.20
山东广电网络有限公司济宁分公司	1,208,890.75	1 年以内	6.05	12,088.91
中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	1,066,098.07	1 年以内	5.34	10,660.98
合计	7,137,174.62	-	35.72	557,041.33

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	722,158.79	100.00	525,053.00	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	722,158.79	100.00	525,053.00	100.00

其他说明: 期末预付账款余额主要为公司预付的材料款、施工款等。

(五) 其他应收款

其他应收款分类及披露

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	868,568.64	6.20	434,284.32	50.00	434,284.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,643,167.73	90.23	482,293.85	3.81	12,160,873.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	3.57	348,526.25	69.71	151,473.75
合计	14,011,736.37	100.00	1,265,104.42	9.03	12,746,631.95

续表 1

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	868,568.64	6.98	434,284.32	50.00	434,284.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,067,199.52	88.99	365,397.16	3.30	10,701,802.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	4.02	348,526.25	69.71	151,473.75
合计	12,435,768.16	100.00	1,148,207.73	9.23	11,287,560.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东大工建设工程有限公司	868,568.64	434,284.32	50.00	借款逾期未偿还, 还款最佳估计数确认为 50%, 超过预计还款的部分计提坏账准备。
合计	868,568.64	434,284.32	50.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,800,254.69	98,002.55	1.00
1-2 年	2,342,913.04	234,291.30	10.00
2-3 年	500,000.00	150,000.00	30.00
3-4 年			-
4-5 年			-
5 年以上			-
合计	12,643,167.73	482,293.85	3.81

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
计提坏账准备金额	116,896.69
收回或转回坏账准备金额	

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
往来款	11,921,641.09	10,578,912.40
保证金	1,482,082.00	1,740,804.00
备用金	515,778.41	26,439.61
押金	53,700.00	52,500.00
代垫款项	38,534.87	37,112.15
合计	14,011,736.37	12,435,768.16

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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东合祥医药科技有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	42.82	60,000.00
山东中驰润信工贸有限公司-宋士格	往来款	2,233,513.04	1-2 年	15.94	223,351.30
刘广智	往来款	1,335,555.71	1 年以内	9.53	13,355.56
新疆嘉博建筑安装工程有限责任公司	往来款	900,000.00	1 年以内	6.42	9,000.00
山东省投资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.57	5,000.00
合计		10,969,068.75		78.28	310,706.86

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,598.93	-	6,598.93
周转材料	-	-	-
在产品	4,318,503.63	-	4,318,503.63
库存商品	54,847,366.44	-	54,847,366.44
合计	59,172,469.00	-	59,172,469.00

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,966.24	-	14,966.24
周转材料	-	-	-
在产品	3,514,311.60	-	3,514,311.60

库存商品	53,437,364.60	-	53,437,364.60
合计	56,966,642.44	-	56,966,642.44

其他说明：公司库存商品核算的内容为基础通信网络工程项目。基础通信网络工程项目属市政配套工程，主要销售对象为联通、移动、电信等电信运营商。项目建设完成后，电信运营商根据当期项目建设情况进行采购（主要用途为基站建设）。基础通信网络工程为市政基础配套工程，在各路段具有独占和排他性，尚未出售的部分其销售价格未发生变化，因此期末存货不存在减值迹象，公司未对存货提取减值准备。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	458,778.00	-
预交所得税	3.43	-
合计	458,781.43	-

（八）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其他	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	10,000,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					3.33	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00						

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	19,337,186.66
2.本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3.本期减少金额	-
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.期末余额	19,337,186.66
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	3,894,804.38
2.本期增加金额	459,258.18
(1) 计提或摊销	459,258.18
3.本期减少金额	-
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.期末余额	4,354,062.56
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	
(2) 其他转出	
4.期末余额	-
四、账面价值	
4.期末账面价值	14,983,124.10
2.期初账面价值	15,442,382.28

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	7,119,412.67	4,292,868.95	1,154,305.66	12,566,587.28
2.本期增加金额	-	1,148,852.95	102,973.50	1,251,826.45
(1) 购置	-	1,148,852.95	102,973.50	1,251,826.45
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
				-
3.本期减少金额	-	-	24,599.00	24,599.00
(1) 处置或报废	-	-	24,599.00	24,599.00
				-
4.期末余额	7,119,412.67	5,441,721.90	1,232,680.16	13,793,814.73
二、累计折旧				-
1.期初余额	1,402,376.75	3,101,182.68	917,276.96	5,420,836.39
2.本期增加金额	169,086.06	293,822.65	52,093.42	515,002.13
(1) 计提	169,086.06	293,822.65	52,093.42	515,002.13
				-
3.本期减少金额	-	-	24,034.24	24,034.24
(1) 处置或报废	-	-	24,034.24	24,034.24
				-
4.期末余额	1,571,462.81	3,395,005.33	945,336.14	5,911,804.28
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	-	-	-	-
				-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末余额	5,547,949.86	2,046,716.57	287,344.02	7,882,010.45
2.期初余额	5,717,035.92	1,191,686.27	237,028.70	7,145,750.89

(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
装修费	396,116.51	-	74,271.84	-	321,844.67
合计	396,116.51	-	74,271.84	-	321,844.67

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,018,002.78	504,500.70
内部交易未实现利润	-	-
合计	2,018,002.78	504,500.70

续表 1

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,509,748.11	377,437.04
内部交易未实现利润	-	-
合计	1,509,748.11	377,437.04

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	10,300,000.00	6,700,000.00
保证借款	28,000,000.00	23,000,000.00
信用借款	-	-
抵押&保证借款	32,000,000.00	32,000,000.00
合计	70,300,000.00	61,700,000.00

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,670,000.00	2,500,000.00
合计	2,670,000.00	2,500,000.00

(十五) 应付账款**1、应付账款列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,632,626.66	18,736,766.89
1-2 年	394,537.42	394,537.42
2-3 年	65,375.31	65,375.31
3 年以上	25,526.49	25,526.49
合计	18,118,065.88	19,222,206.11

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。**(十六) 预收款项****1、预收账款项列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	886,578.43	442,173.02
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	886,578.43	442,173.02

(十七) 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	1,760,631.65	3,288,344.20	4,507,384.22	541,591.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	344,105.80	344,105.80	-
三、辞退福利	-	50,000.00	50,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,760,631.65	3,682,450.00	4,901,490.02	541,591.63

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	1,744,550.37	2,916,925.93	4,135,965.95	525,510.35
二、职工福利费	4,999.39	108,887.16	108,887.16	4,999.39
三、社会保险费	-	188,871.92	188,871.92	-
其中：医疗保险费	-	163,122.62	163,122.62	-
工伤保险费	-	8,400.01	8,400.01	-
生育保险费	-	17,349.29	17,349.29	-
四、住房公积金	-	28,725.00	28,725.00	-
五、其他	11,081.89	44,934.19	44,934.19	11,081.89
合计	1,760,631.65	3,288,344.20	4,507,384.22	541,591.63

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
1、基本养老保险	-	331,023.60	331,023.60	-
2、失业保险费	-	13,082.20	13,082.20	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	344,105.80	344,105.80	-

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	499,535.46
城建税	1,755.01	35,095.95
教育费附加	752.15	15,039.96
地方教育费附加	501.44	10,026.65
地方水利建设基金	114.75	4,955.76
房产税	87,644.09	87,644.09
城镇土地使用税	5,021.58	5,128.07
个人所得税	4,987.96	3,896.64
所得税	-	1,436,710.14
印花税	213.32	-
合计	100,990.30	2,098,032.72

(十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	114,857.64	114,523.29
合计	114,857.64	114,523.29

(二十) 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
借款	2,728.75	833,190.00
往来款	24,789.16	24,789.16
保证金	190,000.00	110,000.00
其他	-	-
合计	217,517.91	967,979.16

2、本期无重要的账龄超过 1 年的其他应付款

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	702,312.11	1,100,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	702,312.11	1,100,000.00

(二十二) 实收资本 (或股本)

股东名称	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
吕明庆	25,200,000.00				25,200,000.00
吕运林	1,800,000.00				1,800,000.00
济南华科创业投资合伙企业(有限合伙)	1,200,000.00				1,200,000.00
吕云倩	3,000,000.00				3,000,000.00
合计	31,200,000.00				31,200,000.00

(二十三) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	431,836.87			431,836.87
同一控制下企业合并，合并方支付的对价与被合并方账面的差额	-325,610.55			-325,610.55
其他资本公积	-			-
合计	106,226.32			106,226.32

(二十四) 专项储备

1、专项储备增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,758,527.69	205,073.39	5,480.00	1,958,121.08
合计	1,758,527.69	205,073.39	5,480.00	1,958,121.08

(二十五) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	955,216.96			955,216.96
任意盈余公积	-			-
储备基金	-			-
企业发展基金	-			-
其他	-			-
合计	955,216.96			955,216.96

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	8,461,669.07	6,930,105.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,461,669.07	6,930,105.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,597,699.59	1,725,380.47
减: 提取法定盈余公积		193,816.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,863,969.48	8,461,669.07

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,926,911.64	15,554,155.54	24,441,277.05	16,172,845.40
其他业务	1,214,714.28	459,258.18	1,200,235.88	459,258.18
合计	23,141,625.92	16,013,413.72	25,641,512.93	16,632,103.58

其他说明: 公司其他业务收入为房屋出租收入。

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	440,841.61

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	86,105.09	44,056.08
教育费附加	37,597.04	20,112.93
地方教育附加	25,064.71	13,408.64
地方水利基金	11,425.49	6,361.79
印花税	5,879.82	-
房产税	175,288.18	-
土地使用税	13,403.67	-
车船税	11,400.00	-
合计	366,164.00	524,781.05

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,682,450.00	3,740,867.49
中介机构费用	413,085.04	175,620.00
折旧费	515,002.13	357,817.75
办公费	204,650.87	350,929.53
车辆使用费	466,372.09	410,557.74
业务招待费	566,744.58	538,599.00
税金	-	216,253.80
租赁费	155,155.10	97,111.58
差旅费	143,824.79	119,865.20
低值易耗品摊销	25,138.82	68,938.53
通讯费	42,232.51	71,627.59
会议费	225,151.36	51,293.80
其他	146,248.85	571,306.27
合计	6,586,056.14	6,770,788.28

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,185,012.35	2,154,875.20
减: 利息收入	24,351.75	15,797.10
银行手续费	10,631.26	15,423.75
其他	159,905.66	75,000.00
合计	2,331,197.52	2,229,501.85

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	508,254.67	164,673.17
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	508,254.67	164,673.17

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	13,789.77	200,000.00	13,789.77
合计	13,789.77	200,000.00	13,789.77

(三十三) 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	564.76	-	564.76
其中: 固定资产处置损失	564.76	-	564.76
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	882.85	1,000,000.00	882.85
合计	1,447.61	1,000,000.00	1,447.61

(三十四) 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	73,645.28	16,298.95
递延所得税费用	-127,063.66	-41,168.30
合计	-53,418.38	-24,869.35

(三十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款项	4,450,669.57	8,218,262.11
银行存款利息收入	24,351.75	15,797.10
赔偿收入	13,789.77	200,000.00
合计	4,488,811.09	8,434,059.21

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
支付往来款项	6,777,099.03	22,571,807.35
期间费用	1,109,533.52	1,186,157.83
税收罚款、滞纳金及其他	-	-
合计	7,886,632.55	23,757,965.18

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
收回银行汇票保证金	2,750,000.00	1,280,000.00
收到非金融机构借款	-	21,700,000.00
收回银行汇票保证金利息	7,830.00	-
合计	2,757,830.00	22,980,000.00

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
存入银行存款保证金	2,720,000.00	-
偿还非金融机构借款	-	21,700,000.00
支付贷款担保费用	165,000.00	75,000.00
合计	2,885,000.00	21,775,000.00

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	-2,597,699.59	-1,455,465.65
加: 资产减值准备	508,254.67	164,673.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	974,260.31	357,817.79
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	74,271.84	-
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)	564.76	-
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)	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,342,182.35	2,229,875.20
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）	-127,063.66	-41,168.30
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）	-2,205,826.56	-3,370,456.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,095,492.01	4,351,412.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,223,386.87	-19,510,327.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,349,934.76	-17,273,640.59
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	4,745,174.49	3,252,671.00
减：现金的期初余额	10,456,805.94	13,669,204.89
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	-5,711,631.45	-10,416,533.89

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	4,745,174.49	3,252,671.00
其中：库存现金	35,315.32	55,546.37
可随时用于支付的银行存款	4,709,859.17	3,197,124.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	4,745,174.49	3,252,671.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日	受限原因
货币资金	2,970,000.00	银行承兑汇票保证金及质押存单
固定资产净值	5,547,949.86	以房产为抵押取得银行贷款
投资性房地产净值	14,983,124.10	以房产为抵押取得银行贷款

项目	2017 年 6 月 30 日	受限原因
合计	23,501,073.96	

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济源市星通城市共用管道有限公司	河南省济源市	河南省济源市	基础通信网络工程项目	100		转让
孟州市星通城网共用管道有限公司	河南省孟州市	河南省孟州市	基础通信网络工程项目	100		转让

九、关联方及关联交易

(一) 本企业控股股东的情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
吕明庆	不适用	不适用	不适用	80.77	80.77

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕祥庆	公司控股股东之兄
吕运林	公司控股股东之子
吕云倩	公司控股股东之女
吕云海	公司控股股东之侄
吕云洋	公司控股股东之侄
李香玉	公司控股股东之配偶
张良民	公司董事
陈福宁	公司董事
张娜	公司董事、董事会秘书
温丽珺	公司监事会主席
吕国庆	公司监事
张力华	公司职工监事
张艳	公司财务总监
济南星丰机电科技有限公司	公司控股股东之子(吕运林)控制的企业
山东晶华光电科技有限公司	公司控股股东之女(吕云倩)参股的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南博曼建材科技有限公司	公司控股股东之女（吕云倩）控制的企业
济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
临邑大正特纤新材料有限公司	公司董事张良民参股 6.16%的企业
深圳钱来网金融信息服务有限公司	公司董事张良民任职董事的企业
山东盛世联华旅游开发有限公司	公司董事张良民任职董事的企业
山东深蓝机器股份有限公司	公司董事张良民任职董事的企业
济南玖泰投资管理有限公司	公司董事张良民参股 19%的企业
济南华勤投资管理有限公司	公司董事张良民参股 5%的企业

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
济南星丰机电科技有限公司	房屋	15,238.10	16,000.00
济南博曼建材科技有限公司	房屋	23,809.52	25,000.00

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
吕祥庆	分公司办公用房	11,769.43	11,940.00
吕明庆	分公司办公用房	14,178.97	14,312.00
吕云倩	济源子公司办公用房	12,000.00	12,000.00

2、关联担保情况

（1）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
吕明庆	5,000,000.00	2017.5.12	2020.5.11	否
吕明庆	12,000,000.00	2016.8.4	2019.7.30	否
吕明庆	3,000,000.00	2016.11.21	2019.11.21	否
吕明庆	6,700,000.00	2017.5.13	2018.5.22	否
吕明庆	5,000,000.00	2016.8.16	2019.8.14	否
吕明庆	10,000,000.00	2017.1.19	2018.1.18	否
吕明庆	20,000,000.00	2016.9.13	2019.9.12	否
吕明庆	5,000,000.00	2017.1.18	2018.1.17	否
吕明庆	3,600,000.00	2017.5.9	2018.5.8	否
合计	70,300,000.00			

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	-	-	-
应收账款	-	-	-

续表 1

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	吕国庆	26,439.61	264.40
应收账款			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吕明庆	2,728.75	833,190.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、对外担保情况

(1) 对外担保情况

山东科赛基农控股有限公司在齐鲁银行取得银行借款 1000 万元, 借款期限为 2017 年 6 月 30 日至 2018 年 6 月 29 日。

公司为上述山东科赛基农控股有限公司取得的银行贷款提供担保, 担保方式为连带责任保证, 保证期间为借款合同生效之日起至贷款到期后两年。

(三) 其他

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

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应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,857,583.32	100.00	751,657.69	3.79	19,105,925.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-	-	-
合计	19,857,583.32	100.00	751,657.69	3.79	19,105,925.63

续表 1

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应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,945,876.57	100.00	359,489.37	1.80	19,586,387.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	19,945,876.57	100.00	359,489.37	1.80	19,586,387.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,588,753.25	175,887.54	1.00
1—2 年	524,396.25	52,440.00	10.00
2—3 年	1,744,433.82	523,330.15	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	19,857,583.32	751,657.69	3.79

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备金额	392,168.32
收回或转回坏账准备金额	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团山东有限公司日照分公司	1,878,843.17	1 年以内	9.46	18,788.43
济南市西客站片区工程建设指挥部	1,674,722.70	2-3 年	8.43	502,416.81
中国移动通信集团山东有限公司济宁分公司	1,308,619.93	1 年以内	6.59	13,086.20
山东广电网络有限公司济宁分公司	1,208,890.75	1 年以内	6.09	12,088.91

中国移动通信集团山东有限公司济南分公司	1,066,098.07	1 年以内	5.37	10,660.98
合计	7,137,174.62	-	35.94	557,041.33

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

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	868,568.64	6.20	434,284.32	50.00	434,284.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,643,167.73	90.23	482,293.85	3.81	12,160,873.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	3.57	348,526.25	69.71	151,473.75
合计	14,011,736.37	100.00	1,265,104.42	9.03	12,746,631.95

续表 1

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	868,568.64	6.98	434,284.32	50.00	434,284.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,067,199.52	88.99	365,397.16	3.30	10,701,802.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	4.02	348,526.25	69.71	151,473.75
合计	12,435,768.16	100.00	1,148,207.73	9.23	11,287,560.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东大工建设工程有限公司	868,568.64	434,284.32	50.00	借款逾期未偿还, 还款最佳估计数确认为 50%, 超过预计还款的部分计提坏账准备。
合计	868,568.64	434,284.32	50.00	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,800,254.69	98,002.55	1.00
1—2 年	2,342,913.04	234,291.30	10.00
2—3 年	500,000.00	150,000.00	30.00
3—4 年			-

4-5 年			-
5 年以上			-
合计	12,643,167.73	482,293.85	3.81

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备金额	116,896.69
收回或转回坏账准备金额	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期发生额	上期发生额
往来款	11,921,641.09	8,454,244.64
保证金	1,482,082.00	1,446,436.00
备用金	515,778.41	3,761,898.86
押金	53,700.00	65,700.00
代垫款项	38,534.87	47,040.58
合计	14,011,736.37	13,775,320.08

4、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	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东合祥医药科技有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	42.82	60,000.00
山东中驰润信工贸有限公司-宋士格	往来款	2,233,513.04	1-2 年	15.94	223,351.30
刘广智	往来款	1,335,555.71	1 年以内	9.53	13,355.56
新疆嘉博建筑安装工程有限责任公司	往来款	900,000.00	1 年以内	6.42	9,000.00
山东省投资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.57	5,000.00
合计		10,969,068.75		78.28	310,706.86

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,325,610.55		4,325,610.55
对联营、合营企业投资			
合计	4,325,610.55		4,325,610.55

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,325,610.55		4,325,610.55
对联营、合营企业投资			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	4,325,610.55		4,325,610.55

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济源市星通城市共用管道有限公司	3,283,814.49			3,283,814.49		
孟州市星通城网共用管道有限公司	1,041,796.06			1,041,796.06		
合计	4,325,610.55			4,325,610.55		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,926,911.64	15,620,576.48	23,539,296.85	15,535,780.86
其他业务	1,214,714.28	459,258.18	1,200,235.88	459,258.18
合计	23,141,625.92	16,079,834.66	24,739,532.73	15,995,039.04

其他说明：公司其他业务收入为房租出租收入。

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	564.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、	

项目	本期发生额
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	11,777.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-3,447.44
少数股东权益影响额	
合计	8,894.72

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

项目	本期发生额	原因
非流动资产处置损益	564.76	偶发交易
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）		偶发交易
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		偶发交易
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		偶发交易
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,777.40	偶发交易

（二）净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.31	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.33	-0.08	-0.08

山东星通电讯科技股份有限公司

二〇一七年八月十六日