

公司代码：600130

公司简称：波导股份

宁波波导股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	胡左浩	工作原因	张恒顺

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐立华、主管会计工作负责人孙景艳及会计机构负责人（会计主管人员）赵修柱声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内公司尚有累计亏损未弥补，不具备现金分红的条件。故公司 2015 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	91

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/波导股份	指	宁波波导股份有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
随州电子	指	随州波导电子有限公司
宁波软件	指	宁波波导软件有限公司
奉化软件	指	奉化波导软件有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波波导股份有限公司
公司的中文简称	波导
公司的外文名称	NINGBO BIRD Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	BIRD
公司的法定代表人	徐立华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马思甜	陈新华
联系地址	浙江省奉化市大成东路999号	浙江省奉化市大成东路999号
电话	0574-88918855	0574-88918855
传真	0574-88929054	0574-88929054
电子信箱	birdzq@chinabird.com	birdzq@chinabird.com

三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	波导股份	600130	ST波导

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	759,260,262.11	783,574,531.27	-3.10
归属于上市公司股东的净利润	20,631,876.88	29,665,670.33	-30.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,373,565.76	10,157,579.50	-17.56
经营活动产生的现金流量净额	67,302,269.39	-99,299,408.43	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	919,163,003.88	898,529,906.73	2.30
总资产	1,226,066,588.14	1,200,982,793.31	2.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.03	0.04	-25.00
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.04	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.011	0.013	-15.38
加权平均净资产收益率(%)	2.27	3.54	减少1.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.92	1.21	减少0.29个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-33,525.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	874,979.22	
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	6,488,098.17	
对外委托贷款取得的损益	3,322,355.55	对外委托贷款取得的损益 3,322,355.55 元，系本期委托贷款取得的投资收益 3,519,444.44 元扣除相应计缴的税费 197,088.89 元后的净额。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,658,532.86	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-52,128.86	
合计	12,258,311.12	

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共实现销售收入 75,926.03 万元，同比降低 3.10%；营业利润 1,305.12 万元，较上年同期减少盈利 1,249.89 万元，减少 48.92%，报告期内实现归属于母公司股东的净利润 2,063.19 万元，较上年度减少盈利 903.38 万元，减少 30.45%。

报告期内，随着智能手机的快速普及，国内手机市场呈现出增速明显放缓，品牌集中度越来越高的竞争格局，而公司自有品牌手机的生存空间越来越小。为应对市场竞争格局的新变化，公司在努力做好国内市场的同时，集中力量开拓海外市场，尤其是南美等新兴市场，取得了一定的成效。但由于竞争形势的恶化，公司在报告期内虽然主营业务营业规模与去年同期基本持平，但无论是内销还是出口市场，盈利能力都有所下降。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	759,260,262.11	783,574,531.27	-3.10
营业成本	691,899,949.86	703,541,798.36	-1.65
销售费用	5,513,850.34	6,862,571.66	-19.65
管理费用	49,046,085.96	47,975,730.87	2.23
财务费用	-3,281,432.06	-603,603.44	不适用
经营活动产生的现金流量净额	67,302,269.39	-99,299,408.43	不适用
投资活动产生的现金流量净额	35,927,159.58	-1,833,135.06	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,676,616.43	6,063,967.63	-55.86
研发支出	29,273,410.65	30,462,671.88	-3.90

营业收入变动原因说明:主要系产品销售规模略有缩小所致;

营业成本变动原因说明:主要系产品销售规模略有缩小所致;

销售费用变动原因说明:主要系产品销售规模略有缩小所致;

管理费用变动原因说明:主要系薪资支出略有增加所致;

财务费用变动原因说明:主要系汇率变动影响汇兑损益所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收到的税费返还与应收账款收回增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收回到期银行理财产品所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期应收账款质押普通贷款业务还贷所致;

研发支出变动原因说明:主要系研发投入略有减少所致;

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期公司利润构成和利润来源未发生重大变动。

(2) 经营计划进展说明

报告期内,公司各项经营工作均按计划进行,无重大经营计划变化情况。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况								
项目	分产品	通讯标准	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
手机及配件	主板	2G	39,958,778.50	36,398,984.58	8.91	-42.11	-45.71	增加 6.03 个百分点
		3G	105,721,394.91	101,412,789.92	4.08	-71.62	-71.51	减少 0.33 个百分点
		4G	216,050,399.29	214,831,769.91	0.56	50,388.34	53,152.78	减少 5.17 个百分点
		主板小计	361,730,572.70	352,643,544.41	2.51	-18.14	-16.72	减少 1.67 个百分点
	手机	2G	41,896,443.84	36,518,429.60	12.84	11.04	13.43	减少 1.83 个百分点
		3G	264,019,682.30	242,843,598.12	8.02	22.42	33.86	减少 7.87 个百分点
		4G	33,675,726.90	26,180,922.12	22.26	1,238.43	1,121.87	增加 7.42 个百分点
		手机小计	339,591,853.04	305,542,949.84	10.03	32.69	41.62	减少 5.67 个百分点
	小 计		701,322,425.74	658,186,494.25	6.15	0.5	2.97	减少 2.25 个百分点
软件及	技术服	务收入	20,868,799.46	1,513,488.09	92.75	47.92	-66.12	增加 24.41 个百分点
合 计			722,191,225.20	659,699,982.34	8.65	1.44	2.49	减少 0.94 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区		营业收入	营业收入比上年 增减(%)
境 内		114,874,549.36	26.05
境外	亚洲	264,074,310.36	-20.64
	南美洲	226,546,796.46	84.96
	欧洲	116,503,798.84	-29.63

	非洲	191,770.19	100.00
	小计	607,316,675.84	-2.17

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司长期股权投资期末金额为零，无变动。

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
淮安弘康房地产开发有限公司	50,000,000.00	24个月	15%	用于借款人的业务经营。	详见公司临2012-014、临2013-012、临2014-006公告	是	否	是	是	自有资金	其他	15,000,000.00	
福建家景置业有限公司	50,000,000.00	18个月	14%	用于借款人的业务经营。	详见公司临2014-003公告	是	否	否	否	自有资金	其他	10,500,000.00	3,519,444.44

委托贷款情况说明

- 1) 预期收益是指贷款起始日期到贷款终止日期整个期间按利率计算得出的收益。
- 2) 投资盈亏是指本报告期内该项委托贷款确认的投资收益。
- 3) 本公司与借款方均不构成关联关系。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元 币种：人民币

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财	自有资金	广发银行奉化支行	20,000,000	34 天	浮动收益型	93,150.68	93,150.68	否
银行理财	自有资金	工商银行奉化支行	20,000,000	33 天	浮动收益型	80,659.82	80,659.82	否
银行理财	自有资金	宁波银行奉化支行	40,000,000	38 天	浮动收益型	191,561.64	191,561.64	否
银行理财	自有资金	广发银行奉化支行	30,000,000	63 天	浮动收益型	269,260.27	269,260.27	否
银行理财	自有资金	宁波银行奉化支行	10,000,000	40 天	浮动收益型	59,178.08	59,178.08	否
银行理财	自有资金	宁波银行奉化支行	80,000,000	96 天	浮动收益型	1,304,547.95	1,304,547.95	否
银行理财	自有资金	交通银行奉化支行	80,000,000	89 天	浮动收益型	1,209,424.65	1,209,424.65	否
银行理财	自有资金	广发银行奉化支行	30,000,000	90 天	浮动收益型	406,849.32	406,849.32	否
银行理财	自有资金	交通银行奉化支行	70,000,000	32 天	浮动收益型	343,671.23	343,671.23	否
银行理财	自有资金	广发银行奉化支行	30,000,000	31 天	浮动收益型	142,684.93	142,684.93	否
银行理财	自有资金	交通银行奉化支行	30,000,000	100 天	浮动收益型	468,493.15	468,493.15	否
银行理财	自有资金	工商银行奉化支行	25,000,000	33 天	浮动收益型	124,315.07	124,315.07	否
银行理财	自有资金	交通银行奉化支行	30,000,000	35 天	浮动收益型	149,589.04	149,589.04	否
银行理财	自有资金	交通银行奉化支行	80,000,000	89 天	浮动收益型	1,092,383.56	1,092,383.56	否
银行理财	自有资金	交通银行奉化支行	40,000,000	90 天	浮动收益型	552,328.77	552,328.77	否
银行理财	自有资金	宁波银行奉化支行	30,000,000	63 天	浮动收益型	270,410.96		否
银行理财	自有资金	宁波银行奉化支行	60,000,000	182 天	浮动收益型	1,525,808.22		否
银行理财	自有资金	广发银行奉化支行	40,000,000	63 天	浮动收益型	365,917.81		否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明：

报告期内除宁波银行奉化支行两笔 9,000 万及广发银行奉化支行一笔 4,000 万人民币理财尚未到期外，其他所有银行理财产品均已到期。

4) 募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

5) 主要子公司、参股公司分析

报告期末，公司共有 6 家全资子公司，报告期内无股权变动情况。

主要子公司业绩情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
随州波导电子有限公司	通讯设备制造	移动电话、电子通讯产品、通讯系统、计算机及配件、现代办公设备的研究、制造、维修及销售；信息服务、技术服务。	USD 725	49,265.86	6,313.07	72,682.33	91.54	50.76
宁波波导软件有限公司	软件开发	计算机软硬件、电子产品、移动通信产品的技术开发、技术咨询服务、成果转让；计算机软硬件、电子产品、通讯产品、通信产品、移动电话机的生产、安装、维修、批发、零售。	2000	8,592.82	7,728.74	2,049.51	278.46	543.09
奉波导软件有限公司	软件开发	计算机软硬件、电子产品、移动通信产品的技术开发、技术咨询服务、成果转让；计算机软硬件、电子产品、通讯产品、通信产品、移动电话机的制造、加工、安装、维修、批发、零售；物联网系统及产品的研发、制造、加工、批发、零售。	2000	5,808.93	5,295.97	2,007.68	394.26	781.38

6) 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司尚有累计亏损未弥补，不具备现金分红的条件。

公司利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、公司现金分红的具体条件和比例：

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于可供分配利润的 30%。

3、公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
淮安弘康委托贷款人民币 5000 万元逾期事项	公司 2014 年 11 月 4 日《公司关于淮安弘康委托贷款逾期事项的进展公告》

(二) 其他说明

淮安弘康房地产开发有限公司委托贷款逾期事项前期经历了立案、保全、送达、管辖权异议等法律程序，已于 2015 年 5 月 5 日在杭州市中级人民法院开庭，法院尚未判决，有关本案的后续进展情况，公司将及时进行公告。

有关该事项的具体情况详见 2014 年年度报告全文之《第五节 重要事项》，抵押权归属于公司的房产明细，详见公司临 2015-011 公告。

二、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

三、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

四、重大关联交易

☐适用 ☒不适用

五、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☐适用 ☒不适用

六、承诺事项履行情况

☐适用 ☒不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

经本公司 2014 年 1 月 17 日五届十九次董事会审议通过，本公司通过中信银行杭州分行向福建家景置业有限公司发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 14.00%，期限自 2014 年 1 月 27 日至 2015 年 7 月 27 日止。本公司实际于 2014 年 1 月 27 日放款。福建家景置业有限公司以其持有的潮音岛项目建筑面积为 10,064.51 平方米的 33 套别墅提供抵押担保，并由家景房地产开发集团有限公司、薛小云提供连带责任担保。此笔委托贷款本金现已逾期，详见公司 2015 年 8 月 1 日《关于福建家景委托贷款逾期事项的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	70,553
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							股东性质
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		
					股份状 态	数量	

波导科技集团股份有限公司	0	125, 946, 400	16. 40	0	质押	60, 000, 000	境内非 国有法 人
文细棠	14, 721, 100	14, 721, 100	1. 92	0	未知		未知
熊丹丹	13, 713, 220	13, 713, 220	1. 79	0	未知		未知
蒋哲	8, 769, 500	8, 769, 500	1. 14	0	未知		未知
蔡耀平	8, 183, 500	8, 183, 500	1. 07	0	未知		未知
奉化市大桥镇资产经营总公司	0	7, 176, 328	0. 93	0	未知		境内非 国有法 人
极限资产管理股份有限公司	4, 800, 000	4, 800, 000	0. 63	0	未知		未知
熊牡菊	4, 571, 698	4, 571, 698	0. 60	0	未知		未知
王兰香	4, 540, 527	4, 540, 527	0. 59	0	未知		未知
廖宏彬	4, 127, 098	4, 127, 098	0. 54	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
波导科技集团股份有限公司	125, 946, 400			人民币普通股			
文细棠	14, 721, 100			人民币普通股			
熊丹丹	13, 713, 220			人民币普通股			
蒋哲	8, 769, 500			人民币普通股			
蔡耀平	8, 183, 500			人民币普通股			
奉化市大桥镇资产经营总公司	7, 176, 328			人民币普通股			
极限资产管理股份有限公司	4, 800, 000			人民币普通股			
熊牡菊	4, 571, 698			人民币普通股			
王兰香	4, 540, 527			人民币普通股			
廖宏彬	4, 127, 098			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中第一大股东与其他股东之间不存在关联关系, 也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人; 公司未知前十名股东中的其他股东是否有关联关系或一致行动的情况。						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

报告期内,原第一大股东宁波电子信息集团有限公司转让公司股份导致公司第一大股东、公司控股股东及实际控制人发生变化,目前公司第一大股东为波导科技集团股份有限公司,公司无

控股股东无实际控制人，具体内容详见公司 2015 年 5 月 22 日《关于第一大股东变更及无控股股东无实际控制人的公告》。

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
江定康	董事	离任	辞职
李凌	副董事长	离任	辞职
干新德	董事	离任	辞职
蔡志航	董事	离任	辞职
史俊杰	监事会召集人	离任	辞职
涂建兵	监事	聘任	补选

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		415,580,893.58	306,652,513.72
应收票据		100,000.00	325,880.00
应收账款		62,834,816.66	112,860,559.16
预付款项		5,325,324.83	4,674,313.58
应收利息		194,444.44	213,888.89
其他应收款		113,236,565.03	143,798,896.06
存货		115,262,503.02	92,594,438.87
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产		195,171,668.05	214,038,333.51
流动资产合计		957,706,215.61	925,158,823.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资			

投资 性房地 产		152,912,260.87	156,592,756.47
固定 资产		100,724,894.40	104,251,774.66
在建 工程			
无形 资产		14,723,217.26	14,979,438.39
商誉			
其他 非流动 资产			
非 流动资 产合计		268,360,372.53	275,823,969.52
资 产总计		1,226,066,588.14	1,200,982,793.31
流动负 债：			
短期 借款		53,150,694.46	50,001,102.55
应付 票据			
应付 账款		173,818,245.28	175,798,827.07
预收 款项		35,665,906.49	20,706,334.64
应付 职工薪 酬		19,513,674.74	28,954,653.48
应交 税费		5,091,533.69	6,630,035.63
应付 利息		110,099.57	59,672.64
应付 股利			
其他 应付款		10,513,029.40	11,009,209.02
其他 流动负 债			
流 动负债 合计		297,863,183.63	293,159,835.03
非流动 负债：			
长期 借款			

续 债			
长期 应付款		1,418,180.00	1,418,180.00
专项 应付款			
预计 负债			
递延 收益		7,622,220.63	7,874,871.55
其他 非流动 负债			
非 流动负 债合计		9,040,400.63	9,293,051.55
负 债合计		306,903,584.26	302,452,886.58
所有者 权益			
股本		768,000,000.00	768,000,000.00
资本 公积		455,922,182.76	455,922,182.76
其他 综合收 益		-95,030.48	-96,250.75
盈余 公积		66,404,174.11	66,404,174.11
未分 配利润		-371,068,322.51	-391,700,199.39
归属 于母公 司所有 者权益 合计		919,163,003.88	898,529,906.73
少数 股东权 益			
所 有者权 益合计		919,163,003.88	898,529,906.73
负 债和所 有者权 益总计		1,226,066,588.14	1,200,982,793.31

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位: 宁波波导股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		244,023,769.19	255,222,173.00
应收票据		100,000.00	325,880.00
应收账款		60,023,393.44	61,220,544.97
预付款项		327,554.00	827,554.00
应收利息		194,444.44	213,888.89
应收股利			
其他应收款		114,369,496.71	63,030,479.01
存货			
一年内到期的非流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产		130,293,341.99	160,164,810.31
流动资产合计		599,331,999.77	591,005,330.18
非流动资产:			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资		126,382,500.00	126,382,500.00
投资性房地产		132,056,849.92	135,229,566.71
固定资产		42,188,391.88	42,676,681.34
在建工程			
固定资产清理			
油气资产			
无形资产		3,725,665.51	3,776,998.43
开发支出			
商誉			
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,353,407.31	308,065,746.48
资产总计		903,685,407.08	899,071,076.66
流动负债:			
短期借款			

应付票据			
应付账款		18,074,023.96	20,345,724.00
预收款项		3,782,335.09	4,395,186.98
应付职工薪酬		6,041,081.00	12,533,099.66
应交税费		518,406.36	462,574.81
应付利息		56,047.35	36,670.64
应付股利			
其他应付款		18,441,429.52	7,538,925.05
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,913,323.28	45,312,181.14
非流动负债:			
长期借款			
长期应付款		1,418,180.00	1,418,180.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,622,220.63	7,874,871.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,040,400.63	9,293,051.55
负债合计		55,953,723.91	54,605,232.69
所有者权益:			
股本		768,000,000.00	768,000,000.00
资本公积		454,479,099.84	454,479,099.84
其他综合收益			
盈余公积		66,404,174.11	66,404,174.11
未分配利润		-441,151,590.78	-444,417,429.98
所有者权益合计		847,731,683.17	844,465,843.97
负债和所有者权益总计		903,685,407.08	899,071,076.66

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		759,260,262.11	783,574,531.27
其中:营业收入		759,260,262.11	783,574,531.27
二、营业总成本		756,216,566.08	775,043,708.22
其中:营业成本		691,899,949.86	703,541,798.36
利息支出			
营业税金及附加		2,138,782.43	3,028,462.14
销售费用		5,513,850.34	6,862,571.66
管理费用		49,046,085.96	47,975,730.87
财务费用		-3,281,432.06	-603,603.44
资产减值损失		10,899,329.55	14,238,748.63
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-460,986.30
投资收益(损失以“—”号填列)		10,007,542.61	17,480,241.95
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		13,051,238.64	25,550,078.70
加:营业外收入		8,285,763.05	7,357,102.34
其中:非流动资产处置利得		1,851.91	4,639.57
减:营业外支出		177,904.99	1,257,163.67
其中:非流动资产处置损失		35,377.73	112,577.72
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		21,159,096.70	31,650,017.37
减:所得税费用		527,219.82	1,984,347.04
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		20,631,876.88	29,665,670.33
归属于母公司所有者的净利润		20,631,876.88	29,665,670.33
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		1,220.27	-48,112.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,220.27	-48,112.65
(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, 220. 27	-48, 112. 65
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		1, 220. 27	-48, 112. 65
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		20, 633, 097. 15	29, 617, 557. 68
归属于母公司所有者的综合收益总额		20, 633, 097. 15	29, 617, 557. 68
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(元/股)		0. 03	0. 04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0. 03	0. 04

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		14,384,246.02	16,602,776.51
减: 营业成本		8,110,448.80	8,409,644.93
营业税金及附加		662,569.48	1,276,537.05
销售费用		311,764.68	129,000.44
管理费用		13,890,322.56	9,108,108.16
财务费用		-910,257.44	-164,880.69
资产减值损失		659,405.83	3,158,544.99
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-460,986.30
投资收益(损失以“—”号填列)		10,007,542.61	17,475,315.77
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,667,534.72	11,700,151.10
加: 营业外收入		2,019,283.37	263,632.45
其中: 非流动资产处置利得			422.22
减: 营业外支出		42,785.57	637,539.05
其中: 非流动资产处置损失		33,394.89	24,375.96
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,644,032.52	11,326,244.50
减: 所得税费用		378,193.32	289,700.00
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,265,839.20	11,036,544.50
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		3,265,839.20	11,036,544.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		842,885,503.05	713,476,635.79
收到的税费返还		122,291,770.72	59,492,578.91
收到其他与经营活动有关的现金		5,486,079.19	8,726,506.35
经营活动现金流入小计		970,663,352.96	781,695,721.05
购买商品、接受劳务支付的现金		815,699,500.57	780,526,049.11
支付给职工以及为职工支付的现金		60,446,689.58	50,910,770.93
支付的各项税费		12,198,221.56	12,441,354.13
支付其他与经营活动有关的现金		15,016,671.86	37,116,955.31

经营活动现金流出小计		903,361,083.57	880,995,129.48
经营活动产生的现金流量净额		67,302,269.39	-99,299,408.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	105,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,026,987.06	17,576,353.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,405.92	132,678.16
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		357,171.82	559,918.10
投资活动现金流入小计		170,401,564.80	123,268,949.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,474,405.22	12,522,084.35
投资支付的现金		130,000,000.00	110,000,000.00
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			2,580,000.04
投资活动现金流出小计		134,474,405.22	125,102,084.39
投资活动产生的现金流量净额		35,927,159.58	-1,833,135.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		101,755,864.96	6,158,048.34

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		101,755,864.96	6,158,048.34
偿还债务支付的现金		98,562,147.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		517,101.31	94,080.71
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		99,079,248.53	94,080.71
筹资活动产生的现金流量净额		2,676,616.43	6,063,967.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,022,334.46	452,008.20
五、现金及现金等价物净增加额		108,928,379.86	-94,616,567.66
加：期初现金及现金等价物余额		306,652,513.72	432,799,135.28
六、期末现金及现金等价物余额		415,580,893.58	338,182,567.62

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		14,615,135.31	13,126,146.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,148,684.31	3,991,135.37
经营活动现金流入小计		42,763,819.62	17,117,282.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,445,606.41	5,854,891.81
支付给职工以及为职工支付的现金		13,885,169.38	5,343,184.22
支付的各项税费		3,038,467.32	3,546,686.87
支付其他与经营活动有关的现金		70,998,459.63	52,622,632.96
经营活动现金流出小计		93,367,702.74	67,367,395.86
经营活动产生的现金流量净额		-50,603,883.12	-50,250,113.70

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	105,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,026,987.06	17,576,353.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,161.77	34,547.63
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		184,132.49	350,551.05
投资活动现金流入小计		170,226,281.32	122,961,451.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,946.36	87,207.99
投资支付的现金		130,000,000.00	110,000,000.00
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			0.04
投资活动现金流出小计		130,820,946.36	110,087,208.03
投资活动产生的现金流量净额		39,405,334.96	12,874,243.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		144.35	-3,991.52
五、现金及现金等价物净增加额		-11,198,403.81	-37,379,861.50
加：期初现金及现金等价物余额		255,222,173.00	314,087,159.14
六、期末现金及现金等价物余额		244,023,769.19	276,707,297.64

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	768,000,000.00				455,922,182.76		-96,250.75		66,404,174.11		-391,700,199.39	898,529,906.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	768,000,000.00				455,922,182.76		-96,250.75		66,404,174.11		-391,700,199.39	898,529,906.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,220.27				20,631,876.88	20,633,097.15
（一）综合收益总额							1,220.27				20,631,876.88	20,633,097.15
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	768,000,000.00				455,922,182.76		-95,030.48		66,404,174.11		-371,068,322.51	919,163,003.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	768,000,000.00				455,922,182.76		-81,990.20		66,404,174.11		-466,052,440.38		824,191,926.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	768,000,000.00				455,922,182.76		-81,990.20		66,404,174.11		-466,052,440.38		824,191,926.29
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-48,112.65				29,665,670.33		29,617,557.68
（一）综合收益总额							-48,112.65				29,665,670.33		29,617,557.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	768,000,000.00				455,922,182.76		-130,102.85		66,404,174.11		-436,386,770.05		853,809,483.97

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	768,000,000.00				454,479,099.84				66,404,174.11	-444,417,429.98	844,465,843.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	768,000,000.00				454,479,099.84				66,404,174.11	-444,417,429.98	844,465,843.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,265,839.20	3,265,839.20
（一）综合收益总额										3,265,839.20	3,265,839.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的											

金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	768,000,000.00				454,479,099.84				66,404,174.11	-441,151,590.78	847,731,683.17

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	768,000,000.00				454,479,099.84				66,404,174.11	-459,722,551.93	829,160,722.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	768,000,000.00				454,479,099.84				66,404,174.11	-459,722,551.93	829,160,722.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										11,036,544.50	11,036,544.50
（一）综合收益总额										11,036,544.50	11,036,544.50
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分											

配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	768,000,000.00				454,479,099.84				66,404,174.11	-448,686,007.43	840,197,266.52

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

三、公司基本情况

1. 公司概况

宁波波导股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系奉化市波导有限公司，成立于 1995 年 7 月 27 日。经宁波市人民政府甬政发〔1999〕53 号文批准，奉化市波导有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，并于 1999 年 4 月 20 日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有注册号为 330200000074134 的企业法人营业执照，注册资本 768,000,000.00 元，股份总数 768,000,000 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通 A 股。公司股票已于 2000 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电子通信行业。经营范围：电子通讯产品、通讯系统、计算机及配件、现代办公设备研究开发、制造、维修；信息服务；根据〔1999〕外经贸政审函字第 1957 号文件经营进出口业务。主要产品或提供的劳务：手机及配件、软件及技术服务。

2. 合并财务报表范围

本财务报表业经公司 2015 年 8 月 14 日六届七次董事会批准对外报出。

本公司将宁波波导销售有限公司、随州波导电子有限公司、宁波波导软件有限公司、奉化波导软件有限公司、波导国际有限公司和九五八五九八（湖北）电讯有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

8. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9. 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；
(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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，但如果公司没有具有类似信用风险特征的金融资产，则不再进行额外测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 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进行其他财务重组；⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	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。

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。

11. 存货**1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营

过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12. 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

13. 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，同时冲

减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15. 固定资产

(1). 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	3-10	19.40-3.00
机器设备	年限平均法	5	3-10	19.40-18.00
运输工具	年限平均法	5-7	3-10	19.40-12.86
其他设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00

16. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、商标权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
软件	5-10

(2). 内部研究开发支出会计政策

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知

识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、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其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23. 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期

损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 手机及配件

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 软件及技术服务收入

软件产品收入确认需满足以下条件：公司按合同约定将软件产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。技术服务收入确认需满足以下条件：公司按合同约定提供技术服务，且技术服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，技术服务相关的成本能够可靠地计量。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产

负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

26. 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）、重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2. 税收优惠

1. 增值税

子公司随州波导电子有限公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 17%；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），子公司宁波波导软件有限公司、奉化波导软件有限公司销售其自行开发生产的软件产品，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。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，子公司宁波波导软件有限公司系高新技术企业，本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴；子公司宁波波导软件有限公司之子公司上海波导信息技术有限公司系软件生产企业，依法享有企业所得税两免三减半的税收优惠政策，本期为第二个免税年度；子公司奉化波导软件有限公司系软件生产企业，享有企业所得税两免三减半的税收优惠政策，本期为第二个免税年度。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,556.33	12,634.47
银行存款	415,531,316.49	306,639,858.53
其他货币资金	20.76	20.72
合计	415,580,893.58	306,652,513.72
其中：存放在境外的款项总额	680,306.41	736,969.47

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	325,880.00
商业承兑票据		
合计	100,000.00	325,880.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,208,283.22	100.00	3,373,466.56	5.10	62,834,816.66	118,832,276.74	100.00	5,971,717.58	5.03	112,860,559.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	66,208,283.22	/	3,373,466.56	/	62,834,816.66	118,832,276.74	/	5,971,717.58	/	112,860,559.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	65,577,759.32	3,278,887.97	5.00
1 年以内小计	65,577,759.32	3,278,887.97	5.00
1 至 2 年	630,523.90	94,578.59	15.00
合计	66,208,283.22	3,373,466.56	5.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(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-2,598,251.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 47,864,677.40 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 72.29%,相应计提的坏账准备合计数为 2,393,233.87 元。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,293,627.92	99.41	4,672,616.67	99.96
1 至 2 年	30,000.00	0.56		
2 至 3 年	1,696.91	0.03	1,696.91	0.04
3 年以上				
合计	5,325,324.83	100.00	4,674,313.58	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:
期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,295,370.13 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 80.66%。

7、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	194,444.44	213,888.89
合计	194,444.44	213,888.89

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

8、应收股利

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 其他应收 款	111,935,622.59	97.44			111,935,622.59	143,252,346.76	98.52			143,252,346.76
按信用风 险特征组 合计计提 坏账准备 的其他应 收款	2,946,309.04	2.56	1,645,366.60	55.85	1,300,942.44	2,150,477.52	1.48	1,603,928.22	74.58	546,549.30
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的其他应 收款										
合计	114,881,931.63	/	1,645,366.60	/	113,236,565.03	145,402,824.28	/	1,603,928.22	/	143,798,896.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			
其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收出口退税	61,935,622.59			经单独测试后，未发现其未来现金流量现值低于其账面价值，故未计提坏账准备。
对淮安弘康房地产开发有限公司的委托贷款	50,000,000.00			详见本财务报表附注其他重要事项之说明。
合计	111,935,622.59		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	1,175,367.83	58,768.39	5.00
1 年以内小计	1,175,367.83	58,768.39	5.00
1 至 2 年	88,140.00	13,221.00	15.00
2 至 3 年	156,320.00	46,896.00	30.00
3 年以上			
5 年以上	1,526,481.21	1,526,481.21	100.00
合计	2,946,309.04	1,645,366.60	55.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(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 41,438.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

☒适用 ☐不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	61,935,622.59	93,252,346.76
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
其他	2,946,309.04	2,150,477.52
合计	114,881,931.63	145,402,824.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
应收出口退税	出口退税	61,935,622.59	1 年以内	53.91	
淮安弘康房地产开发有限公司	委托贷款	50,000,000.00	2-3 年	43.52	
孙国庆	股权转让款	1,436,056.16	5 年以上	1.25	1,436,056.16
中国移动通信集团江西有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.44	25,000.00
林辉	暂借款	248,000.00	1 年以内	0.22	12,400.00
合计	/	114,119,678.75	/	99.34	1,473,456.16

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

10. 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,749,671.04	7,083,681.82	41,665,989.22	39,149,108.11	6,178,576.01	32,970,532.10
在产品	3,185,244.91	208,091.73	2,977,153.18	886,065.59	73,152.61	812,912.98
库存商品	50,240,961.22	3,898,526.91	46,342,434.31	46,834,882.71	5,145,513.01	41,689,369.70
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	26,273,728.18	2,265,841.73	24,007,886.45	18,573,594.63	1,693,063.33	16,880,531.30
低值易耗品	269,039.86		269,039.86	241,092.79		241,092.79
合计	128,718,645.21	13,456,142.19	115,262,503.02	105,684,743.83	13,090,304.96	92,594,438.87

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,178,576.01	7,083,681.82		6,178,576.01		7,083,681.82
在产品	73,152.61	208,091.73		73,152.61		208,091.73
库存商品	5,145,513.01	3,898,526.91		5,145,513.01		3,898,526.91
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	1,693,063.33	2,265,841.73		1,693,063.33		2,265,841.73
合计	13,090,304.96	13,456,142.19		13,090,304.96		13,456,142.19

公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
对福建家景置业有限公司的委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税（进项税）	65,171,668.05	54,038,333.51
短期银行理财产品	130,000,000.00	160,000,000.00
合计	195,171,668.05	214,038,333.51

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,572,535.00	1,572,535.00		1,572,535.00	1,572,535.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,572,535.00	1,572,535.00		1,572,535.00	1,572,535.00	
合计	1,572,535.00	1,572,535.00		1,572,535.00	1,572,535.00	

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
WABS Corporation Ltd.	1,572,535.00			1,572,535.00	1,572,535.00			1,572,535.00	19.00	
合计	1,572,535.00			1,572,535.00	1,572,535.00			1,572,535.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	213,895,872.14	26,330,287.69		240,226,159.83
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	213,895,872.14	26,330,287.69		240,226,159.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	75,983,326.99	7,650,076.37		83,633,403.36
2. 本期增加金额	3,412,541.52	267,954.08		3,680,495.60
(1) 计提或摊销	3,412,541.52	267,954.08		3,680,495.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	79,395,868.51	7,918,030.45		87,313,898.96
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	134,500,003.63	18,412,257.24		152,912,260.87

2. 期初账面价值	137,912,545.15	18,680,211.32		156,592,756.47
-----------	----------------	---------------	--	----------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	109,981,760.17	198,701,120.52	5,874,609.82	8,936,085.66	323,493,576.17
2. 本期增加金额		1,729,090.58	1,272,795.30	200,216.95	3,202,102.83
(1) 购置		1,729,090.58	1,272,795.30	200,216.95	3,202,102.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		376,393.72	249,240.00	354,570.13	980,203.85
(1) 处置或报废		376,393.72	249,240.00	354,570.13	980,203.85
4. 期末余额	109,981,760.17	200,053,817.38	6,898,165.12	8,781,732.48	325,715,475.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,541,666.16	159,146,041.08	4,927,792.42	6,925,268.23	215,540,767.89
2. 本期增加金额	1,659,514.97	4,583,602.64	136,233.24	298,700.50	6,678,051.35
(1) 计提	1,659,514.97	4,583,602.64	136,233.24	298,700.50	6,678,051.35
3. 本期减少金额		356,581.12	236,778.00	334,920.08	928,279.20
(1) 处置或报废		356,581.12	236,778.00	334,920.08	928,279.20
4. 期末余额	46,201,181.13	163,373,062.60	4,827,247.66	6,889,048.65	221,290,540.04
三、减值准备					
1. 期初余额		3,684,434.25		16,599.37	3,701,033.62
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		992.91			992.91
(1) 处置或报废		992.91			992.91

4. 期末余额		3,683,441.34		16,599.37	3,700,040.71
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,780,579.04	32,997,313.44	2,070,917.46	1,876,084.46	100,724,894.40
2. 期初账面价值	65,440,094.01	35,870,645.19	946,817.40	1,994,218.06	104,251,774.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,243,054.60	2,937,095.35	134,541.96	171,417.29	
运输工具	3,900.00	3,705.00		195.00	
其他设备	185,078.00	175,824.10		9,253.90	
小 计	3,432,032.60	3,116,624.45	134,541.96	180,866.19	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,848,735.10

说明：因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分，且为临时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算。

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

20、在建工程

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	18,997,020.31			150,014,000.00	4,487,019.77	173,498,040.08
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	18,997,020.31			150,014,000.00	4,487,019.77	173,498,040.08
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,524,935.20			53,755,016.67	3,979,666.49	62,259,618.36
2. 本期增加金额	187,586.38				68,634.75	256,221.13
(1) 计提	187,586.38				68,634.75	256,221.13
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	4,712,521.58			53,755,016.67	4,048,301.24	62,515,839.49
三、减值准备						
1. 期初余额				96,258,983.33		96,258,983.33
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额				96,258,983.33		96,258,983.33
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,284,498.73				438,718.53	14,723,217.26
2. 期初账面价值	14,472,085.11				507,353.28	14,979,438.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

☐适用 ☒不适用

26、开发支出

☐适用 ☒不适用

27、商誉

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	48,908,800.00	48,401,290.00
信用借款	4,241,894.46	1,599,812.55
合计	53,150,694.46	50,001,102.55

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

□适用 √不适用

34、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	134,510,476.04	136,144,890.30
技术使用费、检测费等	39,307,769.24	39,653,936.77
合计	173,818,245.28	175,798,827.07

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	8,812,320.53	尚未清算的技术使用费
单位 2	9,834,939.21	尚未清算的技术使用费
合计	18,647,259.74	/

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	34,457,911.42	18,124,500.98
其他	1,207,995.07	2,581,833.66
合计	35,665,906.49	20,706,334.64

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,912,351.38	48,598,108.14	58,226,877.98	19,283,581.54
二、离职后福利-设定提存计划	42,302.10	2,405,024.51	2,217,233.41	230,093.20
三、辞退福利		24,648.00	24,648.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,954,653.48	51,027,780.65	60,468,759.39	19,513,674.74

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,528,797.67	44,921,711.81	54,882,963.90	18,567,545.58
二、职工福利费		488,230.09	488,230.09	0.00
三、社会保险费	32,300.40	1,217,210.87	1,153,288.75	96,222.52
其中：医疗保险费	28,801.30	984,319.33	939,878.93	73,241.70
工伤保险费	1,615.10	120,387.54	109,484.92	12,517.72
生育保险费	1,884.00	112,504.00	103,924.90	10,463.10

四、住房公积金		1,318,698.56	1,291,186.56	27,512.00
五、工会经费和职工教育经费	351,253.31	652,256.81	411,208.68	592,301.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	28,912,351.38	48,598,108.14	58,226,877.98	19,283,581.54

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	37,014.30	2,202,967.65	2,030,719.95	209,262.00
2、失业保险费	5,287.80	202,056.86	186,513.46	20,831.20
3、企业年金缴费				
合计	42,302.10	2,405,024.51	2,217,233.41	230,093.20

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	786,116.47	1,401,365.88
消费税		
营业税	1,090,295.19	966,190.60
企业所得税	712,418.63	2,055,398.74
个人所得税	216,166.44	194,096.63
城市维护建设税	125,103.07	158,212.73
房产税	2,051,917.35	1,730,106.68
教育费附加	56,813.21	72,412.48
地方教育附加	22,076.67	34,788.00
印花税	4,314.14	2,102.97
地方水利建设基金	19,512.52	9,081.80
残疾人就业保障金	6,800.00	5,504.00
河道维护建设费		775.12
合计	5,091,533.69	6,630,035.63

38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	56,047.35	36,670.64
企业债券利息		
短期借款应付利息	54,052.22	23,002.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	110,099.57	59,672.64

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

39、应付股利

☐适用 ☒不适用

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,835,848.77	5,329,429.67
应付暂收款	1,642,567.81	1,642,567.81
其他	4,034,612.82	4,037,211.54
合计	10,513,029.40	11,009,209.02

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

41、划分为持有待售的负债

☐适用 ☒不适用

42、1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

43、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

44、长期借款

☐适用 ☒不适用

45、应付债券

☒适用 ☐不适用

46、长期应付款

☒适用 ☐不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

奉化市财政局(国债转贷资金)	1,418,180.00	1,418,180.00
----------------	--------------	--------------

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、专项应付款

□适用 √不适用

49、预计负债

□适用 √不适用

50、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,874,871.55		252,650.92	7,622,220.63	政府给予的无偿补助
合计	7,874,871.55		252,650.92	7,622,220.63	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业挖潜改造资金	7,293,522.33		185,428.56		7,108,093.77	与资产相关
信息产业部信息产业部信息产业发展基金	57,435.95		14,358.96		43,076.99	与资产相关
引进博士后资助	247,500.00		24,000.00		223,500.00	与收益相关
企业技术创新团队专项资助	248,796.18		28,863.40		219,932.78	与收益相关
领军和拔尖人才补助	27,617.09				27,617.09	与收益相关
合计	7,874,871.55		252,650.92		7,622,220.63	/

51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	768,000,000.00						768,000,000.00

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	417,465,332.56			417,465,332.56
其他资本公积	38,456,850.20			38,456,850.20
合计	455,922,182.76			455,922,182.76

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属于 少数股 东	
一、以后不能 重分类进损 益的其他综 合收益							
二、以后将重 分类进损益 的其他综合 收益	-96,250.75	1,220.27			1,220.27		-95,030.48
外币财务 报表折算差 额	-96,250.75	1,220.27			1,220.27		-95,030.48
其他综合收 益合计	-96,250.75	1,220.27			1,220.27		-95,030.48

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,404,174.11			66,404,174.11
合计	66,404,174.11			66,404,174.11

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-391,700,199.39	-466,052,440.38
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	-391,700,199.39	-466,052,440.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,631,876.88	29,665,670.33
期末未分配利润	-371,068,322.51	-436,386,770.05

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	722,191,225.20	659,699,982.34	711,941,980.28	643,671,759.37
其他业务	37,069,036.91	32,199,967.52	71,632,550.99	59,870,038.99
合计	759,260,262.11	691,899,949.86	783,574,531.27	703,541,798.36

60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	707,932.03	1,379,538.67
城市维护建设税	810,712.18	964,146.35
教育费附加	373,470.02	413,205.53
资源税		
地方教育附加	246,668.20	271,571.59
合计	2,138,782.43	3,028,462.14

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广告宣传费	412,427.97	1,506,649.94
业务招待费	157,814.88	61,423.46
运保费	1,393,751.89	1,454,678.29
职工薪酬	1,747,848.13	1,361,641.13
售后服务费	595,159.22	375,470.86
物料消耗	525,153.98	1,233,846.90
其他	681,694.27	868,861.08
合计	5,513,850.34	6,862,571.66

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科研及技术使用费	29,273,410.65	30,462,671.88
职工薪酬	9,574,838.69	7,575,624.53
税金	2,703,454.19	3,029,371.96
折旧和摊销	1,855,261.10	2,097,742.76
业务招待费	583,615.11	707,134.94
办公费	560,208.05	587,367.60
租赁费	344,417.38	758,448.72
中介机构费	1,451,691.28	608,745.27
其他	2,699,189.51	2,148,623.21
合计	49,046,085.96	47,975,730.87

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	567,528.24	120,222.98
利息收入	-357,171.82	-559,918.10
汇兑损益	-3,816,560.23	-500,120.85
其他	324,771.75	336,212.53
合计	-3,281,432.06	-603,603.44

64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,556,812.64	3,681,046.49
二、存货跌价损失	13,456,142.19	10,557,702.14
合计	10,899,329.55	14,238,748.63

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-460,986.30
合计		-460,986.30

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	6,488,098.17	7,873,575.33
委托贷款取得的投资收益	3,519,444.44	9,606,666.62
合计	10,007,542.61	17,480,241.95

其他说明：

理财产品取得的投资收益 6,488,098.17 元，系公司购买银行短期理财产品所取得的投资收益；委托贷款取得的投资收益 3,519,444.44 元，系公司通过银行向福建家景置业有限公司委托贷款所取得的利息收入。

67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	1,851.91	4,639.57	1,851.91
其中：固定资产处置利得	1,851.91	4,639.57	1,851.91
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,549,873.26	7,125,865.10	874,979.22
赔款收入		175,246.88	
无法支付款项	1,654,632.30		1,654,632.30
其他	79,405.58	51,350.79	79,405.58
合计	8,285,763.05	7,357,102.34	2,610,869.01

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
自行开发生产的软件	5,674,894.04	3,629,467.87	与收益相关

产品其增值税实际税负超过 3%的返还款			
外贸出口补助	490,000.00	1,160,000.00	与收益相关
其他零星政府补助	132,328.30	2,099,128.00	与收益相关
递延收益摊销转入	252,650.92	237,269.23	
合计	6,549,873.26	7,125,865.10	/

68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,377.73	112,577.72	35,377.73
其中：固定资产处置损失	35,377.73	112,577.72	35,377.73
对外捐赠		600,000.00	
地方水利建设基金	67,022.24	52,053.73	
其他	75,505.02	492,532.22	75,505.02
合计	177,904.99	1,257,163.67	110,882.75

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	527,219.82	1,984,347.04
递延所得税费用		
合计	527,219.82	1,984,347.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	21,159,096.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,289,774.18
子公司适用不同税率的影响	-2,395,277.28
调整以前期间所得税的影响	-658,925.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-712,316.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-996,035.01
所得税费用	527,219.82

70、其他综合收益

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债项目注释之其他综合收益说明。

71、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	4,784,345.31	5,120,780.68
政府补助	622,328.30	3,379,128.00
赔款收入		175,246.88
其他	79,405.58	51,350.79
合计	5,486,079.19	8,726,506.35

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科研及技术使用费	8,791,722.33	21,740,876.13
业务招待费	741,429.99	768,558.40
租赁费	344,417.38	758,448.72
广告宣传费	412,427.97	1,506,649.94
运保费	1,393,751.89	1,454,678.29
中介机构费	979,993.18	608,745.27
其他	2,352,929.12	10,278,998.56
合计	15,016,671.86	37,116,955.31

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	357,171.82	559,918.10
合计	357,171.82	559,918.10

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金		2,580,000.04
合计		2,580,000.04

72. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

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	20,631,876.88	29,665,670.33
加: 资产减值准备	10,899,329.55	14,238,748.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,090,592.87	9,108,384.86
无形资产摊销	524,175.21	540,075.21

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	33,525.82	107,938.15
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）		460,986.30
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,854,883.60	-939,815.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,007,542.61	-17,480,241.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-36,124,206.34	-17,968,356.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	72,396,420.38	-97,558,915.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,712,981.23	-19,473,882.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,302,269.39	-99,299,408.43
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	415,580,893.58	338,182,567.62
减：现金的期初余额	306,652,513.72	432,799,135.28
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	108,928,379.86	-94,616,567.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	415,580,893.58	306,652,513.72
其中：库存现金	49,556.33	12,634.47
可随时用于支付的银行存款	415,531,316.49	306,639,858.53
可随时用于支付的其他货币资金	20.76	20.72

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	415,580,893.58	306,652,513.72
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		

73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	10,941,400.15	为银行融资提供质押担保
合计	10,941,400.15	/

74、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,845,664.57	6.1136	90,760,454.92
欧元			
港币	64,549.12	0.7886	50,903.44
澳元	214.35	4.6993	1,007.29
加拿大元	379.49	4.9232	1,868.31
应收账款			
其中：美元	8,529,634.36	6.1136	52,146,772.62
其他应收款			
其中：美元	600.00	6.1136	3,668.16
短期借款			
其中：美元	8,693,845.60	6.1136	53,150,694.46
应付账款			
其中：美元	12,325,630.95	6.1136	75,353,977.38
欧元	1,282,743.64	6.8699	8,812,320.53
应付利息			
其中：美元	8,841.31	6.1136	54,052.23

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
波导国际有限公司	香港	港币	当地货币

75、套期

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

5、其他

本期，合并财务报表范围未发生变更。

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波波导销售有限公司	浙江宁波	宁波奉化	批发零售贸易	100.00		设立
随州波导电子有限公司	湖北随州	湖北随州	通讯设备制造	100.00		设立
宁波波导软件有限公司	浙江宁波	浙江宁波	软件开发	100.00		设立
奉化波导软件有限公司	浙江宁波	宁波奉化	软件开发	100.00		设立
波导国际有限公司	香港	香港	批发零售贸易	100.00		非同一控制下企业合并
九五八五九八（湖北）电讯有限公司	湖北随州	湖北随州	房产出租	100.00		非同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 72.29% (2014 年 12 月 31 日：78.61%) 源于前五大客户。本公司对境外客户的应收账款合计数 30,413,292.73 元向中国出口信用保险公司投保。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期期限账龄分析如下：

项 目	期末余额				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	100,000.00				100,000.00
小 计	100,000.00				100,000.00

(续上表)

项 目	期初余额				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	325,880.00				325,880.00
小 计	325,880.00				325,880.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行与以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	53,150,694.46	53,298,773.62	53,298,773.62		
应付账款	173,818,245.28	173,818,245.28	173,818,245.28		
应付利息	110,099.57	110,099.57	110,099.57		
其他应付款	10,513,029.40	10,513,029.40	10,513,029.40		
长期应付款	1,418,180.00	1,496,386.65	502,648.33	507,743.80	485,994.52
小 计	239,010,248.71	239,236,534.52	238,242,796.20	507,743.80	485,994.52

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,001,102.55	50,197,803.63	50,197,803.63		
应付账款	175,798,827.07	175,798,827.07	175,798,827.07		
应付利息	59,672.64	59,672.64	59,672.64		
其他应付款	11,009,209.02	11,009,209.02	11,009,209.02		
长期应付款	1,418,180.00	1,544,799.50	276,967.26	530,534.49	737,297.75
小 计	238,286,991.28	238,610,311.86	237,342,479.62	530,534.49	737,297.75

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币53,150,694.46元，利息支出金额较小，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、 公允价值的披露

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

(1) 本公司不存在母公司。

(2) 本公司无实际控制人。

2、 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
波导科技集团股份有限公司	参股股东
奉化市绿都物业有限公司	股东的子公司
宁波波导汽车科技有限公司	股东的子公司

其他说明

波导科技集团股份有限公司系公司第一大股东。

4、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奉化市绿都物业有限公司	后勤服务费	19,800.00	9,900.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波波导汽车科技有限公司	后勤服务费/代收代付水电费	3,639.91	14,972.57

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波波导汽车科技有限公司	新厂区宿舍楼四号楼第四层	3,211.00	10,072.00

(4). 关联担保情况

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

5、 关联方应收应付款项

☐适用 ☒不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组☐适用 ☒不适用**3、 资产置换**☐适用 ☒不适用**4、 年金计划**☐适用 ☒不适用**5、 终止经营**☐适用 ☒不适用**6、 分部信息**☒适用 ☐不适用**a) 报告分部的确定依据与会计政策：**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部和地区分部为基础确定报告分部。

b) 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

(1) 产品分部

项 目	手机及配件	软件及技术服务收入	合 计
主营业务收入	701,322,425.74	20,868,799.46	722,191,225.20
主营业务成本	658,186,494.25	1,513,488.09	659,699,982.34

(2) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	114,874,549.36	607,316,675.84	722,191,225.20
主营业务成本	79,690,479.59	580,009,502.75	659,699,982.34

c) 其他说明：

公司产品分部和地区分部系按照主要产品和产品最终实现销售地分别进行划分的，因公司部分资产存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 经本公司 2012 年 7 月 31 日五届九次董事会审议通过，本公司通过中信银行杭州分行向淮安弘康房地产开发有限公司发放人民币 5,000.00 万元委托贷款，贷款年利率为 15.00%，期限自 2012 年 8 月 6 日至 2013 年 8 月 6 日止。本公司实际于 2012 年 8 月 14 日放款。淮安弘康房地产开发有限公司以其持有的弘康兴旺角项目中建筑面积为 10,827.14 平方米的商业用房提供抵押担保，并由李先华、卞慧芳夫妇提供连带责任担保。经本公司 2013 年 8 月 2 日五届十六次董事会审议通过，上述委托贷款展期六个月至 2014 年 2 月 6 日，贷款年利率不变，同时淮安弘康房地产开发有限公司以其持有的弘康兴旺角项目中建筑面积为 1,933.46 平方米的商业用房追加抵押担保。后经本公司 2014 年 2 月 12 日五届二十次董事会审议通过，上述委托贷款继续展期六个月至 2014 年 8 月 6 日，贷款年利率不变。截至 2014 年 12 月 31 日，上述委托贷款本金人民币 5,000.00 万元及 2014 年 6 月 20 日以后的利息尚未收回。

中信银行股份有限公司杭州分行已向浙江省杭州市中级人民法院对淮安弘康房地产开发有限公司、李先华、卞慧芳提起诉讼。2014 年 8 月 21 日，杭州市中级人民法院已受理本案。目前，法院已对上述委托贷款涉及的抵押房产（淮安经济开发区富士康路 188 号 A、C、D、E、Gb 幢共 109 套房产）以及淮安弘康房地产开发有限公司其他房产（淮安经济开发区富士康路 188 号 C、D、H、Ga 幢共 72 套房产）、李先华及卞慧芳房产（淮安经济开发区富士康路 188 号 A 幢 101 号、江苏昆山市巴城镇天伦随园 22 幢、上海市徐汇区田林东路 100 弄 35 号 1801 室及地下 1 层车位 48）及其土地使用权进行了查封。本案于 2015 年 5 月 5 日在杭州市中级人民法院开庭审理，法院尚未判决。

公司管理层根据《宁波波导股份有限公司资产减值准备的计提和损失处理的内部控制制度》，对上述已查封且抵押权归属于本公司的资产进行了审慎测算，上述资产的预计可变现价值不低于委托贷款本金人民币 5,000.00 万元，故本公司在对其单项测试减值损失时，不需对其计提坏账准备。

2. 经本公司 2014 年 1 月 17 日五届十九次董事会审议通过，本公司通过中信银行杭州分行向福建家景置业有限公司发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 14.00%，期限自 2014 年 1 月 27 日至 2015 年 7 月 27 日止。本公司实际于 2014 年 1 月 27 日放款。福建家景置业有限公司以其持有的潮音岛项目建筑面积为 10,064.51 平方米的 33 套别墅提供抵押担保，并由家景房地产开发集团有限公司、薛小云提供连带责任担保。此笔委托贷款本金现已逾期，详见公司 2015 年 8 月 1 日《关于福建家景委托贷款逾期事项的公告》。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	141,291,823.41	93.18	89,918,616.66	63.64	51,373,206.75	146,977,805.81	94.91	92,081,573.55	62.65	54,896,232.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,336,995.99	6.82	1,686,809.30	16.32	8,650,186.69	7,888,707.59	5.09	1,564,394.88	19.83	6,324,312.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	151,628,819.40	/	91,605,425.96	/	60,023,393.44	154,866,513.40	/	93,645,968.43	/	61,220,544.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
九五八九八（湖北）电讯有限公司	135,193,813.37	83,820,606.62	62.00	预计可收回金额小于其账面余额
宁波波导销售有限公司	6,098,010.04	6,098,010.04	100.00	预计可收回金额小于其账面余额
合计	141,291,823.41	89,918,616.66	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,105,459.67	455,272.98	5.00
1 年以内小计	9,105,459.67	455,272.98	5.00
5 年以上	1,231,536.32	1,231,536.32	100.00
合计	10,336,995.99	1,686,809.30	16.32

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

(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-2,040,542.47 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 150,374,028.27 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 99.17%, 相应计提的坏账准备合计数为 91,542,686.40 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	50,000,000.00	42.44			50,000,000.00	50,000,000.00	78.40			50,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,817,364.96	57.56	3,447,868.25	5.08	64,369,496.71	13,778,398.96	21.60	747,919.95	5.43	13,030,479.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	117,817,364.96	/	3,447,868.25	/	114,369,496.71	63,778,398.96	/	747,919.95	/	63,030,479.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
对淮安弘康房地产开发有限公司的委托贷款	50,000,000.00			详见本财务报表附注其他重要事项之说明。
合计	50,000,000.00		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	67,757,364.96	3,387,868.25	5.00

1 年以内小计	67,757,364.96	3,387,868.25	5.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	67,817,364.96	3,447,868.25	5.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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 2,699,948.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

☒ 适用 ☐ 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	50,000,000.00	50,000,000.00
暂借款	67,722,489.96	13,698,398.96
其他	94,875.00	80,000.00
合计	117,817,364.96	63,778,398.96

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
随州波导电子有限公司	暂借款	67,698,398.96	1 年以内	57.46	3,384,919.95
淮安弘康房地产开发有限公司	委托贷款	50,000,000.00	2-3 年	42.44	
中国移动通信集团浙江有限公司	押金保证金	60,000.00	5 年以上	0.05	60,000.00
邹洪瑶	备用金	20,000.00	1 年以内	0.02	1,000.00
吕奇勇	暂借款	15,691.00	1 年以内	0.01	784.55
合计	/	117,794,089.96	/	99.98	3,446,704.50

(6). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,952,100.00	19,569,600.00	126,382,500.00	145,952,100.00	19,569,600.00	126,382,500.00
对联营、合营企业投资						
合计	145,952,100.00	19,569,600.00	126,382,500.00	145,952,100.00	19,569,600.00	126,382,500.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波波导销售有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		4,500,000.00
随州波导电子有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
波导国际有限公司	41,382,500.00			41,382,500.00		
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	15,069,600.00			15,069,600.00		15,069,600.00
宁波波导软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
奉化波导软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	145,952,100.00			145,952,100.00		19,569,600.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,332,075.50	180,624.00	2,500,000.00	121,014.00
其他业务	12,052,170.52	7,929,824.80	14,102,776.51	8,288,630.93
合计	14,384,246.02	8,110,448.80	16,602,776.51	8,409,644.93

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	6,488,098.17	7,873,575.33

委托贷款产生的投资收益	3,519,444.44	9,606,666.62
其他投资收益		-4,926.18
合计	10,007,542.61	17,475,315.77

6、其他

理财产品取得的投资收益和委托贷款产生的投资收益，详见本财务报表附注合并投资收益之说明。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,525.82	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	874,979.22	
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	6,488,098.17	
对外委托贷款取得的损益	3,322,355.55	对外委托贷款取得的损益 3,322,355.55 元，系本期委托贷款取得的投资收益 3,519,444.44 元扣除相应计缴的税费 197,088.89 元后的净额。
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	1,658,532.86	
所得税影响额	-52,128.86	
少数股东权益影响额		
合计	12,258,311.12	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	67,022.24	因其系国家规定之税费，且其金额计算与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。
增值税返还款	5,674,894.04	因公司销售其自行开发生产的软件产品，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的优惠政策，其实行的政策不具有偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。
--	--	---

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.011	0.011

（1）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润		A	20,631,876.88
非经常性损益		B	12,258,311.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	8,373,565.76
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	898,529,906.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差额	I1	1,220.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告月份数		K	6.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	908,846,455.31
加权平均净资产收益率（%）		$M = A/L$	2.27
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）		$N = C/L$	0.92

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	20,631,876.88

非经常性损益	B	12,258,311.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,373,565.76
期初股份总数	D	768,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	768,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.011

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

4、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：元 币种：人民币

资产类项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	415,580,893.58	306,652,513.72	35.52	主要系上期末购买的银行理财产品到期所致
应收票据	100,000.00	325,880.00	-69.31	主要系公司结算房租而收取的银行承兑汇票减少所致
应收账款	62,834,816.66	112,860,559.16	-44.33	主要系境外业务后 TT 结算到期收回货款所致
预收款项	35,665,906.49	20,706,334.64	72.25	主要系公司以预收方式销售货物增加所致
应付职工薪酬	19,513,674.74	28,954,653.48	-32.61	主要系本年度发放上一年度计提薪资所致
应付利息	110,099.57	59,672.64	84.51	主要系长期应付款所计提的应付利息需到年底结算所致
利润类项目	本期金额 (1-6 月)	上年同期金额 (1-6 月)	变动比例 (%)	变动原因
财务费用	-3,281,432.06	-603,603.44	不适用	主要系汇率变动影响汇兑损益所致

公允价值变动收益	-	-460,986.30	不适用	主要系本期没有以公允价值计量的业务所致
投资收益	10,007,542.61	17,480,241.95	-42.75	主要系委托贷款取得的投资收益减少所致
营业外支出	177,904.99	1,257,163.67	-85.85	主要系上年同期有对外捐赠所致
所得税费用	527,219.82	1,984,347.04	-73.43	主要系本期应纳税所得额减少所致

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告全文及摘要。
备查文件目录	载有法人代表、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	报告期内公司在指定报刊上披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：徐立华

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 14 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容