

浙江航天电子信息产业有限公司
2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日
和 2016 年 6 月 30 日审计报告
天衡[沪]审字(2016)第 1053 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

审计报告

天衡[沪]审字(2016)第1053号

航天通信控股集团股份有限公司：

我们接受贵公司委托，因浙江航天电子信息产业有限公司（以下简称“该公司”）股权转让事宜，审计了后附的该公司2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日的资产负债表，2014年度、2015年度、2016年1-6月的利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是该公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，该公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了该公司2014年12月31日、2015年12月31日和2016年6月30日的财务状况以及2014年度、2015年度及2016年1-6月的经营成果。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所



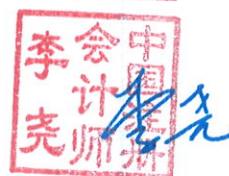
中国 上海

上海市杨浦区国定东路233号1502室

中国注册会计师



中国注册会计师



2016年7月20日

资产负债表

编制单位：浙江航天电子信息产业有限公司

金额：人民币元

资 产	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	9,345,304.28	88,802,156.08	97,434,157.46
交易性金融资产	五（二）	80,379,000.00		
应收票据				
应收账款	五（三）	76,912.30	143,206.99	1,538,600.00
预付款项	五（四）	4,826,768.09	10,845,095.28	4,172,202.00
应收利息	五（五）	502,984.25		
应收股利				
其他应收款	五（六）	52,843.96	40,115.07	-
存货	五（七）	-	-	-
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		95,183,812.88	99,830,573.42	103,144,959.46
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	6,125,400.64	1,695,124.45	2,366,711.32
在建工程	五（九）	1,004,273.55	5,131,797.00	4,350,877.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十）	2,132,672.98	2,132,945.45	2,139,860.13
其他非流动资产				
非流动资产合计		9,262,347.17	8,959,866.90	8,857,448.45
资产总计		104,446,160.05	108,790,440.32	112,002,407.91

第1页

法定代表人：



总经理：



财务负责人：

资产负债表(续)

编制单位: 浙江航天电子信息产业有限公司

金额: 人民币元

负债和所有者权益	注释	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	五(十一)	1,050,344.19	762,894.33	1,909,518.13
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	五(十二)	40,719.20	97,938.40	-
应交税费	五(十三)	-146,097.67	83,165.35	803,576.97
应付利息				
应付股利		-	-	1,059,482.00
其他应付款	五(十四)	897,192.96	636,494.10	1,077,978.45
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,842,158.68	1,580,492.18	4,850,555.55
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		1,842,158.68	1,580,492.18	4,850,555.55
所有者权益(或股东权益):				
实收资本	五(十五)	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		-	-	-
减: 库存股				
盈余公积	五(十六)	4,009,806.44	4,009,806.44	4,003,996.86
未分配利润	五(十七)	-1,405,805.07	3,200,141.70	3,147,855.50
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		102,604,001.37	107,209,948.14	107,151,852.36
少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		102,604,001.37	107,209,948.14	107,151,852.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		104,446,160.05	108,790,440.32	112,002,407.91

第2页

法定代表人:

蔡超

总经理:

郭鹏

财务负责人:

利 润 表

编制单位：浙江航天电子信息产业有限公司

金额：人民币元

项 目	注释	2016年1-6月	2015年	2014年
一、营业收入	五（十八）	3,713,501.71	18,166,324.65	124,260,899.03
减：营业成本	五（十八）	3,910,124.23	10,194,418.41	112,569,386.86
营业税金及附加	五（十九）	19,164.48	307,995.56	383,614.91
销售费用	五（二十）	580,155.24	709,832.02	441,574.77
管理费用	五（二十一）	4,742,688.62	6,824,405.84	8,132,735.42
财务费用	五（二十二）	-84,331.67	-179,860.25	-54,955.07
资产减值损失	五（二十三）	-1,089.87	-27,658.73	1,463,579.92
加：公允价值变动收益		0.00		
投资收益	五（二十四）	874,044.76		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-4,579,164.56	337,191.80	1,324,962.22
加：营业外收入	五（二十五）	0.00	31,759.58	1,488.40
减：营业外支出	五（二十六）	1,194.36	295,442.18	176,931.40
其中：非流动资产处置损失				9,495.56
三、利润总额		-4,580,358.92	73,509.20	1,149,519.22
减：所得税费用	五（二十七）	25,587.85	15,413.42	398,705.96
五、净利润		-4,605,946.77	58,095.78	750,813.26
归属于母公司所有者的净利润		-4,605,946.77	58,095.78	750,813.26
少数股东损益				
五、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

第3页

法定代表人：

总经理：

财务负责人：

浙江航天电子信息产业有限公司

2016 年 6 月 30 日财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江航天电子信息产业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由法人航天通信控股集团股份有限公司出资组建的有限责任公司，成立日期 2002 年 4 月 30 日，成立时注册资本：10000 万元人民币。

2015 年 11 月 16 日，根据公司股东会决议，同意将浙江航天电子信息产业有限公司 51% 的股权转让给上海伊千网络信息技术有限公司。并于 2015 年 11 月 16 日，签定产权交易合同。本次股权转让后航天通信控股集团股份有限公司持股比例为 49%，出资额 4900 万元，；上海伊千网络信息技术有限公司持股比例为 51%，出资额 5100 万元，注册资本仍为 10000 万元人民币。。

本公司于 2016 年 7 月 1 日，取得浙江省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 913300007384430197 号的营业执照。经营场所：杭州市解放路 138 号二号楼 8 楼。法人代表人：古志超。企业类型：有限责任公司。

经营范围：许可经营项目：经营增值电信业务（范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，有效期至 2018 年 5 月 29 日），支付业务（范围详见《中华人民共和国支付业务业务许可证》有效期至 2017 年 6 月 26 日）。一般经营项目：计算机软件开发，信息技术咨询服务（除期货、证券咨询），电子充值券（缴费券）的销售。

公司注册地：杭州解放路 138 号航天通信大厦二号楼。

总部办公地：杭州解放路 138 号航天通信大厦二号楼。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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

的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备**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：

本公司将 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的并按政策等确认的风险极低或投资性款项的应收款不计提坏账准备，如有关政府部门的未收款项、投资性暂挂款等；对单项测试未减值的军品应收款项，按在资产负债表日余额的 2%计提坏账准备；对其他单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

说明：

(1) 关联方组合：本公司按与交易对象的关系而划分的组合，若交易对象为本公司之母公司航天通信控股集团股份有限公司及其子公司，则划入关联方组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	2	2
1—2 年	15	15
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对按政策等确认的风险极低的应收款项不计提坏账准备，如应收有关政府部门的款项等。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	3.00	4.85~1.94
机器设备	平均年限法	6~20	3.00	16.17~4.85
运输工具	平均年限法	10	3.00	9.7
电子设备	平均年限法	5	3	19.40
办公设备及其他	平均年限法	5	3	19.40

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见

无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权证期限
软件使用权	1~5 年	预计带来收益的未来期限
专利权	10~20 年	专利权期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期资产减值

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、无形资产等长

期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租金、电站增容费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

- (1) 土地租赁费从开始使用之日起按 50 年平均摊销；
- (2) 租入固定资产改良从开始使用的次月起按 5 年平均摊销；
- (3) 电力开关站从投入使用之日起按 50 年平均摊销；
- (4) 装修费用按租赁合同剩余年限和资产使用剩余年限孰低平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

报告期内，本公司无设定受益计划的离职福利。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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；
- （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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司收入确认：

- （1）出口销售业务以海关报关出口并取得报关单时点确认收入。
- （2）国内销售业务以客户签收或验收时点确认收入。
- （3）军品销售收入确认原则：需要军检的，以军检合格时点确认；不需要军检的，以客户签收或验收时点确认。
- （4）对于销售业务属于既有销售商品又有提供劳务的混合销售业务，结合本公司的业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户后，进行安装调试，并经初验合格且已取得项目初验报告时，按照合同价款确认收入。

（5）让渡资产使用权收入的依据：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实际收到的金额予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中

扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计缴	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	193.94	5,849.14	12,886.93
银行存款	9,345,110.34	88,796,306.94	97,421,270.53
合计	9,345,304.28	88,802,156.08	97,434,157.46

截至 2016 年 6 月 30 日，货币资金中无抵押、质押或冻结等情况。

(二) 交易性金融资产

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
理财产品	80,379,000.00	-	-
合计	80,379,000.00	-	-

系中国农业银行“金钥匙·安心快线”天天利滚利开放式人民币理财产品

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	78,481.94	100.00	1,569.64	2.00	146,129.58	100.00	2,922.59	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	78,481.94	100.00	1,569.64	2.00	146,129.58	100.00	2,922.59	2.00

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,570,000.00	100.00	31,400.00	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	1,570,000.00	100.00	31,400.00	2.00

2、 应收账款账龄分析

种类	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	78,481.94	100.00	1,569.64	2.00	146,129.58	100	2,922.59	2.00
合计	78,481.94	100.00	1,569.64	2.00	146,129.58	100.00	2,922.59	2.00

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,570,000.00	100.00	31,400.00	2.00
合计	1,570,000.00	100.00	31,400.00	2.00

3、 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HT 中国移动通信集团终端有限公司广东分公司	77,504.63	98.75%	1,550.09
HT 杭州五丰联合食品有限公司	977.31	1.25%	19.55
合计	78,481.94	100.00%	1,569.64

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,826,768.09	100.00	10,845,070.29	99.99
1至2年			24.99	0.01
合计	4,826,768.09	100.00	10,845,095.28	100.00

账龄	2014年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	4,172,202.00	100.00
1至2年		
合计	4,172,202.00	100.00

2. 按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日前五名的预付款情况

预付对象	2016 年 6 月 30 日	占预付款 2016 年 6 月 30 日 合计数的比例 (%)
中国移动通信集团浙江有限公司	4,784,050.00	99.10
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	41,107.99	0.85
毛源昌眼镜有限公司	558.00	0.01
(E)杭州玛集达水产贸易有限公司	519.00	0.01
杭州市上城区老乡食品店	505.00	0.01
合 计	4,826,739.99	99.99

(五) 应收利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
理财产品应收利息	502,984.25	-	-
合 计	502,984.25	-	-

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2016 年 6 月 30 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	54,125.72	100.00	1,281.76	2.37	41,133.75	100.00	1,018.68	2.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-	-	-	-	-	-
合 计	54,125.72	100.00	1,281.76	2.37	41,133.75	100.00	1,018.68	2.34

类别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账	200.00	100.00	200.00	100.00

准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

2、其他应收款账龄分析

种类	2016年6月30日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	53,900.73	99.58	1078.01	2.00	40,933.75	99.51	818.68	2.00
1-2年	24.99	0.05	3.75	15.00	-	-	-	15.00
2-3年	-	-	-	50.00	-	-	-	50.00
3年以上	200.00	0.37	200.00	100.00	200.00	0.49	200.00	100.00
合计	54,125.72	100.00	1281.76	2.37	41,133.75	100.00	1,018.68	2.34

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	-	2.00
1-2年	-	-	-	15.00
2-3年	-	-	-	50.00
3年以上	200.00	100.00	200.00	100.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

3、按欠款方归集的2016年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年6月30日	账龄	占其他应收 2016年6月30 日合计数的比 例(%)	坏账准备 2016年6月30日
陈天一	借款	27,900.73	1年以内	51.55	558.01
中国支付清算协会	预支	25,000.00	1年以内	46.19	500.00
金燕	借款	1,000.00	1年以内	1.85	20.00
中国移动通信集团浙江 有限公司杭州分公司	保证金	200.00	3年以上	0.37	200.00
航天电子乾付宝测试	预支	24.99	1-2年	0.05	3.75
合 计	/	54,125.72	/	100.00	1,281.76

(七) 存货

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,527,840.50	8,527,840.50	-	8,527,840.50	8,527,840.50	-
合计	8,527,840.50	8,527,840.50	-	8,527,840.50	8,527,840.50	-

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,527,840.50	8,527,840.50	-
合计	8,527,840.50	8,527,840.50	-

注：2012年6月，公司受杭州钦诚贸易有限公司委托采购一批钢材，数量2,476.01吨，金额852.7万（进价1002.7万扣除保证金150万）。公司将该批钢材存放于无锡振兴仓储有限公司，同年9月，该批钢材被侵占。截至目前公司已经提起诉讼，公司已全额计提跌价准备。

(八) 固定资产

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、账面原值合计：	5,714,565.24	38,708.00	43,050.00	5,710,223.24
其中：运输设备	893,764.00	2,980.00	-	896,744.00
电子设备及其他设备	4,820,801.24	35,728.00	43,050.00	4,813,479.24
二、累计折旧合计：	3,347,853.92	710,395.95	43,151.08	4,015,098.79
其中：运输设备	451,450.96	-	1,392.58	450,058.38
电子设备及其他设备	2,896,402.96	710,395.95	41,758.50	3,565,040.41
三、固定资产账面净值合计	2,366,711.32	——	——	1,695,124.45
其中：运输设备	442,313.04	——	——	446,685.62
电子设备及其他设备	1,924,398.28	——	——	1,248,438.83
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	2,366,711.32	——	——	1,695,124.45
其中：运输设备	442,313.04	——	——	446,685.62
电子设备及其他设备	1,924,398.28	——	——	1,248,438.83

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
一、账面原值合计：	5,710,223.24	5,203,477.00	1,820.00	10,911,880.24
其中：运输设备	896,744.00	-	-	896,744.00
电子设备及其他设备	4,813,479.24	5,203,477.00	1,820.00	10,015,136.24
二、累计折旧合计：	4,015,098.79	771,881.00	500.19	4,786,479.60
其中：运输设备	450,058.38	24,205.23	-	474,263.61

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-6-30
电子设备及其他设备	3,565,040.41	747,675.77	500.19	4,312,215.99
三、固定资产账面净值合计	1,695,124.45	—	—	6,125,400.64
其中：运输设备	446,685.62	—	—	422,480.39
电子设备及其他设备	1,248,438.83	—	—	5,702,920.25
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：运输设备	—	—	—	—
电子设备及其他设备	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	1,695,124.45	—	—	6,125,400.64
其中：运输设备	446,685.62	—	—	422,480.39
电子设备及其他设备	1,248,438.83	—	—	5,702,920.25

(九) 在建工程

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
第三方支付平台				5,131,797.00		5,131,797.00
融信 VPN 设备	64,102.56		64,102.56			
维金支付清结算系统第一期款项	940,170.99		940,170.99			
合计	1,004,273.55		1,004,273.55	5,131,797.00		5,131,797.00

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
第三方支付平台	4,350,877.00		4,350,877.00
融信 VPN 设备			
维金支付清结算系统第一期款项			
合计	4,350,877.00		4,350,877.00

(十) 递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,530,691.90	2,132,672.98	8,531,781.77	2,132,945.45
合计	8,530,691.90	2,132,672.98	8,531,781.77	2,132,945.45

项 目	2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,559,440.50	2,139,860.13
合 计	8,559,440.50	2,139,860.13

(十一) 应付账款

应付账款情况

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	1,036,444.19	748,994.33	1,909,518.13
1-2年	13,900.00	13,900.00	
合 计	1,050,344.19	762,894.33	1,909,518.13

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州安恒信息技术有限公司	13,900.00	业务未结束
合 计	13,900.00	——

(十二) 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	44,859.92	3,561,457.82	3,587,215.43	19,102.31
二、离职后福利-设定提存计划	53,078.48	154,271.62	185,733.21	21,616.89
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	97,938.40	3,715,729.44	3,772,948.64	40,719.20

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	-	4,684,578.62	4,639,718.70	44,859.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	511,333.47	458,254.99	53,078.48
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	5,195,912.09	5,097,973.69	97,938.40

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		3,080,072.00	3,079,272.00	800.00
(2) 职工福利费		229,835.00	229,835.00	-
(3) 社会保险费	44,859.92	128,544.82	155,102.43	18,302.31
其中：医疗保险费	39,380.81	115,528.50	138,336.36	16,572.95
工伤保险费	1,369.78	2,489.79	3,571.34	288.23
生育保险费	4,109.33	10,526.53	13,194.73	1,441.13
(4) 住房公积金		119,206.00	119,206.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费		3,800.00	3,800.00	-
合 计	44,859.92	3,561,457.82	3,587,215.43	19,102.31

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	3,388,475.82	3,388,475.82	
(2) 职工福利费	-	375,874.50	375,874.50	
(3) 社会保险费	-	397,445.30	352,585.38	44,859.92
其中：医疗保险费	-	362,045.22	322,664.41	39,380.81
工伤保险费	-	12,616.71	11,246.93	1,369.78
生育保险费	-	22,783.37	18,674.04	4,109.33
(4) 住房公积金	-	429,666.00	429,666.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	-	93,117.00	93,117.00	
合 计	-	4,684,578.62	4,639,718.70	44,859.92

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
基本养老保险	47,941.86	140,643.39	168,409.49	20,175.76
失业保险费	5,136.62	13,628.23	17,323.72	1,441.13
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	53,078.48	154,271.62	185,733.21	21,616.89

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	462,536.77	414,594.91	47,941.86
失业保险费	-	48,796.70	43,660.08	5,136.62
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	511,333.47	458,254.99	53,078.48

(十三)应交税费

税费项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	-162,378.50	31,111.42	15,050.08
营业税		468.95	66,760.57
企业所得税		44,823.05	704,042.19
个人所得税	15,900.13	3,026.01	7,932.66
城市维护建设税		2,179.29	5,711.68
教育费附加		933.97	2447.87
水利建设基金	380.70		
地方教育费附加		622.66	1631.92
合计	-146,097.67	83,165.35	803,576.97

(十四)其他应付款

1、其他应付款情况

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	547,642.96	79,944.10	917,924.45
1-2 年	349,550.00	556,550.00	-
2-3 年		-	-
3 年以上		-	160,050.00
合计	897,192.96	636,494.10	1,077,978.45

2、截止至 2016 年 6 月 30 日账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
董一华	200,000.00	保证金
缴费券 POS 机网点	149,550.00	保证金
合计	349,550.00	——

(十五)实收资本

投资者名称	2015-12-31	本年增加额	本年减少额	2016-6-30
上海伊千网络信息技术有限公司	-	51,000,000.00	-	51,000,000.00
航天通信控股集团股份有限公司	100,000,000.00	-	51,000,000.00	49,000,000.00
合计	100,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00	100,000,000.00

投资者名称	2014-12-31	本年增加额	本年减少额	2015-12-31
航天通信控股集团股份有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

(十六) 盈余公积

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	1,577,675.52	-	-	1,577,675.52
任意盈余公积	373,114.16			373,114.16
企业发展基金	2,059,016.76			2,059,016.76
合 计	4,009,806.44	-	-	4,009,806.44

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	1,571,865.94	5,809.58		1,577,675.52
任意盈余公积	373,114.16			373,114.16
企业发展基金	2,059,016.76			2,059,016.76
合 计	4,003,996.86	5,809.58		4,009,806.44

(十七)未分配利润

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
调整前上期末未分配利润	3,200,141.70	3,147,855.50	3,531,605.57
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	3,200,141.70	3,147,855.50	3,531,605.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,605,946.77	58,095.78	750,813.26
减: 提取法定盈余公积	-	5,809.58	75,081.33
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	1,059,482.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-1,405,805.07	3,200,141.70	3,147,855.50

(十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
营业收入	3,713,501.71	18,166,324.65	124,260,899.03
其中：主营业务收入	3,713,501.71	18,166,324.65	124,260,899.03
其他业务收入	-		
营业成本	3,910,124.23	10,194,418.41	112,569,386.86
其中：主营业务成本	3,910,124.23	10,194,418.41	112,569,386.86
其他业务成本	-	-	-

(十九) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
营业税	-468.95	196,968.60	148,864.57
城市维护建设税	9,178.51	64,765.73	136,937.69
教育费附加	3,932.05	46,261.23	97,812.65
地方教育税附加	2,621.37		
水利建设基金	3,901.50		
合计	19,164.48	307,995.56	383,614.91

(二十) 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
职工薪酬	486,093.29		
折旧及租赁费	60,527.29		
办公费	1,500.00		
包装费		64,995.00	111,987.00
邮电通讯费	7,999.64	3,990.00	426.00
差旅费	5,057.40	212,106.90	89,563.00
业务宣传广告费	8,000.00	1,140.00	15,760.00
业务招待费	8,578.00	39,463.30	20,795.90
其他	2,399.62	388,136.82	203,042.87
合计	580,155.24	709,832.02	441,574.77

注：2016 年 1-6 月份已重新分类费用归集。

(二十一) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
职工薪酬	3,229,589.87	3,650,024.56	4,826,836.99
折旧费\资产摊销\租赁费\保险费	1,015,850.81	880,916.82	1,122,325.91
研发费		1,572,733.05	986,040.48
办公费	3,455.90	98,765.29	103,998.29
差旅费	77,268.48	119,519.23	142,130.30
业务招待费	48,077.00	44,959.50	67,977.54
税金	1,204.26	52,083.96	462,333.62
中介机构费用	174,163.91	111,981.13	56,000.00
能源\环保\物业管理费用	140,728.28	269,137.30	352,867.29
其他	52,350.11	24,285.00	12,225.00
合计	4,742,688.62	6,824,405.84	8,132,735.42

注：2016 年 1-6 月份已重新分类费用归集。

(二十二) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
利息支出	-	-	-
减：利息收入	89,155.67	193,479.98	68,204.36
汇兑损益	-	-	-
手续费	4,824.00	13,619.73	13,249.29
合计	-84,331.67	-179,860.25	-54,955.07

(二十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
坏账损失	-1,089.87	-27,658.73	6,543.20
存货跌价准备	-	-	1,457,036.72
合计	-1,089.87	-27,658.73	1,463,579.92

(二十四) 投资收益

类别	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年
理财收益	874,044.76		
合计	874,044.76	0.00	0.00

(二十五) 营业外收入

营业外收入分项目情况

项目	2016年1-6月	2015年	2014年
政府补助	-	31,089.58	-
非流动资产处置利得	-	-	1,448.40
其他	-	670.00	-
合计	-	31,759.58	1,448.40

(二十六) 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年	2014年
非流动资产处置损失	1,194.36	591.5	9,495.56
罚款支出		10,000.00	
滞纳金		284,850.68	
其他			167,435.84
合计	1,194.36	295,442.18	176,931.40

(二十七) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年	2014年
当期所得税费用	25,315.38	22,328.10	764,600.94
递延所得税费用	272.47	-6,914.68	-365,894.98
合计	25,587.85	15,413.42	398,705.96

注：当期所得税费用为补缴2015年所得税。

六、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海伊千网络 信息技术有限 公司	上海市闵行区昆阳 路1600号第6幢 135室	股份公司	55000.00万元	51.00	51.00

本公司最终控制方是：中国民生投资股份有限公司。

(二) 关联交易情况

无。

七、 或有事项

2012 年 6 月，公司受杭州钦诚贸易有限公司委托采购一批钢材，数量 2,476.01 吨，金额 852.7 万（进价 1002.7 万扣除保证金 150 万）。公司将该批钢材存放于无锡振兴仓储有限公司，同年 9 月，该批钢材被侵占。截至目前公司已经提起诉讼。



浙江航天电子信息产业有限公司
二〇一六年七月二十日