



图南电子

NEEQ : 839583

杭州图南电子股份有限公司

Hangzhou Tuners Electronics Co.,Ltd



做中国乃至世界卓越的广播企业

半年度报告

-2017-

公司半年度大事记



2017年3月，图南电子迎来五周年庆典，本次周年庆公司组织了为期两天的户外拓展活动，旨在加固图南团队凝聚力，共同分享图南逐步成长的喜悦。



2017年3月，第二十五届中国国际广播电视信息网络展览会（CCBN2017）在北京盛大开幕，我司参展的可视化应急广播系统与多网融合应急广播系统成为本届展会一大亮点。



2017年4-5月，公司分别获得了由浙江省科学技术厅颁发的浙江省科技型中小企业证书，杭州市名牌战略推进委员会颁发的杭州名牌产品证书。



2017年5月，公司取得了由杭州市经济和信息化委员会颁发的杭州市企业技术中心资质。

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

(1) 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的理由（如有）

-

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

-

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

-

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表
	2. 报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	杭州图南电子股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Tuners Electronics Co.,Ltd
证券简称	图南电子
证券代码	839583
法定代表人	陈宝成
注册地址	浙江省杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 16 层
办公地址	浙江省杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 16 层
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郝辉
电话	0571-85785857
传真	0571-85815210
电子邮箱	haoh@tunerserver.com
公司网址	www.tuners.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市滨江区江虹南路 316 号 3 号楼 16 层 310052

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 11 月 1 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）
主要产品与服务项目	研发、生产和销售应急广播系统及配套的软硬件产品，主要分为数字广播系统、IP 网络广播系统、智能调频广播系统三大系列产品。
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	陈宝成
实际控制人	陈宝成
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的“发明专利”数量	-

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	31,815,193.90	32,656,489.21	-2.58%
毛利率	42.22%	46.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,148,891.44	5,998,164.29	19.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,715,967.50	7,924,111.76	-15.25%
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）	13.05%	19.01%	-
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）	12.26%	25.11%	-
基本每股收益	0.36	0.30	19.18%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,131,762.55	93,441,019.53	-19.59%
负债总计	29,392,358.35	42,247,106.77	-30.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,739,404.20	51,193,912.76	-10.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.56	-10.65%
资产负债率（母公司）	39.12%	45.21%	-
资产负债率（合并）	39.12%	45.21%	-
流动比率	2.43	2.15	-
利息保障倍数	434.38	533.86	-

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	-8,208,174.49	84,336.31	-
应收账款周转率	0.92	1.36	-
存货周转率	1.09	0.86	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-19.59%	-7.25%	-
营业收入增长率	-2.58%	90.69%	-
净利润增长率	19.18%	191.42%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自成立以来，致力于公共广播和应急广播系统产品数字化转型升级，通过研发、生产和销售、服务为一体化经营，已形成完整的应急广播系统技术方案和各类配套产品，包括数字广播系统、IP 网络广播系统、智能调频广播系统等。随着广电行业多网、多媒体融合发展，数字广播市场占比增大，广播智能化应用开始面向市场，公司进入应急广播+视频监控融合时代。

公司产品主要应用于突发事件预警、自然灾害预警等各类应急预警领域，已取得多项实用新型专利、外观专利、软件著作权等知识产权，并通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001:2004 环境管理体系认证、18001:2007 职业健康安全管理体系认证、国家质量认证中心 CCC 强制性认证，国家广播电影电视总局设备器材入网认证等。经过多年深耕细作，公司已形成行业极具知名度的自主品牌，随着国家政策的颁布与实施，公司凭借着行业多年深厚积累，通过“直销+代理商”相结合的销售模式，已在全国各地形成稳固的客户集群，在近 20 个省具有较大的市场影响力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司按照公司董事会年初的工作部署，按照计划完成了经营目标任务，取得了一定的成绩。主要体现在以下方面：

1、经营成果：报告期内，公司营业收入3,181.52万元，较上年同期下降84.13万元，同比下降2.57%，主要原因系一方面上半年为公司业务淡季，另一方面主要是2015年广电招标部分收入在去年同期进行了确认，增加了去年同期的收入，本期并无这类额外的大项目确认收入。加之受行业整体招标时间影响，相比起上年同期，本年度招投标时间推迟。报告期内公司实现净利润714.89万元，较上年同期增加115.07万元，同比上升19.18%，主要原因系本期管理费用较上期减少381.58万元，同比下降38.49%，管理费用大幅度下降系公司上年同期股份支付金额236.56万元，另一方面系公司对费用的控制。本期毛利为42.22%，上期毛利为46.97%，毛利下降4.75%，毛利下降主要原因系中南区域终端客户项目成本较上年同期上升导致毛利下降。

2、资产及负债情况：截止到2017年06月30日，公司总资产为7,513.18万元，净资产为4,573.94万元，净资产较年初减少545.45万元，主要系公司本年度股息分派1260.34万元。

3、现金流量情况：报告期内，公司经营活动现金流量净额-820.81万元，本期经营活动现金为净流出，主要是因为本期销售收款较上年同期减少636.71万元，主要原因系一方面本年度受行业招标影响，经销商业务较上年度减少，另一方面，受财政预算回款影响。

三、风险与价值

1. 公司内部控制的缺陷

公司于2016年6月6日完成股份制改组，由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关

内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：报告期内，公司组织管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》等规章制度，并严格按照规章制度执行。

2. 税收政策的风险

公司经营成果对增值税即征即退有一定的依赖。若国家取消该项税收优惠政策，将可能对公司经营成果产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司将积极开发新产品，提高产品质量的同时提高产品利润率，增强公司的竞争力，同时积极关注国家税收政策的变化，及时获取税收政策的最新信息以便及时做出实际可行的应对措施。

3. 季节性的风险

广播系统设备的生产、销售具有一定的季节性，通常情况，受冬季工程施工不便的影响，第一季度是公司生产销售的淡季。尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。

应对措施：针对以上风险，公司将尽可能根据天气情况提前部署生产，并加强其他季度的销售工作，减少因季节性因素对公司全年的经营业绩造成的不利影响，同时公司在研发视频监控与应急广播平台融合业务，也将对此有所改变。

4. 公司治理及不当控制的风险

公司已建立较为完善的法人治理结构和健全的规章制度。鉴于股份公司成立时间较短，在推行与完善治理机制过程中，公司管理层需要不断提升自身意识以及坚定执行与推行各项规章制度，风险在于该过程初期存在执行力度不足的可能性。公司控股股东、实际控制人陈宝成直接持有公司 46.06%的股份，并通过担任盛宁资产执行事务合伙人控制其持有公司的 6.05%的股份，合计控制公司 52.11%的股份，与此同时陈宝成成为公司的第一大股东兼董事长、法定代表人，其妻子郝辉任公司董事会秘书，其兄弟陈宝丰和侄子陈良均任公司监事，能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策可以产生重大影响。因此，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则等内部管理制度，细化规范控股股东、实际控制人与公司中小股东、公司高级管理层在日常经营管理和重大事项表决中的程序和规则，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，避免公司被实际控制人不当控制。

5. 人才流失风险

公司主要从事应急广播系统的研发、生产及销售业务，属于技术密集型企业，对技术人员的综合素质要求较高，具备专业技能以外，还需较强的学习能力和创新能力，研发人才的培养需要一个较长的过程。公司的核心竞争力之一体现在技术人才的竞争，虽然目前公司研发队伍较为稳定，但不排除人员流失的可能性。人才的流失将使公司的研发和持续创新能力受到直接的影响。一旦出现核心技术人员流失，将会对公司的研发能力不利影响，因此公司存在技术人员流失的风险。

应对措施：报告期内，公司加大人才流失管控力度，通过持股平台对公司 20%的员工实施了持股计划，同时建立了人才引进奖励机制，激励员工积极发挥引荐作用。此外，公司进行了办公场地搬迁，进一步优化了办公环境，旨在为员工创造更好的办公条件。

6. 市场竞争风险

2016 年应急产业发展迅速，国家又相继出台多项有利政策支持，使得应急市场得到越来越多的关注，目前在应急广播行业内，已经有多家新三板挂牌企业，越来越多的企业投资布局应急产业，使得应急产品和技术的更新换代加速，这对公司发展产生了一定影响，一方面加大了公司研发工作的难度，另一方面加剧了行业内的市场竞争，使得公司所服务的重点行业的市场竞争更加激烈，对公司的市场地位造成一定威胁。如果公司未来产品和技术在行业内不能保持领先地位，面对激烈的市场竞争，公司将面临市场份额被挤压和被竞争对手侵蚀的风险。

应对措施：以用户需求为抓手，全面加强从产品设计、产品生产、产品包装以及销售各个环节质量体系，同时加大对关键产品和技术的研发投入，做深品牌知名度，在维护好已有客户的同时积极开发新的客户，扩大横向目标客户的覆盖面，加强布局行业纵深，逐步形成供、研、产、销、服一体的生态闭环，应对日渐竞争加剧的市场格局。

报告期内已解除的风险

1. 同业竞争风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人陈宝成的女儿陈雅萱持有灵声电子 30.50%的股权，灵声电子

与公司之间未发生任何业务往来，但是鉴于灵声电子在经营范围和主营业务上与公司存在部分重合的客观情况，为避免潜在同业竞争风险，陈雅萱已于 2016 年 4 月 13 日辞任灵声电子监事，并出具兜底承诺。为进一步解决此项潜在风险，陈雅萱已于 2017 年 5 月 15 日将其所持有的灵声电子 30.50%的股份全部转出。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	-
董事会就非标准审计意见的说明：	-

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	是	第四节二（一）
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	是	第四节二（二）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二（三）
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	是	第四节二（四）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二（六）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.6.1	6.301700	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年年度权益分派方案已获 2017 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，本公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.301700 元人民币现金。

本次分派对象为：截至 2017 年 5 月 31 日全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。投资者 R 日（R 日为权益登记日）买入的证券，享有相关权益；对于投资者 R 日卖出的证券，不享有相关权益。

截止 2017 年 6 月 1 日，本次权益分派已全部委托中国结算北京分公司办理完毕。

以上全部事项，均按信息披露规则及时对外披露。

（二）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 （保证、抵押、 质押）	责任类型 （一般或 者连带）	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
------	------	------	------------------------	----------------------	--------------------	------------

赵震	350,000	2014.12.29- 2017.12.29	抵押	一般	是	是
陈宝成	171,080	2015.2.5- 2018.2.5	抵押	一般	是	是
总计	521,080	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	110832.22

清偿情况：

公司的未到期 2 笔担保情况如下：

1) 2014 年 12 月公司购入宝马车一辆，公司为保留较多流动资金，以公司股东兼董事、总经理赵震名义贷款购买，贷款金额为 35.00 万元，分 36 期还款，车辆所有权归属于公司。2014 年 12 月 29 日，公司与中国工商银行杭州江南支行签订汽车抵押合同，以公司购入的宝马车为赵震贷款提供抵押担保，截止 2017 年 06 月 30 日，该笔担保还剩 68,062 元未清偿；

2) 2015 年 2 月公司购入奥迪车一辆，公司为保留较多流动资金，以公司实际控制人陈宝成名义贷款购买，贷款金额为 171,080.00 元，分 36 期还款，车辆所有权归属于公司。2015 年 2 月 5 日，公司与平安银行杭州分行签订抵押并保证合同，为陈宝成的贷款以公司购入的奥迪车抵押并提供保证担保，截止 2017 年 06 月 30 日，该笔担保还剩 42,770.22 元未清偿；

(三) 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
陈宝成	关联交易	0	是
总计	-	-	-

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：

报告期内，公司共计发生了一笔偶发性关联交易，关联交易情况如下：

1. 2017 年 6 月 30 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了出售控股子公司杭州图南传媒有限公司股权暨关联交易的议案，将公司持股图南传媒 60% 的股权作价 0 元转让给陈宝成。本次股权转让交易完成后，公司不再持有图南传媒的股权，有利于公司合理优化资源配置，提高资产利用效率，从而进一步提升公司经营效益和盈利能力，促进公司持续健康的发展。

(四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内，公司发生了出售资产事项，具体详情如下：

2017 年 6 月 30 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了出售控股子公司杭州图南传媒有限公司股权暨关联交易的议案，将公司持股图南传媒 60% 的股权作价 0 元转让给陈宝成。

杭州图南传媒有限公司成立于 2016 年 12 月 06 日，现持有注册号为 91330108MA280F5B05 的《企业法人营业执照》：注册资本：人民币 500 万元；住所：杭州市滨江区浦沿街道滨康路 619 号三幢 402 室；经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；服务：文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介）、市场营销策划；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软硬件、

计算机网络技术、计算机系统集成；设计、制作、代理、发布：国内广告（除网络广告发布）。

公司已于 2017 年 6 月 13 日和 2017 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com）上披露了相关公告《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2017-014）、《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-016）

本次股权转让交易完成后，公司不再持有图南传媒的股权，有利于公司合理优化资源配置，提高资产利用效率，从而进一步提升公司经营效益和盈利能力，促进公司持续健康的发展。

（五）承诺事项的履行情况

1. 承诺函

控股股东、实际控制人女儿陈雅萱持有浙江省金华市灵声电子有限公司 30.50%的股份，该公司目前主要从事 TM 智能水表和调频广播的制造和销售，与我司从事的广播系统设备的研发、生产和销售在经营范围和主营业务上存在部分重合。为避免公司与灵声电子可能存在的同业竞争风险，陈雅萱已于 2016 年 4 月 13 日辞任灵声电子监事，并于 2017 年 5 月 15 日转让其所持股的 30.50%股份，报告期内，陈雅萱不再持有灵声电子股份，《承诺函》在报告期内得到履行。

2. 避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东，以及董事、监事、高级管理人员和核心技术（业务）人员于 2016 年 6 月出具了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

3. 规范关联交易承诺函

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层于 2016 年 6 月出具了《规范关联交易承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

4. 规范资金使用承诺函

公司严格遵守《公司章程》中对外担保的相关规定，未经董事会或股东大会批准，不得进行任何形式的对外担保，并出具了《规范资金使用承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	票据保证金	2,076,881.12	2.78%	银行承兑汇票的保证金
合计		2,076,881.12	2.78%	-

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,212,400	46.06%	-	9,212,400	46.06%
	董事、监事、高管	18,623,860	93.12%	-	18,623,860	93.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	100%	-	20,000,000	100%
普通股股东人数				9		

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈宝成	9,212,400	-	9,212,400	46.06%	9,212,400	-
2	赵震	2,632,100	-	2,632,100	13.16%	2,632,100	-
3	陈龙斌	1,809,580	-	1,809,580	9.05%	1,809,580	-
4	欧阳明标	1,809,580	-	1,809,580	9.05%	1,809,580	-
5	章惠来	1,316,060	-	1,316,060	6.58%	1,316,060	-
6	陈丹	1,251,920	-	1,251,920	6.26%	1,251,920	-
7	杭州盛宁资产管理合伙企业（有限合伙）	1,209,480	-	1,209,480	6.05%	1,209,480	-
8	陈宝丰	592,220	-	592,220	2.96%	592,220	-
9	董超	166,660	-	166,660	0.83%	166,660	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	20,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈宝成与陈宝丰之间系兄弟关系，陈宝成同时系盛宁资产的普通合伙人；公司股东赵震系盛宁资产的有限合伙人。除以上情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况及实际控制人情况

公司股东陈宝成直接持有公司 46.06%的股份，能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，因此，陈宝成系公司的控股股东及实际控制人。

陈宝成，男，1959 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985 年 5 月至 1997 年 9 月，任东阳广播电视局工程师；1997 年 10 月至 2011 年 8 月，历任浙江省金华市灵声电子有限公司总经理、法定代表人等职；2011 年 9 月至 2012 年 2 月，筹划设立杭州图南电子有限公司；2012 年 3 月至 2016 年 5 月，任杭州图南电子有限公司董事、董事长等职；2016 年 6 月至今，任杭州图南电子股份有限公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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
陈宝成	董事长	男	58	大专	2016.06.06 至 2019.06.05	是
赵 震	董事、总经理	男	36	大专	2016.06.06 至 2019.06.05	是
欧阳明标	董事、副总经理	男	42	大专	2016.06.06 至 2019.06.05	是
陈龙斌	董事、副总经理	男	38	大专	2016.06.06 至 2019.06.05	是
陈 丹	董事	女	36	硕士	2016.06.06 至 2019.06.05	否
章惠来	监事会主席	男	38	大专	2016.06.06 至 2019.06.05	是
陈宝丰	监事	男	64	高中	2016.06.06 至 2019.06.05	否
陈 良	监事	男	35	大专	2016.06.06 至 2019.06.05	是
卢逸人	副总经理	男	36	本科	2016.06.06 至 2019.06.05	是
郝辉	董事会秘书	女	48	硕士	2016.06.06 至 2019.06.05	是
胡雄伟	财务总监	男	36	本科	2016.06.06 至 2019.06.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持股 比例%	期末持有股票 期权数量
陈宝成	董事长	9,212,400	-	9,212,400	46.06	-
赵 震	董事、总经理	2,632,100	-	2,632,100	13.16	-
欧阳明标	董事、副总经理	1,809,580	-	1,809,580	9.05	-
陈龙斌	董事、副总经理	1,809,580	-	1,809,580	9.05	-
陈 丹	董事	1,251,920	-	1,251,920	6.26	-
章惠来	监事会主席	1,316,060	-	1,316,060	6.58	-
陈宝丰	监事	592,220	-	592,220	2.96	-
陈 良	监事	-	-	-	-	-
卢逸人	副总经理	-	-	-	-	-
郝辉	董事会秘书	-	-	-	-	-
胡雄伟	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	18,623,860	-	18,623,860	93.12	-

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

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	3	3
核心业务人员	3	2
核心行政人员	-	1
截止报告期末的员工人数	148	143

核心员工变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动，核心业务人员相较期初减少 1 人，核心行政人员相较去年增加 1 人，是由于公司进行了岗位调整。

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	注五（一）、1	13,487,028.55	35,228,241.44
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	注五（一）、2	-	779,980.00
应收账款	注五（一）、3	37,366,371.06	31,809,110.97
预付款项	注五（一）、4	3,630,247.72	1,767,918.67
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	注五（一）、5	2,439,410.90	2,039,818.49
买入返售金融资产			
存货	注五（一）、6	14,495,680.04	19,244,731.52
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		71,418,738.27	90,869,801.09
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	注五（一）、7	2,841,018.00	1,845,407.40
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	注五（一）、8	121,350.86	
递延所得税资产	注五（一）、9	750,655.42	725,811.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,713,024.28	2,571,218.44
资产总计		75,131,762.55	93,441,019.53
流动负债：			
短期借款			
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	注五（一）、10	6,922,937.05	4,809,425.77
应付账款	注五（一）、11	10,529,707.09	15,882,609.65
预收款项	注五（一）、12	6,514,896.84	11,951,438.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注五（一）、13	1,542,066.75	2,685,538.80

应交税费	注五（一）、14	3,292,928.36	6,438,899.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注五（一）、15	589,822.26	479,194.52
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		29,392,358.35	42,247,106.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,392,358.35	42,247,106.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注五（一）、16	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	注五（一）、17	11,555,017.15	11,555,017.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注五（一）、18	1,963,889.56	1,963,889.56
一般风险准备			
未分配利润	注五（一）、19	12,220,497.49	17,675,006.05
归属于母公司所有者权益合计		45,739,404.20	51,193,912.76
少数股东权益			
所有者权益合计		45,739,404.20	51,193,912.76
负债和所有者权益总计		75,131,762.55	93,441,019.53

法定代表人： 陈宝成 主管会计工作负责人： 胡雄伟 会计机构负责人： 黄磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,487,028.55	35,228,241.44
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		-	779,980.00
应收账款	注五（五）、1	37,366,371.06	31,809,110.97
预付款项		3,630,247.72	1,767,918.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注五（五）、2	2,439,410.90	2,039,818.49
存货		14,495,680.04	19,244,731.52
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		71,418,738.27	90,869,801.09
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			
投资性房地产			
固定资产		2,841,018.00	1,845,407.40
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		121,350.86	
递延所得税资产		750,655.42	725,811.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,713,024.28	2,571,218.44
资产总计		75,131,762.55	93,441,019.53
流动负债：			

短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,922,937.05	4,809,425.77
应付账款		10,529,707.09	15,882,609.65
预收款项		6,514,896.84	11,951,438.84
应付职工薪酬		1,542,066.75	2,685,538.80
应交税费		3,292,928.36	6,438,899.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		589,822.26	479,194.52
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		29,392,358.35	42,247,106.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		29,392,358.35	42,247,106.77
所有者权益：			
股本		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		11,555,017.15	11,555,017.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,963,889.56	1,963,889.56
未分配利润		12,220,497.49	17,675,006.05
所有者权益合计		45,739,404.20	51,193,912.76
负债和所有者权益合计		75,131,762.55	93,441,019.53

(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		31,815,193.90	32,656,489.21
其中：营业收入	注五（一）、20	31,815,193.90	32,656,489.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,553,213.70	29,388,241.92
其中：营业成本	注五（一）、20	18,382,003.98	17,317,550.17
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	注五（一）、21	303,938.59	507,477.72
销售费用	注五（一）、22	2,880,813.28	1,783,631.29
管理费用	注五（一）、23	5,846,112.79	9,661,931.85
财务费用	注五（一）、24	-25,284.16	-2,120.72
资产减值损失	注五（一）、25	165,629.22	119,771.61
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）	注五（一）、26	149,716.25	15,287.67
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		3,518,031.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,929,728.31	3,283,534.96
加：营业外收入	注五（一）、27	726,821.77	3,636,508.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注五（一）、28	367,215.74	31,453.16
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,289,334.34	6,888,590.08
减：所得税费用	注五（一）、29	1,140,442.90	890,425.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,148,891.44	5,998,164.29

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		7,148,891.44	5,998,164.29
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		7,148,891.44	5,998,164.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,148,891.44	5,998,164.29
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		0.36	0.30
（二）稀释每股收益		0.36	0.30

法定代表人： 陈宝成

主管会计工作负责人： 胡雄伟

会计机构负责人： 黄磊

(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	注五（五）、3	31,815,193.90	32,656,489.21
减：营业成本	注五（五）、3	18,382,003.98	17,317,550.17
税金及附加		303,938.59	507,477.72
销售费用		2,880,813.28	1,783,631.29
管理费用		5,846,112.79	9,661,931.85
财务费用		-25,284.16	-2,120.72
资产减值损失		165,629.22	119,771.61
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）	注五（五）、4	149,716.25	15,287.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		3518031.86	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,929,728.31	3,283,534.96
加：营业外收入		726,821.77	3,636,508.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		367,215.74	31,453.16
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,289,334.34	6,888,590.08
减：所得税费用		1,140,442.90	890,425.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,148,891.44	5,998,164.29
五、其他综合收益的税后净额		7,148,891.44	5,998,164.29
（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		7,148,891.44	5,998,164.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,715,542.19	33,082,612.31
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		3,518,031.86	3,134,008.28
收到其他与经营活动有关的现金	注五（一）、30	1,786,008.93	3,241,664.82
经营活动现金流入小计		32,019,582.98	39,458,285.41
购买商品、接受劳务支付的现金		17,046,900.25	16,934,257.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,582,309.64	6,090,356.06
支付的各项税费		8,679,288.46	7,597,470.20
支付其他与经营活动有关的现金	注五（一）、30	6,919,259.12	8,751,865.40
经营活动现金流出小计		40,227,757.47	39,373,949.10

经营活动产生的现金流量净额		-8,208,174.49	84,336.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		149,716.25	15,286.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	-
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		20,399,716.25	15,015,286.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,963,408.04	536,210.52
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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		21,963,408.04	536,210.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,563,691.79	14,479,076.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,509,200.00
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		-	1,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,510,200.00
偿还债务支付的现金		-	1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,603,400.00	1,250,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,603,400.00	1,251,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,603,400.00	259,200.00
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		-22,375,266.28	14,822,612.36
加：期初现金及现金等价物余额		33,785,413.71	6,596,580.58
六、期末现金及现金等价物余额		11,410,147.43	21,419,192.94

法定代表人： 陈宝成

主管会计工作负责人： 胡雄伟

会计机构负责人： 黄磊

(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		26,715,542.19	33,082,612.31
收到的税费返还		3,518,031.86	3,134,008.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,786,008.93	3,241,664.82
经营活动现金流入小计		32,019,582.98	39,458,285.41
购买商品、接受劳务支付的现金		17,046,900.25	16,934,257.44
支付给职工以及为职工支付的现金		7,582,309.64	6,090,356.06
支付的各项税费		8,679,288.46	7,597,470.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,919,259.12	8,751,865.40
经营活动现金流出小计		40,227,757.47	39,373,949.10
经营活动产生的现金流量净额		-8,208,174.49	84,336.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		149,716.25	15,286.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	
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		20,399,716.25	15,015,286.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,963,408.04	536,210.52
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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		21,963,408.04	536,210.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,563,691.79	14,479,076.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,509,200.00
取得借款收到的现金			1,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	1,510,200.00
偿还债务支付的现金			1,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,603,400.00	1,250,000.00

支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		12,603,400.00	1,251,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,603,400.00	259,200.00
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		-22,375,266.28	14,822,612.36
加：期初现金及现金等价物余额		33,785,413.71	6,596,580.58
六、期末现金及现金等价物余额		11,410,147.43	21,419,192.94

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
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（如有）：

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会[2017]15 之规定，针对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与收益相关的政府补助，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减成本费用，与企业日常活动无关的政府补助应当计入营业外收支。会计政策变更前，与企业日常活动相关的政府补助，计入营业外收入，会计政策变更后，与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

二、报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、杭州图南电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)是一家在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册的股份有限公司,于2012年3月12日由陈宝成、陈雅萱、章惠来、陈宝丰、赵震、欧阳明标、陈龙斌共同发起设立,并经浙江省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:91330108589888603M。本公司总部位于浙江省杭州市。本公司前身为原杭州图南电子有限公司(以下简称图南电子公司),2016年3月31日在图南电子公司基础上改组为股份有限公司。本公司原注册资本为人民币528万元,2016年5月16日,图南电子公司召开股东会,全体股东一致同意,以2016年3月31日为改制基准日,以有限公司经天健会计师事务所审计的账面净资产值31,555,017.15元(天健审[2016]6415号《审计报告》),按照1.57775058:1的比例折合为股份2,000万股(每股面值人民币1元),整体变更为股份公司,股份公司注册资本为2,000万元。本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为广播系统设备的研发、生产和销售。产品主要有:广播系统设备。本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十次会议于2017年8月28日批准。

2、合并财务报表范围本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属1家子公司,详见本“附注五(二)、合并范围的变动”、本“附注五(三)、在其他主体中的权益披露”索引。

二、财务报表的编制基础本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。本财务报表以持续经营为基础列报。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。

三、重要会计政策及会计估计本公司根据自身生产经营特点,确定应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认政策,具体会计政策参见附注三、11、附注三、13和附注三、18。

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2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2017年1月1日起至2017年6月30日

3、营业周期本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的

资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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。

(2) 非同一控制下的企业合并对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他

有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：**A**、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；**B**、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；**C**、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；**D**、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；**E**、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认本公司于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。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。对于此类金融资产，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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。持有至到期投资持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按照摊余成本进行应收款项应收款项，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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量本公司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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资

产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。以摊余成本计量的金融资产如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。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金融资产在转回日的摊余成本。可供出售金融资产如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。以成本计量的金融资产在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上且占应收款项账面余额 5% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 计提坏账准备应收款项经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏

账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联往来组合	关联方往来	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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联往来组合	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

12、存货

(1) 本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，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类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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) 存货的盘存制度本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。周转用

包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	3-5	5	19.00-31.67
生产设备	5	5	19.00

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、14。

14、资产减值对子公司、联营企业和合营企业的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬（1）职工薪酬的范围职工薪酬，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。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。（2）短期薪酬本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。（3）离职后福利离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：**1)** 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；**2)** 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；**3)** 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。（4）辞退福利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：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；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。（5）其他长期福利本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期限；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

18、收入

(1) 一般原则①销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。②提供劳务对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。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。③让渡资产使用权与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法本公司销售广播系统设备等产品收入确认的具体方法如下：公司根据合同约定将产品运至给购货方指定的地点，用于合同中约定的各个独立项目，在单个独立的项目验收后确认收入。

19、政府补助政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

20、递延所得税资产及递延所得税负债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。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：（1）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；（2）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：（1）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；（2）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。

21、经营租赁与融资租赁本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

22、重大会计判断和估计本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：递延所得税资产在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号-政府补助》(财会[2017]15 号)之规定，针对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与收益相关的政府补助，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。会计政策变更前，与企业日常活动相关的政府补助，计入营业外收支。会计政策变更后，与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文 (1) 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组文件《关于浙江省 2015 年拟认定 1493 家高新技术企业的公示》(浙高企认(2015)1 号)，本公司通过高新技术企业认定，于 2015 年 9 月 17 日取得编号为 GR201533000976 高新技术企业证书，有效期 3 年。2015 年至 2017 年，按 15% 的税率计缴企业所得税。(2) 根据财政部《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，增值税一般纳税人销售其自

行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

说明：本财务报表附注期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月-6 月，上年同期指 2016 年 1 月-6 月，母公司同。

五、报表项目注释

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	76,118.30	24,469.79
银行存款	11,334,029.13	33,760,943.92
其他货币资金	2,076,881.12	1,442,827.73
合 计	13,487,028.55	35,228,241.44
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

2017 年 6 月 30 日其他货币资金中 2,076,881.12 元系银行承兑汇票保证金，本公司除银行承兑汇票保证金不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		779,980.00
合 计		779,980.00

（2）其他说明

- 1、不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。
- 2、截止 2017 年 6 月 30 日本公司不存在已质押的应收票据
- 3、截止 2017 年 6 月 30 日本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- 4、截止 2017 年 6 月 30 日本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	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	39,749,884.13	100	2,383,513.07	6.00	37,366,371.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,749,884.13	100	2,383,513.07	6.00	37,366,371.06

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	33,936,845.32	100	2,127,734.35	6.27	31,809,110.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,936,845.32	100	2,127,734.35	6.27	31,809,110.97

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,200,158.97	1,810,007.95	5
1 至 2 年	2,888,185.35	288,818.54	10
2 至 3 年	275,416.60	82,624.98	30
3 至 4 年	356,123.21	178,061.60	50
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80
合计	39,749,884.13	2,383,513.07	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 255,778.72 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
客户 1	非关联	4,290,780.00	10.79%	214,539.00
客户 2	非关联	3,456,000.00	8.69%	172,800.00
客户 3	非关联	3,011,500.00	7.58%	150,575.00
客户 4	非关联	2,357,400.00	5.93%	117,870.00
客户 5	非关联	1,776,325.00	4.47%	88,816.25
合计		14,892,005.00	37.46%	744,600.25

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,636,815.23	72.63	1,218,139.74	68.90
1 至 2 年	754,476.77	20.78	351,317.28	19.87
2 至 3 年	154,145.20	4.25	156,473.44	8.85
3 年-4 年	56,022.31	1.54	41,988.21	2.38
4 年-5 年	28,788.21	0.80		
合计	3,630,247.72	100.00	1,767,918.67	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要的预付账款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 1,400,463.9 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 39.58%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款	2,694,665.00	100	255,254.10	9.47	2,439,410.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,694,665.00	100	255,254.10	9.47	2,439,410.90

(续)

类 别	期初余额				
	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其他应收款	2,385,222.09	100.00	345,403.60	14.48	2,039,818.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,385,222.09	100.00	345,403.60	14.48	2,039,818.49

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,644,248.00	82,212.40	5
1 至 2 年	710,417.00	71,041.70	10
2 至 3 年	340,000.00	102,000.00	30
合 计	2,694,665.00	255,254.10	45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 90,149.5 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,517,157.00	2,318,937.00
备用金	109,000.00	40,000.00
往来款	35,070.00	
其他	33,438.00	26,285.09
合计	2,694,665.00	2,385,222.09

(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	是否属于关联方	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
祁东县国库集中收付核算局	否	保证金	500,000.00	1年以内	18.56	25,000.00
内蒙古自治区广播电视电影电视局	否	保证金	449,967.00	1-2年	16.70	44,996.70
浙江省成套招标代理有限公司	否	保证金	218,200.00	1年以内 18200元, 2-3年 200000元	8.10	60,910.00
奉节县财政局	否	保证金	150,000.00	1年以内	5.57	7,500.00
宁夏回族自治区公共资源交易服务中心	否	保证金	130,000.00	1年以内	4.82	6,500.00
合计		—	1,448,167.00	—	53.74	144,906.70

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,531,038.88		3,531,038.88
在产品	4,558,217.56		4,558,217.56
库存商品	1,123,491.53		1,123,491.53

发出商品	5,282,932.07		5,282,932.07
合 计	14,495,680.04	-	14,495,680.04

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,891,054.51	--	3,891,054.51
在产品	3,259,290.88	--	3,259,290.88
库存商品	1,893,489.27	--	1,893,489.27
发出商品	10,200,896.86	--	10,200,896.86
合 计	19,244,731.52	--	19,244,731.52

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额 0 元

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	生产设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	802,588.76	2,583,687.09	105,853.85	3,492,129.70
2、本期增加金额	21,350.42	1,641,230.26		1,662,580.68
(1) 购置	21,350.42	1,641,230.26		1,662,580.68
3、本期减少金额		327,350.43		327,350.43
(1) 处置				
4、期末余额	823,939.18	3,897,566.92	105,853.85	4,827,359.95
二、累计折旧				
1、期初余额	522,721.93	1,080,795.57	43,204.80	1,646,722.30
2、本期增加金额	86,191.78	351,130.08	16,324.86	453,646.72
(1) 计提	86,191.78	351,130.08	16,324.86	453,646.72
3、本期减少金额		114,027.07		114,027.07
(1) 处置		114,027.07		114,027.07
4、期末余额	608,913.71	1,317,898.58	59,529.66	1,986,341.95
三、减值准备				-
1、期初余额	-	-	-	-
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、期末账面价值	215025.47	2579668.34	46324.19	2,841,018.00
2、期初账面价值	279866.83	1502891.52	62649.05	1,845,407.40

说明：期末无抵押、担保的固定资产情况

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费		124,920.00	3,569.14		121,350.86
合计		124,920.00	3,569.14		121,350.86

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,638,767.17	395,815.07	2,473,137.95	370,970.69
股份支付	2,365,602.32	354,840.35	2,365,602.32	354,840.35
合计	5,004,369.49	750,655.42	4,838,740.27	725,811.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

10、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,922,937.05	4,809,425.77
合计	6,922,937.05	4,809,425.77

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上期末：0 元）。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	10,529,707.09	15,882,609.65
合计	10,529,707.09	15,882,609.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,514,896.84	11,951,438.84
合计	6,514,896.84	11,951,438.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

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	2,636,664.32	6,201,886.07	7,329,458.41	1,509,091.98
二、离职后福利-设定提存计划	48,874.48	236,951.52	252,851.23	32,974.77
合计	2,685,538.8	6,438,837.59	7,582,309.64	1,542,066.75

(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	2,595,283.96	5,459,975.82	6,574,105.78	1,481,154.00
2、职工福利费	-	346,854.46	346,854.46	
3、社会保险费	41,380.36	202,948.79	216,391.17	27,937.98
其中：医疗保险费	37,470.38	180,512.96	192,740.94	25,242.40
工伤保险费	651.67	3,739.30	3,883.13	507.84
生育保险费	3,258.31	18,696.53	19,767.10	2,187.74

4、住房公积金	-	192,107.00	192,107.00	-
合 计	2,636,664.32	6,201,886.07	7,329,458.41	1,509,091.98

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,616.17	219,754.87	234,584.73	30,786.31
2、失业保险费	3,258.31	17,196.65	18,266.50	2,188.46
合 计	48,874.48	236,951.52	252,851.23	32,974.77

14、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,446,925.39	2,145,066.06
企业所得税	800,184.92	4,085,187.18
城市维护建设税	17,830.27	110,836.49
教育费附加	7,641.58	47,501.39
地方教育附加	5,094.35	31,667.55
印花税	1,815.66	5,204.33
地方水利建设基金	13,436.19	13,436.19
合 计	3,292,928.36	6,438,899.19

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付代垫款	5,869.64	148,561.50
往来款及其他	583,952.62	330,633.02
合 计	589,822.26	479,194.52

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

16、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	股份总数	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.0

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,555,017.15	-	-	11,555,017.15
合 计	11,555,017.15	-	-	11,555,017.15

18、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	1,963,889.56			1,963,889.56
合 计	1,963,889.56			1,963,889.56

19、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	17,675,006.05
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	
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,148,891.44
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	
应付普通股股利	12,603,400.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	12,220,497.49

20、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,747,789.62	18,323,193.26	31,983,776.55	17,140,689.29
其他业务收入	67,404.28	58,810.72	672,712.66	176,860.88
合 计	31,815,193.90	18,382,003.98	32,656,489.21	17,317,550.17

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,350.04	289,506.38
教育费附加	73,007.17	124,074.16
地方教育费附加	48,671.45	82,716.1
印花税	7,484.93	10,821.08
车船税	4,425	360
合 计	303,938.59	507,477.72

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	220,697.92	187,308.71
职工薪酬	1,021,731.64	753,185.82
业务宣传费	2,218.21	18,867.92

差旅费	873,440.34	621,211.04
业务招待费	375,838.63	154,868.48
展会费	118,133.12	48,189.32
其他	268,753.42	0
合 计	2,880,813.28	1,783,631.29

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,144,522.15	2,145,978.64
职工薪酬	1,909,120.03	1,695,737.63
股份支付		2,365,602.32
中介机构服务费	77,335.81	486,513.04
办公费	467,121.38	721,052.57
折旧和摊销	430,730.05	329,372.46
业务招待费	128,236.26	371,699.05
房租及水电费	307,369.15	432,873.49
差旅费	112,042.06	185,977.43
其他	269,635.9	927,125.22
合 计	5,846,112.79	9,661,931.85

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,987.18	12,879.67
减：利息收入	60,678.57	25,515.99
手续费及其他	16,407.23	10,515.6
合 计	-25,284.16	-2,120.72

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	165,629.22	119,771.61
合 计	165,629.22	119,771.61

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	149,716.25	15,287.67
合 计	149,716.25	15,287.67

27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,676.64		
其中：固定资产处置利得	36,676.64		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	690,145.13	3,636,508.28	690,145.13
合 计	726,821.77	3,636,508.28	690,145.13

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退补贴收入		3,134,008.28	与收益相关
“瞪羚”企业财政补助	662,900.00	500,000.00	与收益相关
其他	27,245.13	2,500.00	与收益相关
合 计	690,145.13	3,636,508.28	

注：根据企业会计准则第 16 号-政府补助规定，针对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与收益相关的政府补助，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支，根据该项规定，2017 年 1-6 月增值税即征即退补贴收入金额 3,518,031.86 元确认到其他收益科目。

28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
地方水利建设基金		30,906.49	
滞纳金	367,215.74	546.67	367,215.74
合 计	367,215.74	31,453.16	367,215.74

29、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,165,287.28	922,354.18
递延所得税费用	-24,844.38	-31,928.39
合 计	1,140,442.90	890,425.79

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	8,289,334.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,243,400.15

加计扣除影响	-160,839.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,881.91
所得税费用	1,140,442.90

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	36,700.00	1,493,250.70
押金保证金	685,480.00	931,500.00
政府补助	690,145.13	502,500.00
利息收入	60,678.57	25,515.99
其他	313,005.23	288,898.13
合 计	1,786,008.93	3,241,664.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,858,422.23	1,242,115.56
管理费用	1,493,324.68	3,778,335.23
财务费用	16,407.33	10,515.60
营业外支出	367,215.74	14,851.26
质保及保证金	1,517,753.39	866,617.00
往来款	337,470.80	1,560,770.48
其他	1,328,664.95	1,278,660.27
合 计	6,919,259.12	8,751,865.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,148,891.44	5,563,790.30
加：资产减值准备	165,629.22	119,771.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	453,646.72	361,583.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,569.14	74,491.23
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）	-36,676.64	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	18,987.18	12,879.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-149,716.25	-15,287.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,844.38	-31,928.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,749,051.48	2,115,581.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,838,884.16	3,974,033.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,697,828.24	-14,456,181.28
其他		2,365,602.32
经营活动产生的现金流量净额	-8,208,174.49	84,336.31
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	11,410,147.43	21,419,192.94
减：现金的期初余额	33,785,413.71	6,596,580.58
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	-22,375,266.28	14,822,612.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	11,410,147.43	21,419,192.94
其中：库存现金	76,118.30	5,229.56
可随时用于支付的银行存款	11,334,029.13	21,413,963.38
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	11,410,147.43	21,419,192.94
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		

其他说明：

32、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,076,881.12	票据保证金

(二) 合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更 (三) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注 册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州图南传媒有限公司	杭州	杭州	传媒	60		出资设立

说明：2016年11月7日，本公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司杭州图南传媒有限公司的议案》，其中本公司持股比例为64%。2016年11月28日，本公司召开第五次会议，审议通过《关于变更投资设立控股子公司杭州图南传媒股权结构的议案》，公司持股比例变更为60%，2017年6月13日，本公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于出售控股子公司杭州图南传媒有限公司议案》，杭州图南传媒有限公司正在办理股权变更工商手续，截止2017年6月30日，杭州图南传媒有限公司注册资本尚未实缴，变更手续也未办理完成。

(四) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注二（三）1

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、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关系	组织机构代码
赵震	股东	
陈龙斌	股东	
欧阳明标	股东	
章惠来	股东	
杭州盛宁资产管理合伙企业 (有限合伙)	股东	91330109MA27WKQG2X

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州图南电子股份有限公司	赵震	350,000.00	2014-12-29	2017-12-29	否
杭州图南电子股份有限公司	陈宝成	171,080.00	2015-02-05	2018-02-05	否

关联担保情况说明

1) 2014年12月公司购入宝马汽车一辆，公司为保留较多流动资金，以公司股东兼董事、总经理赵震名义贷款购买，贷款金额为35.00万元，分36期还款，车辆所有权归属于公司。

2014年12月29日，公司与中国工商银行杭州江南支行签订汽车抵押合同，以公司购入的宝马汽车为赵震贷款提供抵押担保。

2) 2015年2月公司购入奥迪汽车一辆，公司为保留较多流动资金，以公司实际控制人陈宝成名义贷款购买，贷款金额为171,080.00元，分36期还款，车辆所有权归属于公司。2015年2月5日，公司与平安银行杭州分行签订抵押并保证合同，为陈宝成的贷款以公司购入的奥迪汽车抵押并提供保证担保。

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情

无

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	604,350	574,710

(9) 其他关联交易

2017年6月30日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了出售控股子公司杭州图南传媒有限公司股权暨关联交易的议案，将公司持股图南传媒60%的股权作价0元转让给陈宝成。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	陈宝成	42,770.22	197,839.02
其他应付款	赵震	68,062.00	126,394.00

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	39,749,884.13	100	2,383,513.07	6.00	37,366,371.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,749,884.13	100	2,383,513.07	6.00	37,366,371.06

类别	期初余额				
	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	33,936,845.32	100	2,127,734.35	6.27	31,809,110.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,936,845.32	100	2,127,734.35	6.27	31,809,110.97

(续)

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,200,158.97	1,810,007.95	5
1 至 2 年	2,888,185.35	288,818.54	10
2 至 3 年	275,416.60	82,624.98	30
3 至 4 年	356,123.21	178,061.60	50
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80
合计	39,749,884.13	2,383,513.07	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况本期计提坏账准备金额 255778.72 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无 (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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
客户 1	非关联	4,290,780.00	10.79%	214,539.00
客户 2	非关联	3,456,000.00	8.69%	172,800.00
客户 3	非关联	3,011,500.00	7.58%	150,575.00
客户 4	非关联	2,357,400.00	5.93%	117,870.00
客户 5	非关联	1,776,325.00	4.47%	88,816.25
合 计		14,892,005.00	37.46%	744,600.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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其他应收款	2,694,665.00	100	255,254.10	9.47	2,439,410.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,694,665.00	100	255,254.10	9.47	2,439,410.90

(续)

类 别	期初余额				
	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其他应收款	2,385,222.09	100.00	345,403.60	14.48	2,039,818.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,385,222.09	100.00	345,403.60	14.48	2,039,818.49

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,644,248.00	82,212.40	5
1 至 2 年	710,417.00	71,041.70	10
2 至 3 年	340,000.00	102,000.00	30
合 计	2,694,665.00	255,254.10	45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 90149.5 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无 (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,517,157.00	2,318,937.00
备用金	109,000.00	40,000.00
往来款	35,070.00	
其他	33,438.00	26,285.09
合 计	2,694,665.00	2,385,222.09

(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	关联方关系	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
祁东县国库集中收付核算局	否	保证金	500,000.00	1 年以内	18.56	25,000.00
内蒙古自治区广播电影电视局	否	保证金	449,967.00	1-2 年	16.70	44,996.70
浙江省成套招标代理有限公司	否	保证金	218,200.00	1 年以内 18200 元, 2-3 年 200000 元	8.10	60,910.00
奉节县财政局	否	保证金	150,000.00	1 年以内	5.57	7,500.00
宁夏回族自治区公共资源交易服务中心	否	保证金	130,000.00	1 年以内	4.82	6,500.00
合 计		—	1,448,167.00	—	53.74	144,906.70

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

3、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,747,789.62	18,323,193.26	31,983,776.55	17,140,689.29
其他业务	67,404.28	58,810.72	672,712.66	176,860.88
合 计	31,815,193.90	18,382,003.98	32,656,489.21	17,317,550.17

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	149,716.25	15,287.67
合 计	149,716.25	15,287.67

六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	36,676.64	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定	690,145.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,215.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	149,716.25	
非经常性损益总额	509,322.28	
减: 非经常性损益的所得税影响数	76,398.34	
非经常性损益净额	432,923.94	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	432,923.94	

2、净资产收益率和每股收益

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	13.05	0.36	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	12.26	0.34	--

杭州图南电子股份有限公司

二〇一七年八月二十九日