



中讯邮电

NEEQ : 836710

张家港中讯邮电科技股份有限公司



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

1、报告期内，公司管理层着眼于顶层设计，和淮安市、盐城市邮政局建立了战略合作关系，对淮安市、盐城市的邮政岗亭提供了“以旧换新”的服务，便利了淮安市、盐城市邮政部门的同时，也丰富了公司创收渠道，达到了双赢。

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： | 公司董事会秘书办公室 |
| 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。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|-----------------|
| 公司中文全称 | 张家港中讯邮电科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | - |
| 证券简称 | 中讯邮电 |
| 证券代码 | 836710 |
| 法定代表人 | 陆正明 |
| 注册地址 | 江苏张家港市晨阳晨新村 |
| 办公地址 | 江苏张家港市晨阳晨新村 |
| 主办券商 | 万联证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 顾晓红 |
| 电话 | 0512-58730158 |
| 传真 | 0512-58730999 |
| 电子邮箱 | 921588964@qq.com |
| 公司网址 | http://www.kt-mailbox.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省张家港市晨阳福新路5号, 215600 |

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 | 2016年4月13日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 金属制造业(C33) |
| 主要产品与服务项目 | 邮政通信专用设备制造、加工、销售;钣金箱柜、电话亭、报刊亭、信报箱、智能快件箱、广告灯箱、标识标牌、智能遮阳卷帘门窗、物流设备配件的设计、制作、安装;不锈钢制品、垃圾箱、治安岗亭、道路交通安全设施、地下车库停车设施的标识、标牌、标线的设计制作。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 控股股东 | 陆正明 |
| 实际控制人 | 陆正明 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 否 |
| 公司拥有的专利数量 | 5 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 0 |

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 8,016,850.61 | 4,713,379.87 | 70.08% |
| 毛利率 | 20.62% | 26.11% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 52,491.66 | -46,967.99 | 189.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -174,105.58 | -1,546,967.99 | 88.75% |
| 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） | 0.24% | -0.22% | - |
| 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） | -0.80% | -7.23% | - |
| 基本每股收益 | 0.00 | 0.00 | - |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 41,433,793.68 | 42,341,622.70 | -2.14% |
| 负债总计 | 19,719,598.82 | 20,679,919.50 | -4.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 21,714,194.86 | 21,661,703.20 | 0.25% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.09 | 1.08 | 0.93% |
| 资产负债率 | 47.59% | 48.84% | - |
| 流动比率 | 1.74 | 1.74 | - |
| 利息保障倍数 | 1.22 | 1.23 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,185,825.52 | 407,011.62 | 47.30% |
| 应收账款周转率 | 0.47 | 0.28 | 67.86% |
| 存货周转率 | 1.13 | 0.39 | 189.74% |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|---------|---------|----------|---|
| 总资产增长率 | -2.14% | -2.83% | - |
| 营业收入增长率 | 70.08% | -62.86% | - |
| 净利润增长率 | 211.76% | -124.24% | - |

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

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|----|------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| - | - | - | - | - |

六、自愿披露

| |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

中讯邮电是一家专注于住宅信报箱、邮政专用信筒、邮政信箱、投递桌椅、邮件分拣台、邮政铅封、报刊亭、电话亭、公共自行车租赁亭等加工制造业务的综合邮政器材生产企业。公司已经取得江苏邮政管理局批准的信筒、住宅信报箱邮政用品用生产具监制证书。公司生产的主要产品住宅信报箱是邮政基础设施重要的组成部分。公司通过直接销售的模式销售产品，主要通过主动性业务拓展、招投标等方式进行产品销售。直销模式减少了中间环节，公司全程参与各类邮政器材生产、销售的全部过程，既能够深入了解客户的真正需求，也方便给客户提供更全面周到的服务，能够及时根据客户的需求进行产品设计，进而提升产品和服务质量。公司通过长期专注于综合邮政器材的研发和生产，公司已经掌握各类产品的设计技术和生产技术，并不断进行技术创新。公司具有先进、完整的研发设计团队和生产团队，通过不断地研发设计、生产试验、改进创新，研发设计能力和生产技术水平均得到很大程度的改进，达到了降低单位生产成本，提升产量，提高产品质量和扩大产品应用领域的目的。公司积极开发各类多样化的新产品，如智能快件箱等，通过多样化产品的销售实现盈利。

二、经营情况

报告期内，公司实现销售收入 8,016,850.61 元，较同期增加 70.08%；实现净利润 52,491.66 元，较同期增加 215.55%。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 41,433,793.68 元，净资产为 21,715,976.94 元。现金净流量 636,295.09 元。公司销售收入与净利润较同期大幅提高，主要原因为公司从长远考虑，考虑利用信报箱分会会长单位的身份以及实际控制人邮政系统的经验积累，做一些信报箱和邮政系统产品的顶层设计。为实现年初制定的 2017 年度经营目标，公司在报告期内采取了如下举措：1、利用苏州快递协会信报箱分会会长单位的身份，和主要开发商进行沟通，争取形成战略合作关系；2、和各大邮政局合作，加快回收更新邮政信筒等邮政系统产品。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人陆正明持有公司 99% 股份，处于绝对控股地位，在经营管理方面存在较强的控制。若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响，可能会有对公司的利益造成一定的损害的风险。

应对措施：公司实际控制人通过参加江苏省证监局监管课程、太湖金谷新三板挂牌公司培训等多渠道，充分了解了挂牌公司信息披露、内部控制、规范治理等方面的要求，并且公司内部也多次学习强调相关法律法规、公司章程。报告期末，实际控制人基本树立起相应规范意识。

2、政策风险

《邮政用品用具监督管理办法》由中华人民共和国信息产业部 2001 年 8 月 10 日发布，《办法》规定未经邮政行业管理部门批准，任何单位和个人不得擅自生产已经实行生产监制的邮政用品用具；不得伪造、冒用、盗用生产监制（进网审批）证书。目前邮政专用信筒、住宅信报箱等邮政用品用具的生产监制证书由各省（区、市）邮政管理局发放。公司目前虽然已经取得江苏省邮政管理局颁发的邮政用品用具生产监制证书，但是若未来邮政管理机构为了完善市场调节机制、促进改革创新而取消资质评定，放宽

生产许可条件,公司是否能在新的准入政策下发展好业务,存在一定的不确定性。

应对措施:积极与监管机构保持沟通,了解政策变动,及时调整公司产品结构,减少政策风险对公司的影响。

3、市场加剧的风险

随着行业技术的不断提高和行业管理的日益规范,行业的市场竞争呈逐步加剧的态势。公司如果不能积极进行新产品研发设计,不能保持业务持续增长,迅速做大做强,则有可能导致公司被市场淘汰的情形发生。根据《邮政用品用具监督管理办法》,对取得邮政用品用具生产资质的企业要求较低,且拥有省级邮政用品用具生产资质的企业已有多家,如果未来市场进一步放开,公司将面临市场竞争加剧风险。

应对措施:在资质未放开之前,公司要扩大经营,取得更大的市场。

4、原材料价格波动的风险及供应商集中度较高的风险

公司产品成本主要由直接材料构成,因此若公司产品所需的原材料价格波动幅度较大,将会对公司的盈利能力产生较大的影响。报告期末,公司向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比例 27.83%,供应商集中度较高,虽然公司目前与主要供应商保持了良好的合作关系,若由于原材料价格波动、供应商业务转型,亦或者其他因素,终止与公司的合作关系,同时公司又短期内无法开发新的供应商,则公司将面临采购风险。

应对措施:完善采购管理体系和策略,建立整个供应链协同机制。

5、应收账款损失的风险

报告期末,公司应收账款账面余额为 19,577,551.09 万元,占公司总资产的比例为 47.25%,占流动资产的比例为 64.95%,应收账款占流动资产和总资产的比例较大。若公司客户由于其自身经营或者行业因素造成应付公司货款不能及时支付,将会产生应收账款损失的风险。

应对措施:根据应收款的金额大小、账龄长短、客户性质等因素采取诸如口头&书面沟通、发催收函、发律师函、以物抵债请求、债权移转、提起诉讼等多种措施,以降低应收款总额。

6、公司规模较小、净利润率较低的风险

报告期内,公司资产总额略有下降、净资产略有增长,但总体净资产规模依旧较小;公司营业收入增长缓慢,净利润率较低;抗风险能力有待继续加强。

应对措施:依托现有的优势,抢抓机遇,争取早日让公司做大做强。

7、产品业务过度集中风险

公司是一家专注于住宅信报箱、邮政专用产品、亭类产品、标识牌等综合邮政器材生产企业。

报告期内,公司住宅信报箱销售收入为 3,653,715.96 万元,占公司主营业务收入的比例分别为 45.58%。公司对住宅信报箱销售业务依赖程度较大,随着邮政行业内邮政器材产品竞争日益加剧,公司将面临产品业务过度集中所导致的风险。

应对措施:在原有产品基础上,积极开发新产品。

8、过度依赖单一市场风险

公司系江苏省邮政器材生产企业,江苏省内邮政器材销售业务是公司主要的收入和利润来源。公司在江苏省内的销售收入占主营业务收入的比例为:2017年上半年占 97.84%。相对与江苏省而言,公司在国内其他省份的业务开拓显得较为薄弱,市场开发广度与深度均显不足。因此,公司存在过度依赖单一市场的风险

应对措施:积极开发全国市场,深入各个省份及地区,依据各个地方的特色,开发我们公司的产品。

9、管理风险

作为规范运作的股份有限公司,公司已经建立较为科学有效的组织模式和完善的管理制度。随着公司经营规模的进一步扩大,管理的复杂性程度不断提高,对公司内部信息沟通、业务协调诸多方面提出了更高的要求,将加大公司在人员、财务、资产、生产、营销的统一控制难度。如公司的管理制度和经营模式不能满足公司发展的需要,将可能由此引致一定的管理风险。

应对措施:对企业内部人员进行不同层次的培训,加强各个部门之间的沟通与合作。

10、存货风险

报告期末,公司存货占流动资产的比例为 13.28%。公司存货占流动资产比例较高。如公司存货价格出现大幅下跌或发生毁损,将对公司盈利及流动性造成较大影响。

应对措施:把库存管理提高到战略高度,衡量库存对销售预测的风险。

11、流动性风险

报告期末,公司资产负债率为 47.59%;报告期内,公司流动比率为 1.74。公司整体负债水平较高,公司偿债风险较高。截至到 2017 年 6 月 30 日尚未偿还的短期借款余额为 1,000 万元,短期借款及其他负债的偿付能力主要取决于应收账款的回收状况,以及产品的销售情况。当应收账款无法及时、全面地回收,以及产品滞销时,就会产生债务的偿付风险。

应对措施:公司将加大回款力度,同时开拓多渠道融资,降低公司流动性风险。

12、下游行业波动风险

公司主要产品住宅信报箱与房地产行业关联度高,未来的房地产行业难以持续过去的“繁华”,增长拐点已至,成长性步入稳定期。经过多年的快速发展,中国房地产行业的社会需求已经得到了较为充分的释放,而伴随着中国整体经济的转型及升级,经济增长模式将逐步由投资驱动向消费驱动转变,房地产行业增长乏力,公司将面临房地产行业对住宅信报箱的需求波动风险。传统邮政器材需求的减少,如邮政信筒信箱、邮政报刊亭数量,可能会导致公司邮政专用系列产品市场规模下降,面临营业收入减少的风险。

应对措施:公司积极开拓新产品,减少下游房地产行业波动风险对公司的影响。

13、其他快递行业对公司业务带来的竞争风险

其他快递行业的发展减少了对传统邮政信箱、信筒的需求。其他快递行业企业能够为客户提供上门取件,送件等服务。报告期内,公司住宅信报箱销售收入为 1026.84 万元,占公司主营业务收入的比例为 66.87%。公司对传统邮政信箱、信筒业务依赖性强。综上,其他快递行业的快速发展将影响公司产品需求,使公司面临营业收入不确定性风险。

应对措施:公司加强顶层设计,和各大主要开发商以及邮政部分加强沟通和谈判,争取形成多层次多维度战略合作关系。

14、税务补交及处罚风险

报告期末,公司应交本年及以前年度的各项税费合计 514.88 万,其中增值税 441.29 万元、所得税 27.55 万元。该部分应交税费公司未来需要缴纳;对于未按时缴纳的税费部分,公司存在缴纳滞纳金和被税务机关处罚的风险。

应对措施:未来若税务局要求补交该税款,公司将积极筹措资金补交该项税费,若有任何因税务问题而收到处罚,所有后果均由公司承担。

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 | 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 | 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 | 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 | 二(三) |
| 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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------|------|------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 陆正明 | 借款 | 150,000.00 | 是 |
| 总计 | - | 150,000.00 | - |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司因资金周转需要，2017年2月26日向实际控制人陆正明借款人民币15万元；
- 2、上述关联交易是公司实际控制人向公司提供无偿借款，对公司经营发展起到了积极的推动，加快了公司发展，不存在损害公司、股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。
- 3、公司已于2017年3月2日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2017-002）

（二）承诺事项的履行情况

1、提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺对外披露的信息不存在虚假记载、误导性

陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

截至本报告披露之日，公司及上述人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

2、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经分别签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

(1) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业目前未从事或参与与公司构成同业竞争的行为。

(2) 控股股东、实际控制人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，或拥有与公司存在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营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(3) 以上承诺自承诺人签章之日起即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照全国中小企业股份转让系统相关规定承诺人被认定为不得从事与公司相同或相似业务的关联人期间有效。

截至本报告披露之日，上述人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

3、关于规范和减少关联交易的声明与承诺

公司控股股东、实际控制人签署了相应文件，承诺规范和减少公司控股股东、实际控制人直接或间接控制的其他企业与公司或其控股子公司之间的关联交易，同时公司也出具了《关于规范和减少关联交易的声明与承诺》，作出如下承诺：

(1) 公司将规范并尽量减少关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。

(2) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。

(3) 公司承诺规范关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

(4) 公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

(5) 公司保证严格遵守公司章程以及关联交易管理制度中关于关联交易事项的回避规定。

截至本报告披露之日，公司及上述人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(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 |
|------------|--------|--------------|---------|------------|
| 房产 | 质押 | 1,278,034.44 | 3.09% | 公司经营需要流动资金 |
| 土地使用权 | 抵押 | 1,045,590.88 | 2.53% | 公司经营需要流动资金 |
| 1台数控机床 | 抵押 | 123,432.13 | 0.30% | 公司经营需要流动资金 |
| 累计值 | - | 2,447,057.45 | 5.91% | - |

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 | 5,150,000 | 25.75% | 0 | 5,150,000 | 25.75% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,950,000 | 24.75% | 0 | 4,950,000 | 24.75% |
| | 董事、监事、高管 | 200,000 | 1.00% | 0 | 200,000 | 1.00% |
| | 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 | 14,850,000 | 74.25% | 0 | 14,850,000 | 74.25% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,850,000 | 74.25% | 0 | 14,850,000 | 74.25% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 2 | | | | |

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 | 陆正明 | 19,800,000 | 0 | 19,800,000 | 99.00% | 14,850,000 | 4,950,000 |
| 2 | 唐勇 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.00% | - | 200,000 |
| 合计 | | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 100.00% | 14,850,000 | 5,150,000 |
| 前十名股东间相互关系说明： 唐勇系陆正明妹妹的丈夫。 | | | | | | | |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

陆正明：男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码为 320521*****0011，住址为江苏省张家港市杨舍镇万红五村 7 幢 206 室。

陆正明的主要简历为：中国国籍，无境外永久居住权，1953 年 5 月出生，大专学历，1996 年毕业于苏州大学。1970 年 7 月至 1972 年 6 月，在张家港妙桥邮电局任科员；1972 年 7 月至 1975 年 6 月在张家港东莱邮电局任科员；1975 年 7 月至 1992 年 6 月在张家港沙洲县邮电局任科长；1992 年 7 月至 2005 年 3 月在张家港邮政局国脉有限公司任总经理；2005 年 3 月至 2014 年 9 月及 2015 年

1 月至 2015 年 8 月，在张家港中讯邮电器材有限公司任执行董事；2015 年 9 月至今，任公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

同上

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 |
|-----------|------------|----|----|----|---------------------|-----------|
| 陆正明 | 董事长&总经理 | 男 | 64 | 大专 | 2015.9.8-2018.9.7 | 是 |
| 叶藕芬 | 董事 | 女 | 67 | 初中 | 2017.8.22-2018.9.7 | 是 |
| 陈建民 | 董事 | 男 | 47 | 高中 | 2015.9.8-2018.9.7 | 是 |
| 陆东方 | 董事 | 男 | 49 | 初中 | 2015.9.8-2018.9.7 | 否 |
| 侯丽忠 | 董事 | 男 | 45 | 高中 | 2016.4.24-2018.9.7 | 是 |
| 侯丽忠 | 副总经理 | 男 | 45 | 高中 | 2016.4.24-2019.4.23 | 是 |
| 唐勇 | 监事会主席 | 男 | 48 | 高中 | 2017.3.17-2018.9.7 | 是 |
| 朱文宾 | 监事 | 男 | 36 | 大专 | 2015.9.8-2018.9.7 | 是 |
| 赵惠良 | 监事 | 男 | 61 | 初中 | 2015.9.8-2018.9.7 | 是 |
| 顾晓红 | 财务总监&董事会秘书 | 女 | 44 | 大专 | 2017.3.1-2018.9.7 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 陆正明 | 董事长&总经理 | 19,800,000 | 0 | 19,800,000 | 99.00% | 0 |
| 唐勇 | 监事 | 200,000 | 0 | 200,000 | 1.00% | 0 |
| 合计 | - | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 100.00% | 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 |
| | 监事会是否发生变动 | | | 是 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 是 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 是 |
| 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 |

| | | | | |
|-----|--------------------|----|------------|--------|
| 陆正明 | 董事长&总经理&财务总监&董事会秘书 | 离任 | 董事长&总经理 | 个人原因 |
| 刘佳慧 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 顾晓红 | 无 | 新任 | 财务总监&董事会秘书 | 公司战略需求 |
| 唐勇 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 法定原因 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | - | - |
| 核心技术人员 | 1 | 1 |
| 截止报告期末的员工人数 | 46 | 48 |

核心员工变动情况：

| |
|---|
| - |
|---|

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) 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 | 五、1 | 12,389.74 | 9,850.47 |
| 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 | 五、2 | 50,000.00 | 4,289,352.97 |
| 应收账款 | 五、3 | 19,577,551.09 | 14,789,598.49 |
| 预付款项 | 五、4 | 3,516,531.14 | 1,972,609.87 |
| 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 | 五、5 | 2,982,398.14 | 2,465,459.15 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、6 | 4,001,477.16 | 7,239,807.27 |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 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 | | 30,140,347.27 | 30,766,678.22 |
| 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 | 五、7 | 10,159,881.94 | 5,424,913.39 |
| 在建工程 | | | 5,031,693.20 |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、8 | 1,045,590.88 | 1,058,826.22 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、9 | 87,973.59 | 59,511.67 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 11,293,446.41 | 11,574,944.48 |
| 资产总计 | | 41,433,793.68 | 42,341,622.70 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、10 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 应付账款 | 五、11 | 227,324.08 | 1,927,688.88 |
| 预收款项 | 五、12 | 1,552,792.02 | 938,404.50 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、13 | 32,233.01 | 15,824.51 |
| 应交税费 | 五、14 | 5,148,787.44 | 4,407,492.62 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 五、15 | 395,630.01 | 431,967.62 |
| 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 | | 17,356,766.56 | 17,721,378.13 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、16 | 52,921.14 | 64,096.93 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | 五、17 | 2,309,911.12 | 2,894,444.44 |
| 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 | | 2,362,832.26 | 2,958,541.37 |
| 负债合计 | | 19,719,598.82 | 20,679,919.50 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、18 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、19 | 1,475,467.98 | 1,475,467.98 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、20 | 18,623.52 | 18,623.52 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、21 | 220,103.36 | 167,611.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 21,714,194.86 | 21,661,703.20 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 21,714,194.86 | 21,661,703.20 |
| 负债和所有者权益总计 | | 41,433,793.68 | 42,341,622.70 |

法定代表人：陆正明 主管会计工作负责人：顾晓红 会计机构负责人：顾晓红

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 8,016,850.61 | 4,713,379.87 |
| 其中：营业收入 | 五、22（1） | 8,016,850.61 | 4,713,379.87 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 6,363,343.50 | 3,482,791.97 |
| 其中：营业成本 | 五、22（2） | 6,363,343.50 | 3,482,791.97 |
| 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 | 五、23 | 28,924.19 | 3,706.04 |
| 销售费用 | 五、24 | 91,563.17 | 411,088.07 |
| 管理费用 | 五、25 | 1,061,209.60 | 2,105,429.52 |
| 财务费用 | 五、26 | 587,727.14 | 615,740.95 |
| 资产减值损失 | 五、27 | 113,847.68 | 151,059.68 |
| 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） | | -229,764.67 | -2,056,436.36 |
| 加：营业外收入 | 五、28 | 309,258.00 | 2,000,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | 五、29 | 7,128.34 | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 72,364.99 | -56,436.36 |
| 减：所得税费用 | 五、30 | 19,873.33 | -9,468.37 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,491.66 | -46,967.99 |
| 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 | | 52,491.66 | -46,967.99 |
| 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 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | - | - |
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| (二) 稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：陆正明 主管会计工作负责人：顾晓红 会计机构负责人：顾晓红

(三) 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 | | 9,445,503.10 | 5,383,492.02 |
| 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 | 五、31（1） | 4,272,057.22 | 3,087,821.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 13,717,560.32 | 8,471,313.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,900,551.74 | 1,714,087.52 |
| 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 | | 1,229,392.50 | 2,316,739.87 |
| 支付的各项税费 | | 336,540.24 | 492,794.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、31（2） | 4,065,250.32 | 3,540,679.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,531,734.80 | 8,064,301.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,185,825.52 | 407,011.62 |
| 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 | | - | -6,400.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | -6,400.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,282.05 | 140,356.41 |
| 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 | | 1,282.05 | 140,356.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,282.05 | -146,756.41 |
| 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 | | - | 84,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、31（3） | - | 2,866,742.19 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 2,950,742.19 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 586,295.09 | 611,441.82 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、31（4） | 595,709.11 | 2,639,497.49 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,182,004.20 | 3,250,939.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,182,004.20 | -300,197.12 |
| 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 | | 2,539.27 | -39,941.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,850.47 | 204,259.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,389.74 | 164,318.03 |

法定代表人：陆正明 主管会计工作负责人：顾晓红 会计机构负责人：顾晓红

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：

张家港中讯邮电科技股份有限公司

2017 半年度财务报表附注

一、公司基本情况

张家港中讯邮电科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2003 年 09 月 04 日经苏州市张家港工商行政管理局批准成立，于 2015 年 12 月 14 日经批准改制为股份有限公司并取得统一社会信用代码 913205007527263819 号企业法人营业执照。

（一）、公司概况：

公司名称：张家港中讯邮电科技股份有限公司

注册地址：张家港市杨舍镇晨阳新村

办公地址：张家港市杨舍镇晨阳新村

注册资本：人民币 2000 万元

法定代表人：陆正明

公司类型：股份有限公司（非上市）

经营期限：2003 年 09 月 04 至*****

（二）、经营范围：

邮政通信专用设备制造、加工、销售；钣金箱柜、电话亭、报刊亭、信报箱、智能快件箱、广告灯箱、标识标牌、智能遮阳卷帘门窗、物流设备配件的设计、制作、安装；不锈钢制品、垃圾箱、治安岗亭、道路交通安全设施、地下车库停车设施的标识、标牌、标线的设计制作。（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）、历史沿革

2003 年 09 月 04 日设立时注册资本为 100 万元，其中叶建刚出资人民币 40 万元，占注册资本的 40.00%，叶藕芬出资人民币 60 万元，占注册资本的 60.00%，合计人民币 100 万元，出资方式为货币出资 100 万元。

公司设立时的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|------|------------|---------|
| 叶建刚 | 40.00 | 40.00 |
| 叶藕芬 | 60.00 | 60.00 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 |

本次出资业经苏州天和会计师事务所有限公司于 2003 年 9 月 2 日出具的天和验字(2003)第 279 号《验资报告》验证。

2004 年 01 月 05 日。根据公司的股东会决议修改经营范围，公司原经营范围：纺织机械、饮料机械制造、销售、金属制品加工；本变更后的公司经营范围为：纺织机械、饮料机械、邮政通讯设备制造、销售、金属制品加工。

2005 年 8 月 11 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，一、同意股东叶建刚将其所持本公司 40% 股权作价 40 万元转让给陆正明；二、同意免去叶藕芬的执行董事兼总经理职务，免去叶建刚监事职务，任命陆正明为公司执行董事兼总经理并担任法定代表人，任命叶藕芬为公司监事。公司于 2005 年 8 月 11 日在苏州市张家港工商行政管理局办妥工商变更登记手续，注册号同前。本次变更后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|-----------|---------------|---------------|
| 陆正明 | 40.00 | 40.00 |
| 叶藕芬 | 60.00 | 60.00 |
| 合计 | 100.00 | 100.00 |

2008 年 1 月 17 日，根据《工商行政管理市场主体号编制规则》的文件，公司将注册号变更为 320582000046765。

2008 年 9 月 20 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，由股东陆正明、叶藕芬向公司增加注册资本 130 万元。公司于 2008 年 10 月 10 日在苏州市张家港工商行政管理局办妥工商变更登记手续，注册号同前。本次增资后，公司注册资本变更为 230 万元，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|-----------|---------------|---------------|
| 陆正明 | 70.00 | 30.43 |
| 叶藕芬 | 160.00 | 69.57 |
| 合计 | 230.00 | 100.00 |

本次增资业经苏州天和会计师事务所有限公司于 2008 年 10 月 10 日出具的天和验字（2008）第 297 号《验资报告》验证。

2008 年 12 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，由股东陆正明、叶藕芬向公司增加注册资本 270 万元。公司于 2008 年 12 月 23 日在苏州市张家港工商行政管理局办妥工商变更登记手续，注册号同前。本次增资后，公司注册资本变更为 500 万元，本次增资后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|-----------|---------------|---------------|
| 陆正明 | 300.00 | 60.00 |
| 叶藕芬 | 200.00 | 40.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

本次增资业经苏州天和会计师事务所有限公司于 2008 年 12 月 22 日出具天和验字(2008)第 355 号《验资报告》验证。

2011年9月26日，公司召开股东会会议，一致同意将公司的经营期限变更为长期。公司于2011年9月28日在苏州市张家港工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

2013年1月8日，根据公司的股东会决议，同意股东叶藕芬将其所持本公司39%的股权作价195万元转让给陆正明。公司已于2013年1月17日在苏州市张家港工商行政管理局办妥工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|-----------|---------------|---------------|
| 陆正明 | 495.00 | 99.00 |
| 叶藕芬 | 5.00 | 1.00 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

2014年9月19日，根据公司的股东会决议和章程修正案，一、同意股东陆正明和叶藕芬变更为陆正祥和唐勇，陆正明将其所持本公司99%的股权作价495万元转让给陆正祥，叶藕芬将其所持本公司1%的股权作价5万元转让给唐勇；二、股东一致同意增加注册资本至2000万。公司已于2014年9月25日在苏州市张家港工商行政管理局办妥工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额（万元人民币） | 实际出资金额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 陆正祥 | 1,980.00 | 495.00 | 99.00 |
| 唐勇 | 20.00 | 5.00 | 1.00 |
| 合计 | 2,000.00 | 500.00 | 100.00 |

2015年1月9日，根据公司的股东会决议和章程修正案，一、同意免去陆正祥执行董事职务，选举陆正明为公司执行董事；二、同意将股东陆正祥所持应认缴公司99%的股权以1980万元转让给陆正明。公司已于2015年1月22日在苏州市张家港工商行政管理局办妥工商变更登记手续。本次股权转让后，股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额（万元人民币） | 实际出资金额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|---------------|
| 陆正明 | 1,980.00 | 495.00 | 99.00 |
| 唐勇 | 20.00 | 5.00 | 1.00 |
| 合计 | 2,000.00 | 500.00 | 100.00 |

2015年6月29日，各股东将1500万元增资款缴付到位，本次实收资本到位后，股权结构如下：

| 股东名称 | 认缴出资额（万元人民币） | 实际出资金额（万元人民币） | 持股比例（%） |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 陆正明 | 1,980.00 | 1,980.00 | 99.00 |
| 唐勇 | 20.00 | 20.00 | 1.00 |
| 合计 | 2,000.00 | 2,000.00 | 100.00 |

本次出资业经上海银沪会计师事务所于2015年6月30日出具上海银沪会师内验字(2015)6-18号《验资报告》验证。

根据 2015 年 8 月 18 日的股东会决议、发起人协议及章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为张家港中讯邮电科技股份有限公司，股本总额 2000.00 万元。股份制改造后公司股权结构和股东出资比例如下：

| 股东名称 | 出资额 (万元人民币) | 持股比例 (%) |
|-----------|-----------------|---------------|
| 陆正明 | 1,980.00 | 99.00 |
| 唐勇 | 20.00 | 1.00 |
| 合计 | 2,000.00 | 100.00 |

本次验资业经中兴财光华会计师事务所于 2015 年 09 月 30 日出具中兴财光华审验字（2015）第 07249 号验资报告。

（四）、财务报告的批准报出者和批准报出日期

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2017 年 8 月 25 日报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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（以下合称“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。

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

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

（二）、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 上半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期短于一年，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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具的确认和计量 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： A、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交易性金融负债、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； B、持有至到期投资； C、应收款项； D、可供出售金融资产； E、其他金融负债。 2、金融工具的确认依据和计量标准 （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收益。 （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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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 | 期末余额前5名且占应收款项总额10%以上的； |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回 |

| | |
|--------|--|
| 备的计提方法 | 所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项中再进行减值测试。 |
|--------|--|

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-------|--|
| 账龄组合 | 已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 无风险组合 | 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对政府单位、关联单位等性质款项 |

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|-------|---------------|
| 账龄组合 | 采用账龄分析法计提坏账准备 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 0.00 | 0.00 |
| 1-2 年 | 5.00 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 | 10.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额虽不重大，但通过对应收账款的跟踪管理发现有客观证据表明其预计的坏账损失超过了账龄分析法应计提的坏账准备的，也进行单独减值测试 |
| 坏账准备的计提方法 | 单项认定 |

(4) 坏账准备的转回

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

- (5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。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。

9、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。

10、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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。

11、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司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。5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

1)、持有至到期投资 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。

2)、可供出售金融资产

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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

12、外币业务和外币报表折算

1)、外币业务 外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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)、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示

13、存货

1)、存货的分类

本公司存货分为库存商品、原材料、生产成本等。

2)、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采

用加权平均法计价。

3)、存货跌价准备计提方法

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

4)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础，如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础，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。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形（包括但不限于）时应提取减值准备，具体如下：

①库存商品：公司对于库存商品采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

5)、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经董事会批准后差额作相应处理。

14、长期股权投资核算方法

1)、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方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。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

①合并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、法律服务费用等，

于发生时计入当期损益。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易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至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、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。b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。c、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。d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。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，作为该项投资的的初始投 资成本。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，在编制个别财务报表时，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。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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。② 损益调整成本法下，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，本公司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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、固定资产及其累计折旧

1)、 固定资产的确认条件：

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。2)、 固定资产的计价方法：

1/购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价； b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价； c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账； d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化； e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值； f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值

2/固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式 为本公司提供经济效益，则选择不同折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁的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可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

3) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|-------|------|------|----------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 电子办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

4)、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、在建工程

1)、在建工程核算原则： 在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2)、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3)、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，

包括： ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不

同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。本公司确定各类无形资产的年限如下：

| 类 别 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、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。

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

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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- 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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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、暂停资本化期间符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

20、无形资产计价和摊销方法

1)、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量 取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：本企业暂无无形资产 3、研究与开发支出 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3)、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

① 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力 受到重大不利影响；② 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、商誉

1)、 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2)、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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；难以分摊至相关资产组合的，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资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或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，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

1)、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2)、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3)、摊销年限：项目摊销年限依据装修费 5 年受益年限

23、职工薪酬

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

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

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：
①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中

包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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。

1)、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：a. 该义务是本公司承担的现时义务；b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2)、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

25、股份支付

1)、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益

② 以现金结算的股份支付 以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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)、修改、终止股份支付计划的相关会计处理本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3)、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、收入的确认原则

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

本公司的信报箱、标识牌以及其他产品的销售以客户安装验收完成作为收入确认的时点。

2、提供劳务

指随同信报箱、标识牌等产品销售一起提供的安装劳务,对提供劳务的结果能够可靠估计的情况下,本公司在安装完成并经客户验收无误后作为劳务收入确认时点。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

27、政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。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;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保

障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、经营租赁、融资租赁

1)、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣

除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2)、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；

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用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、终止经营及持有待售

1)、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

2)、 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- ① 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- ③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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3)、 待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合

持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

32、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

33、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受同一方控制、共同控制或重大影响的，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公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1)、本公司的母公司；
- 2)、本公司的子公司；
- 3)、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4)、对本公司实施共同控制的投资方；

- 5)、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6)、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7)、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8)、本公司的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)、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

34、重要会计政策和会计估计变更

1)、会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2)、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

三、利润分配

A、弥补亏损 B、按 10%提取盈余公积金 C、分配利润

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|--------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育附加费 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 土地使用税 | 土地占用面积 | 4 元/m ² |
| 房产税 | 房产原值的 80% | 1.2% |

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|------|-------------|--------------|
| 库存现金 | 2,630.79 | 236.31 |
| 银行存款 | 9,758.95 | 9,614.16 |
| 合 计 | 12,389.74 | 9,850.47 |

注1：截至2017年6月30日止，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种类 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|--------|-------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 50,000.00 | 4,289,352.97 |
| 合 计 | 50,000.00 | 4,289,352.97 |

3、应收账款

(1) 按风险分类

| 类 别 | 2017. 6. 30 | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 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 | 19,875,250.85 | 100.00 | 297,699.76 | 1.50 | 19,577,551.09 |
| A、无风险组合 | | | | | |
| B、账龄分析组合 | 19,875,250.85 | 100.00 | 297,699.76 | 1.50 | 19,577,551.09 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 19,875,250.85 | 100.00 | 297,699.76 | 1.50 | 19,577,551.09 |

(续)

| 类 别 | 2016. 12. 31 | | | | |
|-----|--------------|-----|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |

| | | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 14,992,589.08 | 100.00 | 202,990.59 | 1.44 | 14,789,598.49 |
| A、无风险组合 | | | | | |
| B、账龄分析组合 | 14,992,589.08 | 100.00 | 202,990.59 | 1.44 | 14,789,598.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 14,992,589.08 | 100.00 | 202,990.59 | 1.44 | 14,789,598.49 |

(续)

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2016. 12. 31 | | | |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 13,669,457.62 | 81.17 | | |
| 1至2年 | 1,586,451.32 | 10.58 | 79,322.57 | 5.00 |
| 2至3年 | 1,236,680.15 | 8.25 | 123,668.02 | 10.00 |
| 合 计 | 14,992,589.09 | 100.00 | 202,990.59 | |

(续)

| 账 龄 | 2017. 6. 30 | | | |
|------------|----------------------|---------------|-------------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 15,810,597.92 | 79.55 | | |
| 1至2年 | 2,175,311.27 | 10.94 | 108,765.56 | 5.00 |
| 2至3年 | 1,889,341.66 | 9.51 | 188,934.17 | 10.00 |
| 合 计 | 19,875,250.85 | 100.00 | 297,699.73 | |

(3) 坏账准备

| 项 目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017.6.30 |
|-----|------------|-----------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 金 额 | 202,990.59 | 94,709.17 | | | 297,699.76 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2017年6月30日止，本报告期按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额4,716,278.00

元，占应收账款期末余额合计数的比例24.09%

| 单位名称 | 与本公司 | 金 额 | 账 龄 | 占应收账款总额 |
|------|------|-----|-----|---------|
|------|------|-----|-----|---------|

| | 关系 | | | 的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|------|---------------------|------|--------------|------|
| 淮安市邮政局 | 非关联方 | 2,648,530.00 | 1年以内 | 13.53 | |
| 爱克(苏州)机械有限公司 | 非关联方 | 908,748.00 | 1-2年 | 4.64 | |
| 盐城市邮政局 | 非关联方 | 460,000.00 | 1年以内 | 2.35 | |
| 金新城置业集团有限公司 | 非关联方 | 400,000.00 | 1-2年 | 2.04 | |
| 无锡世合置地有限公司 | 非关联方 | 299,000.00 | 1年以内 | 1.53 | |
| 合计 | | 4,716,278.00 | | 24.09 | |

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2017.6.30 | | 2016.12.31 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 2,981,563.24 | 84.79 | 1,507,556.84 | 54.64 |
| 1至2年 | 534,967.90 | 15.21 | 465,053.03 | 45.36 |
| 合计 | 3,516,531.14 | 100.00 | 1,972,609.87 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截止2017年6月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------------|--------------|------|--------|
| 无锡市文镇金属材料有限公司 | 非关联方 | 1,343,263.06 | 38.20 | 1年以内 | 合同尚未结束 |
| 张家港市富顺物资贸易有限公司 | 非关联方 | 570,279.97 | 16.22 | 1年以内 | 合同尚未结束 |
| 张家港保税区聚仁金属材料有限公司 | 非关联方 | 433,400.00 | 12.32 | 1年以内 | 合同尚未结束 |
| 苏州聚尔励贸易有限公司 | 非关联方 | 40,000.00 | 11.37 | 1年以内 | 合同尚未结束 |
| 天津中天致远科技发展有限公司 | 非关联方 | 201,661.54 | 5.73 | 1-2年 | 合同尚未结束 |
| 合计 | | 2,948,604.57 | 83.84 | | |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2017.6.30 |
|----|-----------|
|----|-----------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 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应收款项 | 3,036,592.74 | 100.00 | 54,194.60 | 1.81 | 2,982,398.14 |
| A、无风险组合 | | | | | |
| B、账龄分析组合 | 3,036,592.74 | 100.00 | 54,194.60 | 1.81 | 2,982,398.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 3,036,592.74 | 100.00 | 54,194.60 | 1.81 | 2,982,398.14 |

(续)

| 类别 | 2016.12.31 | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 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应收款项 | 2,500,515.24 | 100.00 | 35,056.09 | 1.40 | 2,465,459.15 |
| A、无风险组合 | | | | | |
| B、账龄分析组合 | 2,500,515.24 | 100.00 | 35,056.09 | 1.40 | 2,465,459.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 2,500,515.24 | 100.00 | 35,056.09 | 1.40 | 2,465,459.15 |
| 合计 | 3,001,536.65 | 100.00 | 54,194.60 | 1.81 | 2,982,398.14 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2017.6.30 | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 2,233,880.16 | 73.26 | | |
| 1至2年 | 521,533.14 | 17.38 | 26,076.66 | 5.00 |
| 2至3年 | 281,179.44 | 9.36 | 28,117.94 | 10.00 |
| 合计 | 3,036,592.74 | 100.00 | 54,194.60 | |

(3) 按款项性质分类的其他应收款：

(续)

| 账龄 | 2016.12.31 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
|------------|---------------------|---------------|------------------|-------|
| 1 年以内 | 1,995,973.51 | 80.10 | | |
| 1 至 2 年 | 307,961.73 | 12.14 | 15,398.09 | 5.00 |
| 2 至 3 年 | 196,580.00 | 7.75 | 19,658.00 | 10.00 |
| 合 计 | 2,500,515.24 | 100.00 | 35,056.09 | |

(3) 按款项性质分类的其他应收款:

| 分 类 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 保证金 | 1,565,235.15 | 1,014,289.72 |
| 暂借款 | 1,266,654.31 | 1,329,920.11 |
| 周转备用金 | 204,703.28 | 156,305.41 |
| 合 计 | 3,036,592.74 | 2,500,515.24 |

(4) 坏账准备

| 项 目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017.6.30 |
|-----|------------|-----------|------|----|-----------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 金 额 | 35,056.09 | 19,138.51 | | | 54,194.60 |

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 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% | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|------|-------------------|-------|-------------------|----------|
| 兄弟 LED 广告制作中心 | 非关联方 | 保证金 | 236,000.00 | 1 年以内 | 7.86 | |
| 张家港鼎丰盛投资咨询有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 205,600.00 | 1-2 年 | 6.85 | |
| 张家港经济开发区建筑管理站 | 非关联方 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 5.69 | |
| 董玉超 | 非关联方 | 暂借款 | 126,268.00 | 2-3 年 | 4.21 | |
| 中国电子进出口总公司 | 非关联方 | 保证金 | 103,000.00 | 2-3 年 | 3.43 | |
| 合 计 | | | 870,868.00 | | 23.02 | |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2017.6.30 | | |
|-----|-----------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| | | | |
|------------|---------------------|--|---------------------|
| 原材料 | 1,998,179.68 | | 1,998,179.68 |
| 库存商品 | 1,268,772.34 | | 1,268,772.34 |
| 在产品 | 734,525.14 | | 734,525.14 |
| 合 计 | 4,001,477.16 | | 4,001,477.16 |

(续)

| 项 目 | 2016.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,070,913.82 | | 5,070,913.82 |
| 库存商品 | 1,043,795.54 | | 1,043,795.54 |
| 在产品 | 1,125,097.91 | | 1,125,097.91 |
| 合 计 | 7,239,807.27 | | 7,239,807.27 |

(2) 存货跌价准备

本期存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 电子办公设备 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 合 计 |
|------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 317,741.08 | 1,951,785.37 | 5,520,810.61 | 2,173,309.50 | 9,963,646.56 |
| 2、本年增加金额 | | 5,031,693.20 | 1,282.05 | | 5,032,975.25 |
| (1) 购置 | | | 1,282.05 | | 1,282.05 |
| (2) 在建工程转入 | | 5,031,693.20 | | | 5,031,693.20 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | 317,741.08 | 6,983,478.57 | 5,522,092.66 | 2,173,309.50 | 14,996,621.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 291,221.67 | 609,464.83 | 1,677,174.73 | 1,960,871.94 | 4,538,733.17 |
| 2、本年增加金额 | 1,473.00 | 64,286.10 | 220,700.11 | 11,547.49 | 298,006.70 |
| (1) 计提 | 1,473.00 | 64,286.10 | 220,700.11 | 11,547.49 | 298,006.70 |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | 292,694.67 | 67,3750.93 | 1,897,874.84 | 1,972,419.43 | 4,836,739.87 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|-----------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 25,046.41 | 6,309,727.64 | 3,624,217.82 | 200,890.07 | 10,159,881.94 |
| 2、年初账面价值 | 26,519.41 | 1,342,320.54 | 3,843,635.94 | 212,437.56 | 5,424,913.39 |

注：1、截至2017年6月30日止，本公司无未办妥权证的固定资产。

2、抵押情况详见附注五、10

8、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 1,323,534.00 | 1,323,534.00 |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 购置 | | |
| (2) 内部研发 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 1,323,534.00 | 1,323,534.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | 264,707.78 | 264,707.78 |
| 2、本年增加金额 | 13,235.34 | 13,235.34 |
| (1) 计提 | 13,235.34 | 13,235.34 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 277,943.12 | 277,943.12 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 1,045,590.88 | 1,045,590.88 |
| 2、年初账面价值 | 1,058,826.22 | 1,058,826.22 |

注：1、截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无未办妥权证的无形资产。

2、抵押情况详见附注五、10

9、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 2017.6.30 | | 2016.12.31 | |
|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| | 递延所得税资产 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产 | 应纳税暂时性差异 |
| 应收账款坏账准备 | 74,424.94 | 297,699.76 | 50,747.65 | 202,990.59 |
| 其他应收款坏账准备 | 13,548.65 | 54,194.60 | 8,764.02 | 35,056.09 |
| 合 计 | 87,973.59 | 351,894.36 | 59,511.67 | 238,046.68 |

10、短期借款

| 借款类别 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | | |
| 抵押兼保证 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

A、截止 2017 年 6 月 30 日，未到期借款的具体情况：

| 贷款行 | 贷款金额 | 期限 | 利率 | 备注 |
|----------------------|---------------|-----------------------|---------|------------------|
| 苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司 | 10,000,000.00 | 2017/06/29-2018/06/28 | 年利率 12% | 设备、房产、土地抵押；连带保证； |
| 合 计 | 10,000,000.00 | | | |

B、贷款抵押情况：

①本公司以 1 台数控机床、1 台数控折弯机为本公司在苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司 1,000.00 万元贷款设定了抵押权登记，并签订了港口科贷高抵字【2015】第 025 号抵押担保合同。

②本公司以杨舍镇晨新路 5 号 1, 2, 3, 4 幢房产为本公司在苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司 1,000.00 万元贷款设定了抵押权登记，并签订了编号港口科贷高抵字【2015】第 023 号抵押合同。

③本公司已用土地证号【张国用（2015）第 0740009 号】，地号 0740200081000，该土地使用权已为本公司在苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司 1,000.00 万元贷款设定了抵押权登记。

④股东陆正明、叶藕芬（抵押人）提供自有杨舍镇万红五村 7 幢 206 室及车库，19 幢 14 号汽车库（抵

押物)为本公司在苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司 1,000.00 万元短期贷款的抵押担保,抵押合同编号港口科贷高抵字【2015】第 024 号。

⑤股东陆正明、叶藕芬(自然人)已在苏州港口张家港保税区科技小额贷款有限公司 1,000.00 万元短期贷款提供连带责任保证担保,保证合同编号港口科贷高保字【2015】第 036 号。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 157,965.34 | 1,238,181.61 |
| 1 至 2 年 | 55,881.45 | 586,244.76 |
| 2 至 3 年 | 13,477.29 | 103,262.51 |
| 合 计 | 227,324.08 | 1,927,688.88 |

注：本期期末应付账款余额较上年减 1,700,364.80 元，降幅 88.21%，系由于本年及时付款所致。

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的重要应付款情况：

| 项 目 | 期末金额 | 未归还或未结转原因 |
|----------------|------------------|-----------|
| 慈溪市大拇指锁具有限公司 | 50,000.00 | 正常信用期内 |
| 张家港市海川装饰材料有限公司 | 8,633.26 | 正常信用期内 |
| 合 计 | 58,633.26 | |

12、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,552,792.02 | 938,404.50 |
| 1 至 2 年 | | |
| 合 计 | 1,552,792.02 | 938,404.50 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

13、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 | 15,824.51 | 1,328,423.40 | 1,312,014.90 | 32,233.01 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 133,512.08 | 133,512.08 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |

| | | | | |
|-----|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 合 计 | 15,824.51 | 1,461,935.48 | 1,445,526.98 | 32,233.01 |
|-----|-----------|--------------|--------------|-----------|

(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 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,824.51 | 1,245,801.00 | 1,229,392.50 | 32,233.01 |
| 2、职工福利费 | | 24,057.95 | 24,057.95 | |
| 3、社会保险费 | | 58,564.45 | 58,564.45 | |
| 其中：生育保险 | | 1,995.95 | 1,995.95 | |
| 医疗保险 | | 47,795.00 | 47,795.00 | |
| 工伤保险 | | 7,983.50 | 7,983.50 | |
| 大病保险 | | 790.00 | 790.00 | |
| 合 计 | 15,824.51 | 1,328,423.40 | 1,312,014.90 | 32,233.01 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 128,520.00 | 128,520.00 | |
| 2、失业保险费 | | 4,992.08 | 4,992.08 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 133,512.08 | 133,512.08 | |

14、应交税费

| 税 项 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,412,946.60 | 3,699,005.26 |
| 企业所得税 | 275,489.65 | 255,616.32 |
| 城市维护建设税 | 177,941.63 | 180,288.41 |
| 房产税 | | 6,930.44 |
| 印花税 | 2,956.42 | 3,106.32 |
| 土地使用税 | | 9,934.20 |
| 教育费附加 | 177,187.01 | 180,288.36 |
| 其他地方基金 | | 47,793.66 |
| 个人所得税 | 4,451.09 | |
| 其他 | 97,815.04 | 24,529.65 |
| 合 计 | 5,148,787.44 | 4,407,492.62 |

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 借款 | | |
| 往来款 | 395,630.01 | 431,967.62 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 395,630.01 | 431,967.62 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、长期借款

(1) 按款项性质列示的长期借款

| 项 目 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 借款 | 52,921.14 | 64,096.93 |
| 合 计 | 52,921.14 | 64,096.93 |

17、长期应付款

| 项 目 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 长期应付款 | 2,309,911.12 | 2,894,444.44 |
| 合 计 | 2,309,911.12 | 2,894,444.44 |

18、股本

| 投资者名称 | 2017.6.30 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 陆正明 | 19,800,000.00 | | | 19,800,000.00 |
| 唐勇 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 合 计 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |

19、资本公积

| 项 目 | 2017.6.30 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股份溢价 | 1,475,467.98 | | | 1,475,467.98 |
| 合 计 | 1,475,467.98 | | | 1,475,467.98 |

20、盈余公积

| 项 目 | 2017.6.30 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.12.31 |
|--------|-----------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 18,623.52 | | | 18,623.52 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |

| | | | |
|------------|-----------|--|-----------|
| 企业发展基金 | | | |
| 合 计 | 18,623.52 | | 18,623.52 |

21、未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 167,611.70 | |
| 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 | 167,611.70 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,491.66 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 股份改制转入资本公积 | | |
| 期末未分配利润 | 220,103.36 | |

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

| 项 目 | 2017年1-6月 | | 2016年1-6月 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 8,016,423.26 | 6,363,343.50 | 4,713,379.87 | 3,482,791.97 |
| 其他收入 | 427.35 | | | |
| 合 计 | 8,016,850.61 | 6,363,343.50 | 4,713,379.87 | 3,482,791.97 |

（2）主营业务按产品类别列示如下：

| 营业收入 | 2017年1-6月 | | 2016年1-6月 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 信报箱 | 3,653,715.96 | 2,822,963.61 | 1,565,381.79 | 1,248,026.55 |
| 邮政用品类 | 582,595.75 | 485,667.61 | 232,602.58 | 159,182.00 |
| 亭类产品 | 3,780,111.55 | 3,054,712.28 | 1,181,983.76 | 823,764.39 |
| 标识牌 | | | 314,587.80 | 241,865.19 |
| 电器柜 | | | 367,521.37 | 294,017.09 |
| 护 栏 | | | 543,952.14 | 370,431.46 |
| 罩 壳 | | | 507,350.43 | 345,505.29 |
| 其他收入 | 427.35 | | | |

| | | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 8,016,850.61 | 6,363,343.50 | 4,713,379.87 | 3,482,791.97 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|

(3) 前五名客户销售收入情况

| 客户名称 | 与本公司关系 | 2017年1-6月营业收入 | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 江苏省邮政公司淮安分公司 | 非关联方 | 2,781,820.51 | 34.70 |
| 江苏省邮政公司盐城分公司 | 非关联方 | 393,162.39 | 4.90 |
| 金新城置业集团有限公司 | 非关联方 | 341,880.34 | 4.26 |
| 常熟市住房和城乡建设局 | 非关联方 | 290,043.00 | 3.62 |
| 苏州九龙仓 | 非关联方 | 239,316.24 | 2.99 |
| 合 计 | | 4,046,522.48 | 50.47 |

23、税金及附加

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 14,462.10 | 1,853.02 |
| 教育费附加 | 14,462.09 | 1,853.02 |
| 营业税 | | 0 |
| 合 计 | 28,924.19 | 3,706.04 |

24、销售费用

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----|-----------|------------|
| 快递费 | 2,518.01 | 8,890.15 |
| 运费 | 4,773.81 | 39,036.23 |
| 工资 | 22,434.13 | 276,000.00 |
| 差旅费 | 38,904.60 | 81,631.80 |
| 其他 | 22,932.62 | 5,529.89 |
| 合 计 | 91,563.17 | 411,088.07 |

25、管理费用

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-------|------------|------------|
| 办公费 | 18,868.28 | 78,296.32 |
| 其他税金 | 18,374.24 | 46,574.77 |
| 职工薪酬 | 368,821.58 | 471,522.62 |
| 业务招待费 | 15,548.00 | 46,407.20 |
| 水电费 | 18,379.62 | 3,586.12 |
| 折旧费 | 693.74 | 81,205.43 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 无形资产摊销费 | 13,235.34 | 13,235.34 |
| 汽车费用 | 128,650.27 | 287,524.03 |
| 其他费 | | 24,271.89 |
| 差旅费 | 32,849.76 | |
| 服务费 | 193,000.00 | 895,500.00 |
| 社保费 | 192,076.53 | 157,305.79 |
| 福利费 | 24,057.95 | |
| 通信费 | 33,574.29 | |
| 评估费 | 3,080.00 | |
| 合 计 | 1,061,209.60 | 2,105,429.52 |

26、财务费用

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 584,571.34 | 611,441.82 |
| 减：利息收入 | 78.21 | 236.84 |
| 手续费 | 3,077.59 | 4,535.97 |
| 合 计 | 587,727.14 | 615,740.95 |

27、资产减值损失

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 113,847.68 | 151,059.68 |
| 合 计 | 113,847.68 | 151,059.68 |

28、营业外收入

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 罚款、赔款收入 | 9,258.00 | 0.00 |
| 财政补贴 | 300,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 309,258.00 | 2,000,000.00 |

29、营业外支出

| 项 目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | | |
| 其中：固定资产报废损失 | | |
| 对外捐赠支出 | | |
| 税收滞纳金 | 7,128.34 | |

| | |
|-----|----------|
| 合 计 | 7,128.34 |
|-----|----------|

30、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 | 48,335.25 | 28,296.55 |
| 递延所得税 | -28,461.92 | -37,764.92 |
| 合 计 | 19,873.33 | -9,468.37 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

2017年1-6月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 | 72,364.99 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 18,091.25 |
| 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 | 1,782.08 |
| 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 | |
| 所得税费用 | 19,873.33 |

31、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 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-------|--------------|--------------|
| 收到往来款 | 3,962,721.01 | 1,087,584.25 |
| 收到利息 | 78.21 | 236.84 |
| 营业外收入 | 309,258.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 4,272,057.22 | 3,087,821.09 |

(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 |
|------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 1,854,347.59 | 1,521,784.37 |
| 往来款 | 155,176.72 | 2,018,895.22 |
| 合 计 | 2,009,524.31 | 3,540,679.59 |

(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 |
|------|-----------|--------------|
| 拆入资金 | 0.00 | 2,866,742.19 |
| 合 计 | 0.00 | 2,866,742.19 |

(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 |
|------|-----------|--------------|
| 拆出资金 | 0.00 | 2,639,497.49 |
| 合 计 | 0.00 | 2,639,497.49 |

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 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 | 52,491.66 | -46,967.99 |
| 加：资产减值准备 | 113,847.68 | 151,059.68 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 298,006.70 | 149,292.76 |
| 无形资产摊销 | 13,235.34 | 13,235.34 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | -6,400.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 584,649.55 | 611,441.82 |
| 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） | -28,461.92 | -37,764.92 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -96,463.41 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 3,238,330.11 | 1,095,683.77 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,609,459.89 | -1,426,105.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -1,063,108.80 | -6,400.00 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 599,530.43 | 407,011.62 |
| 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 | 12,389.74 | 9,850.47 |

| | | |
|--------------|----------|-------------|
| 减：现金的期初余额 | 9,850.47 | 204,259.94 |
| 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 | 2,539.27 | -194,409.47 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-----------|------------|
| 一、现金 | 12,389.74 | 164,318.03 |
| 其中：库存现金 | 2,630.79 | 791.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 9,758.95 | 163,526.51 |
| 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 | 12,389.74 | 164,318.03 |
| 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 | | |

34、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 固定资产 | 1,278,034.44 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 1,045,590.88 | 抵押借款 |
| 合 计 | 2,323,625.32 | |

六、关联方及其交易

(一) 与本公司存在控制关系的关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 | 持股比例% |
|-------|------------|-------|
| 陆正明 | 控股股东，实际控制人 | 99.00 |

(二) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 唐勇 | 非控股股东 |
| 潘怀清 | 高级管理人员 |
| 叶藕芬 | 公司原持股 5% 股东 |
| 陆正祥 | 公司原控股股东 |

1、关联方交易情况

报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联方交易。

2、关联方资金拆借

| 关联方 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|------------|-------------------|-------------|
| 拆入： | | |
| 陆正明 | 150,000.00 | 0.00 |
| 叶藕芬 | 0.00 | 0.00 |
| 潘怀清 | 0.00 | 0.00 |
| 唐勇 | 0.00 | 0.00 |
| 小 计 | 150,000.00 | 0.00 |
| 拆出： | 0.00 | 0.00 |
| 陆正明 | 0.00 | 0.00 |
| 叶藕芬 | 0.00 | 0.00 |
| 潘怀清 | 0.00 | 0.00 |
| 唐勇 | 0.00 | 0.00 |
| 小 计 | 0.00 | 0.00 |

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-------|-------|-----------|-----------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应收款 | 陆正明 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 叶藕芬 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 唐勇 | 0.00 | 0.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-------|-------|-----------|-----------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付款 | 陆正明 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 叶藕芬 | 17,454.49 | 0.00 |
| 其他应付款 | 潘怀清 | 0.00 | 0.00 |

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 300,000.00 | 2,000,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 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 | | |
| 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 | 2,129.66 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | 302,129.66 | 2,000,000.00 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 75,532.42 | 500,000.00 |
| 非经常性损益净额 | 226,597.24 | 1,500,000.00 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 226,597.24 | 1,500,000.00 |

2、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 | |
|-------------------------|-----------|----------------|---------|---------|
| | | | 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 | 2017年1-6月 | 0.24 | 0.0026 | 0.0026 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2017年1-6月 | -0.80 | -0.0087 | -0.0087 |

张家港中讯邮电科技股份有限公司

二〇一七年八月二十五日