

南京全信传输科技股份有限公司
2015 年度、2016 年 1-6 月备考财务报表审阅报告

天衡专字（2016）01283 号



0000201609000142

报告文号：天衡专字[2016]01283号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 阅 报 告

天衡专字（2016）01283 号

南京全信传输科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的南京全信传输科技股份有限公司（以下简称“全信股份”）的备考合并财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2016 年 1-6 月、2015 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是全信股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅工作。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信全信股份备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注二所述的编制基础和方法的规定编制，未能在所有重大方面公允反映全信股份 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供全信股份报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作任何其他目的。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

胡学文



中国注册会计师：

吴舟



备考合并资产负债表

编制单位：南京全信传输科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	147,411,009.05	256,233,821.21
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	六、2	52,499,710.51	65,462,712.73
应收账款	六、3	227,843,975.62	102,942,542.87
预付款项	六、4	3,811,526.40	4,765,454.99
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	六、5	2,077,444.21	451,371.31
买入返售金融资产			
存货	六、6	273,886,244.36	235,536,422.60
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	六、7	-	16,817,551.74
流动资产合计		707,529,910.15	682,209,877.45
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	六、8	4,072,167.03	4,445,573.78
投资性房地产			
固定资产	六、9	80,939,930.20	76,816,253.27
在建工程	六、10	16,013,351.58	6,195,575.32
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	六、11	71,149,756.23	75,141,859.86
开发支出			
商誉	六、12	557,999,739.82	557,999,739.82
长期待摊费用	六、13	89,092.25	130,211.75
递延所得税资产	六、14	6,924,329.78	5,074,807.92
其他非流动资产	六、15	37,850,262.74	12,152,399.79
非流动资产合计		775,038,629.63	737,956,421.51
资产总计		1,482,568,539.78	1,420,166,298.96

公司法定代表人：陈祥楼

主管会计工作负责人：徐冰

会计机构负责人：徐冰

陈祥楼



徐冰



徐冰



合并资产负债表（续）

编制单位：南京全信传输科技股份有限公司

单位：人民币元

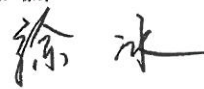
负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2016年6月30日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	24,521,061.58	31,706,904.01
应付账款	六、17	83,879,762.92	48,682,333.40
预收款项	六、18	8,339,180.13	11,057,462.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	15,402,256.02	20,852,385.58
应交税费	六、20	12,121,500.26	5,607,383.87
应付利息			
应付股利			20,496,000.00
其他应付款	六、21	187,163,583.89	189,545,835.30
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		331,427,344.80	327,948,304.41
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	六、22	6,155,000.00	6,155,000.00
递延所得税负债	六、14	6,710,067.95	6,953,925.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,865,067.95	13,108,925.23
负债合计		344,292,412.75	341,057,229.64
所有者权益（或股东权益）：			
归属于母公司所有者权益	六、23	1,135,682,302.19	1,076,222,214.90
少数股东权益	六、23	2,593,824.84	2,886,854.42
所有者权益合计		1,138,276,127.03	1,079,109,069.32
负债和所有者权益总计		1,482,568,539.78	1,420,166,298.96

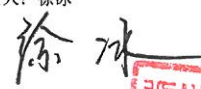
公司法定代表人：陈祥楼

主管会计工作负责人：徐冰

会计机构负责人：徐冰


陈祥楼印


徐冰印


徐冰印

备考合并利润表

编制单位：南京全信传输科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		231,054,466.87	365,525,976.99
其中：营业收入	六、24	231,054,466.87	365,525,976.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,570,244.09	246,219,423.70
其中：营业成本	六、24	93,307,412.74	148,145,140.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、25	1,553,184.60	3,460,470.83
销售费用	六、26	14,252,422.23	23,919,019.48
管理费用	六、27	35,394,903.34	69,982,737.67
财务费用	六、28	-1,283,375.63	-961,803.24
资产减值损失	六、29	7,345,696.81	1,673,858.51
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）	六、30	-86,458.81	408,036.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-373,406.75	376,475.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,397,763.97	119,714,590.01
加：营业外收入	六、31	3,217,421.00	27,081,236.51
其中：非流动资产处置利得			50,310.05
减：营业外支出	六、32	20,327.10	100,867.54
其中：非流动资产处置损失		571.75	13,847.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,594,857.87	146,694,958.98
减：所得税费用	六、33	12,563,958.16	20,709,018.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,030,899.71	125,985,940.76
归属于母公司所有者的净利润		71,323,929.29	125,871,813.74
少数股东损益		-293,029.58	114,127.02
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		71,030,899.71	125,985,940.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,323,929.29	125,871,813.74
归属于少数股东的综合收益总额		-293,029.58	114,127.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4077	0.7794
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。

公司法定代表人：陈祥楼

主管会计工作负责人：徐冰

会计机构负责人：徐冰

陈祥楼

陈祥楼印

徐冰

徐冰印

徐冰

徐冰印

南京全信传输科技股份有限公司

2015 年度、2016 年 1-6 月备考财务报表附注

一、公司基本情况

南京全信传输科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由南京全信传输科技有限公司依法整体变更设立的股份公司，成立于 2001 年 9 月 29 日。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]534 号《关于核准南京全信传输科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2015 年 4 月首次公开发行股份 2,025 万股，发行后总股本 8,100 万股。

经 2015 年度股东大会决议批准，本公司于 2016 年 6 月以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后本公司总股本变更为 16,200 万股。

本公司统一社会信用代码：91320100730567068P；注册地址：鼓楼区汉中门大街 301 号 01 幢 12 层；经营范围：光电传输线缆及组件、光电器件、微波器件、计算机软硬件、电子信息系统和冷却产品的研发、生产、销售、转让、咨询、试验、技术服务；本企业自产产品原辅材料、配套器材、电工器材生产、销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报告批准报出日：2016 年 10 月 21 日。

二、交易的基本情况

（一）交易方案介绍

本公司 2016 年 10 月 21 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，本公司拟收购常州康耐特环保科技股份有限公司（以下简称“常州康耐特”或“标的公司”）100%股权（以下简称“本次交易”），收购价款合计 72,600 万元，其中：公司拟向标的公司股东周一、姜前、秦全新、李洪春、阙元龙 5 名自然人发行人民币普通股（A 股）12,949,831 股，每股 35.88 元，支付交易对价 46,464 万元，剩余部分 26,136 万元本公司以现金支付。

本公司拟向不超过五名其他符合条件的投资者非公开发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过 27,136 万元。募集资金主要用于支付本次交易的现金对价部分、支付本次交易中介机构费用及相关税费。上述交易方案中发行股份及支付现金购买资产为募集配套资金的前提和实

施条件，但最终募集配套资金实施与否不影响发行股份及支付现金购买资产的实施；如募集配套资金未获实施或虽获准实施但不足以支付本次交易的全部现金对价的，则不足部分由公司以自筹资金补足。

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2016）第 0997 号《南京全信传输科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买常州康耐特环保科技股份有限公司股权项目资产评估报告》，以 2016 年 6 月 30 日为基准日，采用资产基础法、收益法对标的公司的股东权益进行评估估值，并以收益法确定的评估值 72,669.76 万元作为本次发行股份购买资产的定价依据，交易各方协商确定常州康耐特 100%股权的交易价格为 72,600 万元。本次标的股份的发行价格不低于公司审议本次交易而召开的第四届第八次董事会决议公告日前 120 个交易日股票交易均价的 90%，即 35.88 元/股。

（二）常州康耐特基本情况

常州康耐特前身为常州市康耐特机械设备有限公司，由周一等 5 位自然人共同出资组建，于 1998 年 1 月 10 日经常州市工商行政管理局核准登记设立，成立时注册资本为 50.00 万元，该出资由常州市基建审计事务所出具常基审资（1998）字第 008 号《验资报告》验证。

1998 年 2 月 6 日，常州康耐特召开股东会并做出决议：1、同意姜前与何家琴签署《股权转让协议书》，姜前将其持有的常州康耐特股权 20 万股转让给何家琴，转让价款为 20.00 万元；2、周一与钱亚萍签署《股权转让协议书》，周一将其持有的常州康耐特股权 20 万股转让给钱亚萍，转让价款为 20.00 万元。此次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何家琴	20.00	40.00
2	钱亚萍	20.00	40.00
3	谈群英	10.00	20.00
合计		50.00	100.00

2003 年 4 月 1 日，常州康耐特召开股东会，股东会决议一致同意实施股权转让并增加秦全新、李洪春和阙元龙为公司新股东。何家琴与周一签署《股权转让协议书》，何家琴将其持有的常州康耐特股权 13 万股转让给周一，转让价款为 13.00 万元。何家琴与姜前签署《股权转让协议书》，何家琴将其持有的常州康耐特股权 7 万股转让给姜前，转让价款为 7.00 万元。谈群英与姜前签署《股权转让协议书》，谈群英将其持有的常州康耐特股权 5 万股转让给姜前，转让价款为 5.00 万元。钱亚萍与秦全新签署《股权转让协议书》，钱亚萍将其持有的常州康耐特股权 9.25 万股转让给秦全新，转让价款为 9.25 万元。钱亚萍与李洪春签署《股权转让协议书》，钱亚萍将其持有的常州康耐特股权 9.25 万股转让给李洪春，转让价款为 9.25 万元。钱

亚萍与阙元龙签署《股权转让协议书》，钱亚萍将其持有的常州康耐特股权 1.5 万股转让给阙元龙，转让价款为 1.50 万元。谈群英与阙元龙签署《股权转让协议书》，谈群英将其持有的常州康耐特股权 5 万股转让给阙元龙，转让价款为 5.00 万元。此次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	变更后出资额（万元）	出资比例（%）
1	周一	13.00	26.00
2	姜前	12.00	24.00
3	秦全新	9.25	18.50
4	李洪春	9.25	18.50
5	阙元龙	6.50	13.00
合计		50.00	100.00

2010 年 5 月 25 日，经常州康耐特股东会议同意增加注册资本 250.00 万元，新增资本均为货币出资，上述注册资本经常州金鼎会计师事务所有限公司出具的常金鼎验[2010]第 040 号《验资报告》验证。变更前后股权结构如下：

姓名	原出资额（万元）	原出资比例（%）	变更后出资额（万元）	变更后出资比例（%）
周一	13.00	26.00	78.00	26.00
姜前	12.00	24.00	72.00	24.00
秦全新	9.25	18.50	55.50	18.50
李洪春	9.25	18.50	55.50	18.50
阙元龙	6.50	13.00	39.00	13.00
合计	50.00	100.00	300.00	100.00

2014 年 12 月 1 日，根据常州康耐特股东会决议和股权转让协议，李洪春分别将其持有的常州康耐特股权 6 万股及 1.5 万股转让给周一及秦全新；姜前将其持有的常州康耐特股权 3 万股转让给秦全新。变更后注册资本仍为 300.00 万元，其中周一出资 84.00 万元，占注册资本的 28%；姜前出资 69.00 万元，占注册资本的 23%；秦全新出资 60.00 万元，占注册资本的 20%；李洪春出资 48.00 万元，占注册资本的 16%；阙元龙出资 39.00 万元，占注册资本的 13%。

2014 年 12 月 19 日，经常州康耐特股东会议通过，根据《公司法》有关规定及常州康耐特转股方案，将常州市康耐特机械设备有限公司截至 2014 年 10 月 31 日止经审计的净资产 35,027,407.92 元（其中实收资本 3,000,000.00 元、盈余公积 1,500,000.00 元、未分配利润 30,527,407.92 元），按 1:0.9992 的比例折合股份总额 3,500 万股，每股 1 元，共计股本 35,000,000.00 元，净资产超过股本的金额 27,407.92 元计入资本公积。2014 年 12 月 23 日，常州康耐特环保科技股份有限公司正式成立，并取得江苏省常州工商行政管理局颁发的营业执照。公司整体变更后股权结构如下：

股东姓名	整体变更后出资额（万元）	整体变更后出资比例（%）
周一	980.00	28.00
姜前	805.00	23.00

股东姓名	整体变更后出资额（万元）	整体变更后出资比例（%）
秦全新	700.00	20.00
李洪春	560.00	16.00
阙元龙	455.00	13.00
合计	3,500.00	100.00

常州康耐特经营范围：水处理设备、热风炉及烘干设备的研发、制造、销售及技术服务；计量泵、往复泵、离心泵、搅拌机、阀门及水处理配件、水处理剂、锅炉辅机、仪器仪表的销售及技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

常州康耐特营业执照注册号为 320402000054685。注册地址：常州市天宁区凤凰路 58 号。

三、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

本备考合并财务报表系为本公司发行股份购买常州康耐特 100.00%股权的交易之目的而编制。根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的规定，为本次重大资产重组之目的，本公司按本次重大资产重组交易完成后的资产和业务架构编制了备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度和 2016 年 1-6 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本公司编制备考合并财务报表时采用的各项假设如下：

1、备考合并财务报表附注二、（一）所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准。

2、本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期期初（即 2015 年 1 月 1 日）完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设本附注二所述发行股份购买资产方案已于 2015 年 1 月 1 日实施完成，常州康耐特成为本公司全资子公司并持续经营。

3、本备考财务报表假设 2015 年 1 月 1 日本公司已经持有标的公司股份且在一个报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

（二）编制方法

本备考合并财务报表系根据三、（一）所设定的假设，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

1、本备考合并财务报表是以本公司经审计的 2015 年度财务报表、经审阅的 2016 年 1-6 月财务报表和常州康耐特经审计的 2015 年度、2016 年 1-6 月财务报表为基础编制。

2、常州康耐特采用的重要会计政策与本公司一致。

3、根据交易协议，本公司拟向标的公司股东非公开发行股份 12,949,831 股，价值 46,464 万元，增加本公司的股本 12,949,831 元、资本公积 451,690,105.28 元；另外以现金方式支付 26,136 万元，合计支付价值为 72,600 万元；基于本备考财务报表假设 2015 年 1 月 1 日本公司已经持有标的常州康耐特且在一个报告主体的基础上编制的，故在编制时假设 2015 年 1 月 1 日的交易价格为：在各方协商交易价格确定的 72,600 万元基础上剔除常州康耐特按照公允价值调整后的 2015 年度与 2016 年 1-6 月的净利润金额，即假设的 2015 年 1 月 1 日的交易价格为 64,867.61 万元。编制备考报表时假设期初的交易价格与协议交易对价差额，直接减少现金支付。以现金支付给标的公司股东的合并对价 18,403.62 万元（调整后），本备考财务报表作为其他应付款列报。

4、根据企业会计准则的规定，本次收购常州康耐特 100%股权，构成非同一控制下企业合并。按照发行股份及支付现金的交易价格确认为长期股权投资的合并成本。本公司编制备考财务报表时以常州康耐特 2015 年 1 月 1 日账面净资产为基础，参照北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2016）第 0997 号《南京全信传输科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买常州康耐特环保科技股份有限公司股权项目资产评估报告》的资产基础法评估确认的 2015 年 12 月 31 日常州康耐特的资产评估增值情况，并追溯计算出 2015 年 1 月 1 日常州康耐特可辨认资产公允价值，并对可辨认资产账面价值进行了调整，其中资产增值金额 4,969.70 万元，相应的递延所得税负债为 747.02 万元。

备考合并日享有被合并方常州康耐特可辨认净资产公允价值与调整后合并成本的差额 55,220.98 万元，确认为商誉。

提醒报表使用者关注，重组完成后上市公司合并报表中的商誉依据实际购买日计算，与本备考财务报表存在一定的差异。本备考报表所列商誉不代表交易完成后实际财务报告所列报的商誉。

5、本备考合并财务报表未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项。

6、本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中的中介费用及可能产生的税务等影响。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23 “收入”等描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司从事光电传输线、组件及反渗透海水淡化装备等研发、生产、销售，正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一

并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过 100 万元(含 100 万元)的应收款项列为重大应收款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，对该款项单独进行减值测试，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) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	坏账准备比率(%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

常州康耐特环保科技股份有限公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	坏账准备比率(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	50

11、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(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确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营

安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	50 年		2.00%

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减

值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年

类别	使用寿命
软件	3 年
软件著作权	10 年
专有技术	10 年
专利权	6 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投

资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

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

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

项目	摊销期限（年）
车间改造	3

20、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公

允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价，具体参见附注十。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

销售商品收入确认的具体方法：公司将货物移交给客户，且客户办理检验、确认手续后，公司确认收入实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

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

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

27、持有待售非流动资产

本公司将将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

28、会计政策、会计估计变更

报告期，本公司未发生会计政策和会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	缴纳的流转税	7%或 5%
教育费附加	缴纳的流转税	5%

2、税收优惠

(1) 企业所得税：

本公司于 2015 年通过高新技术企业复审,取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201532000163),有效期为三年,报告期内按 15%税率缴纳企业所得税。

常州康耐特于 2015 年通过高新技术企业复审,取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的获得编号为 GR201532000892 号高新技术企业证书,自 2015 年起至 2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》财税[2014]28 号文的规定,本公司和常州康耐特的部分产品享受增值税免税、即征即退的增值税优惠政策。

六、备考合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
现金	339,646.70	153,944.23
银行存款	142,108,691.79	248,754,000.52
其他货币资金	4,962,670.56	7,325,876.46
合计	147,411,009.05	256,233,821.21
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金外无抵押、冻结等对变现有限制或存放

境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,639,954.17	25,662,673.90
商业承兑汇票	36,859,756.34	39,800,038.83
合计	52,499,710.51	65,462,712.73

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,087,224.75	
商业承兑汇票		
合计	5,087,224.75	

(3) 期末金额较大的商业承兑汇票如下:

出票人	出票日期	到期日	票据金额
某研究所	2015-10-30	2016-10-30	10,370,000.00
某研究所	2016-5-10	2016-11-10	5,719,518.60
某飞机股份有限公司分公司	2016-4-28	2016-10-28	3,000,000.00
某飞机工业(集团)有限公司	2015-12-31	2016-6-30	2,450,000.00
某研究所	2016-6-23	2016-12-23	1,353,352.00

公司在选择接受客户商业承兑汇票时需经严格的内部评审、批准,且接受长期合作、信用良好的国有大型企业出具的商业承兑汇票,确保所接受的商业承兑汇票能够到期兑现。公司未发生商业承兑汇票到期不能兑现的情形,报告期各期末商业承兑汇票余额均在票据期限内,无逾期票据,上述票据均为近期销售业务产生,已单独进行减值测试,不需要计提减值准备。

3、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单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款项	239,739,030.79	100.00%	11,895,055.17	4.96%	227,843,975.62
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	239,739,030.79	100.00%	11,895,055.17	4.96%	227,843,975.62

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单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款项	107,815,160.04	100.00%	4,872,617.17	4.52%	102,942,542.87
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	107,815,160.04	100.00%	4,872,617.17	4.52%	102,942,542.87

按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	221,233,269.28	9,392,363.67	4.25%	103,520,327.81	4,051,182.19	3.91%
一至二年	16,731,765.35	1,673,176.54	10.00%	3,230,120.59	323,012.06	10.00%
二至三年	823,134.52	246,940.36	30.00%	529,513.40	158,854.02	30.00%
三至四年	689,675.40	344,837.70	50.00%	391,258.69	195,629.35	50.00%
四至五年	117,246.69	93,797.35	80.00%			
五年以上	143,939.55	143,939.55	100.00%	143,939.55	143,939.55	100.00%
合计	239,739,030.79	11,895,055.17	4.96%	107,815,160.04	4,872,617.17	4.52%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 7,022,438.00 元，2015 年度计提坏账准备金额 288,057.80 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 2016 年 1-6 月无核销应收账款情况，2015 年本公司核销应收账款 223,999.20 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2016 年 1-6 月按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 91,976,165.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,160,513.59 元。

2015 年度按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 48,193,642.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,880,994.27 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,748,145.70	98.34%	4,730,340.99	99.26%
一至二年	42,160.00	1.11%	35,114.00	0.74%
二至三年	21,220.70	0.56%		
合计	3,811,526.40	100.00%	4,765,454.99	100.00%

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其预付账款总额比例	备注
中航光电科技股份有限公司	非关联方	977,731.67	1 年以内	25.65%	预付材料款
洛阳科泰克光电科技有限公司	非关联方	501,462.02	1 年以内	13.16%	预付材料款
江苏省电力公司南京江宁供电局	非关联方	331,907.14	1 年以内	8.71%	预付电费
常州喜路科技有限公司	非关联方	276,600.00	1 年以内	7.26%	预付材料款
上海申安对外贸易公司	非关联方	269,060.80	1 年以内	7.06%	预付材料款

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	2016 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,210,700.16	99.29%	133,255.95	6.03%	2,077,444.21
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,852.50	0.71%	15,852.50	100.00%	
合计	2,226,552.66	100.00%	149,108.45	6.70%	2,077,444.21

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	521,211.91	97.05%	69,840.60	13.40%	451,371.31
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,852.50	2.95%	15,852.50	100.00%	
合计	537,064.41	100.00%	85,693.10	15.96%	451,371.31

按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
一年以内	2,105,181.25	104,659.06	4.97%	227,811.91	11,180.60	4.91%
一至二年	63,118.91	6,311.89	10.00%	238,000.00	23,800.00	10.00%
二至三年	24,650.00	7,395.00	30.00%	16,500.00	4,950.00	30.00%

账龄	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
三至四年	1,800.00	900.00	50.00%	12,800.00	6,400.00	50.00%
四至五年	9,800.00	7,840.00	80.00%	12,950.00	10,360.00	80.00%
五年以上	6,150.00	6,150.00	100.00%	13,150.00	13,150.00	100.00%
合计	2,210,700.16	133,255.95	6.03%	521,211.91	69,840.60	13.40%

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 63,415.35 元，2015 年度计提坏账准备金额-556,667.27 元；报告期内，无以前期间已单项测试计提全额坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在以后期间又全额收回或转回的应收款项；也无通过重组等其他方式收回的大额应收款项。

(3) 报告期，本公司未实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付费	1,568,349.15	240,357.50
押金及保证金	155,900.00	110,495.00
备用金	366,317.31	185,343.91
其他	135,986.20	868.00
合计	2,226,552.66	537,064.41

(5) 期末余额前五名的其他应收款情况：

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
苏州东深测控科技有限公司	预付费	265,680.00	1 年以内	11.93%	13,284.00
南京鹏力系统工程研究所	预付费	176,520.00	1 年以内	7.93%	8,826.00
南京弘昌投资发展有限公司	保证金	140,000.00	1 年以内	6.29%	7,000.00
上海鸿翼软件技术股份有限公司	预付费	110,000.00	1 年以内	4.94%	5,500.00
南京华曼人力资源咨询有限公司	预付费	100,000.00	1 年以内	4.49%	5,000.00
合计		792,200.00		35.58%	39,610.00

6、存货

(1) 分类情况

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,056,889.27	1,682,258.18	73,374,631.09
在产品	27,733,782.84		27,733,782.84

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	175,757,240.79	2,979,410.36	172,777,830.43
合计	278,547,912.90	4,661,668.54	273,886,244.36

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,556,768.94	1,498,625.13	47,058,143.81
在产品	21,442,772.56		21,442,772.56
产成品	169,938,706.18	2,903,199.95	167,035,506.23
合计	239,938,247.68	4,401,825.08	235,536,422.60

(2) 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	1,498,625.13	183,633.05			1,682,258.18
在产品					
产成品	2,903,199.95	76,210.41			2,979,410.36
合 计	4,401,825.08	259,843.46			4,661,668.54

本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

7、其他流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预交企业所得税		153,877.63
待抵扣增值税		4,663,674.11
理财产品		12,000,000.00
合计	-	16,817,551.74

8、长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京全信光电系统有限公司	2,444,854.40			-178,463.39		
北京齐诚科技有限公司	2,000,719.38			-194,943.36		
合计	4,445,573.78			-373,406.75		

被投资单位	本期增减变动			2015 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京全信光电系统有限公司				2,266,391.01	
北京齐诚科技有限公司				1,805,776.02	
合计				4,072,167.03	

9、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2015 年 12 月 31 日	64,846,229.14	34,485,893.58	12,795,547.75	10,411,801.37	122,539,471.84
2. 本期增加金额		7,859,212.76	359,993.85	578,958.11	8,798,164.72
(1) 购置		7,859,212.76	359,993.85	578,958.11	8,798,164.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				11,435.05	11,435.05
(1) 处置或报废				11,435.05	11,435.05
(2) 其他					
4. 2016 年 6 月 30 日	64,846,229.14	42,345,106.34	13,155,541.60	10,979,324.43	131,326,201.51
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	18,012,761.76	14,236,972.93	6,363,190.51	7,110,293.37	45,723,218.57
2. 本期增加金额	1,505,971.37	1,927,688.22	708,593.36	531,663.09	4,673,916.04
(1) 计提	1,505,971.37	1,927,688.22	708,593.36	531,663.09	4,673,916.04
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				10,863.30	10,863.30
(1) 处置或报废				10,863.30	10,863.30
(2) 其他					
4. 2016 年 6 月 30 日	19,518,733.13	16,164,661.15	7,071,783.87	7,631,093.16	50,386,271.31
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4. 2016 年 6 月 30 日					
四、账面价值					

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 2016 年 6 月 30 日	45,327,496.01	26,180,445.19	6,083,757.73	3,348,231.27	80,939,930.20
2. 2015 年 12 月 31 日	46,833,467.38	20,248,920.65	6,432,357.24	3,301,508.00	76,816,253.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	446,173.00	32,896.20	413,276.80	门卫用房

10、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	16,013,351.58		16,013,351.58	6,195,575.32		6,195,575.32
合计	16,013,351.58		16,013,351.58	6,195,575.32		6,195,575.32

(2) 重要在建工程项目变动情况:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	2016 年 6 月 30 日
二期厂房	6,195,575.32	9,817,776.26		16,013,351.58
合计	6,195,575.32	9,817,776.26		16,013,351.58

(续)

项目	预算(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期厂房	1,800.00	88.96%	79.12%				募集资金

(3) 公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

11、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	专利	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	31,118,932.04	23,367,666.04	18,217,075.47	19,878,266.67	92,581,940.22
2. 本期增加金额		45,726.50			45,726.50
(1) 购置		45,726.50			45,726.50
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016 年 6 月 30 日	31,118,932.04	23,413,392.54	18,217,075.47	19,878,266.67	92,627,666.72

项目	土地使用权	软件	专有技术	专利	合计
二、累计摊销					
1. 2015 年 12 月 31 日	3,013,578.33	6,703,227.93	3,795,224.05	3,313,044.45	16,825,074.76
2. 本期增加金额	326,019.12	1,144,435.02	910,853.76	1,656,522.23	4,037,830.13
(1) 计提	326,019.12	1,144,435.02	910,853.76	1,656,522.23	4,037,830.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016 年 6 月 30 日	3,339,597.45	7,847,662.95	4,706,077.81	4,969,566.68	20,862,904.89
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日	615,005.60				615,005.60
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016 年 6 月 30 日	615,005.60				615,005.60
四、账面价值					
1. 2016 年 6 月 30 日	27,164,328.99	15,565,729.59	13,510,997.66	14,908,699.99	71,149,756.23
2. 2015 年 12 月 31 日	27,490,348.11	16,664,438.11	14,421,851.42	16,565,222.22	75,141,859.86

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值 (万元)	未办妥产权证书的原因
宁江国用 (2007) 第 29291 号国有土地使用证所属地块	449.32	由于历史遗留原因宁江国用 (2007) 第 29291 号国有土地使用证, 土地使用权面积 36,236 平方米, 尚有 5,099.20 平方米未取得土地使用证, 待与政府部门协调办理。
合计	449.32	

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海赛治信息技术有限公司	5,789,907.85					5,789,907.85
常州康耐特环保科技股份有限公司	552,209,831.97					552,209,831.97
合计	557,999,739.82					557,999,739.82

商誉减值测试:

公司于期末对该商誉进行了减值测试, 首先将该商誉调整账面价值, 然后将调整后的账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定是否发生了减值。

经测试, 该商誉期末不存在需要计提减值准备的情况。

13、长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	2016 年 6 月 30 日
光通信洁净车间改造	130,211.75		41,119.50	89,092.25
合计	130,211.75	-	41,119.50	89,092.25

14、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

可抵扣暂时性差异项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	11,895,055.17	1,787,473.74	4,872,617.17	749,627.06
其他应收款坏账准备	149,108.45	22,889.49	85,693.10	13,367.19
合并抵消存货未实现利润	6,737,130.61	1,010,569.59	3,305,609.75	495,841.46
存货跌价准备	4,661,668.54	699,250.28	4,401,825.08	660,273.76
无形资产减值准备	615,005.60	92,250.84	615,005.60	153,751.40
可弥补亏损	13,881,911.72	3,376,660.80	12,007,788.18	3,001,947.05
合计	37,939,880.09	6,989,094.74	25,288,538.88	5,074,807.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	431,766.37	64,764.96		
评估增值	44,733,786.33	6,710,067.95	46,359,501.53	6,953,925.23
合计	45,165,552.70	6,774,832.91	46,359,501.53	6,953,925.23

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	64,764.96	6,924,329.78		5,074,807.92
递延所得税负债	64,764.96	6,710,067.95		6,953,925.23

15、其他非流动资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
软件预付款		138,000.00
购买设备预付款	37,850,262.74	12,014,399.79
合计	37,850,262.74	12,152,399.79

16、应付票据

(1) 明细项目

票据种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,121,061.58	22,332,504.01
商业承兑汇票	8,400,000.00	9,374,400.00
合计	24,521,061.58	31,706,904.01

(2) 截止报告期末, 本公司无已到期尚未支付的票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	76,129,475.92	44,149,076.73
应付工程及设备款	5,526,906.79	2,220,606.13
其他	2,223,380.21	2,312,650.54
合计	83,879,762.92	48,682,333.40

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

18、预收款项

(1) 预收账款列示:

账龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	8,339,180.13	11,057,462.25
合计	8,339,180.13	11,057,462.25

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款:

项目	2016 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
某单位	4,626,283.68	预收某大型项目货款, 该项目执行周期长
合计	4,626,283.68	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	20,852,385.58	32,444,745.93	37,894,875.49	15,402,256.02
二、离职后福利-设定提存计划		3,063,542.59	3,063,542.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,852,385.58	35,508,288.52	40,958,418.08	15,402,256.02

(2) 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,721,594.74	27,834,958.38	33,187,332.02	15,369,221.10
2、职工福利费		1,845,957.21	1,845,957.21	
3、社会保险费		1,323,618.54	1,323,618.54	
其中：医疗保险费		1,212,633.37	1,212,633.37	
工伤保险费		46,620.86	46,620.86	
生育保险费		64,364.31	64,364.31	
4、住房公积金		1,171,351.00	1,171,351.00	
5、工会经费和职工教育经费	130,790.84	268,860.80	366,616.72	33,034.92
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	20,852,385.58	32,444,745.93	37,894,875.49	15,402,256.02

(3) 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、养老保险费		2,906,895.56	2,906,895.56	
2、失业保险费		156,647.03	156,647.03	
合计		3,063,542.59	3,063,542.59	

20、应交税费

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,470,463.43	1,434,660.19
个人所得税	2,765,691.74	2,368,502.52
企业所得税	6,410,390.69	1,390,488.31
城建税	116,867.62	88,737.19
教育费附加	83,476.87	63,383.71
印花税	12,485.50	5,028.20
房产税	160,368.54	148,884.88
土地税	101,755.87	101,755.87
各项税金		5,943.00
合计	12,121,500.26	5,607,383.87

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
股权收购款	184,036,194.01	184,036,194.01
质保金	210,333.41	358,333.41
各种费用	1,291,364.92	3,167,817.80
其他	1,625,691.55	1,983,490.08
合计	187,163,583.89	189,545,835.30

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	金额	未偿还或结转的原因
股权收购款	184,036,194.01	参见财务报表附注三、(二)
江苏金蝶软件有限公司	132,000.00	项目质保金

22、递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	6,155,000.00			6,155,000.00	与收益相关但需要验收
合计	6,155,000.00			6,155,000.00	

政府补助的明细项目:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	2016 年 6 月 30 日
某规格高性能传输线批生产工艺技术攻关	2,100,000.00			2,100,000.00
某类型电缆研制	300,000.00			300,000.00
科技局知识产权战略推进项目(舰船用乙炳橡胶低烟无卤电力与控制电缆产业化)	600,000.00			600,000.00
某类型传输线贯标扩展	1,000,000.00			1,000,000.00
某类型传输线贯标扩展	800,000.00			800,000.00
某新型电缆研制	630,000.00			630,000.00
某新型电缆研制	485,000.00			485,000.00
某导线研制	240,000.00			240,000.00
合计	6,155,000.00			6,155,000.00

以上项目属于研发支出项目补助,属于与收益相关的政府补助,需要按照相应文件要求实施项目并通过主管部门验收。截止 2016 年 6 月末,以上项目正在实施或者尚未取得主管部门验收。

23、所有者权益

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
归属于母公司所有者权益	1,135,682,302.19	1,076,222,214.90
少数股东权益	2,593,824.84	2,886,854.42
所有者权益合计	1,138,276,127.03	1,079,109,069.32

24、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	214,012,189.27	81,637,394.10	333,605,363.34	125,292,189.83

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	17,042,277.60	11,670,018.64	31,920,613.65	22,852,950.62
合计	231,054,466.87	93,307,412.74	365,525,976.99	148,145,140.45

25、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
营业税		53,446.68
城建税	906,835.44	1,987,430.77
教育费附加	646,349.16	1,419,593.38
合计	1,553,184.60	3,460,470.83

26、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
员工薪酬	7,513,643.77	10,961,958.23
业务招待费	1,581,979.97	2,400,468.60
运输费	1,994,360.41	3,922,415.47
差旅费	1,166,876.94	1,890,849.53
办公费	996,285.29	1,292,206.98
汽车费	118,122.80	681,308.78
折旧	10,878.54	15,336.76
会议费	251,909.38	978,829.00
广告费	345,246.14	638,321.41
其他费用	273,118.99	1,137,324.72
合计	14,252,422.23	23,919,019.48

27、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
研发费用	15,469,159.40	28,242,096.50
员工薪酬	9,227,430.15	17,615,314.14
折旧费	1,727,788.97	2,975,905.69
业务招待费	981,146.66	1,857,379.01
办公费	1,485,367.78	4,643,319.49
咨询、审计、顾问费用	685,141.55	3,149,281.98
税金	616,484.13	1,047,450.92
差旅费	829,785.31	1,687,403.70
无形资产摊销	2,087,952.77	4,439,934.01
汽车费用	448,094.89	1,143,195.20
租赁费	506,368.45	495,150.08

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
物业管理费	91,033.22	179,848.51
其它费用	1,239,150.06	2,506,458.44
合计	35,394,903.34	69,982,737.67

28、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
减：利息收入	1,316,534.00	1,013,124.52
金融机构手续费	33,158.37	51,321.28
合计	-1,283,375.63	-961,803.24

29、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
应收账款坏账损失	7,022,438.00	512,057.00
其他应收款坏账损失	63,415.35	-556,667.27
存货跌价损失	259,843.46	1,718,468.78
合计	7,345,696.81	1,673,858.51

30、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-373,406.75	376,475.08
其他	286,947.94	31,561.64
合计	-86,458.81	408,036.72

31、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计		50,310.05		50,310.05
其中：固定资产处置利得		50,310.05		50,310.05
政府补助（注）	3,212,967.02	27,029,526.46	3,212,967.02	4,304,000.00
其他	4,453.98	1,400.00	4,453.98	1,400.00
合计	3,217,421.00	27,081,236.51	3,217,421.00	4,355,710.05

注：政府补助明细情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与收益相关/与资产相关	计入当期非经常性损益的金额	
				2016 年 1-6 月	2015 年度
财政扶持资金	2,343,290.38	3,052,000.00	与收益相关	2,343,290.38	3,052,000.00
专利补助	3,000.00	-	与收益相关	3,000.00	
科技局知识产权先进企业奖	-	2,000.00	与收益相关	-	2,000.00

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与收益相关/与资产相关	计入当期非经常性损益的金额	
				2016 年 1-6 月	2015 年度
中小企业发展引导资金	500,000.00	600,000.00	与收益相关	500,000.00	600,000.00
科技专项资金	205,000.00	650,000.00	与收益相关	205,000.00	650,000.00
南京市知识产权示范企业奖励	5,000.00		与收益相关	5,000.00	
稳岗补贴	156,676.64		与收益相关	156,676.64	
增值税即征即退返还		22,725,526.46			
合计	3,212,967.02	27,029,526.46		3,212,967.02	4,304,000.00

32、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	571.75	13,847.60	571.75	13,847.60
其中：固定资产处置损失	571.75	13,847.60	571.75	13,847.60
防洪保安基金		56,050.04	-	56,050.04
滞纳金	14,755.35	107.78	14,755.35	107.78
捐赠支出	5,000.00	25,890.00	5,000.00	25,890.00
其他		4,972.12	-	4,972.12
合计	20,327.10	100,867.54	20,327.10	100,867.54

33、所得税费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
本期所得税费用	14,657,337.30	20,950,903.40
递延所得税费用	-2,093,379.14	-241,885.18
合计	12,563,958.16	20,709,018.22

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利润总额	83,594,857.87	146,694,958.98
法定/适用税率	15.00%	15.00%
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,539,228.68	22,004,243.85
子公司适用不同税率的影响	-20,658.61	94,207.55
调整以前期间所得税的影响	404,690.25	88,857.46
非应税收入的影响	56,011.01	-56,471.26
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	-415,313.17	-1,421,819.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用	12,563,958.16	20,709,018.22

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面净值	受限制的原因
货币资金	4,962,670.56	银行承兑汇票保证金

七、合并范围的变更

1、报告期注销子公司

名称	归属母公司权益比例	注销日净资产	年初至注销日净利润	备注
南京全信科技有限公司	100.00%	32,877,847.36	-858,946.16	

2、报告期新设子公司

本报告期新设子公司南京赛创热传输有限公司，该子公司于 2016 年 6 月 28 日经南京市工商局批准登记成立，按照该子公司章程，本公司应缴出资额 360 万，占实收资本 60%。本公司已于 2016 年 7 月 15 日缴纳出资。

3、报告期内，未发生企业合并、反向购买等情况。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1)、企业集团的构成：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本
上海赛治信息技术有限公司	上海	上海	生产销售	1,660 万元
南京赛创热传输有限公司	南京	南京	生产销售	500 万元
常州康耐特环保科技股份有限公司	常州	常州	生产销售	3,500 万元

(续)

子公司全称	持股比例		表决权比例	取得方式
	直接	间接		
上海赛治信息技术有限公司	60.93%		60.93%	非同一控制下企业合并
南京赛创热传输有限公司	60.00%		60.00%	新设成立
常州康耐特环保科技股份有限公司	100.00%		100.00%	非同一控制下企业合并

(2)、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海赛治信息技术有限公司	39.07%	-293,029.58		2,593,824.84

(3)、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海赛治信息技术有限公司	6,868,806.49	32,119,977.06	38,988,783.55	32,349,866.64		32,349,866.64

(续)

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海赛治信息技术有限公司	6,398,851.50	-750,011.72	-750,011.72	1,754,735.37

(4)、本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

(5)、本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持，或者有意图提供此类支持的情形。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1)、重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
联营企业:						
南京全信光电系统有限公司	南京	南京	电子元器件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、销售。	49.00%		49.00%

本公司对上述联营企业均采用权益法核算。

(2)、重要联营企业的主要财务信息:

南京全信光电系统有限公司主要财务信息

项目	2016 年 6 月 30 日 /2016 年 1-6 月	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度
流动资产	8,777,168.81	9,492,442.50
非流动资产	124,389.49	4,644.23
资产合计	8,901,558.30	9,497,086.73
流动负债	4,276,270.54	4,507,587.96
非流动负债		
负债合计	4,276,270.54	4,507,587.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,625,287.76	4,989,498.77
按持股比例计算的净资产份额	2,266,391.00	2,444,854.40

项目	2016 年 6 月 30 日 /2016 年 1-6 月	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他（减值）		
对联营企业权益投资的账面价值	2,266,391.01	2,444,854.40
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		7,863,247.84
净利润	-364,211.01	970,930.00
其他综合收益		
综合收益总额	-364,211.01	970,930.00
本期收到的来自联营企业的股利		

(3)、不重要合营和联营企业的汇总信息:

项目	2016 年 6 月 30 日 /2016 年 1-6 月	2015 年 12 月 31 日 /2015 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	1,805,776.02	2,000,719.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-194,943.36	-99,280.62
其他综合收益		
综合收益总额	-194,943.36	-99,280.62

(4)、被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5)、不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

3、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

4、报告期，未发生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。

九、关联方及关联方交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
陈祥楼	实际控制人

(2) 本公司的子公司情况：本公司子公司情况详见附注八、1。

(3) 本公司的联营企业情况：本公司重要的合营或联营企业详见附注六、八。

2、关联方交易

(1) 向关联方采购商品（人民币单位：万元）

关联方	交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
北京齐诚科技有限公司	材料采购	33.34	
合计		33.34	

(2) 关键管理人员薪酬（人民币单位：万元）

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关键管理人员报酬	129.20	392.01

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目（人民币单位：元）

关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
北京齐诚科技有限公司	390,043.50	
合 计	390,043.50	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,000,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后可分别申请行权获授首次限制性股票总量的 30%、30%、40%

股份支付情况的说明：2016 年 3 月 14 日，公司召开了第三届董事会二十次会议审议通过了《关于向股权激励对象授予股票期权的议案》，拟向激励对象授予 50 万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，占本激励计划签署时公司股本总额 8,100 万股的 0.62%，股票期权的行权价格为 89.40 元，本计划有效期为自股票期权授权之日起计算，最长不超过 4 年，本计划授予的股票期权自本期激励计划授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

鉴于公司已完成 2015 年度权益分派实施工作，根据《南京全信传输科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》规定的调整方法，对首次授予的行权价格由 89.40 元调整为 44.63 元，向激励对象授予的 50 万份股票期权调整为 100 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日期权的公允价值采用“布莱克-斯科尔斯”期权定价模型计算。	
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司会根据最新取得的可行权员工人数变动以及对应的期权份额数量等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量。	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		286,125.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额		286,125.00 元

十一、承诺及或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止 2016 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、终止经营

如附注七、1 所述，报告期本集团有 1 家子公司清算注销。该子公司的清算注销系正常经营安排，对财务报告未产生重大影响。

十四、补充资料

1、非经常性损益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损益	-571.75	36,462.45
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）	3,212,967.02	4,304,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	286,947.94	31,561.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,301.37	-29,569.90
所得税影响额	-544,871.83	-661,391.13
合计	2,939,170.01	3,681,063.06

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		基本每股收益（元/股）	
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2016 年 1-6 月	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	13.35%	0.4077	0.7794
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	12.95%	0.3909	0.7566

南京全信传输科技股份有限公司
2016 年 10 月 21 日

