



BIKTECH
必控科技

必控科技

NEEQ : 430469

成都必控科技股份有限公司

Chengdu Bikong Sci-tech Shares Co.,ltd.



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、2016 年 1 月，公司申请停牌，拟以发行股票及支付现金的方式收购北京力源兴达科技有限公司 100%股权，使北京力源兴达科技有限公司成为必控科技的全资子公司，此收购事项已于 2016 年 7 月经成都必控科技股份有限公司第三届董事会第十四次会议全票通过，本议案尚需提交公司股东大会审议。
- 2、2016 年 6 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》（股转系统公告〔2016〕50 号），公司进入创新层挂牌公司名单。
- 3、2016 年 6 月，公司取得由四川省国防科学技术工业办公室颁发的军工系统安全生产标准化三级单位证书，证书编号：AQBIIIMK(川)2016004，有效期：三年。
- 4、2016 年 6 月，公司获得由《每日经济新闻》主办的 2016 年新三板未来之星总评榜“创新科技之星”称号。

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
一、公司信息.....	5
二、联系人.....	5
三、运营概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
一、盈利能力.....	6
二、偿债能力.....	6
三、营运情况.....	6
四、成长情况.....	6
第三节 管理层讨论与分析	7
一、商业模式.....	7
二、经营情况.....	7
三、风险与价值.....	8
第四节 重要事项	10
一、重要事项索引.....	10
二、重要事项详情.....	10
第五节 股本变动及股东情况	12
一、报告期期末普通股股本结构.....	12
二、报告期期末普通股前十名股东情况.....	12
三、控股股东、实际控制人情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
一、基本情况.....	14
二、持股情况.....	14
三、变动情况.....	14
四、员工数量.....	15
第七节 财务报表	16
一、审计报告.....	16
二、财务报表.....	16
第八节 财务报表附注	27
一、附注事项	27
二、报表项目注释	42

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	成都必控科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	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。
	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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	成都必控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Bikong Sci-tech Shares Co., Ltd.
证券简称	必控科技
证券代码	430469
法定代表人	盛杰
注册地址	成都高新区世纪城南路 216 号天府软件园 D5 号楼 14 层
办公地址	成都高新区世纪城南路 216 号天府软件园 D5 号楼 14 层
主办券商	广发证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张琨、侯彦伶
电话	028-85980529
传真	028-85980529
电子邮箱	cdbikkj@163.com
公司网址	www.cdbiktech.com
联系地址及邮政编码	成都高新区世纪城南路 216 号天府软件园 D5 号楼 14 层邮编：610041

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	2014 年 1 月 24 日
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（C39）
主要产品与服务项目	滤波器、滤波组件、电磁兼容预测试系统和电磁兼容设备等电磁兼容相关产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,143,327
控股股东	盛杰
实际控制人	盛杰
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	76 项
公司拥有的“发明专利”数量	1 项

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	26,009,573.37	23,202,357.12	12.10%
毛利率%	49.64%	66.31%	
归属于挂牌公司股东的净利润	1,903,348.50	6,756,359.60	-71.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,812,690.66	6,502,023.97	-72.12%
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）	2.39%	15.39%	
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）	2.27%	14.81%	
基本每股收益	0.04	0.19	-78.95%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	113,734,363.48	105,005,850.31	8.31%
负债总计	33,098,111.94	26,272,788.86	25.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,636,409.95	78,733,061.45	2.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.57	2.55%
资产负债率%	29.10%	25.02%	
流动比率	3.33	3.84	
利息保障倍数	8.20	17.02	

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	-4,361,746.32	-2,521,047.37	-
应收账款周转率	0.47	0.52	-
存货周转率	3.92	3.65	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.31%	41.10%	-
营业收入增长率%	12.10%	43.26%	-
净利润增长率%	-71.83%	109.75%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

成都必控科技股份有限公司作为中国电磁兼容行业第一家挂牌公司，主要从事电磁兼容设备、电磁兼容预测试系统及相关软件、电磁兼容加固产品及屏蔽材料的研发、生产与销售。公司拥有经验丰富的专家团队和富有创新精神的中青年研发团队，主要产品包括电磁兼容预测试系统、电磁兼容设备、滤波器、滤波组件、电源滤波模块、电磁屏蔽材料等。截止报告期末，公司已取得80多项专利及著作权，增加了公司的技术储备。同时，公司现有500多个产品型号进入航空、航天重点项目工程，其中部分产品已进入批量生产阶段，且在民用领域的探索取得了一定进展，为公司持续发展提供保障。

公司作为“二级配套单位”或“三级配套单位”为军工企业和军工研究所提供产品和服务。目前，已取得武器装备质量体系认证证书、三级保密资格单位证书、质量管理体系认证证书、军工系统安全生产标准化三级单位证书、软件企业认定证书等全部军工生产资质，为更好的服务军工主机厂、成为“一级配套单位”奠定了坚实的基础。公司采取直销模式，通过为军工企业、军工研究所提供“一条龙电磁兼容产品和服务”的模式开拓业务，销售电磁兼容相关产品、提供电磁兼容解决方案和服务，实现稳定收入。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

二、经营情况

（一）报告期内经营业绩情况

报告期内，公司完成营业收入2600.96万元，较上年同期2320.24万元增加280.72万元，增幅12.10%；营业总成本2389.90万元，较上年同期1576.06万元增加813.84万元，增幅51.64%；利润总额221.72万元，较上年同期774.10万元减少552.38万元，降幅71.36%；归属于母公司所有者的净利润190.33万元，较上年同期675.64万元减少485.31万元，降幅71.83%；经营性现金流量净额-436.17万元，较上年同期-252.10万元减少184.07万元。

由于公司持续研发的产品中，部分产品已完成设计定型并进入小批量试生产阶段，还有一部分配套到国家重点军事项目的产品开始进入了批量生产阶段；同时公司产品在民用领域取得了一定的进展，报告期内已实现了销售收入，使报告期营业收入增加。

由于公司销售结构的变化，即本期新增民用领域的“地铁矿用车动力电源系统加固项目”毛利率为

7%左右，使公司报告期同比毛利率有所下降；同时期间费用与去年同期相比有所增加，主要因为研发投入的增加，绩效工资的增加以及新增并购费用等，使营业总成本增加，导致利润总额下降。

由于公司员工薪酬、新增并购费用、质量管理费等费用增加，使经营性现金流出与去年同期相比增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

（二）报告期内经营情况分析

报告期内，一方面国家要求军品项目通过电磁兼容认证测试的管理力度加强，促使专业电磁兼容厂家和军方、军工研究所、军工生产单位的合作进一步加深，在此背景下，必然会对公司业务的拓展起到促进、保障作用。另一方面公司加强对新老客户的跟踪和维护力度，及时了解客户新的需求，以国家重点型号工程为主线，对配套单位进行分类梳理并跟进，在共性的电磁兼容服务上寻求不同的需求点，为配套单位提供更有针对性，满足电磁兼容及其特殊要求的产品和服务。除了提供上述针对性的产品和服务外，公司近几年通过对军工市场持续、深入的调查，了解到要想满足武器装备整机电磁兼容要求，就必须由整机系统层面从“被动解决”向“主动防御”的思路转变，公司结合掌握的电磁兼容前沿技术，探索电磁兼容创新技术，正在研发此类智能电磁兼容产品。

报告期内，公司在满足为军工企业提供优质产品和服务的同时，也一直探索将产品的应用拓展到民用领域和国家安防工程领域，通过近两年对民用领域和国家安防工程领域的调研和探索，继在安防工程领域有了突破后，公司的产品在民用领域取得了一定的进展，报告期内已实现了销售收入。

三、风险与价值

1、人力资源短缺风险

因电磁兼容在国内属于新兴学科，相关人才培养机制尚不健全，目前国内该领域专业技术人才稀缺。同时，随着行业的不断发展，该领域高素质人才的争夺也日益激烈。公司核心管理团队和核心技术人员虽较为稳定，但对管理团队和核心技术人员仍存在一定程度上的依赖。公司面临人力资源机制是否能够持续、有效的稳定现有团队，吸引优秀人才的风险。

针对上述风险：2015 年度对董监高及核心员工实施股权激励，成为公司股东，使公司利益和个人利益更紧密的结合。报告期内，公司通过制定适应自身发展的绩效考核制度，创新激励机制，完善公司管理，鼓励技术创新，提升员工主观能动性，降低人才流失风险。

2、技术研发风险

随着未来电磁兼容产品的复杂程度越来越高，使用环境越来越复杂。报告期内，公司仍然存在能否持续跟进国内外电磁兼容行业最新技术、把握客户最新需求、开发出富有竞争力的新产品和专业解决方案的风险。由于技术研发项目本身存在一定的不确定性，如果某个技术研发项目未能从时间、技术指标上达到预期目标，可能会影响公司的经营业绩与持续竞争力。

针对上述风险：报告期内，公司持续组织研发人员学习国内外最新电磁兼容技术，与技术专家和高

校教授定期进行沟通、交流等方式，不断探索新技术、新材料、新工艺，开发出富有竞争力的新产品，以提升公司的持续竞争力。

3、泄密风险

泄密的风险主要指泄漏国家军事秘密和公司商业秘密。虽然公司具有三级保密资质，但是公司认为仍可能存在泄密风险。

针对上述风险：公司内部保密管理方面，2015 年度投入专项资金引进“北信源内网安全管理系统”，对公司各类型的电子文件进行加密管理，监控管理文件、技术文件等的拷贝，设置查看权限等措施。报告期内对内部员工实施保密手机管理制度。对来访人员的保密管理方面，继续实施严格的身份核实登记管理，严禁其携带智能设备及存储介质进入公司办公区域等措施，加强对泄密风险的管控能力，降低泄密风险。

4、应收账款回收风险

报告期内，随着配套进入国家重点军品项目的产品进入批量生产阶段的数量不断增加，公司销售规模也不断扩大，应收账款余额相应持续增加。截止报告期末，虽然公司未发生坏账，但是如果出现客户资信及经营状况恶化的情况，有可能将导致公司应收账款不能按预期收回，并带来呆坏账风险。

针对上述风险：首先，公司加强合同管理，严密关注客户的经营状况；其次，建立回款考核机制，将其作为主要指标纳入绩效考核，调动市场营销人员收款的积极性，确保公司持续了解客户资信及经营情况。

5、营业收入集中的风险

2016 年 1-6 月份实现营业收入为 26,009,573.37 元，营业收入中前五名客户占营业收入比重为 69.83%，对前五大客户存在一定的依赖。

针对上述风险：一方面，公司加强对军工领域原有市场客户的跟踪、维护，提供更优质的产品和服务，建立更稳定、持续的合作关系；另一方面，通过并购重组，拓宽军民领域的客户资源，使公司与更多客户建立合作关系；第三方面，积极拓展电磁兼容产品在民用领域的应用范围，开发民用领域的客户。逐步降低对前几大客户的依赖程度。

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、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	是	二（二）
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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

（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
盛杰、刘岚	无偿担保	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

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：

为了支持公司的发展，公司实际控制人盛杰及其配偶刘岚为公司融资无偿提供个人保证担保。该事项有利于公司日常经营发展，对公司有积极影响。

（二）股权激励计划在报告期的具体实施情况

为提高公司核心员工的稳定性和积极性，促进公司长远发展，补充公司流动资金，公司 2015 年针对公司董事、监事、高级管理人员、核心员工共 33 人进行股权激励。本次股权激励采取限制性股票方式，以 2184 万元认购 1365 万股，股票发行价格为每股 1.60 元。

认购对象认购的新增股份自完成登记之日起解锁 50%，完成登记之日起满两年后解锁另外 25%，完成登记之日起满三年后解锁剩余 25%，认购对象若为公司董事、监事、高级管理人员，还必须遵守《公司法》关于股份转让的限制性规定，即在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

（三）承诺事项的履行情况

1、控股股东和实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺履行情况

公司控股股东和实际控制人盛杰于 2013 年 9 月 27 日出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》。公司与控股股东和实际控制人 2015 年未违反《关于规范和减少关联交易的承诺函》相关内容。

2、控股股东和实际控制人关于避免同业竞争的承诺履行情况

公司控股股东和实际控制人盛杰于 2013 年 9 月 27 日出具《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺》。报告期内，控股股东和实际控制人履行承诺，未从事与公司有同业竞争和成都必控科技股份有限公司利益冲突的业务和行为。

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	22,951,687	45.77%	4,970,850	27,922,537	55.69%
	其中：控股股东、实际控制人	1,147,885	2.29%	4,504,650	5,652,535	11.27%
	董事、监事、高管	693,195	1.38%	466,200	1,159,395	2.31%
	核心员工	1,265,000	2.52%	4,000	1,269,000	2.53%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,191,640	54.23%	-4,970,850	22,220,790	44.31%
	其中：控股股东、实际控制人	21,462,255	42.80%	-4,504,650	16,957,605	33.82%
	董事、监事、高管	3,944,385	7.87%	-466,200	3,478,185	6.94%
	核心员工	1,785,000	3.56%	0	1,785,000	3.56%
总股本		50,143,327	-		50,143,327	-
普通股股东人数		154				

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	盛杰	22,610,140	0	22,610,140	45.09%	16,957,605	5,652,535
2	李成惠	1,663,000	0	1,663,000	3.32%	1,247,250	415,750
3	张敏	1,455,000	0	1,455,000	2.90%	0	1,455,000
4	成都高投创业投资有限公司	1,360,000	0	1,360,000	2.71%	0	1,360,000
5	湛刚	1,237,000	0	1,237,000	2.47%	0	1,237,000
6	尹宏	1,101,340	0	1,101,340	2.20%	0	1,101,340
7	龙成国	1,048,400	0	1,048,400	2.09%	786,300	262,100
8	广发证券股份有限公司做市专用证券账户	1,000,000	26,200	1,026,200	2.05%	0	1,026,200
9	曾文钦	888,780	0	888,780	1.77%	666,585	222,195
10	曾健	871,000	0	871,000	1.74%	0	871,000
合计		33,234,660	26,200	33,260,860	66.34%	19,657,740	13,603,120
前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

盛杰先生为本公司发起人，目前任本公司董事长、总经理，为本公司的控股股东、实际控制人。截止 2016 年 6 月 30 日，盛杰持有公司股份 22,610,140 股，占股本总额的 45.09%。

盛杰，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历、经济师；1996 年 6 月毕业于贵州民族学院；1996 年 7 月至 2000 年 1 月在中国振华集团国营八九一厂任销售员；2000 年 1 月至 2002 年 1 月任中国振华集团国营八九一厂任销售部副经理；2002 年 1 月至 2006 年 3 月任中国振华集团国营八九一厂销售部总经理；2006 年 3 月创办必控科技，任董事长兼总经理。现任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内控股股东、实际控制人无变动。

（二）实际控制人情况

同上

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
盛杰	董事长、总经理	男	44	本科	2014.05-2017.05	是
李成惠	董事、财务负责人	女	53	中专	2014.05-2017.05	是
曾文钦	董事	男	53	中专	2014.05-2017.05	否
陈晓文	董事	男	37	硕士	2015.12-2017.05	是
龙成国	董事	男	35	本科	2014.05-2017.05	否
施常富	监事会主席	男	43	大专	2014.05-2017.05	是
陈霞	职工代表监事	女	49	大专	2014.05-2017.05	是
刘强	监事	男	44	中专	2014.05-2017.05	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
盛杰	董事长、总经理	22,610,140	0	22,610,140	45.09%	0
李成惠	董事、财务负责人	1,663,000	0	1,663,000	3.32%	0
曾文钦	董事	888,780	0	888,780	1.77%	0
陈晓文	董事	0	0	0	0	0
龙成国	董事	1,048,400	0	1,048,400	2.09%	0
施常富	监事会主席	365,000	0	365,000	0.73%	0
陈霞	职工代表监事	164,000	0	164,000	0.33%	0
刘强	监事	508,400	0	508,400	1.01%	0
合计		27,247,720	0	27,247,720	54.34%	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
陈晓文	—	新任	董事	原董事官新川辞去董事职务后,公司2016年第一次临时股东大会补选陈晓文为公司董事。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	31	31
核心技术人员	13	13
截止报告期末的员工人数	106	110

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工及核心技术人员稳定。经过十年的发展，公司摸索并制定出符合自身发展阶段及需求的薪酬考核体制。同时公司通过不断创新激励机制，完善公司管理，鼓励技术创新，提升员工主观能动性，降低人才流失风险。

第七节 财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	第八节 二、（六）1	22,648,083.58	27,530,844.74
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	第八节 二、（六）2	15,074,613.16	13,341,358.29
应收账款	第八节 二、（六）3	60,857,875.24	50,785,443.73
预付款项	第八节 二、（六）4	406,315.43	180,683.47
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	第八节 二、（六）5	582,674.11	231,063.91
买入返售金融资产	-		
存货	第八节 二、（六）6	7,923,843.54	5,348,732.30
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	第八节 二、（六）7		210,442.64
流动资产合计	-	107,493,405.06	97,628,569.08
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	第八节 二、（六）8	3,698,001.99	4,647,455.68
在建工程	-		
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产			
开发支出			
商誉	-		
长期待摊费用	第八节 二、（六）9	1,711,411.60	1,961,862.10
递延所得税资产	第八节 二、（六）10	831,544.83	767,963.45
其他非流动资产	-		
非流动资产合计		6,240,958.42	7,377,281.23
资产总计	-	113,734,363.48	105,005,850.31
流动负债：	-		
短期借款	第八节 二、（六）11	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	第八节 二、（六）12	19,020,436.22	11,245,627.89
预收款项	第八节 二、（六）13	7,282.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	第八节 二、（六）14	606,338.11	498,718.36
应交税费	第八节 二、（六）15	1,994,480.14	3,046,049.72
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	第八节 二、（六）16	689,986.98	606,148.12

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	-	32,318,523.45	25,396,544.09
非流动负债：	-		
长期借款	-		
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债			
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	第八节 二、（六）17	779,588.49	876,244.77
递延所得税负债			
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	779,588.49	876,244.77
负债合计	-	33,098,111.94	26,272,788.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 二、（六）18	50,143,327.00	50,143,327.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债			
资本公积	第八节 二、（六）19	13,265,368.49	13,265,368.49
减：库存股			
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	第八节 二、（六）20	2,514,430.61	2,514,430.61
一般风险准备	-		
未分配利润	第八节 二、（六）21	14,713,283.85	12,809,935.35
归属于母公司所有者权益合计	-	80,636,409.95	78,733,061.45
少数股东权益	-	-158.41	
所有者权益合计		80,636,251.54	78,733,061.45
负债和所有者权益总计		113,734,363.48	105,005,850.31

法定代表人：盛杰 主管会计工作负责人：李成惠 会计机构负责人：梁静

（二）母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	21,906,242.89	26,341,197.77
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	-	15,074,613.16	13,041,358.29
应收账款	第八节 二、（八）1	59,981,376.44	49,914,726.98
预付款项	-	406,315.43	180,683.47
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	第八节 二、（八）2	596,843.96	207,060.06
存货	-	7,867,177.46	5,291,658.31
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	-		210,442.64
流动资产合计	-	105,832,569.34	95,187,127.52
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	第八节 二、（八）3	11,338,100.00	1,338,100.00
投资性房地产	-		
固定资产	-	3,697,079.54	4,645,731.75
在建工程	-		
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	-		
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-	1,711,411.60	1,961,862.10
递延所得税资产	-	775,134.02	712,615.37
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	17,521,725.16	8,658,309.22
资产总计	-	123,354,294.50	103,845,436.74
流动负债：	-		
短期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		

衍生金融负债	-		
应付票据	-		
应付账款	-	18,576,630.93	10,610,280.34
预收款项	-	7,282.00	
应付职工薪酬	-	565,906.27	465,580.30
应交税费	-	1,980,715.50	2,944,954.98
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	-	11,604,444.43	1,495,885.47
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	-	42,734,979.13	25,516,701.09
非流动负债：	-		
长期借款	-		
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	-	779,588.49	876,244.77
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	779,588.49	876,244.77
负债合计	-	43,514,567.62	26,392,945.86
所有者权益：	-		
股本	-	50,143,327.00	50,143,327.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	13,444,660.00	13,444,660.00
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	2,514,430.61	2,514,430.61
未分配利润	-	13,737,309.27	11,350,073.27
所有者权益合计		79,839,726.88	77,452,490.88
负债和所有者权益合计		123,354,294.50	103,845,436.74

法定代表人：盛杰 主管会计工作负责人：李成惠 会计机构负责人：梁静

(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	-	26,009,573.37	23,202,357.12
其中：营业收入	第八节 二、（六）22	26,009,573.37	23,202,357.12
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本		23,899,013.33	15,760,586.10
其中：营业成本	第八节 二、（六）22	13,098,462.34	7,817,441.51
利息支出	-		
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用	-		
营业税金及附加	第八节 二、（六）23	248,040.57	325,482.24
销售费用	第八节 二、（六）24	1,519,563.79	871,380.81
管理费用	第八节 二、（六）25	8,212,242.20	5,481,857.30
财务费用	第八节 二、（六）26	294,903.73	498,110.43
资产减值损失	第八节 二、（六）27	525,800.70	766,313.81
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）	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,110,560.04	7,441,771.02
加：营业外收入	第八节 二、（六）28	106,656.28	299,218.39
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,217,216.32	7,740,989.41
减：所得税费用	第八节 二、（六）29	314,026.23	984,629.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,903,190.09	6,756,359.60
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	-	1,903,348.50	6,756,359.60
少数股东损益	-	-158.41	
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		1,903,190.09	6,756,359.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,903,348.50	6,756,359.60
归属于少数股东的综合收益总额	-	-158.41	
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益		0.0380	0.1851
(二) 稀释每股收益	-	0.0380	0.1851

法定代表人：盛杰 主管会计工作负责人：李成惠 会计机构负责人：梁静

(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	第八节 二、(八)4	25,820,008.41	22,560,265.68
减：营业成本	第八节 二、(八)4	13,001,514.96	7,519,619.51
营业税金及附加	-	245,585.16	319,066.78
销售费用	-	1,164,355.04	676,451.61
管理费用	-	7,977,576.59	5,310,036.26
财务费用	-	293,675.39	496,831.70
资产减值损失	-	521,549.75	773,976.87
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	-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,615,751.52	7,464,282.95
加：营业外收入	-	106,656.28	299,218.39
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	-		
其中：非流动资产处置损失	-		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,722,407.80	7,763,501.34
减：所得税费用	-	335,171.80	975,034.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,387,236.00	6,788,467.29
五、其他综合收益的税后净额	-		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
4. 现金流量套期损益的有效部分	-		
5. 外币财务报表折算差额	-		
6. 其他	-		
六、综合收益总额	-	2,387,236.00	6,788,467.29
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-		
(二) 稀释每股收益	-		

 法定代表人：盛杰 主管会计工作负责人：李成惠 会计机构负责人：梁静

(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	-	12,374,813.67	12,505,476.48
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	第八节 二、(六) 30	33,667.56	13,100.41
经营活动现金流入小计	-	12,408,481.23	12,518,576.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,923,000.77	4,409,897.82
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	-	5,969,671.12	4,047,917.52
支付的各项税费	-	3,694,707.78	4,947,323.34
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 二、（六）30	4,182,847.88	1,634,485.58
经营活动现金流出小计	-	16,770,227.55	15,039,624.26
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,361,746.32	-2,521,047.37
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		213,219.00	718,431.24
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	-	213,219.00	718,431.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-213,219.00	-718,431.24
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-		21,840,000.00
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	-		-
发行债券收到的现金	-		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流入小计	-		21,840,000.00
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	-	307,795.84	1,317,476.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-
支付其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流出小计	-	307,795.84	1,317,476.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-307,795.84	20,522,523.19
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	-	-4,882,761.16	17,283,044.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	27,530,844.74	7,448,788.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,648,083.58	24,731,832.75

 法定代表人：盛杰 主管会计工作负责人：李成惠 会计机构负责人：梁静

(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	-	11,858,405.67	11,125,276.48
收到的税费返还	-		-
收到其他与经营活动有关的现金	-	32,433.10	1,522,837.14
经营活动现金流入小计	-	11,890,838.77	12,648,113.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,918,920.77	4,409,897.82
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,422,642.76	3,730,214.95
支付的各项税费	-	3,599,253.01	4,779,769.42
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,863,962.27	1,854,598.45
经营活动现金流出小计	-	15,804,778.81	14,774,480.64
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,913,940.04	-2,126,367.02
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	-	213,219.00	718,431.24
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	-	213,219.00	718,431.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-213,219.00	-718,431.24
三、筹资活动产生的现金流量：	-		-
吸收投资收到的现金	-		21,840,000.00
取得借款收到的现金	-		-
发行债券收到的现金	-		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流入小计	-		21,840,000.00
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	-	307,795.84	1,317,476.81
支付其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流出小计	-	307,795.84	1,317,476.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	-307,795.84	20,522,523.19
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	-	-4,434,954.88	17,677,724.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,341,197.77	6,922,361.39

六、期末现金及现金等价物余额	-	21,906,242.89	24,600,086.32
----------------	---	---------------	---------------

法定代表人：盛杰 主管会计工作负责人：李成惠 会计机构负责人：梁静

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	是
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

附注说明：本期新增合并报表范围：深圳必控投资管理有限公司。

二、报表项目注释

(一) 公司的基本情况

成都必控科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包括子公司时统称“本集团”）《企业法人营业执照》注册号：91510100785419150B 号。

注册资本：人民币 5014.3327 万元

注册地址：成都高新区世纪城南路 216 号天府软件园 D5 号楼 14 层

法定代表人：盛杰

公司类型：股份有限公司

经营期限：2006 年 3 月 13 日至长期

本公司属电子产品制造行业，经营范围为计算机软件开发；研究开发、生产及销售电子元器件、电子仪器、仪表、电线、电缆、节能设备、家用电器；货物进出口、技术进出口。主要产品包括滤波器、继电器、电磁兼容预测系统，并提供电磁兼容解决方案服务等。

(二) 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括西安风邦电子有限公司（以下简称“西安风邦”）、成都必控全欣电子有限公司（以下简称“全欣电子”）、深圳必控投资管理有限公司（以下简称“必控投资”）三家子公司，必控投资为本年新增。详细情况见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”

相关内容。

（三）财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

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

（四）重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及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，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没

有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务，其他确凿证据表明确实无法收回或收回可能性不大的情况。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象及款项性质组合	以应收款项交易对象、款项性质、期后回款为信用风险特征划分组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象及款项性质组合	个别认定计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 划分为持有待售资产

本集团划分持有待售资产的依据是：资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团相关权利机构已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。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投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、办公设备、电子和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5	9.50
2	运输设备	5	5	19.00
3	办公设备	3-5	5	31.67-19.00
4	电子及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符

合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

（1）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）内部研发支出

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- 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) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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。

提供劳务收入：本集团在劳务已经提供、劳务收入能够可靠计量，与提供劳务相关的经济利益很可能流入本集团时，确认劳务收入的实现。

收入确认具体政策：对商品销售收入，本集团销售商品在客户收货时确认商品销售收入的实现；对提供劳务收入，在劳务已经提供，并已与对方签订劳务结算合同或办理劳务结算手续后，确认劳务收入的实现。

24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重大会计估计变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重大会计估计变更事项。

(3) 会计差错更正

本集团本年度无重大会计差错更正事项。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入	17%、6%
城市维护建设税	应缴增值税、营业税额	7%
教育费附加	应缴增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应缴增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
西安风邦	25%
全欣电子	25%
必控投资	25%

2. 税收优惠

(1) 经川经信产业函[2013]524 号文件批复，本公司主营业务为国家鼓励类产业项目，根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》（四川省国家税务局公告 2012 年第 7 号）文件规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在企业所得税税前扣除时，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定实行 100%扣除基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150%摊销。

(六) 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“上年同期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	1,684,149.10	988,836.63
银行存款	20,828,934.48	26,407,008.11
其他货币资金	135,000.00	135,000.00
合计	22,648,083.58	27,530,844.74

注 1：其他货币资金是使用受限制的资金，为成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付的自主创新成果产业化专项资金，因尚未达到相应的条件，处于冻结状态。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	800,000.00
商业承兑汇票	15,074,613.16	12,541,358.29
合计	15,074,613.16	13,341,358.29

注 1：应收票据较上年末余额增加 1,733,254.87 元，增加 12.99%，主要系收到货款增加。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	230,000.00	
商业承兑汇票	-	3,130,729.70
合计	230,000.00	3,130,729.70

3、应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2016 年 6 月 30 日				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	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	65,202,019.25	100.00	4,344,144.01	6.66	60,857,875.24
组合小计	65,202,019.25	100.00	4,344,144.01	6.66	60,857,875.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	65,202,019.25	100.00	4,344,144.01	6.66	60,857,875.24

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	54,489,991.87	100.00	3,704,548.14	6.80	50,785,443.73
组合小计	54,489,991.87	100.00	3,704,548.14	6.80	50,785,443.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,489,991.87	100.00	3,704,548.14	6.80	50,785,443.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,922,247.12	5.00	2,396,112.36	42,184,089.50	5.00	2,109,204.47
1-2 年	16,870,076.48	10.00	1,687,007.65	11,039,440.77	10.00	1,103,944.08
2-3 年	38,485.00	30.00	11,545.50	1,028,227.95	30.00	308,468.39
3-4 年	159,967.00	50.00	79,983.50	27,186.00	50.00	13,593.00
4-5 年	208,743.25	80.00	166,994.60	208,547.25	80.00	166,837.80
5 年以上	2,500.40	100.00	2,500.40	2,500.40	100.00	2,500.40
合计	65,202,019.25		4,344,144.01	54,489,991.87		3,704,548.14

(2) 2016 年 6 月 30 日,应收款项中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(3) 本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款。

(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	金额	占应收账款总额的比例 (%)	对应计提的坏账准备期末余额
西南技术物理研究所	13,523,922.00	20.74	1,005,264.20
深圳市虹鹏能源科技有限责任公司	9,213,600.00	14.13	460,680.00
兰州万里航空机电有限责任公司	8,608,319.00	13.20	581,887.95
中国电子科技集团公司第十研究所	3,943,145.66	6.05	197,157.28
贵阳航空电机有限公司	3,903,246.00	5.99	239,760.65
合计	39,192,232.66	60.11	2,484,750.08

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	349,468.29	86.01	125,132.04	69.26
1-2 年	56,847.14	13.99	50,143.68	27.75
2-3 年	-	-	5,407.75	2.99
合计	406,315.43	100.00	180,683.47	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 336,639.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.86%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2016 年 6 月 30 日				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	346,627.90	54.58	52,357.37	15.10	294,270.53
款项性质组合	288,403.58	45.42			288,403.58

组合小计	635,031.48	100.00	52,357.37	8.24	582,674.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	635,031.48	100.00	52,357.37	8.24	582,674.11

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	328,627.90	82.73	166,152.54	50.56	162,475.36
款项性质组合	68,588.55	17.27			68,588.55
组合小计	397,216.45	100.00	166,152.54	41.83	231,063.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	397,216.45	100.00	166,152.54	41.83	231,063.91

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	194,724.00	5.00	9,736.20	18,000.00	5.00	900.00
1-2 年	19,500.00	10.00	1,950.00	62,075.10	10.00	6,207.51
2-3 年	130,503.90	30.00	39,151.17	118,566.00	30.00	35,569.80
3-4 年	-	50.00	-	1,900.00	50.00	950.00
4-5 年	1,900.00	80.00	1,520.00	27,807.84	80.00	22,246.27
5 年以上	-	100.00	-	100,278.96	100.00	100,278.96
合计	346,627.90		52,357.37	328,627.90		166,152.54

2) 组合中, 按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		说明
	账面金额	坏账金额	账面金额	坏账金额	
备用金及代垫社保费用	288,403.58	-	68,588.55	-	发生坏账风险极小, 不计提坏账
合计	288,403.58	—	68,588.55	—	

(2) 2016 年 6 月 30 日, 其他应收款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(3) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金及押金	346,627.90	328,627.90
备用金及代垫社保费用	288,403.58	68,588.55
合计	635,031.48	397,216.45

(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	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都高新置业有限公司	租房保证金	343,227.90	5 年以内	54.05	50,687.37
李盛国	备用金	70,000.00	1 年以内	11.02	-
代垫社保费用	代垫款	36,642.37	1 年以内	5.77	-
韩炳刚	备用金	20,000.00	1 年以内	3.15	-
刘道德	备用金	20,000.00	1 年以内	3.15	-
合计		489,870.27	—	77.14	50,687.37

注: 以上大额其他应收款均为非关联方。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,941,317.44	31,488.54	4,909,828.90	3,643,430.93	31,488.54	3,611,942.39
在制品	411,473.25	-	411,473.25	550,439.09	-	550,439.09
库存商品	1,890,335.98	-	1,890,335.98	1,077,562.57	8,102.36	1,069,460.21
发出商品	712,205.41	-	712,205.41	116,890.61	-	116,890.61
合计	7,955,332.08	31,488.54	7,923,843.54	5,388,323.20	39,590.90	5,348,732.30

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	39,590.90	-	-	8,102.36	-	31,488.54
合计	39,590.90	—	—	8,102.36	—	31,488.54

注：因销售及生产领用，故转回跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付房租、车位服务费等	-	210,442.64
合计	—	210,442.64

8、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	470,932.63	840,000.00	1,537,038.20	7,447,156.72	10,295,127.55
2. 本期增加金额			20,618.46	181,554.20	202,172.66
(1) 购置			20,618.46	181,554.20	202,172.66
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	470,932.63	840,000.00	1,557,656.66	7,628,710.92	10,497,300.21
二、累计折旧					
1. 年初余额	94,527.81	638,380.37	970,859.84	3,943,903.85	5,647,671.87
2. 本期增加金额	22,001.58	79,790.94	161,658.05	888,175.78	1,151,626.35
(1) 计提	22,001.58	79,790.94	161,658.05	888,175.78	1,151,626.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	116,529.39	718,171.31	1,132,517.89	4,832,079.63	6,799,298.22
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 年初账面价值	376,404.82	201,619.63	566,178.36	3,503,252.87	4,647,455.68
2. 期末账面价值	354,403.24	121,828.69	425,138.77	2,796,631.29	3,698,001.99

9、长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
房屋装修费	1,961,862.10		250,450.50	1,711,411.60
合计	1,961,862.10		250,450.50	1,711,411.60

注 1：房屋装修费主要为本公司在天府软件园 D5 号楼 15 层的电磁兼容研发及实验室技术改造项目及办公室装修费，公司按 5 年摊销。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,427,989.92	686,762.81	3,910,291.58	608,682.98
递延收益	644,588.49	96,688.27	741,244.77	111,186.72
等待期内的股份支付	320,625.00	48,093.75	320,625.00	48,093.75
合计	5,393,203.41	831,544.83	4,972,161.35	767,963.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	505,191.48	105,203.02
合计	505,191.48	105,203.02

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	其中 1 年以上	金额	其中 1 年以上
合计	19,020,436.22	1,896,395.46	11,245,627.89	1,485,467.77

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	款项性质	金额	占 1 年以上应付账款总额的比例 (%)
四川久阳电子有限公司	货款	262,323.42	1.38
上海电缆研究所	货款	207,732.45	1.09
中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司	货款	187,507.20	0.99
江苏宏基环电有限公司	货款	117,671.28	0.62
青岛凯瑞电子有限公司	货款	101,999.95	0.54
合计		877,234.30	4.62

13、预收款项

(1) 预收款项

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	其中：1 年以上	金额	其中：1 年以上
合计	7,282.00		—	

注：期末预收账款为未完成合同收到的客户预付货款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
短期薪酬	498,718.36	5,768,888.02	5,661,268.27	606,338.11
离职后福利-设定提存计划	—	424,042.83	424,042.83	—
合计	498,718.36	6,192,930.85	6,085,311.10	606,338.11

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
----	------------------	------	------	-----------------

工资、奖金、津贴和补贴	469,968.45	5,156,469.99	5,032,636.41	593,802.03
职工福利费		188,800.29	188,800.29	0.00
社会保险费		174,549.51	174,549.51	0.00
其中：1. 医疗保险费		154,498.25	154,498.25	0.00
2. 工伤保险		9,724.07	9,724.07	0.00
3. 生育保险		10,327.19	10,327.19	0.00
住房公积金		107,157.00	107,157.00	0.00
工会经费和职工教育经费	28,749.91	141,911.23	158,125.06	12,536.08
合计	498,718.36	5,768,888.02	5,661,268.27	606,338.11

(2) 短期薪酬

(3) 设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	399,705.00	399,705.00	-
失业保险费	-	24,337.83	24,337.83	-
合计	—	424,042.83	424,042.83	—

15、应交税费

税种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	1,402,139.47	954,934.70
企业所得税	322,634.51	1,731,077.50
个人所得税	16,645.53	47,085.31
城市建设维护税	97,509.58	123,308.48
教育费附加	41,789.83	52,846.49
地方教育费附加	27,859.88	35,231.00
副食品调控基金	-	14,951.33
印花税	8,721.34	9,434.91
残疾人保障金	77,180.00	77,180.00
合计	1,994,480.14	3,046,049.72

16、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

服务费	156,164.48	238,316.48
其他	533,822.50	367,831.64
合计	689,986.98	606,148.12

注：2015 年 12 月 31 日，其他项中含根据财政部和安监总局发布的财企[2012]16 号文件，本公司按规定比例已计提未使用安全生产费 348,029.60，截止 2016 年 6 月 30 日，安全生产费增加至 459,571.85。

(2) 其他应付款主要单位情况

项目	金额	账龄	性质或内容
成都天奥软件工程有限公司	156,164.48	1-2 年	实验费
合计	156,164.48		

17、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
政府补助	876,244.77	-	96,656.28	779,588.49
合计	876,244.77	—	96,656.28	779,588.49

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 6 月 30 日	来源和依据	与资产相关/与收益相关
成都市高新区拨付的电磁兼容屏蔽室技术改造项目资金	62,333.46		16,999.98	45,333.48	成高经发[2012]67 号	与资产相关
成都高新区经贸发展局项目扶持资金	53,333.25		40,000.02	13,333.23	成高经发[2012]67 号	与资产相关
成都高新区经贸发展局鼓励企业进行信息化改造项目补贴	125,578.06		39,656.28	85,921.78	成高经发[2014]74 号	与资产相关
成都高新区科技局重大科技成果转化项目资金	500,000.00			500,000.00	成高经发[2014]74 号	与收益相关
成都高新技术产业开发区经贸发展局自主创新成	135,000.00			135,000.00	2015 年四川省重点技术创新项目计	与收益相关

合计	876,244.77		96,656.28	779,588.49		
----	------------	--	-----------	------------	--	--

18、股本

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
股份总额	50,143,327.00	—	—	50,143,327.00

19、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
股本溢价	12,944,743.49	—	—	12,944,743.49
其他	320,625.00	—	—	320,625.00
合计	13,265,368.49	—	—	13,265,368.49

20、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,514,430.61	—	—	2,514,430.61
合计	2,514,430.61	—	—	2,514,430.61

21、未分配利润

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
期初金额	12,809,935.35	13,055,652.75
加：本期净利润	1,903,348.50	12,253,371.89
减：利润分配	—	11,279,802.16
减：提取盈余公积	—	1,219,287.13
期末金额	14,713,283.85	12,809,935.35

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,009,573.37	13,098,462.34	23,202,357.12	7,817,441.51
其他业务	—	—	—	—
合计	26,009,573.37	13,098,462.34	23,202,357.12	7,817,441.51

(2) 主营业务收入成本—按产品类别

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
电子产品制造	17,476,301.74	5,380,388.78	20,753,179.85	7,023,124.26
地铁矿用车动力电源系统加固项目	7,874,871.75	7,329,993.40	-	-
技术服务	-	-	547,169.80	-
商业贸易	658,399.88	388,080.16	1,902,007.47	794,317.25
合计	26,009,573.37	13,098,462.34	23,202,357.12	7,817,441.51

(3) 本期前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
深圳市虹鹏能源科技有限责任公司	7,874,871.75	30.28
中国电子科技集团公司第十研究所	3,353,799.68	12.89
兰州万里航空机电有限责任公司	3,323,417.94	12.78
西南技术物理研究所 (第 209 研究所)	2,030,735.03	7.81
贵阳航空电机有限公司 (185 厂)	1,579,345.33	6.07
合计	18,162,169.73	69.83

23、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
营业税	684.28	178.90
城市建设维护税	144,135.46	178,743.04
教育费附加	61,772.35	76,604.16
地方教育费附加	41,181.56	51,069.44
价格调节基金	266.92	18,886.70
合计	248,040.57	325,482.24

24、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	1,124,935.85	570,819.98
差旅费	111,089.35	44,055.80
广告宣传费	140,202.06	65,006.41

业务招待费	125,722.48	23,825.00
其他	17,614.05	167,673.62
合计	1,519,563.79	871,380.81

注：职工薪酬增加一方面系市场部人员较去年增加，另一方面系由于该部门员工薪酬的提高。

25、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	1,918,466.09	1,263,419.72
业务招待费	215,824.60	197,425.10
房租水电费	348,527.26	439,047.42
研究与开发费	2,710,294.36	1,973,824.53
办公差旅费	455,048.12	282,094.64
中介服务费	162,799.05	135,849.05
折旧费	350,591.38	298,784.36
质量管理费	907,872.52	637,594.81
装修费		146,400.00
重组费用	222,888.48	-
其他	919,930.34	107,417.67
合计	8,212,242.20	5,481,857.30

注：其他费用中主要包括公司十周年年庆相关费用、项目咨询费、计提的安全生产费用。安全生产费为根据财政部和安全监管总局发布的财企[2012]16号文件，本公司按规定比例计提。

26、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	307,795.84	488,036.65
减：利息收入	23,667.56	3,100.41
加：其他支出	10,775.45	13,174.19
合计	294,903.73	498,110.43

27、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账准备	525,800.70	766,313.81
存货跌价准备	-	-
合计	525,800.70	766,313.81

28、营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
政府补助	106,656.28	299,218.39
合计	106,656.28	299,218.39

(2) 政府补助

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	注释
火炬计划统计企业补贴	10,000.00		成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金实施细则
军品增值税减免		202,562.11	财税[2015]114 号
小计	10,000.00	202,562.11	
递延收益转入	96,656.28	96,656.28	
合计	106,656.28	299,218.39	

29、所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税费用	377,607.61	1,084,312.13
递延所得税费用	-63,581.38	-99,682.32
合计	314,026.23	984,629.81

30、现金流量项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
政府补助	10,000.00	-
其他	23,667.56	13,100.41
合计	33,667.56	13,100.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
房租水电费	496,557.77	570,318.50
业务招待费	342,130.08	221,250.10
办公差旅费	674,995.16	360,920.20

研究开发费	330,220.94	244,444.70
中介服务费	494,300.00	80,000.00
质量管理费	228,675.37	23,940.73
广告宣传费	57,313.21	45,000.00
往来及其他	1,558,655.35	88,611.35
合计	4,182,847.88	1,634,485.58

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,903,190.09	6,756,359.60
加: 资产减值准备	525,800.70	766,313.81
固定资产折旧	1,151,626.35	964,432.56
长期待摊费用摊销	250,450.50	396,850.50
财务费用(收益以“-”填列)	307,795.84	488,036.65
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-63,581.38	-99,682.32
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,575,111.24	-1,123,553.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,653,100.26	-11,761,386.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	6,791,183.08	1,091,581.18
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,361,746.32	-2,521,047.37
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		-
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	22,648,083.58	24,731,832.75
减: 现金的期初余额	27,530,844.74	7,448,788.17
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	-4,882,761.16	17,283,044.58

(七)、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为盛杰。

2) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
盛杰	22,610,140.00	22,610,140.00	45.09	45.09

(2) 子公司

1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	统一社会信用代码
西安风邦电子有限公司	有限责任公司	西安市雁塔区	电子产品销售	张勇	91610113683871613M
成都必控全欣电子有限公司	有限责任公司	成都市金牛区	电子产品销售	刘强	91510106577355084Y
深圳必控投资管理有限公司	有限责任公司	深圳市前海深港合作区	投资	盛杰	91440300359646932Q

2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
西安风邦电子有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
成都必控全欣电子有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
深圳必控投资管理有限公司		10,000,000.00	-	10,000,000.00

3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
西安风邦电子有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
成都必控全欣电子有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00
深圳必控投资管理有限公司	10,000,000.00		100.00	

2、关联方交易

(1) 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盛杰、刘岚	成都必控科技股份有限公司	10,000,000.00	2015 年 8 月 26 日	2016 年 8 月 25 日	否

注 1: 2015 年 8 月, 本公司与成都中小企业融资担保有限责任公司签订了 2015 年成担司委字 1571112 号《委托最高额保证合同》, 成都中小企业融资担保有限责任公司为本公司与中国银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行自 2015 年 8 月 26 日至 2016 年 8 月 25 日期间的限额为人民币 1000 万的借款提供担保。债务的担保合同包括但不限于: 2015 年 (501) 中高中小城南担字 004-1 号, 2015 年 (501) 中高中小城南担字 005-1 号。为保障该合同项下成都中小企业融资担保有限责任公司债权的实现, 盛杰、刘岚与成都中小企业融资担保有限责任公司签订了成担司抵字 1472431 号《最高额抵押反担保合同》, 约定盛杰、刘岚以其所拥有的-套房屋为本公司向成都中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保。

(八)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2016 年 6 月 30 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,101,547.25	100.00	4,120,170.81	6.43	59,981,376.44
账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	64,101,547.25	100.00	4,120,170.81	6.43	59,981,376.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	64,101,547.25	100.00	4,120,170.81	6.43	59,981,376.44

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	53,396,942.87	100.00	3,484,255.89	6.52	49,912,686.98
款项性质组合	2,040.00				2,040.00
组合小计	53,398,982.87	100.00	3,484,255.89	6.52	49,914,726.98

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	53,398,982.87	100.00	3,484,255.89	6.52	49,914,726.98

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,083,573.12	5.00	2,354,178.66	41,386,838.50	5.00	2,069,341.93
1-2 年	16,856,537.48	10.00	1,685,653.75	10,989,233.77	10.00	1,098,923.38
2-3 年	30,420.00	30.00	9,126.00	1,000,743.95	30.00	300,223.19
3-4 年	113,670.00	50.00	56,835.00	2,780.00	50.00	1,390.00
4-5 年	14,846.25	80.00	11,877.00	14,846.25	80.00	11,877.00
5 年以上	2,500.40	100.00	2,500.40	2,500.40	100.00	2,500.40
合计	64,101,547.25		4,120,170.81	53,396,942.87		3,484,255.90

(2) 2016 年 6 月 30 日, 应收款项中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(3) 本期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款。

(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	金额	占应收账款总额的比例 (%)	对应计提的坏账准备期末余额
西南技术物理研究所	13,523,922.00	21.10	1,005,264.20
深圳市虹鹏能源科技有限责任公司	9,213,600.00	14.37	460,680.00
兰州万里航空机电有限责任公司	8,608,319.00	13.43	581,887.95
中国电子科技集团公司第十研究所	3,943,145.66	6.15	197,157.28
贵阳航空电机有限公司	3,903,246.00	6.09	239,760.65
合计	39,192,232.66	61.14	2,484,750.08

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2016 年 6 月 30 日		
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	343,227.90	53.01	50,687.37	14.77	292,540.53
款项性质组合	304,303.43	46.99			304,303.43
组合小计	647,531.33	100.00	50,687.37	7.83	596,843.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	647,531.33	100.00	50,687.37	7.83	596,843.96

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日				
	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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	325,227.90	87.40	165,052.54	50.75	160,175.36
款项性质组合	46,884.70	12.60			46,884.70
组合小计	372,112.60	100.00	165,052.54	44.36	207,060.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	372,112.60	100.00	165,052.54	44.36	207,060.06

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	194,724.00	5.00	9,736.20	18,000.00	5.00	900.00
1-2 年	18,000.00	10.00	1,800.00	60,575.10	10.00	6,057.51
2-3 年	130,503.90	30.00	39,151.17	118,566.00	30.00	35,569.80
3-4 年	-	50.00	-	-	50.00	-
4-5 年	-	80.00	-	27,807.84	80.00	22,246.27
5 年以上	-	100.00	-	100,278.96	100.00	100,278.96
合计	343,227.90	—	50,687.37	325,227.90	—	165,052.54

2) 组合中, 按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		说明
	账面金额	坏账金额	账面金额	坏账金额	
关联方往来	40,000.00	—		—	应收子公司款
备用金及代垫社保费用	264,303.43	—	46,884.70	—	发生坏账风险极小，不计提坏账
合计	304,303.43	—	46,884.70	—	

(2) 2016 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款。

(3) 本期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金及押金	343,227.90	325,227.90
应收子公司款	40,000.00	—
备用金及代垫社保费用	264,303.43	46,884.70
合计	647,531.33	372,112.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都高新置业有限公司	租房保证金	343,227.90	5 年以内	53.01	50,687.37
李盛国	代垫款	70,000.00	1 年以内	10.81	—
深圳前海必控投资管理合伙企业	往来款	40,000.00	1 年以内	6.18	—
代垫社保费用	备用金	36,642.37	1 年以内	5.66	—
韩炳刚	备用金	20,000.00	1 年以内	3.09	—
合计	—	509,870.27	—	78.75	50,687.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值

对子公司投资	11,338,100.00	-	11,338,100.00	1,338,100.00	-	1,338,100.00
合计	11,338,100.00	—	11,338,100.00	1,338,100.00	—	1,338,100.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
西安风邦电子有限公司	100.00	838,100.00	-	-	838,100.00	-	-
成都必控全欣电子有限公司	100.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
深圳必控投资管理有限公司	100.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	—	1,338,100.00	10,000,000.00		11,338,100.00	—	—

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,820,008.41	13,001,514.96	22,560,265.68	7,519,619.51
其他业务	-	-	-	-
合计	25,820,008.41	13,001,514.96	22,560,265.68	7,519,619.51

(九)、财务报表补充资料

1、非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-	-
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	106,656.28	299,218.39
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	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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	-	-
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	-	-
小计	106,656.28	299,218.39
所得税影响额	15,998.44	44,882.76
少数股东权益影响额（税后）		
合计	90,657.84	254,335.63

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	2.39%	0.0380	0.0380
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.27%	0.0362	0.0362

成都必控科技股份有限公司
二〇一六年八月二十五日