

证券代码： 832451

证券简称： 神州电子

主办券商： 广发证券



神州电子

NEEQ:832451

福建神州电子股份有限公司

(FUJIAN SHENZHOU ELECTRONIC CO.,LTD)



半年度报告

2017

公司半年度大事



NGB-W（下一代广播电视无线网）研发知识产权方面获得突破，获得一项软件著作权。

2016年度广播影视科技创新奖获奖结果

A.高新技术研究与开发奖				
序号	项目名称	完成单位	完成人	获奖等级
1	NGB-W 系统架构及试验	1.中国新闻广电总台, 2.中国科学院, 3.上海广播电视台, 4.福建神州电子股份有限公司	1.王珏, 2.魏建, 3.丁伟, 4.姚, 5.杜林, 6.王, 7.王, 8.王, 9.王, 10.王, 11.王, 12.王, 13.王, 14.王, 15.王	突出贡献奖

20170208 国家新闻出版广电总局通知公告-关于2016年度广播影视科技创新奖获奖结果公示的通知

中华人民共和国国家新闻出版广电总局

关于2016年度广播影视科技创新奖获奖结果公示的通知

2017-05-12 来源：广电总局

中广电影字〔2017〕001号

各相关单位：

根据2016年度广播影视科技创新奖评审结果进行公示。2016年度广播影视科技创新奖共有获奖项目147个，其中，一等奖14个，二等奖39个，三等奖94个。此外，由中国新闻广电总台等单位完成的“NGB-W系统架构及试验”项目获得2016年度广播影视科技创新突出贡献奖。评审结果见附件。

上述评审结果从2017年5月10日起在国家新闻出版广电总局网站（www.chinacnr.gov.cn）进行公示，公示期为15天。自2017年5月25日起，在公示期间，如所公示项目有异议，可向中国广播电影电视社会组织联合会技术工作委员会提出书面意见，如属实的，将在书面答复中予以说明。在收到书面意见后，技术工作委员会将立即将相关意见通知给相应的单位和相关部门。各相关单位部门应在接到通知之日起15个工作日内，针对所接收到的意见提出书面答复，如逾期不予答复，将被视为放弃和回避项目的获奖资格。公示期满后，中广联合会将正式颁布无异议的评审结果。

联系人：王一帆 010-86094601 18200504810
 固定电话：13801252486
 邮箱：kejichu@163.com

附件：2016年度广播影视科技创新奖获奖结果.pdf

中国广播电影电视社会组织联合会技术工作委员会
 2017年5月9日

NGB-W 系统架构及试验项目于2017年5月获得中国广播电影电视社会组织联合会技术工作委员会颁发“2016年度广播影视科技创新奖（突出贡献奖）”

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、第三届董事会第四次会议决议文件和第三届监事会第四次会议决议文件。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	福建神州电子股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN SHENZHOU ELECTRONIC CO., LTD
证券简称	神州电子
证券代码	832451
法定代表人	王竟雄
注册地址	泉州经济技术开发区二期标准厂房区
办公地址	泉州经济技术开发区二期标准厂房区
主办券商	广发证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	罗平
电话	0595-22498810
传真	0595-22498868
电子邮箱	luop@shenzhou-satv.com
公司网址	www.shenzhousatv.com
联系地址及邮政编码	泉州经济技术开发区二期标准厂房区 362000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015年5月12日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	无线、卫星、网络、有线数字技术领域产品研发、生产制造、销售服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	61,850,000
控股股东	王竟雄
实际控制人	王竟雄、王路阳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,229,481.19	72,231,278.06	-95.53%
毛利率	9.28%	27.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,899,998.38	1,602,850.57	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-22,434,852.56	1,205,900.57	-
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）	-29.06%	0.90%	-
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）	-29.77%	0.68%	-
基本每股收益	-0.35	0.03	-

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	460,594,003.55	470,942,277.34	-2.20%
负债总计	396,182,290.99	384,630,566.40	3.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,411,712.56	86,311,710.94	-25.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.4	-25.71%
资产负债率（母公司）	86.49%	82.41%	-
资产负债率（合并）	86.02%	81.67%	-
流动比率	0.94	0.99	-
利息保障倍数	-2.02	-4.51	-

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	6,045,725.33	-37,159,670.64	-
应收账款周转率	0.01	0.26	-
存货周转率	0.03	0.66	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.20%	-6.35%	-
营业收入增长率	-95.53%	-52.17%	-
净利润增长率	-1466.32%	-89.42%	-

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

公司成立于 1999 年，多年来一直专注于数字电视领域，是长期从事无线、卫星、三网融合智能终端设备、网络数字电视的软硬件研发、生产、销售和服务的高新技术企业。公司根据客户的具体需求提供从软件开发到整机系统集成的全套解决方案。公司作为国内数字机顶盒行业的先行者，凭借在数字机顶盒产品设计、研发、生产、销售方面的丰富经验和技術积累，与各地广电局和广电运营商建立了稳定的长期合作关系。目前公司的产品已形成卫星电视接收设备、NGB-W（下一代广播电视无线网）设备和三网融合设备三大系列。公司是国家首批卫星电视广播地面接收设备定点生产企业、国家火炬计划闽东南电子与信息产业基地骨干企业，已与数字音频编解码技术国家工程实验室建立了“三网融合终端技术研究联合实验室”，拥有“福建省省级企业技术中心”、“福建省三网融合智能终端企业工程技术研究中心”等研发机构，先后承担了科技部国家重点新产品项目、国家火炬计划产业化项目、工信部电子信息发展基金项目、国家发改委电子信息产业振兴和技改投资项目、科技部科技型中小企业技术创新基金项目、国家广电总局直播卫星广播电视地面接收设备采购招投标项目等，拥有软件著作权 63 项，获得实用新型专利 3 项，全国工业产品生产许可证 3 项，先后获得中国驰名商标、国家重点新产品、福建省著名商标、福建省名牌产品、福建省创新型企业等荣誉。公司作为数字电视机顶盒的专业供应商，自成立伊始就致力于数字电视终端接收设备领域技术与产品的研究与开发，经过多年的不懈发展，积累了数字机顶盒产品设计、研发、生产、销售等方面的丰富经验，可以按照客户的具体需求提供从软件开发到整机系统集成的全套解决方案，并形成了集研发、采购、生产、销售于一体的运营模式，通过不断的产品研发和创新，满足客户的差异化需求，并且通过技术服务和迅速响应机制维持客户关系，在为客户创造价值的同时为公司带来稳定、持续的收入及利润。

公司采用区域制的营销管理体系，将国内市场划分为八大区域，大区经理统筹管理各自区域，负责公司直播卫星、有线及网络机顶盒市场的推广、售后服务管理。公司以销售大区为基础，在吉林、湖北、云南、贵州、甘肃及广西等地设立了 6 个办事处，并以此为依托，通过与各地的广电部门及运营商合作设立了二十多个具有售后维护、产品推广等功能的综合服务网点，形成了较为完善的市场营销体系和客户服务平台。目前，公司业务主要集中在国内市场，为进一步扩大销售规模，公司目前正大力加强海外市场的开拓力度，具体事宜由国际市场部负责。根据行业及产品特点，公司主要采取通过参与各地广电部门及运营商举行的公开招标活动获取订单，根据订单完成生产后直接向客户进行销售的模式。借助于分布在全国各地的营销网络，公司销售人员通过查阅网络公开信息、实地走访客户等方式及时获取市场需求和招标信息，在对相关信息进行汇总、上报和初步评估后，市场部会根据客户的招标内容就相关的销售价格、发货时间、收款方式与时间等事项与制造中心、技术中心、财务部、采购部等部门进行会商，公司管理层在综合考虑各方面因素后再决定是否参加招投标。公司凭借雄厚的技术积累、稳定的产品质量、全方位的服务体系等优势在公开招标过程中具备较强的竞争力，与众多客户保持着良好的合作关系。

报告期内，及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司资产总额为 460,594,003.55 元，较上年度末减少 2.2%，负债总额 396,182,290.99 元，比上年度末增加 3%；净资产总额 64,411,712.56 元，比上年度末减少 25.37%。

报告期内，公司实现营业收入 3,229,481.19 元，同比减少 95.52%；净利润-21,899,998.38 元，上

年同期净利润为 1,602,850.57 元。经营性现金流净额 6,045,725.33 元，上年同期为-37,159,670.64 元。

公司销售收入和净利润与上年度同期相比下滑较大，主要原因为公司业务转型，在老业务方面主动放弃部分毛利率低和回款记录不佳的客户及付款条件苛刻的招标项目，导致传统主业项目智能数字电视接收设备销售收入大幅下降；新业务方面，NGB-W（下一代广播电视无线网）标准制定和修订、总体投资滞后原计划，导致报告期内 NGB-W 节点设备销售、安装也滞后于原计划，未达到增长预期。

根据公司中长期规划，公司立足于数字电视行业，通过拓展 NGB-W 项目节点设备业务与数字广播电视覆盖工程接收设备业务，积极推动公司产品结构转型升级，使公司逐步向高技术含量、高产品附加值的互联网+产业化方向发展。2017 年上半年公司处于业务转型期，公司对于传统主业项目智能接收设备方面，有意识的主动放弃了一些低毛利率、账期长的订单，以及部分付款条件苛刻的招标项目，这导致公司智能接收设备上销售收入大幅下降；同时由于受 NGB-W 标准制定和修订，以及 NGB-W 产业总体投资滞后国家广电总局计划，导致报告期内 NGB-W 节点设备销售未达到增长预期。该节点设备的大规模供应在 2017 年下半年及以后年度。综上所述，由于公司业务转型影响，公司销售收入和净利润和上年度同期比较下滑较大。通过报告期内的战略转型调整，目前公司的产品已形成 NGB-W 集群节点设备、卫星电视接收设备和三网融合设备三大类，公司的产品结构得到进一步优化，产品更具有高技术含量与高附加值，使公司逐步向高技术含量、高产品附加值的互联网+产业化方向发展，为公司的长远发展夯实基础。

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

1、NGB-W 新产品方面（1）2015 年 5 月，国家广电总局 NGB 专题组批准作为上海 NGB-W 示范网项目合作伙伴，随后参加 NGB-W 上海试验网的产品研制和项目试验工作；（2）2017 年 1 月国家新闻出版广电总局发布实施 NGB-W 行业标准《下一代广播电视无线网 第 2 部分：双向业务信道帧结构、信道编码和调制方式（FDD）》（编号 GD/J 070.2-2017）。本公司是该标准起草单位之一；（3）申请获得 NGB-W 软件著作权登记权 1 项；（4）2017 年 4 月继续连续中标上海 NGB-W 覆盖网节点系统集群设备采购项目。

2、为了加强公司经营业务的多元化，公司持续投入智能视频监控项目的研发，主要研发项目包括具有双向通话功能的可视门铃、具有回放功能的小型无人机设备、医院及家庭健康监护安防产品、具有气、水、电、防盗及监控功能的智能家居产品等项目。上述项目的落实与推进，将推动公司主营业务的转型升级，有效改善公司的持续经营能力。

三、风险与价值

一、受宏观政策影响的风险

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

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

二、技术更新换代的风险

作为电子产品，数字机顶盒和 NGB-W 具有技术含量高、产品更新换代快等特点。另外，未来三网融合的实施对数字机顶盒产品的技术研发提出了更高的要求。三网融合实施后，数字机顶盒的功能应用

将逐步由数字电视扩展至语音通讯、互联网接入等领域，甚至成为智能家居系统中的重要环节，这对公司的技术研发能力以及多个领域的技术融合能力提出了较高的要求。如果公司未来不能及时将新技术运用在产品研发和更新换代方面，将面临公司产品落后于市场发展的风险。

应对措施：公司作为福建省高新技术企业，所属技术中心是福建省省级企业技术中心，并拥有多个国家级（联合）、省级实验室，配备了高素质的研发团队，在继续研发数字机顶盒相关技术和产品的同时，也积极关注全球科技发展趋势和潜在的市场机会。根据市场需求，公司在智能可视门铃、无人机视频监控系統、智能电表计量终端与管理系统网络设备远程管理系统、4K 蓝光高清播放器等研发领域，已完成研发和技术储备。在 NGB-W 领域，已获得先发优势，成为国内 NGB-W 领域的第一方阵成员。公司是 NGB-W 国家共性技术实验室成员，报告期内及至报告披露日，已参与发布《下一代广播电视无线网第二部分双向业务信道帧结构、信道编码和调制方式（FDD）》等多个行业标准。

三、应收账款发生坏账的风险

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

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

四、持续经营能力存在风险。

由于公司正在谋求主营业务转型升级，2017 年上半年营业收入持续大幅下降，形成亏损 21,899,998.38 元。公司流动资金紧张，较依赖控股股东无息资金借款用于公司经营资金周转。

应对措施：公司加大新产品研发和市场推广，增加营业收入，提高盈利能力。新措施将在 2017 年下半年获得回报，公司业务转型显现部分成效，预计 NGB-W 业务增幅较大。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节、二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	是	第四节、二、(四)
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易事项 (单位: 元)

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王竟雄、蒋意意、王路阳、叶承红、	关联担保	15,000,000	是
王竟雄、王路阳	关联担保	39,967,600	是
王竟雄	无息资金拆借	12,619,472.52	是
合计	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

公司控股股东、实际控制人王竟雄先生、王路阳先生及其配偶提供担保之关联事项是为了公司尽快取得经营性流动资金,体现了控股股东、实际控制人对公司经营发展的支持,不存在损害公司及股东利益的情形。上述关联交易不会对公司财务状况和经营情况产生不利影响。

公司实际控制人王竟雄先生向公司提供无息暂借款,满足公司流动资金需求缺口,体现了实际控制人对公司经营发展的支持,不存在损害公司及股东利益的情形。上述关联交易不会对公司财务状况和经营情况产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、股东对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺履行情况: 报告期内公司股东未违反该承诺。

2、实际控制人在挂牌时做出的关于避免同业竞争的承诺履行情况：报告期内实际控制人未违反该承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况（单位：元）

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	6,829,580.44	1.48%	为银行授信提供担保
固定资产-房屋及建筑物	抵押	16,656,321.42	3.62%	为银行授信提供担保
固定资产-生产设备	抵押	11,420,416.00	2.48%	融资租赁
在建工程	抵押	39,667,054.77	8.61%	为银行授信提供担保
累计值	-	74,573,372.63	16.19%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（四）调查处罚事项

因公司未于 2017 年 4 月 30 日前披露 2016 年年度报告，于 2017 年 6 月 23 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国股转公司对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的公告》，对公司采取出具警示函的自律监管措施，对公司的时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取出具警示函的自律监管措施。

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	26,770,307	43.28%	0	26,770,307	43.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,050,249	9.78%	49,000	6,099,249	9.86%
	董事、监事、高管	1,060,980	1.72%	0	1,060,980	1.72%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,079,693	56.72%	0	35,079,693	56.72%
	其中：控股股东、实际控制人	31,200,749	50.45%	0	31,200,749	50.45%
	董事、监事、高管	3,503,944	5.67%	0	3,503,944	5.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		61,850,000	100%	0	61,850,000	100%
普通股股东人数		47				

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王竟雄	31,004,266	0	31,004,266	50.13%	26,253,200	4,751,066
2	王路阳	6,246,732	49,000	6,295,732	10.18%	4,947,549	1,348,183
3	厦门龙银资本管理有限公司	4,011,000	0	4,011,000	6.49%	0	4,011,000
4	泉州刺桐创业投资中心(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	6.47%	0	4,000,000
5	黄聪龙	3,402,520	0	3,402,520	5.50%	2,632,140	770,380
6	广发证券股份有限公司	2,148,000	-49,000	2,099,000	3.39%	0	2,099,000
7	泉州汇科投资管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.23%	0	2,000,000
8	西南证券股份有限公司	1,013,000	159,000	1,172,000	1.89%	0	1,172,000
9	林士集	1,113,462	0	1,113,462	1.80%	0	1,113,462

10	王鸿雅	1,000,000	0	1,000,000	1.62%	0	1,000,000
合计		55,938,980	159,000	56,097,980	90.70%	33,832,889	22,265,091

前十名股东间相互关系说明：

王竞雄与王路阳为父子关系，其他股东间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为王竞雄先生。截止 2017 年 6 月 30 日，王竞雄先生持有公司股份 31,004,266 股，持股比例为 50.13%。王竞雄：男，中国国籍，出生于 1947 年，具有澳门永久居留权，工商管理硕士。1976 年-1987 年 就职于泉州电子仪器厂，1987 年-1992 年任泉州市临江电子器材厂厂长，1992 年-1999 年任泉州金源电子 有限公司董事长、总经理，1999 年创立神州电子并担任法定代表人、执行董事、总经理。现任本公司董 事长、总经理。公司控股股东在报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王竞雄、王路阳父子。截止 2017 年 6 月 30 日，王竞雄、王路阳父子合计持有公司股份 37,299,998 股，持股比例为 60.31%。王竞雄先生情况见上文“控股股东情况”；王路阳：男，中国国籍，出生于 1972 年，具有澳门永久居留权，专科学历。1995 年-1999 年任泉州金源电子有 限公司监事，1999 年加入神州电子，现任本公司董事、副总经理。公司实际控制人在报告期内无变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

无。

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
王竟雄	董事长、总经理	男	70	硕士	2016年7月起三年	是
王路阳	董事、副总经理	男	45	大专	2016年7月起三年	是
叶承红	董事	女	39	大专	2016年7月起三年	否
王刚鹏	董事	男	48	高中	2016年7月起三年	是
凌朝东	董事	男	53	硕士	2016年7月起三年	否
杨长江	监事会主席	男	41	本科	2016年7月起三年	是
杨克民	监事	男	49	硕士	2016年7月起三年	否
林喜凤	监事	女	35	大专	2016年7月起三年	是
黄聪龙	副总经理	男	60	本科	2016年7月起三年	是
罗平	副总经理、董事会秘书	男	47	硕士	2016年7月起三年	是
李怀为	副总经理	男	41	本科	2016年7月起三年	是
林悦武	财务总监	男	37	本科	2016年7月起三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王竟雄	董事长、总经理	31,004,266	0	31,004,266	50.13%	0
王路阳	董事、副总经理	6,246,732	49,000	6,295,732	10.18%	0
叶承红	董事	0	0	0	0.00%	0
王刚鹏	董事	534,039	0	534,039	0.86%	0
凌朝东	董事	0	0	0	0.00%	0
杨长江	监事会主席	478,365	0	478,365	0.77%	0
杨克民	监事	0	0	0	0.00%	0
林喜凤	监事	150,000	0	150,000	0.24%	0
黄聪龙	副总经理	3,402,520	0	3,402,520	5.50%	0

罗平	董事会秘书、副 总经理	0	0	0	0.00%	0
李怀为	副总经理	0	0	0	0.00%	0
林悦武	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	41,815,922	49,000	41,864,922	67.68%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换 届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	278	250

核心员工变动情况：

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

第七节 财务报表

一、审计报告

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

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	四、（一）	34,607,590.67	43,162,518.12
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	四、（二）	211,719,489.45	224,367,996.49
预付款项	四、（三）	29,503,823.4	15,301,062.10
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	四、（四）	111,458.33	163,662.50
应收股利		-	-
其他应收款	四、（五）	6,364,163.56	7,521,433.65
买入返售金融资产		-	-
存货	四、（六）	87,163,620.74	84,993,122.72
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	四、（七）	505,330.28	505,330.28
流动资产合计		369,975,476.43	376,015,125.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	四、（八）	30,419,405.04	32,718,166.09
在建工程	四、（九）	39,667,054.77	39,664,985.97
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	四、（十）	7,388,892.41	7,546,426.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	四、（十一）	130,075.5	412,500.00
递延所得税资产	四、（十二）	-	0
其他非流动资产	四、（十三）	13,013,099.4	14,585,073.40
非流动资产合计		90,618,527.12	94,927,151.48
资产总计		460,594,003.55	470,942,277.34
流动负债：			
短期借款	四、（十四）	257,867,600	248,400,000.00
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	四、（十五）	38,410,000	61,522,100.00
应付账款	四、（十六）	24,870,646.9	39,170,632.98
预收款项	四、（十七）	-	8,000
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四、（十八）	4,576,430.55	4,569,699.90
应交税费	四、（十九）	13,304,015.81	14,484,008.54
应付利息	四、（二十）	502,342.48	502,342.48
应付股利		-	-
其他应付款	四、（二十一）	5,340,4421.91	11,130,295.24
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	四、（二十二）	-	675,820.60
流动负债合计		392,935,457.65	380,462,899.74
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	四、（二十三）	3,246,833.34	4,167,666.66
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		3,246,833.34	4,167,666.66
负债合计		396,182,290.99	384,630,566.4
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、（二十四）	61,850,000	61,850,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四、（二十五）	80,600,805.76	80,600,805.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四、（二十六）	4,873,260.01	4,873,260.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、（二十七）	-82,912,353.21	-61,012,354.83
归属于母公司所有者权益合计		64,411,712.56	86,311,710.94
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		64,411,712.56	86,311,710.94
负债和所有者权益总计		460,594,003.55	470,942,277.34

法定代表人：王竟雄 主管会计工作负责人：王竟雄 会计机构负责人：林悦武

（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		34,576,034.38	43,138,546.26
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）	211,719,489.45	224,367,996.49
预付款项		29,503,823.4	15,301,062.1
应收利息		111,458.33	163,662.5
应收股利		-	-
其他应收款	十二、（二）	6,670,079.88	7,516,849.52
存货		87,163,620.74	84,993,122.72
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		505,330.28	502,451.22
流动资产合计		370,249,836.46	375,983,690.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	30,000,000	30,000,000
投资性房地产		-	-
固定资产		30,419,405.04	32,718,166.09
在建工程		39,667,054.77	39,664,985.97
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,388,892.41	7,546,426.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		130,075.5	412,500
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		13,013,099.4	14,585,073.4
非流动资产合计		120,618,527.12	124,927,151.48
资产总计		490,868,363.58	500,910,842.29
流动负债：			
短期借款		257,867,600	248,400,000
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		25,610,000	61,522,100

应付账款		24,858,746.9	39158732.98
预收款项		-	8,000
应付职工薪酬		4,475,711.99	4,469,950.9
应交税费		12,980,110.51	14,157,147.41
应付利息		502,342.48	502,342.48
应付股利		-	-
其他应付款		95,024,151.89	39,716,094.18
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	675,820.60
流动负债合计		421,318,663.77	408,610,188.55
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		3,246,833.34	4,167,666.66
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		0	0
非流动负债合计		3,246,833.34	4,167,666.66
负债合计		424,565,497.11	412,777,855.21
所有者权益：			
股本		61,850,000	61,850,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		80,600,805.76	80,600,805.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,873,260.01	4,873,260.01
未分配利润		-81,021,199.3	-59,191,078.69
所有者权益合计		66,302,866.47	88,132,987.08
负债和所有者权益合计		490,868,363.58	500,910,842.29

（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		3,229,481.19	72,231,278.06
其中：营业收入	四、（二十八）	3,229,481.19	72,231,278.06
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,664,333.75	70,185,337.56
其中：营业成本	四、（二十八）	2,929,898.7	52,656,700.11
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	四、（二十九）	13,774	303,619.16
销售费用	四、（三十）	2,032,392.92	2,563,121.33
管理费用	四、（三十一）	9,376,069.45	9,214,473.17
财务费用	四、（三十二）	7,913,928.3	8,322,733.08
资产减值损失	四、（三十三）	3,398,270.38	-2,875,309.29
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）		-22,434,852.56	2,045,940.5
加：营业外收入	四、（三十四）	534,900	467,000
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	四、（三十五）	45.82	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,899,998.38	2,512,940.5
减：所得税费用	四、（三十六）	-	910,089.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,899,998.38	1,602,850.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-21,899,998.38	1,602,850.57
归属于母公司所有者的净利润		-21,899,998.38	1,602,850.57
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		-21,899,998.38	1,602,850.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,899,998.38	1,602,850.57
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		-0.35	0.03
（二）稀释每股收益		-0.35	0.03

法定代表人：王竞雄 主管会计工作负责人：王竞雄 会计机构负责人：林悦武

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	3,229,481.19	72,231,278.06
减：营业成本	十二、（四）	2,929,898.7	52,656,700.11
税金及附加		13,774	303,619.16
销售费用		2,032,392.92	2,563,121.33
管理费用		9,306,106.35	7,671,151
财务费用		7,914,013.63	8,322,403.31
资产减值损失		3,398,270.38	-2,875,309.29
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）		-22,364,974.79	3,589,592.44
加：营业外收入		534,900	467,000
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		45.82	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-21,830,120.61	4,056,592.44
减：所得税费用		0	1,236,927.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,830,120.61	2,819,664.45
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		-21,830,120.61	2,819,664.45
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		11,653,537.37	79,070,929.41
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	四、（三十七）.1	260,549,073.51	5,815,710.42
经营活动现金流入小计		272,202,610.88	84,886,639.83
购买商品、接受劳务支付的现金		45,518,359.84	48,973,828.92
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		7,741,110.33	6,957,085.81
支付的各项税费		525,214.16	4,036,375.48
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十七）.2	212,372,201.22	62,079,020.26
经营活动现金流出小计		266,156,885.55	122,046,310.47

经营活动产生的现金流量净额		6,045,725.33	-37,159,670.64
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		-	1,454,502.25
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		-	1,454,502.25
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,454,502.25
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		140,657,600	105,320,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四、（三十七）.3	-	45,576,348.9
筹资活动现金流入小计		140,657,600	150,896,348.9
偿还债务支付的现金		128,390,000	111,840,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,629,571.58	8,240,351.94
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	四、（三十七）.4	-	44,568,978.75
筹资活动现金流出小计		135,019,571.58	164,649,330.69
筹资活动产生的现金流量净额		5,638,028.42	-13,752,981.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-30.29
五、现金及现金等价物净增加额		11,683,753.75	-52,367,184.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,813,678.12	59,435,746.54
六、期末现金及现金等价物余额		13,497,431.87	70,68,561.57

法定代表人：王竟雄 主管会计工作负责人：王竟雄 会计机构负责人：林悦武

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,653,537.37	79,070,929.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		269,880,968.23	8,815,685.19
经营活动现金流入小计		281,534,505.6	87,886,614.6

购买商品、接受劳务支付的现金		45,518,359.84	48,973,828.92
支付给职工以及为职工支付的现金		7,738,337.79	5,719,749.6
支付的各项税费		524,985.8	3,894,714.27
支付其他与经营活动有关的现金		221,714,681.27	68,548,565.26
经营活动现金流出小计		275,496,364.7	127,136,858.05
经营活动产生的现金流量净额		60,38,140.9	-39,250,243.45
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		-	1,454,502.25
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		-0	1,454,502.25
投资活动产生的现金流量净额		-0	-1,454,502.25
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		140,657,600	105,320,000
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-0	45,576,348.9
筹资活动现金流入小计		140,657,600	150,896,348.9
偿还债务支付的现金		128,390,000	111,840,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,629,571.58	8,240,351.94
支付其他与筹资活动有关的现金		0	44,568,978.75
筹资活动现金流出小计		135,019,571.58	164,649,330.69
筹资活动产生的现金流量净额		5,638,028.42	-13,752,981.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-30.29
五、现金及现金等价物净增加额		11,676,169.32	-54,457,757.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,789,706.26	59,398,339.73
六、期末现金及现金等价物余额		13,465,875.58	4,940,581.95

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

无

二、报表项目注释

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的

合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减

权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子

公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A、一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置

对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：（1）确认单独

所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

2、合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

1、金融工具分为下列五类

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

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

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

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资

收益，同时调整公允价值变动损益。

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

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

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

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

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债
-----------------------	---------------------

(二) 公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

4、金融负债的终止确认条件

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

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

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的

情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市

场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年（含 2 年）	5%	5%
2—3 年（含 3 年）	20%	20%
3—4 年（含 4 年）	50%	50%
4—5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1）存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量；因产成品更新换代而长期未使用的材料，材料价格的下降表明材料可变现净值低于材料成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

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

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

①、估计售价：根据不同的产品的存货库龄，预计销售价对应的毛利率水平综合确入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量；因产成品更新换代而长期未使用的材料，材料价格的下降表明材料可变现净值低于材料成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格

为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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

②、估计的销售费用及销售税金：按照销售模式分别确定不同的比例。

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

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

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

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

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，

已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

3、后续计量和损益确认方法

(1)成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2)权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或

包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

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

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

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

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的

情况下,应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

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

2、内部研究开发支出会计政策

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

公司内部自行开发的无形资产,在研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出,只有同时满足下列条件的,才能确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回

金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

长期待摊费用摊销年限如下：

项目	摊销年限
宿舍楼装修	5 年

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

（1）设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3、辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产

负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

（二十五）收入

1、销售商品

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

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

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

外销：公司以产品报关出口手续办理完毕后作为风险转移依据，确认收入。

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认

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

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够

控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十九）其他重要的会计政策和会计估计

1、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

2、资产证券化业务

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

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

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

3、套期会计

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

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

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

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

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

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

4、建造合同

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5、附回购条件的资产转让

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

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

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

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司报告期内未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更。

三、税项

(一) 主要税种及税率

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

四、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	524,654.71	48,255.20
银行存款	12,972,777.16	18,458,877.11
其他货币资金	21,110,158.80	24,655,385.81
合计	34,607,590.67	43,162,518.12

2、对使用有限制的款项列示如下

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,110,158.80	24,648,840.00
信用证保证金		0.00
定期银行存款		16,700,000.00
合计	21,110,158.80	41,348,840.00

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,262,330.17	100%	29,542,840.72	13%	211,719,489.45
组合1：账龄组合	241,262,330.17	100%	29,542,840.72	13%	211,719,489.45
组合2：余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	241,262,330.17	100%	29,542,840.72	13%	211,719,489.45

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,211,768.49	100%	26,843,772.00	10.69%	224,367,996.49
组合1：账龄组合	251,211,768.49	100%	26,843,772.00	10.69%	224,367,996.49
组合2：余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	251,211,768.49	100%	26,843,772.00	10.69%	224,367,996.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,944,481.29	299,444.81	1.00%
1-2年(含2年)	135,580,106.19	48,97,892.56	4.00%
2-3年(含3年)	48,641,662.98	9,728,332.60	20.00%

3-4年(含4年)	24,090,143.40	12,045,071.70	50.00%
4-5年(含5年)	2,169,186.31	1,735,349.05	80.00%
5年以上	836,750.00	836,750.00	100.00%
合计	241,262,330.17	29,542,840.72	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,699,068.72 元。

3、本期核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额	备注
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	46,328,242.00	19.2%	1,853,129.68	1-2年46,328,242元
上海东方明珠数字电视有限公司	30,419,358.59	12.61%	1,053,113.23	1年以内5,455,370.59元,1-2年24,963,988元
深圳市亿控电子科技有限公司	22,156,078.00	9.18%	886,243.12	1-2年内22,156,078元
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	21,400,000.00	8.87%	214,000.00	1年以内21,400,000元
北京数码视讯通信技术发展有限公司	15,300,000.00	6.34%	612,000	1-2年15,300,000元
合计	135,603,678.59	56.2%	4,618,486.03	

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,890,249.57	50.47%	10,977,989.20	71.75%
1-2年(含2年)	10,977,989.20	37.21%	3,635,584.63	23.76%
2-3年(含3年)	3,635,584.63	12.32%	687,488.27	4.49%
合计	29,503,823.40	100%	1,530,162.10	100%

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项合计数的比例(%)
福建省闽福建设发展有限公司	1,531,974.00	6.16%
中国广播电视国际经济技术合作总公司	1,250,005.00	5.03%
涉外应付款-DOLLARICH LIMITED	925,575.80	3.72%
中央数字电视传媒有限公司	912,222.00	3.67%
泉州西奥机电设备工程有限公司	180,000.00	0.72%
合计	4,799,776.80	19.31%

(四) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	111,458.33	163,662.50
合计	111,458.33	163,662.50

2、本期无逾期应收利息。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,983,894.63	100%	2,619,731.07	29.16%	6,364,163.56
组合 1：账龄组合	7,508,314.82	83.58%	2,619,731.07	34.89%	4,888,583.75
组合 2：余额百分比法组合	1,475,579.81	23.18%	-	-	1,475,579.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,983,894.63	100%	2,619,731.07	29.16%	6,364,163.56

(续表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,442,009.36	100%	1,920,575.71	20.34%	7,521,433.65
组合 1、账龄组合	7,966,429.55	84.37%	1,920,575.71	24.11%	6,045,853.84
组合 2：余额百分比法组合	1,475,579.81	15.63%	-	-	1,475,579.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,442,009.36	100%	1,920,575.71	0.20 %	7,521,433.65

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,478,300	14,783.00	1.00%
1—2 年	1,339,707.35	66,985.37	5.00%
2—3 年	1,893,739.25	347,935.24	18.37%
3—4 年	873,134.82	436,567.41	50.00%
4—5 年	849,866.75	679,893.40	80.00%
5 年以上	1,073,566.65	1,073,566.65	100.00%
合计	7,508,314.82	2,619,731.07	34.89%

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内会计主体之间往来款项	-	-	-
员工备用金	1,475,579.81	-	-
合计	1,475,579.81	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏帐准备金额为 699, 155.36 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销其他应收款的情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,815,982.95	6,111,194.00

员工备用金	1,475,579.81	1,475,579.81
代扣代付款		114,186.74
往来款	2,692,331.87	1,741,048.81
合计	8,983,894.63	9,442,009.36

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
内蒙古自治区广播电视台财务中心	质量保证金	1,092,863.00	1-2年 1,092,863元	12.16%	54,643.15
上海佰贝科技发展有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内 1,000,000元	11.13%	10,000.00
云南广电网络集团有限公司	质量保证金	1,000,000.00	5年以上 1,000,000元	11.13%	1,000,000.00
四川省广播电影电视局	质量保证金	559,094.40	2-3年 559,094.4	6.22%	102,705.64
广西广播电视信息网络股份有限公司	质量保证金	529,249.70	2-3年 529,249.7	5.89%	97,223.17
合计	-	4,181,207.10	-	46.53%	1,408,815.20

(六)存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,973,132.80	11,082,800.07	70,890,332.73	80,272,462.24	11,082,800.07	69,189,662.17
库存商品	16,592,672.90	3,489,757.48	13,970,146.66	15,395,596.69	3,489,757.48	11,905,839.21
在产品			0.00	727,248.75		727,248.75
发出商品						0.00
半成品	5,792,898.83	2,622,526.24	2,303,141.35	5,792,898.83	2,622,526.24	3,170,372.59
合计	104,358,704.53	17,195,083.79	87,163,620.74	102,188,206.51	17,195,083.79	84,993,122.72

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	11,082,800.07		-			11,082,800.07
库存商品	3,489,757.48		-			3,489,757.48
在产品	0		-			-

发出商品			-			-
半成品	2,622,526.24		-			2,622,526.24
合计	17,195,083.79	0.00	-	-	-	17,195,083.79

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2, 879.06	2,879.06
预缴企业所得税	502,451.22	502,451.22
定期存款本金和利息		
合计	505, 330.28	505, 330.28

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值						-
1.期初余额	33,215,780.15	40,444,127.92	3,929,178.59	7,434,291.59	1,764,771.41	86,788,149.66
2.本期增加金额	-	-	-	0.00	-	0.00
(1) 购置	-	-	-	0.00	-	0.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	33,215,780.15	40,444,127.92	3,929,178.59	7,434,291.59	1,764,771.41	86,788,149.66
二、累计折旧						-
1.期初余额	16,046,315.02	26,460,609.67	3,691,345.13	6,452,108.13	1,419,605.62	54,069,983.57
2.本期增加金额	817,132.82	1,244,769.00	28,558.68	57,915.49	150,385.06	2,298,761.05
(1) 计提	817,132.82	1,244,769.00	28,558.68	57,915.49	150,385.06	2,298,761.05
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	16,863,447.84	27,705,378.67	3,719,903.81	6,510,023.62	1,569,990.68	56,368,744.62
三、减值准备						-

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.期末账面价值	16,352,332.31	12,738,749.25	209,274.78	924,267.97	194,780.73	30,419,405.04
2.期初账面价值	17,169,465.13	13,983,518.25	237,833.46	982,183.46	345,165.79	32,718,166.09

注：固定资产抵押情况详见附注五、（三十九）。

2、公司不存在暂时闲置的固定资产。

3、公司通过售后融资租赁租入的固定资产。

项目	帐面原值	累计折旧	减值准备	帐面价值
机器设备	5,977,007.64	601,116.49		5,375,891.15
合计	5,977,007.64	601,116.49		5,375,891.15

4、公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5、公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

（九）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2#厂房	39,667,054.77	0	39,667,054.77	39,664,985.97	-	39,664,985.97
合计	39,667,054.77	0	39,667,054.77	39,664,985.97	-	39,664,985.97

2、在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
2#厂房	41,222,633.77	39,664,985.97	2,068.80	-	-	39,667,054.77
合计	41,222,633.77	39,664,985.97	2,068.80	-	-	39,667,054.77

(续表)

工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
96.23%	96.23%	-	-	-	自筹

3、公司期末不存在在建工程减值情况。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,724,606.95	8,453,497.94	26,900.00	18,205,004.89
2.本期增加金额	-	-	8,020	8,020
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4.期末余额	9,724,606.95	8,453,497.94	34,920.00	18,213,024.89
二、累计摊销				
1.期初余额	2,248,012.93	8,383,665.94	26,900.00	10,658,578.87
2.本期增加金额	122,233.14	43,320.47	-	165,553.61
(1) 计提	122,233.14	43,320.47	-	165,553.61
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	2,370,246.07	8,426,986.41	26,900.00	10,824,132.48
三、减值准备				
1.期初余额				-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	7,354,360.88	26,511.53	8,020.00	7,388,892.41

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
2.期初账面价值	7,476,594.02	69,832.00	-	7,546,426.02

注：1) 无形资产抵押情况详见附注五、（三十九）。

2) 期末公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

2、公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍楼装修	412,500.00	-	282,424.50	-	130,075.50
合计	412,500.00	0.00	282,424.50	-	130,075.50

（十二）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

2、未经抵销的递延所得税负债

公司不存在未经抵消的递延所得税负债。

3、未确认的递延所得税资产对应的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,959,431.5	45,959,431.5
可抵扣亏损	11,954,811.45	11,954,811.45
合计	57,914,242.95	57,914,242.95

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

（十三）其他非流动资产

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

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	15,500,000.00
抵押借款	58,790,000.00	58,790,000.00
担保借款	199,077,600.00	174,110,000.00
合计	257,867,600.00	248,400,000.00

2、期末公司短期借款中不存在已逾期未偿还的情况

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,410,000.00	61,522,100.00
合计	38,410,000.00	61,522,100.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
材料款	10,432,432.51	23,480,611.75
售后服务费	14,235,859.05	15,154,288.10
运费	0	388,624.11
设备、工程款	118,427.90	118,427.90
电费	83,927.44	28,681.12
合计	24,870,646.90	39,170,632.98

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
随州市随县广播电影电视局	178,500	计提的安装调试费、售后服务费
广西壮族自治区新闻出版广电局	1,305,041.10	计提的安装调试费、售后服务费
四川省广播电影电视局	1,250,031.50	计提的安装调试费、售后服务费
新疆维吾尔自治区广播电影电视局	1,120,660.00	计提的售后服务费
云南广电网络集团有限公司	355,366.4	计提的售后服务费
合计	4,209,600	

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	0.00	8,000.00

2、预收款项账龄均在1年以内，不存在账龄超过1年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,267,827.90	6,911,107.53	6,904,376.88	4,274,558.55
二、离职后福利-设定提存计划	301,872		0.00	301,872.00
三、辞退福利	-			-
合计	4,569,699.90	6,911,107.53	6,904,376.88	4,576,430.55

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	3,796,240.00	6,067,969.74	6,359,017.37	3,505,192.37
二、职工福利费	-	238,736.00	2,160.00	236,576.00
三、社会保险费	-	193,159.70	177,556.52	15,603.18
其中：医疗保险	-	20,641.72	17,576.68	3,065.04
生育保险费	-	11,727.02	11,645.96	81.06
工伤保险费	-	14,082.00	90.00	13,992.00
四、住房公积金	401,583.00	-	-	401,583.00
五、工会经费和职工教育经费	70,004.00	45,600.00		115,604.00
六、非货币性福利	-			-
合计	4,267,827.00	6,545,465.44	6,538,733.89	4,274,558.55

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	284,640.00	-	-	284,640.00
二、失业保险费	17,232	-	-	17,232.00
合计	301,872.00	-	-	301,872.00

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0.00	326,838.06

增值税	11,858,304.62	13,118,377.27
城建税	250,401.10	241,456.30
教育费附加	104,314.76	103,481.26
地方教育附加	71,543.21	68,987.51
个人所得税	411,993.38	263,695.06
房产税	453,318.74	259,183.28
城镇土地使用税	119,985.60	68,635.20
印花税	34,154.40	33,354.60
合计	13,304,015.81	14,484,008.54

(二十) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	502,342.48	502,342.48
合计	502,342.48	502,342.48

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
投资款	1,892,000.00	1,892,000.00
暂借款	5,359,500.00	5,000,000.00
员工往来款	7,710.37	1,056,151.54
往来款	33,525,739.02	1,600,282.18
关联往来款	12,619,472.52	1,581,861.52
合计	53,404,421.91	11,130,295.24

2、不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	0.00	675,820.60
合计	0.00	675,820.60

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,246,833.34	4,605,166.68
未确认融资费用	0	-437,500.02
合计	3,246,833.34	4,167,666.66

(二十四) 股本

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

(二十五) 资本公积

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

(二十六) 盈余公积

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

注：本期盈余公积增加系按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-61,012,354.83	28,401,085.80
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	-61,012,354.83	28,401,085.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,899,998.38	1,602,850.57
减：提取法定盈余公积	-	0.00
提取任意盈余公积	-	0
提取一般风险准备	-	0
应付普通股股利	-	0
转作股本的普通股股利	-	0
派发现金红利	-	0
所有者权益内部结转	-	0
期末未分配利润	-82,912,353.21	30,003,936.37

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,847,876.07	2,628,201.80	72,172,728.06	52,656,700.11
其他业务	381,605.12	301,696.9	58,550.00	0
合计	3,229,481.19	2,929,898.70	72,231,278.06	52,656,700.11

(二十九) 营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税		300.00
城市维护建设税	8,944.8	176,936.18
教育费附加	833.5	75,823.79
地方教育附加	2,555.7	50,559.19
其他	1,440.00	
合计	13,774.00	303,619.16

(三十) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	765,148.64	1,005,037.31
售后服务费	884,208.03	224,753.36
运费	28,687.76	471,718.34
业务招待费	8,849.00	31,790.00
差旅费	44,364.90	236,928.60
招标、中标服务费	4,500.00	62,670.83
参展费	28,000.00	218,276.72
租金	-	2,462.40
办公费	38,786.70	32,342.03
广告宣传费		1,300.00
代理费	8,500.00	194,339.62
其他	221,347.89	81,502.12
合计	2,032,392.92	2,563,121.33

(三十一) 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
研发费	3,453,132.88	2,705,899.65
职工薪酬	3,526,680.51	3,640,918.40
中介费	1,100.00	644,294.04
折旧费	1,268,758.12	767,567.42
业务招待费	25,833.79	294,720.98
差旅费	33,328.20	216,523.40
税金	253,144.66	321,269.50
办公费	209,704.93	131,581.32
车辆费用	61,683.57	103,584.73

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
水电费	188,630.18	177,389.07
无形资产摊销	128,746.02	131,163.09
保险费	46,632.36	43,023.23
低值易耗品摊销	456.39	0.00
其他	178,237.84	36,538.34
合计	9,376,069.45	9,214,473.17

(三十二) 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	7,257,174.41	7,808,984.76
减:利息收入	168,930.44	357,418.88
加: 贴现利息支出	305,000.00	589,052.54
加: 汇兑损失	35,843.86	-26083.13
加:手续费	32,794.48	49,336.84
银行融资费用	452,045.99	258,860.95
合计	7,913,928.30	8,322,733.08

(三十三) 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	3,416,310.67	-2,857,269.00
存货跌价损失	-18,040.29	-18,040.29
合计	3,398,270.38	-2, 875, 309.29

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入情况

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-		-
政府补助	534,900.00	467,000.00	534,900.00
合计	534,900.00	467,000.00	534,900.00

2、计入当期损益的政府补助

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/收益相关
科技自主创新奖励资金	-	0.00	与收益相关

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	与资产相关/收益相关
税贡献先进企业奖励金		0.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	473,000.00	200,000.00	与收益相关
出口信用补贴		0.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		0.00	与收益相关
出口产品结构优化资金		0.00	与收益相关
泉州经济技术开发区管理委员会财政局拨款		0.00	与收益相关
泉州经济开发区管理委员会财政局拨款	31,900.00	0.00	与收益相关
泉州经济开发区管理委员会财政局拨款	30,000.00	0.00	与收益相关
境外展销项目资金补助		10,000.00	与收益相关
开拓市场专项资金奖励		5,000.00	与收益相关
科技创新奖励		2,000.00	与收益相关
科技自主创新奖励资金		250,000.00	与收益相关
合计	534,900.00	467,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
其他	45.82	0.00	0.00
合计	45.82	0.00	0.00

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	0	297,385.94
递延所得税费用	0	612,703.99
合计	0.00	910,089.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-21, 899, 998.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	
其他调整因素	
所得税费用	0

（三十七）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	254,847,636.74	108,618.69
政府补助	534,900.00	467,000.00
利息收入	97982.38	542,279.81
质量保证金、投标保证金	4,290,613.00	1,228,741.50
定增投资款	0	3,168,800
备用金	777,941.39	300,270.42
合计	260,549,073.51	5,815,710.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
往来款	194,743,710.43	7,431,458.77
质量保证金、投标保证金	550,000.00	452,942.00
销售费用	1,017,267.45	1,581,695.66
管理费用	8,876,383.78	2,256,962.59
财务费用	6,908,738.26	80,332.47
研发费用		13,043.35

备用金	276,101.30	805,085.42
定增投资款		49,457,500.00
合计	212,372,201.22	62,079,020.26

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
保证金	0	27,132,448.90
暂借款	0	8,443,900.00
定存解冻	0	10,000,000.00
合计	0	45,576,348.90

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
保证金	0	37,848,477.50
定存	0	6,700,000.00
其他融资费用	0	20,501.25
合计	0	44,568,978.75

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-21,899,998.38	1,602,850.57
加：资产减值准备	3,398,270.38	-2,875,309.29
固定资产折旧	2,298,761.05	2,695,460.90
无形资产摊销	165,553.61	193,910.67
长期待摊费用摊销	282,424.50	75,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	-	-

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
财务费用(收益以“-”号填列)	7,913,928.30	8,321,037.66
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)	0.00	612,703.99
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)	-2,170,498.02	1,889,938.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,502,050.09	-17,346,518.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,559,333.98	-32,328,744.28
经营活动产生的现金流量净额	6,045,725.33	-37,159,670.64
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	13,497,431.87	7,068,561.57
减：现金的期初余额	1,813,678.12	59,435,746.54
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	11,683,753.75	-52,367,184.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
一、现金	13,497,431.87	7,068,561.57
其中：库存现金	473,403.00	33,325.03
可随时用于支付的银行存款	13,024,028.87	6,955,550.76
可随时用于支付的其他货币资金		79,685.78
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	13,497,431.87	7,068,561.57

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产类别	期末账面价值	备注
一、用于担保的资产	74,573,372.63	

无形资产-土地使用权	6,829,580.44	(1)、(2)、(3)
固定资产-房屋及建筑物	16,656,321.42	
固定资产-生产设备	11,420,416.00	(5)
在建工程	39,667,054.77	(4)
二、其他原因造成的所有权受到限制的资产	21,110,158.80	
其他货币资金	21,110,158.80	
合计	95,683,531.43	

注（1）公司于2016年以土地使用权（泉国用（2011）第100064号），连同以账面原值为21,628,987.49元的房屋建筑物（泉房权证开（开）字第201110805号、泉房权证开（开）字第201110806号），作为向中国招商银行股份有限公司泉州泉秀支行授信额度不超过人民币1,858.00万元（授信合同总授信额度为5,000万元）的抵押物。截止2017年6月30日，该授信额度项下的贷款余额为人民币3996.76万元。

注（2）公司于2016年以土地使用权（泉国用（2011）第100063号），连同以账面原值为8,345,533.66元的房屋建筑物（泉房权证开（开）字第201405821号），作为向中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行最高额度不超过人民币2,020.00万元的抵押物。截止至2017年6月30日，该额度项目下的贷款余额为人民币9790万元。

注（3）公司于2016年以账面原值为2,565,926.00元的房屋建筑物（泉房权证开（开）字第201110807号），作为向兴业银行股份有限公司泉州分行最高额度不超过人民币2,058.62万元的抵押物，截止至2017年6月30日，该额度项目下的贷款余额为人民币5,500.00万元。

注（4）公司于2016年以在建工程（房建开（开）201600010号），以账面原值为39,664,985.97元的房屋建筑物，作为向中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行最高额度不超过人民币2,101.90万元的抵押物。截止至2017年6月30日，该额度项目下的贷款余额为人民币9,790万元。

注（5）公司于2016年6月以帐面原值为11,420,416.00元的生产设备作为抵押物，向融信租赁股份有限公司融资借款500万元，截止至2017年6月30

日，该额度项目下的贷款余额为人民币 324.68 万元。

（四十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	13.99	6.7784	94.83
其中：美元	13.99	6.7784	94.83
应收账款	220,427.91	6.7744	1,493,266.83
其中：美元	220,427.91	6.7744	1,493,266.83

六、合并范围的变更

报告期内公司财务报表合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

八、关联方及关联交易

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

（一）公司控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为王竟雄、王路阳父子，合计持有公司 60.31% 的股份，其中王竟雄任公司董事长兼总经理，王路阳任公司董事兼副总经理。

（二）公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
神州电子科技（泉州）有限公司	有限公司	泉州	王竟雄	通信及相关设备制造业	3000 万元	100%	100%	56929556-0

（三）本公司的合营和联营企业情况

公司不存在合营企业及联营企业。

（四）公司的其他关联方情况

1、关联自然人

其他关联方名称	与本公司关联关系
黄聪龙	任公司副总经理，持有公司 5.50% 的股份
王刚鹏	任公司董事，实际控制人王竞雄之侄，持有公司 0.86% 的股份
陈亚评	持有厦门龙银资本管理有限公司 95% 的股权，间接持有本公司 6.13% 的股份
凌朝东	任公司董事
杨长江	任公司监事会主席，持有公司 0.77% 的股份
杨克民	任公司监事
林喜凤	任公司监事，持有公司 0.24% 的股份
罗平	任公司副总经理兼董事会秘书
李怀为	任公司副总经理
林悦武	任公司财务总监
蒋意意	实际控制人王竞雄之配偶
叶承红	任公司董事；实际控制人王路阳之配偶

2、关联法人

其他关联方名称	与本公司关联关系
格威科技（香港）有限公司	王竞雄、王路阳合计持有其 77.50% 的股权，王竞雄之配偶蒋意意、王路阳之配偶叶承红、黄聪龙各持有其 7.5% 的股权
格威电子（福建）有限公司	王竞雄之配偶蒋意意持有其 100% 股权
昊天能源科技有限公司	王路阳之配偶叶承红持有其 100% 股权
神州新能源科技（深圳）有限公司	昊天能源科技有限公司全资子公司
泉州汇科投资管理有限公司	黄聪龙担任其执行董事，王刚鹏担任其总经理
泉州刺桐创业投资中心	持有公司 6.47% 的股份
厦门龙银资本管理有限公司	持有公司 6.45% 的股份
厦门亚斯置业投资有限公司	陈亚评持有其 94.71% 股权，并担任其执行董事兼总经理
泉州市鑫星投资管理有限公司	陈亚评持有其 95% 股权，并担任其执行董事兼总经理
中泰恒德（厦门）投资管理有限公司	陈亚评担任其执行董事兼总经理
厦门高能投资咨询有限公司	杨克民担任其总经理

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内公司不存在关联方之间的采购商品/接受劳务情况。

2、关联受托管理/承包、委托管理/出包情况

报告期内公司不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3、关联租赁情况

报告期内公司不存在关联方之间的租赁事项。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王竟雄、蒋意意	本公司	150,000,000.00	2015-10-224	2017-10-23	否	注 1
王路阳、叶承红	本公司	100,000,000	2016-9-19	2018-9-19	否	注 1
黄聪龙、王鸿娥	本公司	62,000,000	2016-9-22	2019-8-18	否	注 1
王竟雄	本公司	304,983,000	2016-4-21	2017-4-20	否	注 1
格威电子（福建）有限公司	本公司	55,000,000.00	2016-4-18	2019-4-17	否	注 2
王竟雄		55,000,000.00				
王路阳	本公司	55,000,000	2016-8-2	2019-8-1	否	注 2
蒋意意	本公司	15,680,000	2015-5-25	2018-5-24	否	注 2
王竟雄	本公司	33,300,000.00	2017-4-27	2017-10-26	否	注 3
王路阳		33,300,000.00	2017-4-27	2017-10-26	否	注 3
蒋意意	本公司	33,300,000	2017-4-27	2017-10-26	否	注 3
王竟雄	本公司	1,802,000	2017-5-2	2017-11-1	否	注 3
叶承红	本公司	3,206,000	2017-5-2	2017-11-1	否	注 3
王竟雄	本公司	50,000,000	2016-10-20	2017-10-20	否	注 4
蒋意意	本公司					
王路阳	本公司					
叶承红	本公司					
黄聪龙	本公司	50,000,000	2016-10-20	2019-10-20	否	注 5
王竟雄	本公司	50,000,000	2016-10-20	2019-10-20		
王路阳	本公司	50,000,000	2016-2-4	2019-2-3		

接受关联方担保说明：

注 1：① 2015 年 10 月 24 日，王竟雄先生、蒋意意女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额保证合同》（合同编号为 0140800002-2015 年鲤城保字 0057 号），为公司提供不超过 15,000.00 万元的连带责任保证担保；截至 2017 年 6 月 30 日止，该额度项下贷款余额为 9,790.00 万元（含王路阳先生、叶承红女士、黄聪龙先生、王鸿娥女士共同担保贷款余额 6,200.00 万元，也包含王竟雄先生股权质押担保贷款余额 7,800.00 万元）。② 2016 年 9 月 19 日，王路阳先生、叶承红女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额保证合同》，（合同编号为 0140800002-2016 年鲤城(保)字 0030 号），为公司提供不超过 10,000.00 万元的连带责任保证担保，截至 2017 年 6 月 30 日止，该额度项下贷款余额为 6,200.00 万元。③ 在上述《最高额保证合同》框架内，黄聪龙先生、王鸿娥女士与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《保证合同》（合同编号为 0140800002-2016 年鲤城（保）字 0031 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0033 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0034 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0035 号、0140800002-2016 年鲤城（保）字 0039 号），为公司提供不超过 6,200.00 万元的连带责任保证担保。④ 2016 年 4 月 21 日，王竟雄先生与中国工商银行股份有限公司泉州鲤城支行签署《最高额质押合同》（合同编号：0140800002-2016 年鲤城（质）字 0010 号），以王竟雄持有的福建神州股份有限公司 49.96% 股权（3090 万股）为公司提供不超过 30,498.30 万元的质押担保，截至 2017 年 6 月 30 日止，该额度项下贷款余额 7,800.00 万元。

注 2：① 2016 年 4 月 18 日，格威电子（福建）有限公司和王竟雄先生分别与兴业银行股份有限公司泉州新门支行签署《最高额保证合同》（合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006001 号）和（合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006002 号），分别为公司提供不超过 5,500.00 万元的连带责任保证担保。截至 2017 年 6 月 30 日止，该额度项下贷款余额为：5,500.00 万元（含王路阳先生共同担保贷款余额 3,111.00 万元，也包含蒋意意女士以房产抵押担保贷款余额 2,389.00 万元）。② 2016 年 8 月 2 日，王路阳先生与兴业银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号为兴银泉 05 保字第 2016006003 号），为公司提供不超

过伍仟伍佰万元的连带责任保证担保。截至 2017 年 6 月 30 日止，该额度项下贷款余额为 3,111.00 万元。③ 2015 年 05 月 25 日，蒋意意女士与兴业银行股份有限公司泉州新门支行签署《最高额抵押合同》（合同编号为兴银泉 05 抵字第 2015006002 号），以蒋意意女士持有的房屋建筑物（泉房权证丰泽区(丰)字第 200601616 号和泉房权证丰泽区(丰)字第 200700292 号）为公司提供不超过 1,568.00 万元的抵押担保，截至 2017 年 6 月 30 日止，该额度项下贷款余额为 2,389.00 万元。

注 3：① 2017 年 4 月 27 日，王竟雄先生、王路阳先生、蒋意意女士分别与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号：QZDZ1618BZ001 号、QZDZ1618BZ002 号、QZDZ1618BZ003 号），为公司提供不超过 3,330.00 万元的连带责任保证担保。② 2017 年 05 月 02 日，王竟雄先生、叶承红女士与中国光大银行股份有限公司泉州分行签署《最高额抵押合同》（合同编号为 QZD21618DY001 号、QZD21618DY002 号。），以王竟雄先生持有的房屋建筑物（泉房权证鲤城区(鲤)字第 46739 号）、叶承红女士持有的房屋建筑物(泉房权证鲤城区(鲤)字第 201001336 号、泉房权证鲤城区(鲤)字第 201008524 号) 为公司提供不超过 500.80 万元的抵押担保。截至 2017 年 6 月 30 日止，与中国光大银行股份有限公司泉州分行贷款余额为 1,500.00 万元。

注 4：① 2016 年 10 月 20 日，王竟雄先生、蒋意意女士、王路阳先生、叶承红女士与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额保证合同》（合同编号：（2016）年（泉高保）字 459 号），为公司提供不超过 5,000.00 万元的连带责任保证担保。②黄聪龙先生与中国民生银行股份有限公司泉州分行签署《最高额质押合同》（合同编号：（2016）年（泉高质）字 459 号），以黄聪龙持有的福建神州股份有限公司 5.5013% 股权(3402520 股) 为公司提供不超过 5,000.00 万元的质押担保。截至 2017 年 6 月 30 日止，与中国民生银行股份有限公司泉州分行贷款余额为 5,000.00 万元。

注 5：2017 年 04 月 06 日，王竟雄先生、王路阳先生与招商银行股份有限公司泉州泉秀支行签署 2016 年最高保字第 81-064-1 号、2016 年最高保字第 81-064-2

号的《最高额不可撤销担保书》，为公司提供不超过 5,000.00 万元的连带责任保证担保，截止 2017 年 6 月 30 日，该额度项下贷款余额为 3996.76 万元。

5、关联方资金拆借

关联方	累计借入金额	累计归还金额	支付利息
王竟雄	15,917,390.04	4,879,779.04	0.00

6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内公司不存在关联方之间的资产转让、债务重组事项。

7、其他关联交易

报告期内公司不存在其他关联交易事项。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

报告期末，公司不存在与关联方的应收款项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王竟雄	12,619,472.52	1,581,861.52

九、承诺及有事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，公司不存在需要说明的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需要说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计更正。

(二) 其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日止，公司不存在需要说明的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,262,330.17	100%	29,542,840.72	13%	211,719,489.45
组合 1: 账龄组合	241,262,330.17	100%	29,542,840.72	13%	211,719,489.45
组合 2: 余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	241,262,330.17	100%	29,542,840.72	13%	211,719,489.45

(续表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,211,768.49	100%	26,843,772.00	10.69%	224,367,996.49
组合 1: 账龄组合	251,211,768.49	100%	26,843,772.00	10.69%	224,367,996.49
组合 2: 余额百分比法组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	251,211,768.49	100%	26,843,772.00	10.69%	224,367,996.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,944,481.29	299,444.81	1.00%
1-2年(含2年)	135,580,106.19	4,897,892.56	4.00%
2-3年(含3年)	48,641,662.98	9,728,332.60	20.00%
3-4年(含4年)	24,090,143.40	12,045,071.70	50.00%
4-5年(含5年)	2,169,186.31	1,735,349.05	80.00%
5年以上	836,750.00	836,750.00	100.00%
合计	241,262,330.17	29,542,840.72	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,699,068.72 元。

3、本期核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额	备注
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	46,328,242.00	19.2%	1,853,129.68	1-2年 46,328,242元。
上海东方明珠数字电视有限公司	30,419,358.59	12.61%	1,053,113.23	1年以内 5455370.59元,1-2年 24963988元。
深圳市亿控电子科技有限公司	22,156,078.00	9.18%	886,243.12	1-2年内 22156078元。
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	21,400,000.00	8.87%	214,000.00	1年以内 21400000元
北京数码视讯通信技术发展有限公司	15,300,000.00	6.34%	612,000	1-2年 15,300,000元
合计	135,603,678.59	56.2%	4,618,486.03	

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,289,810.95	100%	2,619,731.07	28.2%	6,670,079.88
组合 1：账龄组合	7,814,231.14	84.12%	2,619,731.07	33.53%	5,194,500.07
组合 2：余额百分比法组合	1,475,579.81	15.88%	-	-	1,475,579.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,289,810.95	100%	2,619,731.07	28.2%	6,670,079.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,437,378.93	100%	1,920,529.41	20.35%	7,516,849.52
组合 1、账龄组合	7,961,799.12	84.36%	1,920,529.41	24.12%	6,041,269.71
组合 2：余额百分比法组合	1,475,579.81	15.64%	-	-	1,475,579.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,437,378.93	100%	1,920,529.41	20.35%	7,516,849.52

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,478,300	14,783.00	1.00%
1—2 年	1,339,707.35	66,985.37	5.00%
2—3 年	2,199,655.57	347,935.24	15.82%
3—4 年	873,134.82	436,567.41	50.00%
4—5 年	849,866.75	679,893.40	80.00%
5 年以上	1,073,566.65	1,073,566.65	100.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	7,814,231.14	2,619,731.07	33.53%

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内会计主体之间往来款项	-	-	-
员工备用金	1,475,579.81	-	-
合计	1,475,579.81	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 699,155.36 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销其他应收款的情况。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,815,982.95	6,111,194.00
员工备用金	1,475,579.81	1,475,579.81
代扣代付款	0	109,556.31
往来款	2,998,248.19	1,741,048.81
合计	9,289,810.95	9,437,378.93

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
内蒙古自治区广播电视台财务中心	质量保证金	1,092,863.00	1-2年 1092863元	12.16%	54,643.15
上海佰贝科技发展有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内 1000000元	11.13%	10,000.00
云南广电网络集团有限公司	质量保证金	1,000,000.00	5年以上 1000000元	11.13%	1,000,000.00
四川省广播电影电视局	质量保证金	559,094.40	2-3年 559094.4	6.22%	102,705.64
广西广播电视信息网络股份有限公司	质量保证金	529,249.70	2-3年 529249.7	5.89%	97,223.17
合计	-	4,181,207.10	-	46.53%	1,408,815.20

(三) 长期股权投资

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

对子公司的投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
神州电子科技（泉州）有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,847,876.07	2,628,201.80	72,172,728.06	52,656,700.11
其他业务	381,605.12	301,696.9	58,550.00	
合计	3,229,481.19	2,929,898.70	72,231,278.06	52,656,700.11

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	-
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）	534,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

项 目	本期发生额
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-45.82
所得税影响额	
合 计	534,854.18

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-29.06%	-0.35	-0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.77%	-0.36	-0.36

福建神州电子股份有限公司

2017年08月30日