



福建三元达通讯股份有限公司

2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建三元达通讯股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	281,957,285.42	180,912,337.90
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		
应收账款		296,014,166.41
应收保理款	92,248,200.00	
应收融资租赁款	2,712,342.26	
预付款项	561,048.70	3,092,609.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	50,124.97	
应收股利		
其他应收款	1,135,975.13	20,633,160.54

买入返售金融资产		
存货		209,415,252.17
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	100,395,787.24	963,802.32
流动资产合计	479,060,763.72	711,031,328.40
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	19,258,201.91	
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,760,513.18	6,875,957.80
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	752,277.32	4,451,504.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		76,086.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		4,450,935.00
非流动资产合计	21,770,992.41	15,854,484.69
资产总计	500,831,756.13	726,885,813.09
流动负债：		
短期借款	92,876,700.00	105,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	287,627.03	121,911,643.74
预收款项	3,983,785.96	91,871,357.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,735,530.54	11,505,990.52
应交税费	571,524.43	1,012,810.00
应付利息	1,404,444.44	867,159.72
应付股利		
其他应付款	30,123,148.71	53,688,426.75
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	130,982,761.11	385,857,388.72
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		125,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		125,000.00
负债合计	130,982,761.11	385,982,388.72
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	408,030,402.44	408,030,402.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,388,843.16	27,388,843.16
一般风险准备		
未分配利润	-335,775,678.86	-363,953,996.76
归属于母公司所有者权益合计	369,643,566.74	341,465,248.84
少数股东权益	205,428.28	-561,824.47
所有者权益合计	369,848,995.02	340,903,424.37
负债和所有者权益总计	500,831,756.13	726,885,813.09

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：孙新

会计机构负责人：苗庆国

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	244,030,574.57	114,271,609.80
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		
应收账款		298,873,627.48
预付款项		5,619,218.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,794,160.15	26,348,177.20
存货		208,873,639.16
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	100,206,917.20	617,238.48
流动资产合计	372,031,651.92	654,603,511.00
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	186,173,110.60	187,873,110.60
投资性房地产		
固定资产	1,181,515.39	6,389,518.12
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	159,780.05	3,697,184.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		76,086.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		4,450,935.00
非流动资产合计	187,514,406.04	202,486,834.74

资产总计	559,546,057.96	857,090,345.74
流动负债：		
短期借款	85,000,000.00	105,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		121,891,643.74
预收款项		90,990,187.99
应付职工薪酬	686,418.55	10,634,657.39
应交税费	384,008.54	954,052.39
应付利息	1,404,444.44	867,159.72
应付股利		
其他应付款	96,449,013.72	177,833,588.84
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	183,923,885.25	508,171,290.07
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		125,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		125,000.00

负债合计	183,923,885.25	508,296,290.07
所有者权益：		
股本	270,000,000.00	270,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	412,086,574.48	412,086,574.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,388,843.16	27,388,843.16
未分配利润	-333,853,244.93	-360,681,361.97
所有者权益合计	375,622,172.71	348,794,055.67
负债和所有者权益总计	559,546,057.96	857,090,345.74

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	92,126,406.03	135,812,085.33
其中：营业收入	92,126,406.03	135,812,085.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	131,060,150.70	196,222,600.61
其中：营业成本	67,110,626.91	106,570,981.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	863,279.80	3,924,679.32
销售费用	18,660,954.59	28,546,132.20
管理费用	38,644,557.91	35,049,294.35
财务费用	2,947,488.78	7,155,614.63
资产减值损失	2,833,242.71	14,975,898.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-38,933,744.67	-60,410,515.28
加：营业外收入	55,695,732.70	1,455,477.55
其中：非流动资产处置利得	7,694.37	11.12
减：营业外支出	342,384.31	63,014.93
其中：非流动资产处置损失	8,449.55	22,176.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,419,603.72	-59,018,052.66
减：所得税费用		34,500.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,419,603.72	-59,052,552.66
归属于母公司所有者的净利润	16,545,164.82	-58,667,951.15
少数股东损益	-125,561.10	-384,601.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,419,603.72	-59,052,552.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,545,164.82	-58,667,951.15
归属于少数股东的综合收益总额	-125,561.10	-384,601.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	-0.220
（二）稀释每股收益	0.06	-0.220

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，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周世平

主管会计工作负责人：孙新

会计机构负责人：苗庆国

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	97,112,986.87	132,537,225.61
减：营业成本	79,529,813.89	107,148,177.82

税金及附加	780,558.16	3,795,118.23
销售费用	11,764,600.14	26,217,938.11
管理费用	23,126,424.44	28,831,479.27
财务费用	3,035,418.87	7,457,483.85
资产减值损失	1,496,039.71	14,679,123.87
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,619,868.34	-55,592,095.54
加：营业外收入	49,783,117.23	1,355,192.45
其中：非流动资产处置利得	7,694.37	11.12
减：营业外支出	335,131.85	62,753.01
其中：非流动资产处置损失	8,449.55	22,176.32
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,828,117.04	-54,299,656.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,828,117.04	-54,299,656.10
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	26,828,117.04	-54,299,656.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	70,517,658.70	271,748,695.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	10,491,639.30	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	7,633.94	2,019,739.42
收到其他与经营活动有关的现金	401,817,971.69	1,050,241.76
经营活动现金流入小计	482,834,903.63	274,818,676.54
购买商品、接受劳务支付的现金	115,143,414.44	191,636,342.72
客户保理款净增加额	112,632,729.21	
客户融资租赁款净增加额	2,247,489.36	
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,007,382.85	38,739,277.34
支付的各项税费	6,328,748.71	20,470,536.47
支付其他与经营活动有关的现金	36,897,157.50	40,136,948.19
经营活动现金流出小计	310,256,922.07	290,983,104.72
经营活动产生的现金流量净额	172,577,981.56	-16,164,428.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,991.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-15,307,681.17	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-15,307,681.17	1,991.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,164,723.03	2,016,715.11
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	
投资活动现金流出小计	1,214,723.03	2,016,715.11
投资活动产生的现金流量净额	-16,522,404.20	-2,014,724.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,876,700.00	72,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,824,343.28
筹资活动现金流入小计	7,876,700.00	86,624,343.28
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	213,259,178.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,873,009.94	6,768,334.87
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	7,876.70	
筹资活动现金流出小计	62,880,886.64	220,027,513.76
筹资活动产生的现金流量净额	-55,004,186.64	-133,403,170.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,443.20	507.10
五、现金及现金等价物净增加额	101,044,947.52	-151,581,815.67
加：期初现金及现金等价物余额	180,912,337.90	263,522,570.81
六、期末现金及现金等价物余额	281,957,285.42	111,940,755.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	56,453,236.60	220,393,813.04

收到的税费返还	3,865.72	2,019,739.42
收到其他与经营活动有关的现金	436,481,872.06	644,195.39
经营活动现金流入小计	492,938,974.38	223,057,747.85
购买商品、接受劳务支付的现金	112,931,014.38	165,541,214.45
支付给职工以及为职工支付的现金	21,455,867.93	34,802,248.23
支付的各项税费	5,483,195.97	15,113,422.86
支付其他与经营活动有关的现金	145,513,684.25	35,448,446.32
经营活动现金流出小计	285,383,762.53	250,905,331.86
经营活动产生的现金流量净额	207,555,211.85	-27,847,584.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,991.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		1,991.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,788.00	1,184,353.42
投资支付的现金	15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,041,788.00	1,184,353.42
投资活动产生的现金流量净额	-15,041,788.00	-1,182,362.42
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		72,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		92,824,343.28

筹资活动现金流入小计		164,824,343.28
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	213,259,178.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,748,015.88	6,768,334.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	62,748,015.88	220,027,513.76
筹资活动产生的现金流量净额	-62,748,015.88	-55,203,170.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,443.20	507.10
五、现金及现金等价物净增加额	129,758,964.77	-84,232,609.81
加：期初现金及现金等价物余额	114,271,609.80	170,205,400.88
六、期末现金及现金等价物余额	244,030,574.57	85,972,791.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	270,000,000.00				408,030,402.44				27,388,843.16		-363,953,996.76	-561,824.47	340,903,424.37
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	270,000,000.00				408,030,402.44				27,388,843.16		-363,953,996.76	-561,824.47	340,903,424.37

	00				,402.44				843.16		6	4.47	,424.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											28,178,317.90	767,252.75	28,945,570.65
（一）综合收益总额											16,545,164.82	-125,561.10	16,419,603.72
（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											11,633,153.08	892,813.85	12,525,966.93
四、本期期末余额	270,000,000.00				408,030,402.44				27,388,843.16		-335,775,678.86	205,428.28	369,848,995.02

上年金额

单位：元

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	270,000,000.00				408,030,402.44				27,388,843.16		-258,518,196.01	350,247.09	447,251,296.68
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	270,000,000.00				408,030,402.44				27,388,843.16		-258,518,196.01	350,247.09	447,251,296.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-105,435,800.75	-912,071.56	-106,347,872.31
（一）综合收益总额											-105,435,800.75	-912,071.56	-106,347,872.31
（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	270,000,000.00				408,030,402.44				27,388,843.16		-363,953,996.76	-561,824.47	340,903,424.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	270,000,000.00				412,086,574.48				27,388,843.16	-360,681,361.97	348,794,055.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	270,000,000.00				412,086,574.48				27,388,843.16	-360,681,361.97	348,794,055.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,828,117.04	26,828,117.04
（一）综合收益总额										26,828,117.04	26,828,117.04
（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	270,000,000.00				412,086,574.48			27,388,843.16	-333,853,244.93	375,622,172.71	

上年金额

单位：元

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	270,000,000.00				412,086,574.48				27,388,843.16	-269,490,062.95	439,985,354.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	270,000,000.00				412,086,574.48				27,388,843.16	-269,490,062.95	439,985,354.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-91,191,299.02	-91,191,299.02
（一）综合收益总额										-91,191,299.02	-91,191,299.02
（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	270,000,000.00				412,086,574.48				27,388,843.16	-360,681,361.97	348,794,055.67

三、公司基本情况

福建三元达通讯股份有限公司（原名“福建三元达通讯有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）原系自然人黄国英、郑文海、张有兴、钟盛兴、黄海峰、林大春、陈军、张丹红共同出资设立的有限责任公司，于2004年10月9日取得《企业法人营业执照》，2008年1月31日采取发起方式整体变更为福建三元达通讯股份有限公司，注册资本为人民币9,000万元，折合9,000万股，每股面值为人民币1元。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕553号文核准，本公司申请首次向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股面值1.00元，实际发行价格每股20.00元，发行后股本变更为12,000万股。公司股票2010年6月1日在深圳证券交易所上市交易，股票简称：三元达，股票代码：002417。

2011年5月，本公司以总股本12,000万股为基数，按每10股由资本公积转增5股，转增后公司股本变更为18,000万股；2012年5月，本公司以总股本18,000万股为基数，按每10股由资本公积转增5股，转增后公司股本变更为27,000万股。

本公司营业执照统一社会信用代码为91350000766189687Y，法定代表人为周世平。本公司住所为：深圳市福田区益田路1006号益田创新科技园19栋7楼。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、IT部、人力资源部、财务部、法律事务部、证券事务部、审计部、资产业务管理部、类金融业务管理部、财富业务管理部等部门。拥有深圳市零一通信技术有限公司（以下简称“深圳零一公司”）、江苏深南互联网金融信息服务有限公司（以下简称“深南金融公司”）、深圳前海盛世承泽商业保理有限公司（以下简称“前海保理公司”）、福田财富（平潭）投资管理有限公司（以下简称“福田财富公司”）、福田（平潭）融资租赁有限公司（以下简称“福田融资租赁公司”）、深圳前海盛世承泽实业有限责任公司（以下简称“前海实业公司”）、天津盛世承泽商务信息咨询服务有限责任公司（以下简称“天津咨询公司”）等子公司。

本公司主要从事商业保理、融资租赁等服务。本公司主要经营范围：（1）商业保理服务业务、信息咨询、企业管理咨询、物业管理等服务业务。（2）融资租赁业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于2017年8月23日批准。

本公司2017年1-6月纳入合并集团范围的子公司共11家，各家子公司情况详见本附注九、在其他主体中的权益披露。本公司本年度合并范围比上年度增加1家子公司，子公司变动情况详见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除可供出售金融资产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则规定，具体会计政策和会计估计，详见本附注披露内容。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项和可供出售金融资产。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、应收保理款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对

单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观

察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

(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	期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
销售货款及提供服务	账龄分析法
往来款	账龄分析法
应收保理款	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）	5.00%	5.00%
3 个月以内	1.00%	
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 应收保理款

本公司将应收保理款分为两个组合，组合1为融资方、债务方有提供存单、银行汇票、仓单、重大资产等质押以确保未来款项无回收风险的情况，视为无风险类应收保理款，组合2为其他应收保理款，对组合1不计提坏账准备，组合2按客户欠款是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（超过付款期末超过宽限期等）、次级类（逾期 6个月以内）、可疑类（逾期 6-12个月以内）及损失类（逾期 12个月以上）等 5种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。组合2坏账准备计提比例（%）：

风险类型	计提比例%
正常类	1.00
关注类	10.00
次级类	30.00
可疑类	60.00
损失类	100.00

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、委托加工物资、自制半成品、产成品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、17。

14、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 或 40 年	5%	2.38%或 3.17%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括软件、专利权、非专利技术、其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	3-5年	直线摊销法
专利权	3年	直线摊销法
非专利技术	3年	直线摊销法
其他	3年	直线摊销法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、17。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目的研究阶段是指获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，形成项目立项后，进入研究阶段。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果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。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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转为无形资产。

17、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包括基本养老保险、失业保险等，在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①销售商品收入，当公司将生产的移动通信网络覆盖设备销售给电信运营商或其他通信设备经营商时，产品销售不需要安装的，在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得收款的证据，且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现；产品销售需要安装的，在电信运营商完成对产品安装的初步验收后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现；

②系统集成收入，公司在系统安装调试完毕且项目通过电信运营商的初步验收后，相关的收入已经收到或取得收款的证据，与系统集成有关的成本能够可靠计量时，确认系统集成收入的实现。

③维护服务收入，本公司根据与客户签订的合同总额与服务期间，按提供服务的进度确认收入。

④保理业务收入，按照客户使用本公司货币资金的服务期间分期确认收入。

⑤融资租赁业务收入，按照公司向客户提供融资租赁业务的服务期间分期确认收入。

22、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

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

根据财政部印发的关于修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》通知（财会〔2017〕15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

除与资产相关的政府补助之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资

产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

②本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为出租人

融资租赁收入主要包括融资租赁业务产生的利息收入和提供融资租赁业务收取的手续费等收入。

在租赁期开始日，本公司按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。分配时，本公司采用实际利率法计算当期应确认的租赁收入。

本公司融资租赁收到的或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。		公司2016年度调增“税金及附加”本年金额118,407.68元，调减“管理费用”本年金额118,407.68元，2016年年度报告中此项数据已按上述规定调整，故不涉及追溯调整。 公司自2017年1月1日起已按照新的会计政策执行，故本年度不存在需要调整的事项。
根据财政部印发的关于修订《企业会计准则第16号——政府补助》通知（财会〔2017〕15号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，		该会计政策的变更对公司2017年半年度财务报告无重大影响，公司预计对2017年全年财务报告也没有重大影响。

应当计入营业外收支。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。		
--	--	--

（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	应税收入	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

3、其他

根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，该项目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,438.09	42,278.57
银行存款	274,725,544.74	173,441,894.05

其他货币资金	7,165,302.59	7,428,165.28
合计	281,957,285.42	180,912,337.90

其他说明

其他货币资金7,165,302.59元，系保函保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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						62,073,725.52	14.22%	34,680,792.76	55.87%	27,392,932.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						374,425,984.26	85.78%	105,804,750.61	28.26%	268,621,233.65
合计						436,499,709.78	100.00%	140,485,543.37	32.18%	296,014,166.41

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

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

3、应收保理款

(1) 应收保理款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收保理款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收保理款	93,180,000.00	100.00	931,800.00	1.00%	92,248,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收保理款					
合计	93,180,000.00	100.00	931,800.00	1.00%	92,248,200.00

4、应收融资租赁款

(1) 应收融资租赁款分类披露

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	2,762,449.03		2,762,449.03
其中：未实现融资收益	50,106.77		50,106.77
其他			
合计	2,712,342.26		2,712,342.26

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	561,048.70	100.00%	980,957.01	31.72%
1 至 2 年			125,248.87	4.05%
2 至 3 年			79,430.90	2.57%
3 年以上			1,906,972.28	61.66%
合计	561,048.70	--	3,092,609.06	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	往来款	153,698.80	1年以内	27.39%
第二名	往来款	149,905.05	1年以内	26.72%
第三名	往来款	122,760.30	1年以内	21.88%
第四名	往来款	79,427.66	1年以内	14.16%
第五名	往来款	30,000.00	1年以内	5.35%
合计	--	535,791.81	--	95.50%

其他说明：

截止到报告期末，预付账款余额主要是预付的房租等款项。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收保理利息	50,124.97	
合计	50,124.97	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,149,525.18	100.00%	13,550.05	1.18%	1,135,975.13	21,373,150.15	100.00%	739,989.61	3.46%	20,633,160.54
合计	1,149,525.18	100.00%	13,550.05	1.18%	1,135,975.13	21,373,150.15	100.00%	739,989.61	3.46%	20,633,160.54

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

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	259,902.09	12,995.10	5.00%
1 至 2 年	5,549.50	554.95	10.00%
合计	265,451.59	13,550.05	5.10%

确定该组合依据的说明：

无。

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 2,450.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,897.67 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	51,000.00	909,893.06
押金保证金	884,073.59	14,991,317.46
往来款	214,451.59	4,745,723.44

其他		726,216.19
合计	1,149,525.18	21,373,150.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	押金保证金	442,200.00	1 年以内	38.47%	0.00
第二名	押金保证金	368,280.90	1 年以内	32.04%	0.00
第三名	往来款	208,902.09	1 年以内	18.17%	10,445.10
第四名	押金保证金	69,684.00	1 年以内	6.06%	0.00
第五名	备用金	49,000.00	1 年以内	4.26%	2,450.00
合计	--	1,138,066.99	--	99.00%	12,895.10

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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				28,558,182.43	4,498,900.54	24,059,281.89
库存商品				33,729,774.93	7,130,197.46	26,599,577.47
自制半成品				13,224,480.43	1,785,726.40	11,438,754.03
发出商品				158,037,356.81	10,719,718.03	147,317,638.78
合计				233,549,794.60	24,134,542.43	209,415,252.17

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	4,498,900.54	497.12		253.11	4,499,144.55	
库存商品	7,130,197.46			3,199.48	7,126,997.98	
自制半成品	1,785,726.40			67.37	1,785,659.03	
发出商品	10,719,718.03			1,300,093.89	9,419,624.14	
合计	24,134,542.43	497.12		1,303,613.85	22,831,425.70	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产出售款形成的债权	99,658,215.50	
进项税额	737,571.74	963,802.32
合计	100,395,787.24	963,802.32

其他说明：

资产出售款形成的债权包含出售通讯业务相关资产交割产生的债权。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
一年以上的应收保理款	19,452,729.21	194,527.30	19,258,201.91				
合计	19,452,729.21	194,527.30	19,258,201.91				--

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	396,733.30	39,579,250.00	10,715,286.77	7,153,666.04	57,844,936.11
2.本期增加金额		197,164.36		18,220.52	215,384.88
(1) 购置		197,164.36		18,220.52	215,384.88
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	396,733.30	39,192,530.22	9,381,867.97	6,972,139.81	55,943,271.30
(1) 处置或报废	396,733.30	39,192,530.22	9,381,867.97	6,972,139.81	55,943,271.30
4.期末余额		583,884.14	1,333,418.80	199,746.75	2,117,049.69
二、累计折旧					
1.期初余额	21,308.67	35,863,187.78	8,992,616.73	6,091,865.13	50,968,978.31
2.本期增加金额		45,001.31	126,672.12	17,412.90	189,086.33
(1) 计提		45,001.31	126,672.12	17,412.90	189,086.33
3.本期减少金额	21,308.67	35,814,000.05	8,894,656.47	6,071,562.94	50,801,528.13
(1) 处置或报废	21,308.67	35,814,000.05	8,894,656.47	6,071,562.94	50,801,528.13
4.期末余额		94,189.04	224,632.38	37,715.09	356,536.51
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		489,695.10	1,108,786.42	162,031.66	1,760,513.18
2.期初账面价值	375,424.63	3,716,062.22	1,722,670.04	1,061,800.91	6,875,957.80

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额			47,514,150.67	11,821,581.66	64,100.00	59,399,832.33
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			47,514,150.67	10,645,641.64	64,100.00	58,223,892.31
(1) 处置			47,514,150.67	10,645,641.64	64,100.00	58,223,892.31
4.期末余额			0.00	1,175,940.02	0.00	1,175,940.02
二、累计摊销						

1.期初余额			44,545,644.03	10,338,583.38	64,100.00	54,948,327.41
2.本期增加 金额				195,990.42		195,990.42
(1) 计提			0.00	195,990.42	0.00	195,990.42
3.本期减少 金额			44,545,644.03	10,110,911.10	64,100.00	54,720,655.13
(1) 处置			44,545,644.03	10,110,911.10	64,100.00	54,720,655.13
4.期末余额			0.00	423,662.70	0.00	423,662.70
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值			0.00	752,277.32	0.00	752,277.32
2.期初账面 价值			2,968,506.64	1,482,998.28		4,451,504.92

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。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入办公楼装修费	76,086.97		76,086.97		

合计	76,086.97		76,086.97		
----	-----------	--	-----------	--	--

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	88,889,351.09	96,507,728.10
资产减值准备	285,095.91	41,340,018.85
预提产品保修费	0.00	2,421,485.61
合计	89,174,447.00	140,269,232.56

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年		6,552,062.52	
2018 年	49,196,766.70	50,668,531.68	
2019 年	247,279,547.45	249,767,015.09	
2020 年	2,558,254.87	2,803,126.52	
2021 年	44,610,122.15	76,240,176.57	
2022 年	11,912,713.19		
合计	355,557,404.36	386,030,912.38	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金		3,014,400.00
预付森林植被恢复费及资源补偿费		1,436,535.00
合计		4,450,935.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	85,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	7,876,700.00	
合计	92,876,700.00	105,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		66,869,705.77
工程款		55,041,937.97
应付融资利息	287,627.03	
合计	287,627.03	121,911,643.74

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		91,871,357.99
预收的保理利息及管理费	3,983,785.96	
合计	3,983,785.96	91,871,357.99

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,990,130.52	11,903,077.30	21,157,677.28	1,735,530.54
二、离职后福利-设定提存计划		632,645.65	632,645.65	
三、辞退福利	515,860.00		515,860.00	
合计	11,505,990.52	12,535,722.95	22,306,182.93	1,735,530.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,825,304.13	11,011,023.33	20,224,093.02	1,612,234.44
2、职工福利费		174,873.75	153,473.75	21,400.00
3、社会保险费		324,592.84	324,592.84	
其中：医疗保险费		282,690.33	282,690.33	
工伤保险费		20,965.84	20,965.84	
生育保险费		20,936.67	20,936.67	
4、住房公积金		287,934.60	287,934.60	
5、工会经费和职工教育经费	164,826.39	104,652.78	167,583.07	101,896.10
合计	10,990,130.52	11,903,077.30	21,157,677.28	1,735,530.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		621,513.10	621,513.10	
2、失业保险费		11,132.55	11,132.55	
合计		632,645.65	632,645.65	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	170,415.51	
个人所得税	395,431.60	364,603.42
城市维护建设税	3,311.80	418,122.43
教育费附加	2,365.52	230,084.15
合计	571,524.43	1,012,810.00

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,404,444.44	867,159.72
合计	1,404,444.44	867,159.72

其他说明：

公司向实际控制人周世平先生借款人民币4,000万元，借款期限为24个月，按 8%的年利率计息。截至 2017 年 6 月 30 日，上述借款已全部归还，目前尚欠借款利息 140.44 万元未向周世平先生支付。

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	29,851,651.35	40,000,000.00
预提维护费等		13,688,426.75
预提服务费等	271,497.36	
合计	30,123,148.71	53,688,426.75

23、递延收益

单位：元

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	125,000.00		125,000.00		
合计	125,000.00		125,000.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
自组织协调 LTE SmallCells 技术研究及产业化	125,000.00		125,000.00			与收益相关
合计	125,000.00		125,000.00			--

24、股本

单位：元

	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	270,000,000.00						270,000,000.00

25、资本公积

单位：元

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）	408,030,402.44			408,030,402.44
合计	408,030,402.44			408,030,402.44

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,388,843.16			27,388,843.16
合计	27,388,843.16			27,388,843.16

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-363,953,996.76	-258,518,196.01

调整后期初未分配利润	-363,953,996.76	-258,518,196.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,545,164.82	-105,435,800.75
其他	11,633,153.08	
期末未分配利润	-335,775,678.86	-363,953,996.76

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,066,943.64	67,083,899.71	135,657,703.30	106,467,408.30
其他业务	59,462.39	26,727.20	154,382.03	103,572.89
合计	92,126,406.03	67,110,626.91	135,812,085.33	106,570,981.19

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	319,791.93	697,049.97
教育费附加	228,422.74	497,892.85
房产税	1,460.20	
土地使用税	47.97	
印花税	88,280.85	
营业税		1,562,328.84
其他	225,276.11	1,167,407.66
合计	863,279.80	3,924,679.32

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利等	7,028,123.66	12,022,342.76
办事处费用	5,321,394.13	10,151,236.48
招待费	1,197,766.84	2,484,850.07
维护费	2,068,779.73	2,449,082.61
差旅费	633,466.27	826,373.14
折旧	199,381.49	584,869.51
宣传广告费	542,871.94	27,377.63
办公室租金、物业水电费	1,337,425.94	
技术服务费	251,182.17	
其他	80,562.42	
合计	18,660,954.59	28,546,132.20

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保及福利等	18,804,047.27	10,116,047.76
研发费用	2,191,775.99	6,442,980.49
无形资产摊销	926,754.51	2,078,443.31
行政办公费	2,664,971.88	5,253,847.48
招待费	550,889.24	295,645.47
折旧	448,686.24	1,147,175.16
差旅费	1,163,710.72	617,247.98
长期待摊费用摊销	76,086.97	105,612.21
税费		634,874.78
中介机构服务费	8,338,362.85	1,928,758.49
发行费用		6,337,735.84
租金、物业水电费	2,004,593.34	90,925.38

招聘费	704,107.07	
其他	770,571.83	
合计	38,644,557.91	35,049,294.35

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,285,300.60	7,896,573.77
减：利息收入	389,854.11	837,941.56
汇兑损益	6,443.20	-507.10
手续费及其他	45,750.58	97,489.52
合计	2,947,488.78	7,155,614.63

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,834,047.30	14,975,898.92
二、存货跌价损失	-804.59	
合计	2,833,242.71	14,975,898.92

34、营业外收入

单位：元

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	7,694.37	11.12	7,694.37
其中：固定资产处置利得	7,694.37	11.12	7,694.37
债务重组利得		474,549.60	
政府补助	129,762.00	928,751.65	129,762.00
资产出售利得	54,948,168.37		54,948,168.37
其他	610,107.96	52,165.18	610,107.96
合计	55,695,732.70	1,455,477.55	55,695,732.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
201511003 自组织和协调 LTE Small Cells 技术研究及产业化	闽财（教）指[2015]14 号	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	125,000.00	250,000.00	与收益相关
稳岗补贴	南通财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	4,762.00		与收益相关
2014HZ0003-2 基于 4G 网络的智能小蜂窝系统及高速宽带无线接入关键技术研究及产业化	闽财（教）指[2014]95 号	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		412,500.00	与收益相关
基于 4G 网络的智能小蜂窝系统及高速宽带无线接入关键技术研究及产业化	榕科[2015]181 号	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		124,999.98	与收益相关
新型微薄 PCB 复核介质板的国产化研制及示范应用	闽科计[2013]11 号， 闽财指[2013]403 号	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,416.67	与收益相关

提前淘汰报废"黄标车"经济补偿	鼓政办 [2015]80 号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		19,800.00	与收益相关
2015 年鼓楼区知识产权奖励	鼓科 [2015]34 号	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		11,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	通人社规 [2016]4 号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		35.00	与收益相关
加快现代服务业创新发展补助	通政发 (2015) 45 号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	129,762.00	928,751.65	--

其他说明:

资产出售利得: 含处置部分应收债权项目的收益29,626,372.52元, 剥离通讯业务的收益11,855,004.24元, 通讯业务交割过渡期间损益 13,466,791.61 元。

35、营业外支出

单位: 元

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	8,449.55	22,176.32	8,449.55
其中: 固定资产处置损失	8,449.55	22,176.32	8,449.55
税收滞纳金		261.44	
违约金、赔偿款等	332,189.90		332,189.90
其他	1,744.86	40,577.17	1,744.86

合计	342,384.31	63,014.93	342,384.31
----	------------	-----------	------------

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		34,500.00
合计		34,500.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,419,603.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00

其他说明

37、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

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,762.00	130,835.00
利息收入	395,821.42	837,941.56
收到往来款	31,967,388.27	81,465.20
资产出售款	369,450,000.00	
合计	401,817,971.69	1,050,241.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

资产出售款，包含转让应收账款交易对价32,850.00 万元及出售通讯业务相关资产对价4,095.00 万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用除工资、税金、折旧、摊销外的付现支出	8,967,218.10	15,938,919.93
管理费用除工资、税金、折旧、摊销外的付现支出	20,014,540.08	19,145,715.88
支付往来款	7,915,399.32	5,052,312.38
合计	36,897,157.50	40,136,948.19

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	50,000.00	
合计	50,000.00	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		12,824,343.28
合计		12,824,343.28

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	7,876.70	
合计	7,876.70	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	16,419,603.72	-59,052,552.66
加：资产减值准备	2,833,242.71	14,975,898.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	648,067.73	2,757,158.52
无形资产摊销	926,754.51	2,078,443.31
长期待摊费用摊销	76,086.97	105,612.21
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）	755.18	22,165.20
财务费用（收益以“—”号填列）	3,291,743.80	7,896,066.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	209,415,252.17	-34,262,346.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	108,792,993.12	92,215,056.04
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-169,826,518.35	-42,899,930.36
经营活动产生的现金流量净额	172,577,981.56	-16,164,428.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	281,957,285.42	111,940,755.14
减：现金的期初余额	180,912,337.90	263,522,570.81
现金及现金等价物净增加额	101,044,947.52	-151,581,815.67

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,307,681.17
其中：	--
北京捷运信通科技有限公司	3,762.68
三元达（厦门）信息科技有限公司	6,393,479.30

福建三元达科技有限公司	8,910,439.19
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-15,307,681.17

其他说明：

北京捷运信通科技有限公司5月9日交割基准日的货币资金为3,762.68元、三元达（厦门）信息科技有限公司5月9日交割基准日的货币资金为6,393,479.30元、福建三元达科技有限公司5月9日交割基准日的货币资金为8,910,439.19元。

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	281,957,285.42	180,912,337.90
其中：库存现金	66,438.09	42,278.57
可随时用于支付的银行存款	274,725,544.74	173,441,894.05
三、期末现金及现金等价物余额	281,957,285.42	180,912,337.90
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	7,165,302.59	

其他说明：

其他货币资金7,165,302.59元，系保函保证金。

39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,165,302.59	系保函保证金
合计	7,165,302.59	--

八、合并范围的变更

1、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

√ 是 □ 否

单位：元

子公司	股权处	股权处	股权处	丧失控	丧失控	处置价	丧失控	丧失控	丧失控	按照公	丧失控	与原子
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

名称	置价款	置比例	置方式	制权的时点	制权时点的确定依据	款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	制权之日剩余股权的比例	制权之日剩余股权的账面价值	制权之日剩余股权的公允价值	允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京捷运信通科技有限公司		90.00%		2016 年 12 月 31 日			0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
三元达（厦门）信息科技有限公司		100.00%		2016 年 12 月 31 日			0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00
福建三元达科技有限公司		100.00%		2016 年 12 月 31 日			0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

2017年5月9日公司与三元达控股签订的出售本公司与通讯业务有关的资产和负债的资产交割协议，包括三个子公司北京捷运信通科技有限公司、三元达（厦门）信息科技有限公司、福建三元达科技有限公司的股权。

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

☐ 是 ☒ 否

2、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：

1、新设子公司福田（平潭）融资租赁有限公司于2017年03月03日注册成立，注册资本1500万人民币，本公司占比100%。2017年6月26日本公司增资注册资本至20000万人民币。

2、子公司深南金融公司新购的子公司上海彝展投资管理有限公司，成立于2014年11月17日，注册资本100万人民币，由阳福文投资成立，公司设立后，未开展生产经营活动，阳福文未出资。2017年1月3日，阳福文将持有上海彝展投资管理有

限公司的100%股权转让给深南金融公司，深南金融公司支付阳福文人民币5万元。2017年2月27日深南金融公司增资上海彝展投资管理有限公司至1000万人民币，上海彝展投资管理有限公司于2017年2月27日完成工商变更手续。

3、新设子公司深圳前海盛世承泽实业有限责任公司于2017年06月27日注册成立，注册资本1000万人民币，本公司占比100%。

4、新设子公司天津盛世承泽商务信息咨询服务有限责任公司于2017年06月13日注册成立，注册资本1000万人民币，本公司占比100%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
深圳零一公司	深圳	深圳	通信设备制造业	78.00%		投资设立
前海保理公司	深圳	深圳	保理业务	100.00%		投资设立
深南金融公司	南通	南通	金融及物业服务	100.00%		投资设立
上海采贝公司	上海	上海	金融信息服务		100.00%	投资设立
私募平潭公司	福建	福建	资产管理服务		100.00%	投资设立
福田财富公司	福建	福建	投资管理服务	100.00%		投资设立
深圳信隆公司	深圳	深圳	资产管理服务		100.00%	投资设立
福田融资租赁公司	平潭	平潭	融资租赁业务	100.00%		投资设立
上海彝展公司	上海	上海	投资管理		100.00%	投资设立
天津咨询公司	天津	天津	商务服务业务	100.00%		投资设立
前海实业公司	深圳	深圳	国内贸易业务	100.00%		投资设立

其他说明：

深圳零一公司正在申请清算阶段。

十、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的99%（2016年：39.22%）；本公司应收账款欠款本报告期末为0元（2016年：33.67%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行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。

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。此外，本公司也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提早获取资金，以减轻公司的现金流压力。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2017年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币3,500.00万元（2016年12月31日：人民币1,500.00万元）。

期末本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元

	期末数
--	-----

项目	一年以内	合计
金融资产：		
货币资金	281,957,285.42	281,957,285.42
应收保理款	93,180,000.00	93,180,000.00
应收融资租赁款	2,762,449.03	2,762,449.03
应收利息	50,124.97	50,124.97
其他应收款	1,149,525.18	1,149,525.18
金融资产合计	379,099,384.60	379,099,384.60
金融负债：		
短期借款	92,876,700.00	92,876,700.00
应付账款	287,627.03	287,627.03
应付利息	1,404,444.44	1,404,444.44
其他应付款	30,123,148.71	30,123,148.71
金融负债合计	124,691,920.18	124,691,920.18

期初本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元

期初数		
项目	一年以内	合计
金融资产：		
货币资金	180,912,337.90	180,912,337.90
应收账款	436,499,709.78	436,499,709.78
其他应收款	21,373,150.15	21,373,150.15
其他非流动资产	4,450,935.00	4,450,935.00
金融资产合计	643,236,132.83	643,236,132.83
金融负债：		
短期借款	105,000,000.00	105,000,000.00
应付账款	121,911,643.74	121,911,643.74
应付利息	867,159.72	867,159.72

其他应付款	53,688,426.75	53,688,426.75
金融负债合计	281,467,230.21	281,467,230.21

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

单位：元

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：应收保理款	93,180,000.00	
应收融资租赁款	2,762,449.03	
合计	95,942,449.03	
金融负债		
其中：短期借款	92,876,700.00	105,000,000.00
其他应付款	0.00	40,000,000.00
合计	92,876,700.00	145,000,000.00
浮动利息金融工具		
金融资产	281,957,285.42	180,912,337.90
其中：货币资金	281,957,285.42	180,912,337.90

合计	281,957,285.42	180,912,337.90
----	----------------	----------------

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本公司的资产负债率为26.15%（2016年12月31日：53.10%）。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为周世平。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深南资产管理江苏有限公司	同受周世平控制
福建七智投资管理有限公司	黄国英控制的公司
吴群芳	黄国英的配偶
福建海华君盛投资管理有限公司	黄海峰控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
深圳市红岭创投产业园运营有限公司	同受周世平控制

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市红岭创投产业园运营有限公司	房屋租赁	12,425.00	0.00

关联租赁情况说明

公司于 2017 年 6 月 15 日与深圳市红岭创投产业园运营有限公司签订房屋租赁合同，公司租赁其位于福田区益田花园二期的部分房产作为公司办公场所，租赁面积为 350 m²，租赁价格为 71 元/m²/月，租赁期限自 2017 年 6 月 15 日至 2018 年 6 月 15 日，合计租赁金额为 29.82 万元。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周世平	144,000,000.00	2016 年 08 月 10 日	2017 年 12 月 13 日	否

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
周世平	40,000,000.00	2016 年 10 月 14 日	2018 年 10 月 13 日	借款已于 2017 年 3 月 20 日全部归还，截止 2017 年 6 月 30 日尚欠借款利息 140.44 万元未向周世平先生支付。
拆出				

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建七智投资管理有限公司	股权转让		18,919,500.00

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,963,935.48	4,502,828.42

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	周世平		40,000,000.00

6、关联方承诺

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、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

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						62,073,725.52	14.13%	34,680,792.76	55.87%	27,392,932.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						377,285,445.33	85.87%	105,804,750.61	28.04%	271,480,694.72
合计						439,359,170.85	100.00%	140,485,543.37	31.98%	298,873,627.48

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

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,796,710.15	100.00%	2,550.00	0.01%	27,794,160.15	27,074,269.09	100.00%	726,091.89	2.68%	26,348,177.20
合计	27,796,710.15	100.00%	2,550.00	0.01%	27,794,160.15	27,074,269.09	100.00%	726,091.89	2.68%	26,348,177.20

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

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	51,000.00	2,550.00	5.00%
合计	51,000.00	2,550.00	5.00%

确定该组合依据的说明：

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 2,450.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	51,000.00	896,430.06
押金保证金	76,684.00	14,483,403.46
内部往来	27,669,026.15	6,486,987.24
往来款		4,481,232.14
其他		726,216.19
合计	27,796,710.15	27,074,269.09

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	内部往来	20,659,169.67	1 年以内	74.32%	0.00
第二名	内部往来	7,009,856.48	1 年以内	25.22%	0.00
第三名	押金保证金	69,684.00	1 年以内	0.25%	0.00
第四名	备用金	49,000.00	1 年以内	0.18%	2,450.00
第五名	押金保证金	7,000.00	1 年以内	0.03%	0.00
合计	--	27,794,710.15	--	99.99%	2,450.00

3、长期股权投资

单位：元

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	188,765,024.06	2,591,913.46	186,173,110.60	193,965,024.06	6,091,913.46	187,873,110.60
合计	188,765,024.06	2,591,913.46	186,173,110.60	193,965,024.06	6,091,913.46	187,873,110.60

(1) 对子公司投资

单位：元

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
深圳零一公司	3,765,024.06			3,765,024.06		2,591,913.46
北京捷运公司	3,500,000.00		3,500,000.00			
深南金融公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
前海保理公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
三元达科技公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
厦门信息公司	6,700,000.00		6,700,000.00			
福田财富公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
福田融资租赁公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	193,965,024.06	15,000,000.00	20,200,000.00	188,765,024.06		2,591,913.46

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,053,524.48	79,503,086.69	132,382,843.58	107,044,604.93
其他业务	59,462.39	26,727.20	154,382.03	103,572.89
合计	97,112,986.87	79,529,813.89	132,537,225.61	107,148,177.82

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-755.18	
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）	129,762.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	276,173.20	
资产出售利得	54,948,168.37	资产出售利得：含处置部分应收债权项目的收益 29,626,372.52 元，剥离通讯业务的收益 11,855,004.24 元，通讯业务交割过渡期间损益 13,466,791.61 元。
少数股东权益影响额	-374.00	
合计	55,353,722.39	--

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。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.65%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司	-10.90%	-0.14	-0.14

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

福建三元达通讯股份有限公司

2017 年 8 月 24 日

