

**杭州万隆光电设备股份有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年度
及 2017 年 1-6 月
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-90

审计报告

致同审字（2017）第 110ZA6492 号

杭州万隆光电设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州万隆光电设备股份有限公司（以下简称万隆光电公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

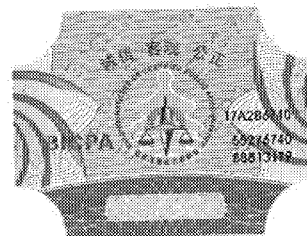
编制和公允列报财务报表是万隆光电公司管理层的责任，这种责任包括：

（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。



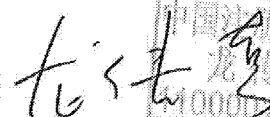
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，万隆光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万隆光电公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、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。



中国注册会计师

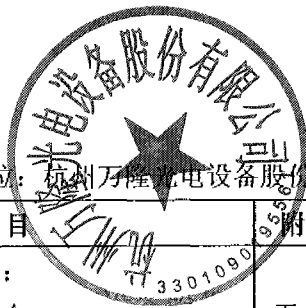

中国注册会计师 龙传喜
11000000012721

中国注册会计师


中国注册会计师 王涛
3300000012199

中国·北京

二〇一七年八月十五日



合并资产负债表

编制单位：杭州万隆机电设备股份有限公司

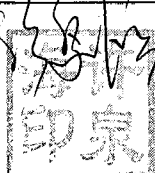
单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	36,730,777.51	29,521,236.15	33,209,367.16	18,246,486.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	1,891,125.00	3,066,433.80	1,290,100.00	800,000.00
应收账款	五、3	257,664,988.47	226,809,116.62	152,490,120.72	126,088,277.21
预付款项	五、4	1,967,619.36	2,016,417.34	1,431,074.24	2,395,023.51
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	5,526,275.95	7,310,553.53	6,187,703.12	92,977,469.85
存货	五、6	101,608,203.44	108,668,777.36	107,943,535.23	93,962,295.75
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	五、7	1,430,989.05	1,490,608.17		488,399.93
流动资产合计		406,819,978.78	378,883,142.97	302,551,900.47	334,957,952.79
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	五、8	9,996,898.35	10,326,564.33		
固定资产	五、9	27,032,974.18	26,195,804.02	36,933,105.83	37,418,771.07
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	五、10	1,533,912.14	1,578,040.46	1,651,019.79	1,694,443.30
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	4,591,452.13	4,025,031.69	3,076,744.02	3,319,889.37
其他非流动资产	五、12	193,110.00	423,900.00		
非流动资产合计		43,348,346.80	42,549,340.50	41,660,869.64	42,433,103.74
资产总计		450,168,325.58	421,432,483.47	344,212,770.11	377,391,056.53

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、13	38,200,000.00	38,700,000.00	20,500,000.00	74,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据				9,700,000.00	9,200,000.00
应付账款	五、14	63,717,555.73	63,001,442.84	45,243,928.17	47,531,626.24
预收款项	五、15	7,412,819.83	5,597,908.63	5,110,421.67	6,092,861.65
应付职工薪酬	五、16	7,412,578.17	6,469,631.57	5,166,781.26	4,551,776.60
应交税费	五、17	10,278,091.87	9,599,418.23	6,834,032.07	4,698,527.52
应付利息	五、18	52,574.87	58,605.40	433,999.66	134,555.56
应付股利					
其他应付款	五、19	989,279.13	2,274,941.13	1,056,154.91	419,249.31
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		128,062,899.60	125,701,947.80	94,045,317.74	146,628,596.88
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
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	五、20	187,755.10			
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、21		560,000.00		
非流动负债合计		187,755.10	560,000.00		
负债合计		128,250,654.70	126,261,947.80	94,045,317.74	146,628,596.88
股本	五、22	51,114,000.00	51,114,000.00	51,114,000.00	48,680,000.00
资本公积	五、23	113,565,450.17	113,565,450.17	113,565,450.17	100,616,570.17
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	16,775,065.34	16,775,065.34	12,274,757.01	8,372,545.74
未分配利润	五、25	140,463,155.37	113,716,020.16	73,213,245.19	73,093,343.74
归属于母公司股东权益合计		321,917,670.88	295,170,535.67	250,167,452.37	230,762,459.65
少数股东权益					
股东权益合计		321,917,670.88	295,170,535.67	250,167,452.37	230,762,459.65
负债和股东权益总计		450,168,325.58	421,432,483.47	344,212,770.11	377,391,056.53

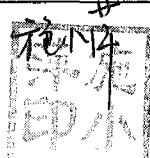
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





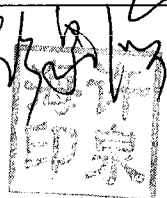
合并利润表

编制单位：杭州万源电设备股份有限公司

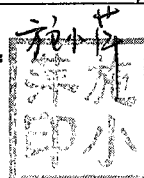
单位：人民币元

	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、26	212,238,786.83	391,839,384.96	306,547,359.87	280,153,475.67
减：营业成本	五、26	143,844,739.28	248,184,830.10	198,104,660.21	181,999,111.03
税金及附加	五、27	1,564,396.67	3,205,055.54	2,110,413.24	2,060,267.28
销售费用	五、28	15,754,006.51	30,178,784.33	21,704,256.12	17,273,797.80
管理费用	五、29	23,596,699.49	51,164,588.22	41,732,540.31	33,217,566.93
财务费用	五、30	1,318,737.27	1,002,009.44	2,721,684.86	5,264,535.60
资产减值损失	五、31	3,787,138.66	7,287,836.81	-1,561,126.71	9,865,529.42
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）	五、32				1,414,949.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益	五、33	6,943,173.93			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		29,316,242.88	50,816,280.52	41,734,931.84	31,887,617.24
加：营业外收入	五、34	2,204,077.62	1,710,075.61	4,064,747.63	6,391,012.19
其中：非流动资产处置利得		268.80		14,711.54	21,108.08
减：营业外支出	五、35	109,709.09	442,368.10	329,685.79	629,324.60
其中：非流动资产处置损失		26,880.40	36,195.88		293,887.00
三、利润总额（损失以“-”号填列）		31,410,611.41	52,083,988.03	45,469,993.68	37,649,304.83
减：所得税费用	五、36	4,663,476.20	7,080,904.73	6,447,880.96	5,206,443.91
四、净利润（损失以“-”号填列）		26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	32,442,860.92
（一）归属所有者的净利润					
其中：归属于母公司股东的净利润		26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	32,460,391.85
少数股东损益					-17,530.93
（二）来自持续经营和终止经营的净利润					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	32,442,860.92
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	32,442,860.92
归属于母公司股东的综合收益总额		26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	32,460,391.85
归属于少数股东的综合收益总额					-17,530.93
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十四、3	0.5233	0.8804	0.7852	0.6668
（二）稀释每股收益	十四、3	0.5233	0.8804	0.7852	0.6668

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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		188,496,071.17	341,073,947.12	305,787,121.65	296,243,989.68
收到的税费返还		11,646,562.23	2,517,773.11	5,476,541.45	4,488,140.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	5,068,447.66	24,597,388.88	10,795,431.04	12,453,451.07
经营活动现金流入小计		205,211,081.06	368,189,109.11	322,059,094.14	313,185,581.26
购买商品、接受劳务支付的现金		130,719,208.01	247,021,569.11	221,997,358.06	195,717,132.50
支付给职工以及为职工支付的现金		22,139,204.32	41,390,024.49	37,792,332.28	32,200,367.04
支付的各项税费		13,189,695.58	25,226,577.95	15,701,992.96	15,325,519.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	27,507,585.72	57,715,557.21	46,869,321.78	38,939,279.02
经营活动现金流出小计		193,555,693.63	371,353,728.76	322,361,005.08	282,182,298.12
经营活动产生的现金流量净额		11,655,387.43	-3,164,619.65	-301,910.94	31,003,283.14
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		12,200.00		14,711.54	45,400.00
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	五、37		560,000.00	90,639,005.74	
投资活动现金流入小计		12,200.00	560,000.00	90,653,717.28	45,400.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,997,646.36	5,033,909.94	4,453,283.55	950,777.13
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					46,270.54
支付其他与投资活动有关的现金	五、37				57,305,222.26
投资活动现金流出小计		2,997,646.36	5,033,909.94	4,453,283.55	58,302,269.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,985,446.36	-4,473,909.94	86,200,433.73	-58,256,869.93
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				15,382,880.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		23,000,000.00	38,700,000.00	36,700,000.00	133,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37			15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	38,700,000.00	67,082,880.00	133,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	5,500,000.00	105,200,000.00	142,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		904,497.49	1,346,406.82	38,138,831.49	5,107,227.82
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		16,415,094.34		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		24,404,497.49	23,261,501.16	143,338,831.49	147,607,227.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,404,497.49	15,438,498.84	-76,255,951.49	-14,607,227.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,902.22	211,899.74	70,309.32	1,349.74
五、现金及现金等价物净增加额		7,209,541.36	8,011,868.99	9,712,880.62	-41,859,464.87
加：期初现金及现金等价物余额		29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54	53,655,951.41
六、期末现金及现金等价物余额		36,730,777.51	29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

2017年1-6月

单位编制单位
糖友福音
光隆
文光
隆友
糖友
福音
单位编制单位

	2017年1-6月							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16		295,170,535.67
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、本年初余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16		295,170,535.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							26,747,135.21		26,747,135.21
（二）股东投入和减少资本							26,747,135.21		26,747,135.21
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	140,463,155.37		321,917,670.88

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2016年										单位：人民币元
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	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			
一、上年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				12,274,757.01	73,213,245.19		250,167,452.37	
如：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	51,114,000.00	113,565,450.17				12,274,757.01	73,213,245.19		250,167,452.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,500,308.33	40,502,774.97		45,003,083.30	
（一）综合收益总额							45,003,083.30		45,003,083.30	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（三）利润分配						4,500,308.33	-4,500,308.33			
1. 提取盈余公积						4,500,308.33	-4,500,308.33			
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16		295,170,535.67	

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

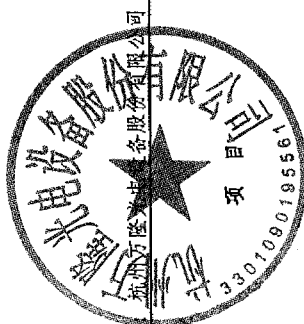
公司法定代表人：

合并股东权益变动表

2015年									
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	48,680,000.00	100,616,570.17				8,372,545.74	73,093,343.74		230,762,459.65
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、本年年年初余额	48,680,000.00	100,616,570.17				8,372,545.74	73,093,343.74		230,762,459.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,434,000.00	12,948,880.00				3,902,211.27	119,901.45		19,404,992.72
（一）综合收益总额	2,434,000.00	12,948,880.00					39,022,112.72		39,022,112.72
（二）股东投入和减少资本	2,434,000.00	12,948,880.00							15,382,880.00
1. 股东投入资本		12,948,880.00							15,382,880.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						3,902,211.27	-38,902,211.27		-35,000,000.00
2. 对股东的分配						3,902,211.27	-3,902,211.27		-35,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				12,274,757.01	73,213,245.19		250,167,452.37

单位：人民币元

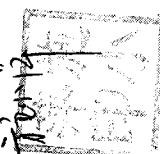
编制单位：杭州光电设备股份有限公司



公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]





合并股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位：武汉方隆光电股份有限公司

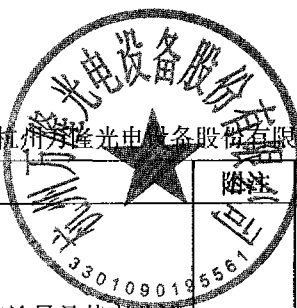
2014年

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	48,680,000.00	100,616,570.17				5,280,099.95	43,725,397.66	-11,345.59	198,290,722.21
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、本年年初余额	48,680,000.00	100,616,570.17				5,280,099.95	43,725,397.66	-11,345.59	198,290,722.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,092,445.79	29,367,946.06	11,345.59	32,471,737.44
（一）综合收益总额							32,460,391.85	-17,530.93	32,442,860.92
（二）股东投入和减少资本								28,876.52	28,876.52
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他								28,876.52	28,876.52
（三）利润分配						3,092,445.79	-3,092,445.79		
1. 提取盈余公积						3,092,445.79	-3,092,445.79		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	48,680,000.00	100,616,570.17				8,372,545.74	73,093,343.74		230,762,459.65

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

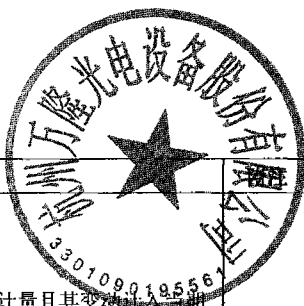


公司资产负债表

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金		36,730,777.51	29,521,236.15	33,209,367.16	18,246,486.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据		1,891,125.00	3,066,433.80	1,290,100.00	800,000.00
应收账款	十三、1	257,664,988.47	226,809,116.62	152,490,120.72	126,088,277.21
预付款项		1,967,619.36	2,016,417.34	1,431,074.24	2,395,023.51
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十三、2	5,526,275.95	7,310,553.53	6,187,703.12	92,977,469.85
存货		101,608,203.44	108,668,777.36	107,943,535.23	93,962,295.75
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		1,430,989.05	1,490,608.17		488,399.93
流动资产合计		406,819,978.78	378,883,142.97	302,551,900.47	334,957,952.79
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		9,996,898.35	10,326,564.33		
固定资产		27,032,974.18	26,195,804.02	36,933,105.83	37,418,771.07
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		1,533,912.14	1,578,040.46	1,651,019.79	1,694,443.30
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		4,591,452.13	4,025,031.69	3,076,744.02	3,319,889.37
其他非流动资产		193,110.00	423,900.00		
非流动资产合计		43,348,346.80	42,549,340.50	41,660,869.64	42,433,103.74
资产总计		450,168,325.58	421,432,483.47	344,212,770.11	377,391,056.53



公司资产负债表（续）

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	38,200,000.00	38,700,000.00	20,500,000.00	74,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据			9,700,000.00	9,200,000.00
应付账款	63,717,555.73	63,001,442.84	45,243,928.17	47,531,626.24
预收款项	7,412,819.83	5,597,908.63	5,110,421.67	6,092,861.65
应付职工薪酬	7,412,578.17	6,469,631.57	5,166,781.26	4,551,776.60
应交税费	10,278,091.87	9,599,418.23	6,834,032.07	4,698,527.52
应付利息	52,574.87	58,605.40	433,999.66	134,555.56
应付股利				
其他应付款	989,279.13	2,274,941.13	1,056,154.91	419,249.31
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	128,062,899.60	125,701,947.80	94,045,317.74	146,628,596.88
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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	187,755.10			
递延所得税负债				
其他非流动负债		560,000.00		
非流动负债合计	187,755.10	560,000.00		
负债合计	128,250,654.70	126,261,947.80	94,045,317.74	146,628,596.88
股本	51,114,000.00	51,114,000.00	51,114,000.00	48,680,000.00
资本公积	113,565,450.17	113,565,450.17	113,565,450.17	100,616,570.17
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	16,775,065.34	16,775,065.34	12,274,757.01	8,372,545.74
未分配利润	140,463,155.37	113,716,020.16	73,213,245.19	73,093,343.74
股东权益合计	321,917,670.88	295,170,535.67	250,167,452.37	230,762,459.65
负债和股东权益总计	450,168,325.58	421,432,483.47	344,212,770.11	377,391,056.53

公司法定代表人：

印泉

主管会计工作的公司负责人：

印小

公司会计机构负责人：

印小



公司利润表

编制单位：杭州五峰光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三、3	212,238,786.83	391,839,384.96	306,547,359.87	280,153,475.67
减：营业成本	十三、3	143,844,739.28	248,184,830.10	198,104,660.21	181,999,111.03
税金及附加		1,564,396.67	3,205,055.54	2,110,413.24	2,060,267.28
销售费用		15,754,006.51	30,178,784.33	21,704,256.12	17,273,797.80
管理费用		23,596,699.49	51,164,588.22	41,732,540.31	32,345,376.84
财务费用		1,318,737.27	1,002,009.44	2,721,684.86	5,263,639.82
资产减值损失		3,787,138.66	7,287,836.81	-1,561,126.71	9,865,553.29
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)	十三、4				-980,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益		6,943,173.93			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		29,316,242.88	50,816,280.52	41,734,931.84	30,365,729.61
加：营业外收入		2,204,077.62	1,710,075.61	4,084,747.63	6,374,400.49
其中：非流动资产处置利得		268.80		14,711.54	21,108.08
减：营业外支出		109,709.09	442,368.10	329,685.79	609,228.29
其中：非流动资产处置损失		26,880.40	36,195.88		293,887.00
三、利润总额(损失以“-”号填列)		31,410,611.41	52,083,988.03	45,469,993.68	36,130,901.81
减：所得税费用		4,663,476.20	7,080,904.73	6,447,880.96	5,206,443.91
四、净利润(损失以“-”号填列)		26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	30,924,457.90
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					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	30,924,457.90
七、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：杭州万隆光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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		188,496,071.17	341,073,947.12	305,787,121.65	296,243,989.68
收到的税费返还		11,646,562.23	2,517,773.11	5,476,541.45	4,488,140.51
收到其他与经营活动有关的现金		5,068,447.66	24,597,388.88	10,795,431.04	12,436,282.58
经营活动现金流入小计		205,211,081.06	368,189,109.11	322,059,094.14	313,168,412.77
购买商品、接受劳务支付的现金		130,719,208.01	247,021,569.11	221,997,358.06	195,717,132.50
支付给职工以及为职工支付的现金		22,139,204.32	41,390,024.49	37,792,332.28	31,240,720.67
支付的各项税费		13,189,695.58	25,226,577.95	15,701,992.96	15,322,683.52
支付其他与经营活动有关的现金		27,507,585.72	57,715,557.21	46,869,321.78	39,876,670.49
经营活动现金流出小计		193,555,693.63	371,353,728.76	322,361,005.08	282,157,207.18
经营活动产生的现金流量净额		11,655,387.43	-3,164,619.65	-301,910.94	31,011,205.59
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		12,200.00		14,711.54	45,400.00
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			560,000.00	90,639,005.74	
投资活动现金流入小计		12,200.00	560,000.00	90,653,717.28	45,400.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,997,646.36	5,033,909.94	4,453,283.55	950,777.13
投资支付的现金					
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					57,305,222.26
投资活动现金流出小计		2,997,646.36	5,033,909.94	4,453,283.55	58,255,999.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,985,446.36	-4,473,909.94	86,200,433.73	-58,210,599.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				15,382,880.00	
取得借款收到的现金		23,000,000.00	38,700,000.00	36,700,000.00	133,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	38,700,000.00	67,082,880.00	133,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,500,000.00	5,500,000.00	105,200,000.00	142,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		904,497.49	1,346,406.82	38,138,831.49	5,107,227.82
支付其他与筹资活动有关的现金			16,415,094.34		
筹资活动现金流出小计		24,404,497.49	23,261,501.16	143,338,831.49	147,607,227.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,404,497.49	15,438,498.84	-76,255,951.49	-14,607,227.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,902.22	211,899.74	70,309.32	1,349.74
五、现金及现金等价物净增加额		7,209,541.36	8,011,868.99	9,712,880.62	-41,805,271.88
加：期初现金及现金等价物余额		29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54	53,601,758.42
六、期末现金及现金等价物余额		36,730,777.51	29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54

公司法定代表人：

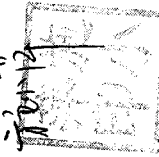
主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



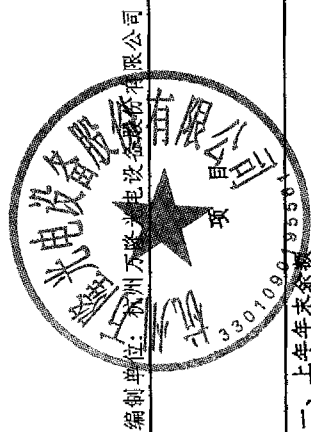
公司股东权益变动表

	2017年1-6月							单位：人民币元
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16	295,170,535.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16	295,170,535.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	140,463,155.37	321,917,670.88

公司法定代表人：  
 主管会计工作的公司负责人：  
 公司会计机构负责人：  

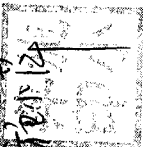
公司股东权益变动表

单位: 人民币元



编制单位: 苏州万佳电设备股份有限公司

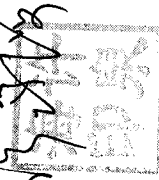
	2016年						
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				12,274,757.01	73,213,245.19
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	51,114,000.00	113,565,450.17				12,274,757.01	73,213,245.19
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						4,500,308.33	40,502,774.97
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						4,500,308.33	4,500,308.33
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				16,775,065.34	113,716,020.16
							295,170,535.67



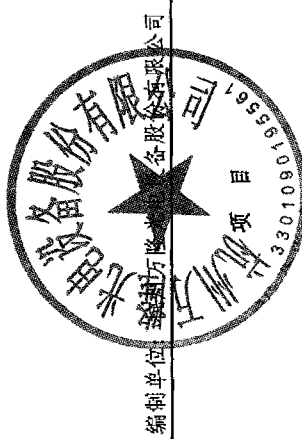
公司会计机构负责人:



主管会计工作的公司负责人:

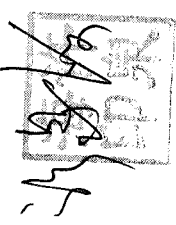
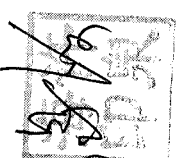


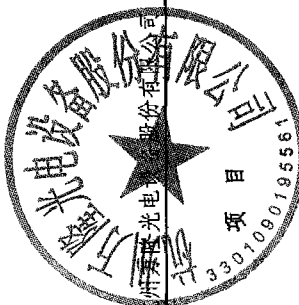
公司法定代表人:



公司股东权益变动表

编制单位: 设备股份有限公司	2015年						
	股本	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
一、上年年末余额	48,680,000.00	100,616,570.17				8,372,545.74	73,093,343.74
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	48,680,000.00	100,616,570.17				8,372,545.74	73,093,343.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,434,000.00	12,948,880.00				3,902,211.27	119,901.45
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本	2,434,000.00	12,948,880.00					
1. 股东投入资本	2,434,000.00	12,948,880.00					
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						3,902,211.27	-38,902,211.27
2. 对股东的分配						3,902,211.27	-3,902,211.27
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	51,114,000.00	113,565,450.17				12,274,757.01	73,213,245.19

公司法定代表人:  
 主管会计工作负责人:  
 公司会计机构负责人:  



公司股东权益变动表

项 目	2014年						单位：人民币元
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	48,680,000.00	100,616,570.17				5,280,099.95	199,838,001.75
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	48,680,000.00	100,616,570.17				5,280,099.95	199,838,001.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						45,261,331.63	45,261,331.63
（二）股东投入和减少资本						27,832,012.11	30,924,457.90
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额						30,924,457.90	30,924,457.90
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						3,092,445.79	3,092,445.79
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	48,680,000.00	100,616,570.17				8,372,545.74	230,762,459.65

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

杭州万隆光电设备股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）成立于 2011 年 9 月，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91330100728903763J。法定代表人：许泉海，注册地址：浙江杭州。本公司现有注册资本为人民币 5,111.40 万元，总股本为 5,111.40 万元。

公司前身为杭州大洋光电灯具有限公司（后更名为杭州大洋光电技术有限公司，以下简称“大洋光电公司”），系由自然人丁莉萍、朱彩珍于 2001 年 5 月共同出资设立的有限责任公司，注册资本为 50 万元，实收资本 50 万元。本次出资经杭州萧然会计师事务所验证并出具杭萧会验字[2001]第 431 号验资报告。

2003 年 8 月 26 日，经大洋光电公司股东会审议通过，股东丁莉萍与许梦飞签订《出资转让协议书》，将其持有的杭州大洋光电技术有限公司 17 万元股权的转让给许梦飞；丁莉萍与朱彩珍签订《出资转让协议书》，将其持有的杭州大洋光电技术有限公司 6.50 万元股权的转让给朱彩珍。公司名称由“杭州大洋光电技术有限公司”变更为“杭州万隆光电设备有限公司（以下简称“万隆光电有限公司”）”。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	40.00	--	23.50	16.50	33.00	货币
朱彩珍	10.00	6.50	--	16.50	33.00	货币
许梦飞	--	17.00	--	17.00	34.00	货币
合 计	50.00	23.50	23.50	50.00	100.00	--

2004 年 1 月 6 日，经万隆光电有限公司股东会审议通过，新增注册资本 150 万元，其中许梦飞以人民币 51 万元进行增资，丁莉萍以人民币 49.50 万元进行增资，朱彩珍以人民币 49.50 万元进行增资。本次增资完成后，注册资本总额为 200 万元。本次增资经杭州萧审会计师事务所验证并出具杭萧审变验[2004]004 号验资报告。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	16.50	49.50	--	66.00	33.00	货币
朱彩珍	16.50	49.50	--	66.00	33.00	货币
许梦飞	17.00	51.00	--	68.00	34.00	货币
合 计	50.00	150.00	--	200.00	100.00	--

2004 年 12 月 22 日，经万隆光电有限公司股东会审议通过，新增注册资本 1,000 万元，其中许梦飞以人民币 340 万元进行增资，丁莉萍以人民币 330 万元进行增资，朱彩珍以人民币 330 万元进行增资。本次增资完成后，注册资本总额为 1,200 万元。本次增资经杭州萧审会计师事务所验证并出具杭萧审变验[2004]197 号验资报告。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	66.00	330.00	--	396.00	33.00	货币
朱彩珍	66.00	330.00	--	396.00	33.00	货币
许梦飞	68.00	340.00	--	408.00	34.00	货币
合 计	200.00	1,000.00	--	1,200.00	100.00	--

2009 年 2 月 27 日，经万隆光电有限公司股东会审议通过，新增注册资本 900 万元，其中许梦飞以人民币 222 万元进行增资，丁莉萍以人民币 234 万元进行增资，朱彩珍以人民币 234 万元进行增资；同时新增许泉海为股东并增资人民币 63 万元，新增朱国堂为股东并增资人民币 27.30 万元，新增徐凤仙为股东并增资人民币 27.30 万，新增任国瑞为股东并增资人民币 21 万元，新增朱一飞为股东并增资人民币 21 万元，新增施小萍为股东并增资人民币 12.60 万元，新增张龙样为股东并增资人民币 12.60 万元，新增蔡奕为股东并增资人民币 12.60 万元，新增丁春良为股东并增资人民币 4.20 万元，新增王福祥为股东并增资人民币 4.20 万元，新增周友水为股东并增资人民币 4.20 万元。本次增资完成后，注册资本总额为 2,100 万元。本次增资经杭州萧永会计师事务所验证并出具杭萧永变验[2009]033 号验资报告。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	396.00	234.00	--	630.00	30.00	货币
朱彩珍	396.00	234.00	--	630.00	30.00	货币
许梦飞	408.00	222.00	--	630.00	30.00	货币
许泉海	--	63.00	--	63.00	3.00	货币
朱国堂	--	27.30	--	27.30	1.30	货币
徐凤仙	--	27.30	--	27.30	1.30	货币
任国瑞	--	21.00	--	21.00	1.00	货币
朱一飞	--	21.00	--	21.00	1.00	货币
施小萍	--	12.60	--	12.60	0.60	货币
张龙样	--	12.60	--	12.60	0.60	货币
蔡奕	--	12.60	--	12.60	0.60	货币
丁春良	--	4.20	--	4.20	0.20	货币
王福祥	--	4.20	--	4.20	0.20	货币
周友水	--	4.20	--	4.20	0.20	货币
合 计	1,200.00	900.00	--	2,100.00	100.00	--

2010 年 6 月 25 日，经万隆光电有限公司股东会审议通过，新增注册资本 700 万元，其中许泉海增资人民币 700 万元。本次增资完成后，注册资本总额为 2,800 万元。本次增资经浙江中际会计师事务所有限公司验证并出具浙中际会验[2010]第 231 号验资报告。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	630.00	--	--	630.00	22.50	货币
朱彩珍	630.00	--	--	630.00	22.50	货币
许梦飞	630.00	--	--	630.00	22.50	货币
许泉海	63.00	700.00	--	763.00	27.25	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.975	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.975	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.75	货币
朱一飞	21.00	--	--	21.00	0.75	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.45	货币
张龙样	12.60	--	--	12.60	0.45	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.45	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.15	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.15	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.15	货币
合 计	2,100.00	700.00	--	2,800.00	100.00	--

2010 年 8 月 21 日，经万隆光电有限公司股东会审议通过，丁莉萍与许梦飞签订《股权转让协议》，丁莉萍将其持有的杭州万隆光电设备有限公司 530 万元股权转让给许梦飞，朱彩珍与许泉海签订《股权转让协议》，朱彩珍将其持有的杭州万隆光电设备有限公司 430 万元股权转让给许泉海。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	630.00	--	530.00	100.00	3.57	货币
朱彩珍	630.00	--	430.00	200.00	7.14	货币
许梦飞	630.00	530.00	--	1,160.00	41.43	货币
许泉海	763.00	430.00	--	1,193.00	42.61	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.975	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.975	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.75	货币
朱一飞	21.00	--	--	21.00	0.75	货币

施小萍	12.60	--	--	12.60	0.45	货币
张龙祥	12.60	--	--	12.60	0.45	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.45	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.15	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.15	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.15	货币
合 计	2,800.00	960.00	960.00	2,800.00	100.00	--

2010 年 8 月 26 日，经万隆光电有限公司股东会审议通过，增加注册资本 1,600 万元，其中上海源美企业管理有限公司出资人民币 2,170 万元，其中计入实收资本 620 万元，其余 1,550 万元计入资本公积；浙江宏扬控股集团有限公司出资人民币 910 万元，其中计入实收资本 260 万元，其余 650 万元计入资本公积；杭州三源投资管理有限公司出资人民币 402.50 万元，其中计入实收资本 115 万元，其余 287.50 万元计入资本公积；宁海县芝林生产物资有限公司出资人民币 87.50 万元，其中计入实收资本 25 万元，其余 62.50 万元计入资本公积；单小荣出资人民币 490 万元，其中计入实收资本 140 万元，其余 350 万元计入资本公积；陈建良出资人民币 385 万元，其中计入实收资本 110 万元，其余 275 万元计入资本公积；施世林出资人民币 315 万元，其中计入实收资本 90 万元，其余 225 万元计入资本公积；于虹出资人民币 140 万元，其中计入实收资本 40 万元，其余 100 万元计入资本公积；徐锦梁出资人民币 507.50 万元，其中计入实收资本 145 万元，其余 362.50 万元计入资本公积；陆建国出资人民币 157.50 万元，其中计入实收资本 45 万元，其余 112.50 万元计入资本公积；周洁出资人民币 35 万元，其中计入实收资本 10 万元，其余 25 万元计入资本公积。本次增资经浙江中际会计师事务所有限公司验证并出具浙中际会验[2010]第 267 号验资报告。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	100.00	--	--	100.00	2.273	货币
朱彩珍	200.00	--	--	200.00	4.545	货币
许梦飞	1,160.00	--	--	1,160.00	26.364	货币
许泉海	1,193.00	--	--	1,193.00	27.114	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.620	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.620	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.477	货币
朱一飞	21.00	--	--	21.00	0.477	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.286	货币
张龙祥	12.60	--	--	12.60	0.286	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.286	货币

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

丁春良	4.20	--	--	4.20	0.096	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.096	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.096	货币
上海源美企业管理有 限公司	--	620.00	--	620.00	14.091	货币
浙江宏扬控股集团有 限公司	--	260.00	--	260.00	5.909	货币
杭州三源投资管理有 限公司	--	115.00	--	115.00	2.614	货币
宁海县芝林生产物资 有限公司	--	25.00	--	25.00	0.568	货币
单小荣	--	140.00	--	140.00	3.182	货币
陈建良	--	110.00	--	110.00	2.500	货币
施世林	--	90.00	--	90.00	2.045	货币
于虹	--	40.00	--	40.00	0.909	货币
徐锦梁	--	145.00	--	145.00	3.296	货币
陆建国	--	45.00	--	45.00	1.023	货币
周洁	--	10.00	--	10.00	0.227	货币
合 计	2,800.00	1,600.00	--	4,400.00	100.000	--

2010 年 12 月 16 日，杭州三源投资管理有限公司与上海振愿实业投资中心签订《股权转让协议》，杭州三源投资管理有限公司将其持有的杭州万隆光电设备有限公司 115 万元股权转让给上海振愿实业投资中心。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	100.00	--	--	100.00	2.273	货币
朱彩珍	200.00	--	--	200.00	4.545	货币
许梦飞	1,160.00	--	--	1,160.00	26.364	货币
许泉海	1,193.00	--	--	1,193.00	27.114	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.620	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.620	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.477	货币
朱一飞	21.00	--	--	21.00	0.477	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.286	货币
张龙样	12.60	--	--	12.60	0.286	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.286	货币

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

丁春良	4.20	--	--	4.20	0.096	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.096	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.096	货币
上海源美企业管理有 限公司	620.00	--	--	620.00	14.091	货币
浙江宏扬控股集团有 限公司	260.00	--	--	260.00	5.909	货币
杭州三源投资管理有 限公司	115.00	--	115.00	--	--	货币
宁海县芝林生产物资 有限公司	25.00	--	--	25.00	0.568	货币
上海振愿实业投资中 心	--	115.00	--	115.00	2.614	货币
单小荣	140.00	--	--	140.00	3.182	货币
陈建良	110.00	--	--	110.00	2.500	货币
施世林	90.00	--	--	90.00	2.045	货币
于虹	40.00	--	--	40.00	0.909	货币
徐锦梁	145.00	--	--	145.00	3.296	货币
陆建国	45.00	--	--	45.00	1.023	货币
周洁	10.00	--	--	10.00	0.227	货币
合 计	4,400.00	115.00	115.00	4,400.00	100.000	--

2010 年 12 月 20 日，经万隆光电有限公司股东会审议通过，增加注册资本 468 万元，其中朱一飞出资人民币 682.50 万元，其中计入实收资本 175 万元，其余 507.50 万元计入资本公积；徐孟英出资人民币 557.70 万元，其中计入实收资本 143 万元，其余 414.70 万元计入资本公积；朱亚法出资人民币 331.50 万元，其中计入实收资本 85 万元，其余 246.50 万元计入资本公积；蒋芳出资人民币 42.90 万元，其中计入实收资本 11 万元，其余 31.90 万元计入资本公积；李雪峰出资人民币 11.70 万元，其中计入实收资本 3 万元，其余 8.70 万元计入资本公积；张云出资人民币 11.70 万元，其中计入实收资本 3 万元，其余 8.70 万元计入资本公积；谢淑华出资人民币 11.70 万元，其中计入实收资本 3 万元，其余 8.70 万元计入资本公积；任东进出资人民币 11.70 万元，其中计入实收资本 3 万元，其余 8.70 万元计入资本公积；胡传松出资人民币 11.70 万元，其中计入实收资本 3 万元，其余 8.70 万元计入资本公积；赖定军出资人民币 11.70 万元，其中计入实收资本 3 万元，其余 8.70 万元计入资本公积；李琦出资人民币 39 万元，其中计入实收资本 10 万元，其余 29 万元计入资本公积；沈留燕出资人民币 15.60 万元，其中计入实收资本 4 万元，其余 11.60 万元计入资本公积；王云剑出资人民币 85.80 万元，其中计入实收资本 22 万元，其余 63.80 万元计入资本公积。本次增资完成后注册资本金额为 4,868 万元。本次增资经浙江中际会计师事务所有限公司验证并出具浙中际会验[2010]第 299 号验资报告。股权结构变动如下（单位：万元）：

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	100.00	--	--	100.00	2.0542	货币
朱彩珍	200.00	--	--	200.00	4.1085	货币
许梦飞	1,160.00	--	--	1,160.00	23.8291	货币
许泉海	1,193.00	--	--	1,193.00	24.5070	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.4314	货币
朱一飞	21.00	175.00	--	196.00	4.0263	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
张龙样	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
上海源美企业管理有 限公司	620.00	--	--	620.00	12.7362	货币
浙江宏扬控股集团有 限公司	260.00	--	--	260.00	5.3410	货币
宁海县芝林生产物资 有限公司	25.00	--	--	25.00	0.5136	货币
上海振愿实业投资中 心	115.00	--	--	115.00	2.3624	货币
单小荣	140.00	--	--	140.00	2.8759	货币
陈建良	110.00	--	--	110.00	2.2597	货币
施世林	90.00	--	--	90.00	1.8488	货币
于虹	40.00	--	--	40.00	0.8217	货币
徐锦梁	145.00	--	--	145.00	2.9786	货币
陆建国	45.00	--	--	45.00	0.9244	货币
周洁	10.00	--	--	10.00	0.2054	货币
徐孟英	--	143.00	--	143.00	2.9376	货币
朱亚法	--	85.00	--	85.00	1.7461	货币

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

蒋芳	--	11.00	--	11.00	0.2260	货币	
李雪峰	--	3.00	--	3.00	0.0616	货币	
张云	--	3.00	--	3.00	0.0616	货币	
谢淑华	--	3.00	--	3.00	0.0616	货币	
任东进	--	3.00	--	3.00	0.0616	货币	
胡传松	--	3.00	--	3.00	0.0616	货币	
赖定军	--	3.00	--	3.00	0.0616	货币	
李琦	--	10.00	--	10.00	0.2054	货币	
沈留燕	--	4.00	--	4.00	0.0822	货币	
王云剑	--	22.00	--	22.00	0.4519	货币	
合 计		4,400.00	468.00	--	4,868.00	100.0000	--

2011 年 3 月 10 日，朱彩珍与许泉海签订《股权转让协议》，朱彩珍将其持有的杭州万隆光电设备有限公司 200 万元股权转让给许泉海；丁莉萍与许梦飞签订《股权转让协议》，丁莉萍将其持有的杭州万隆光电设备有限公司 100 万元股权转让给许梦飞。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
丁莉萍	100.00	--	100.00	--	--	货币
朱彩珍	200.00	--	200.00	--	--	货币
许梦飞	1,160.00	100.00	--	1,260.00	25.8833	货币
许泉海	1,193.00	200.00	--	1,393.00	28.6154	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.4314	货币
朱一飞	196.00	--	--	196.00	4.0263	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
张龙样	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海源美企业管理有 限公司	620.00	--	--	620.00	12.7362	货币
浙江宏扬控股集团有 限公司	260.00	--	--	260.00	5.3410	货币
宁海县芝林生产物资 有限公司	25.00	--	--	25.00	0.5136	货币
上海振愿实业投资中 心	115.00	--	--	115.00	2.3624	货币
单小荣	140.00	--	--	140.00	2.8759	货币
陈建良	110.00	--	--	110.00	2.2597	货币
施世林	90.00	--	--	90.00	1.8488	货币
于虹	40.00	--	--	40.00	0.8217	货币
徐锦梁	145.00	--	--	145.00	2.9786	货币
陆建国	45.00	--	--	45.00	0.9244	货币
周洁	10.00	--	--	10.00	0.2054	货币
徐孟英	143.00	--	--	143.00	2.9376	货币
朱亚法	85.00	--	--	85.00	1.7461	货币
蒋芳	11.00	--	--	11.00	0.2260	货币
李雪峰	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
张云	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
谢淑华	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
任东进	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
胡传松	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
赖定军	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
李琦	10.00	--	--	10.00	0.2054	货币
沈留燕	4.00	--	--	4.00	0.0822	货币
王云剑	22.00	--	--	22.00	0.4519	货币
合 计	4,868.00	468.00	--	4,868.00	100.0000	--

2011 年 8 月 1 日，万隆光电有限公司股东会作出决议：由全体股东作为发起人，将万隆光电有限公司整体变更为股份有限公司；各股东以截至 2011 年 4 月 30 日的净资产折股，股份总数为 4,868 万股，本次出资经立信大华会计师事务所有限公司审验，并出具立信大华验资字[2011]第 080 号《验资报告》。杭州万隆光电设备股份有限公司于 2011 年 9 月 6 日取得杭州市工商行政管理局颁发的注册号为 330181000095848 的《企业法人营业执照》。

2014 年 11 月 5 日，上海源美企业管理有限公司与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 620 万元股权转让给许梦飞；浙江宏扬控股集团有限公司与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 260 万元股权转让给许梦飞；上海振愿实业投资中心（有限合伙）与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 115 万元股权转让给许梦飞；宁海县芝林生产物资有限公司与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 25 万元股权转让给许梦飞；施世林与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 90 万元股权转让给许梦飞；于虹与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 40 万元股权转让给许梦飞；谢淑华与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 3 万元股权转让给许梦飞；任东进与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 3 万元股权转让给许梦飞；胡传松与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 3 万元股权转让给许梦飞；张云与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 3 万元股权转让给许梦飞；王云剑与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 22 万元股权转让给许梦飞；陆建国与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 45 万元股权转让给许梦飞；蒋芳与许梦飞签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 8 万元股权转让给许梦飞；单小荣与许泉海签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 140 万元股权转让给许泉海；陈建良与许泉海签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 110 万元股权转让给许泉海；周洁与许泉海签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 10 万元股权转让给许泉海；赖定军与许泉海签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 3 万元股权转让给许泉海；沈留燕与许泉海签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 4 万元股权转让给许泉海。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
许梦飞	1,260.00	1,237.00	--	2,497.00	51.2942	货币
许泉海	1,393.00	267.00	--	1,660.00	34.1002	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.4314	货币
朱一飞	196.00	--	--	196.00	4.0263	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
张龙样	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
上海源美企业管理有限公司	620.00	--	620.00	--	--	货币
浙江宏扬控股集团有限公司	260.00	--	260.00	--	--	货币
宁海县芝林生产物资有限公司	25.00	--	25.00	--	--	货币

上海振愿实业投资中心	115.00	--	115.00	--	--	货币
单小荣	140.00	--	140.00	--	--	货币
陈建良	110.00	--	110.00	--	--	货币
施世林	90.00	--	90.00	--	--	货币
于虹	40.00	--	40.00	--	--	货币
徐锦梁	145.00	--	--	145.00	2.9786	货币
陆建国	45.00	--	45.00	--	--	货币
周洁	10.00	--	10.00	--	--	货币
徐孟英	143.00	--	--	143.00	2.9376	货币
朱亚法	85.00	--	--	85.00	1.7461	货币
蒋芳	11.00	--	8.00	3.00	0.0616	货币
李雪峰	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
张云	3.00	--	3.00	--	--	货币
谢淑华	3.00	--	3.00	--	--	货币
任东进	3.00	--	3.00	--	--	货币
胡传松	3.00	--	3.00	--	--	货币
赖定军	3.00	--	3.00	--	--	货币
李琦	10.00	--	--	10.00	0.2054	货币
沈留燕	4.00	--	4.00	--	--	货币
王云剑	22.00	--	22.00	--	--	货币
合 计	4,868.00	1,504.00	1,504.00	4,868.00	100.0000	--

2015 年 6 月 4 日，许梦飞与新余华凯集诚投资管理中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 486.80 万元股权转让给新余华凯集诚投资管理中心（有限合伙）；许梦飞与上海源美企业管理有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 73.40 万元股权转让给上海源美企业管理有限公司；许泉海与浙江特产集团有限公司签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 243.40 万元股权转让给浙江特产集团有限公司；许泉海与张剑峰签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 30 万元股权转让给张剑峰；许泉海与王小达签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 55 万元股权转让给王小达；朱亚法与张剑峰签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 45 万元股权转让给张剑峰；朱亚法与王小达签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 40 万元股权转让给王小达。股权结构变动如下（单位：万元）：

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
许梦飞	2,497.00	--	560.20	1,936.80	39.7864	货币
许泉海	1,660.00	--	328.40	1,331.60	27.3541	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.5608	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.4314	货币
朱一飞	196.00	--	--	196.00	4.0263	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
张龙祥	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.2588	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.0863	货币
徐锦梁	145.00	--	--	145.00	2.9786	货币
徐孟英	143.00	--	--	143.00	2.9376	货币
朱亚法	85.00	--	85.00	--	--	货币
蒋芳	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
李雪峰	3.00	--	--	3.00	0.0616	货币
李琦	10.00	--	--	10.00	0.2054	货币
新余华凯集诚投资管理 中心（有限合伙）	--	486.80	--	486.80	10.0000	货币
上海源美企业管理有 限公司	--	73.40	--	73.40	1.5078	货币
浙江特产集团有限公 司	--	243.40	--	243.40	5.0000	货币
张剑峰	--	75.00	--	75.00	1.5407	货币
王小达	--	95.00	--	95.00	1.9515	货币
合 计	4,868.00	973.60	973.60	4,868.00	100.0000	--

2015 年 6 月 15 日，经公司股东会审议通过，本公司申请增加注册资本 243.40 万元，由上海源美企业管理有限公司出资人民币 1,538.288 万元，其中计入股本 243.40 万元，其余 1,294.888 万元计入资本公积。本次增资完成后，注册资本总额为 5,111.40 万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具致同验字（2015）第 110ZC0338 号验资报告。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
许梦飞	1,936.80	--	--	1,936.80	37.8918	货币
许泉海	1,331.60	--	--	1,331.60	26.0516	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.5341	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.5341	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.4108	货币
朱一飞	196.00	--	--	196.00	3.8346	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.2465	货币
张龙样	12.60	--	--	12.60	0.2465	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.2465	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.0822	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.0822	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.0822	货币
徐锦梁	145.00	--	--	145.00	2.8368	货币
徐孟英	143.00	--	--	143.00	2.7977	货币
蒋芳	3.00	--	--	3.00	0.0587	货币
李雪峰	3.00	--	--	3.00	0.0587	货币
李琦	10.00	--	--	10.00	0.1956	货币
新余华凯集诚投资管理 中心（有限合伙）	486.80	--	--	486.80	9.5238	货币
上海源美企业管理有 限公司	73.40	243.40	--	316.80	6.1979	货币
浙江特产集团有限公 司	243.40	--	--	243.40	4.7619	货币
张剑峰	75.00	--	--	75.00	1.4673	货币
王小达	95.00	--	--	95.00	1.8586	货币
合 计	4,868.00	243.40	--	5,111.40	100.0000	--

2016 年 4 月 6 日，许梦飞将其持有 75 万股转让给张剑峰；2016 年 5 月 16 日，许梦飞将其持有 95 万股转让给王小达；2016 年 6 月 23 日，许梦飞将其持有 73.4 万股转让给上海源美企业管理有限公司。以上转让均已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成股份过户手续。股权结构变动如下（单位：万元）：

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出资人名称	变更前 出资	增加	减少	变更后 出资	比例%	出资方式
许梦飞	1,936.80	--	243.40	1,693.40	33.1299	货币
许泉海	1,331.60	--	--	1,331.60	26.0516	货币
朱国堂	27.30	--	--	27.30	0.5341	货币
徐凤仙	27.30	--	--	27.30	0.5341	货币
任国瑞	21.00	--	--	21.00	0.4108	货币
朱一飞	196.00	--	--	196.00	3.8346	货币
施小萍	12.60	--	--	12.60	0.2465	货币
张龙样	12.60	--	--	12.60	0.2465	货币
蔡奕	12.60	--	--	12.60	0.2465	货币
丁春良	4.20	--	--	4.20	0.0822	货币
王福祥	4.20	--	--	4.20	0.0822	货币
周友水	4.20	--	--	4.20	0.0822	货币
徐锦梁	145.00	--	--	145.00	2.8368	货币
徐孟英	143.00	--	--	143.00	2.7977	货币
蒋芳	3.00	--	--	3.00	0.0587	货币
李雪峰	3.00	--	--	3.00	0.0587	货币
李琦	10.00	--	--	10.00	0.1956	货币
新余华凯集诚投资管理 中心（有限合伙）	486.80	--	--	486.80	9.5238	货币
上海源美企业管理有 限公司	316.80	73.40	--	390.20	7.6339	货币
浙江特产集团有限公 司	243.40	--	--	243.40	4.7619	货币
张剑峰	75.00	75.00	--	150.00	2.9346	货币
王小达	95.00	95.00	--	190.00	3.7172	货币
合 计	5,111.40	243.40	243.40	5,111.40	100.0000	--

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，曾拥有 1 家控股子公司四川万隆电子设备有限公司（已于 2014 年 9 月注销）。

本公司及其子公司业务性质和经营范围：制造：有线电视网络传输设备，五金配件。光电通讯技术开发；货物、技术进出口。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于 2017 年 8 月 15 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 1 家子公司，详见附注六。

二、财务报表的编制基础

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

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、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。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、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

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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

(7) 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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

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

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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

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

（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。

基于谨慎性原则，对库龄超过 2 年（包括 2 年）且 2 年以内无收发记录的存货全额计提跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；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

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19.00
专用设备	10	5	9.50
通用设备	5	5	19.00

运输设备	5	5	19.00
其他	5-10	5	9.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

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三、20。

19、研究开发支出

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。

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，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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。

20、资产减值

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 国内直销

国内直销是公司直接面向广电运营商或其他设备集成商，以自己的名义参与招投标或商业谈判，直接销售产品并提供技术服务的销售模式。

国内直销分为两种情况：

一是公司自主开拓业务，直接以自己的名义参与招投标、或与广电运营商及其他设备集成商商业谈判后，签订合同获得订单，向其销售产品并提供相关技术服务。在该种情况下，通常由公司自行负责发货给客户，在将货物送交客户验货签收后确认收入，收入确认的具体时点为发行人将货物送交客户验货签收时确认收入；

二是公司直接参与广电运营商招投标或者与广电运营商直接签订合同，向其销售产品并提供相关技术服务，但由于受资金实力和业务规模的限制，公司选择与当地经销商合作，由其负责所在区域本地化技术支持、售后服务，并提供仓储物流及催收货款等工作，及

时响应客户需求。在该种情况下，公司通常不直接负责送货，先将货物发至经销商，由经销商向发行人提供仓储物流服务，将货物送交至客户验货签收，公司再与客户进行对账后确认收入，收入确认的具体时点为客户验货签收并与发行人对账时确认收入。

2) 国内经销

国内经销是指公司与经销商签订合同，向其销售商品并确认收入的销售模式。对于向经销客户销售的商品，按照与经销商签订的销售合同或订单办理商品出库，并将货物送交给经销商验货签收后确认收入，收入确认的具体时点为发行人将货物送交给经销商验货签收时确认收入。

3) 外销

外销是指公司向境外客户销售商品，公司外销主要是销售给境外经销商。对于向境外客户销售的商品，公司在发货报关，且货物装上船或飞机后确认收入。收入确认的具体时点为发货报关且货物装上船或飞机时。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

1) 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的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

2) 《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

3) 根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。

上述会计政策变更对本公司无重大影响，无需追溯调整事项。

（2）重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、11
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
水利建设基金	营业收入	0.1
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

1) 本公司于 2009 年被认定为高新技术企业，于 2012 年 10 月 29 日通过高新技术企业复审，2015 年 9 月 17 日通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR201533000561，认定有效期为三年。故 2014 年度至 2017 年 1-6 月均按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2) 本公司根据萧国税函（2013）7 号文、萧国税函（2014）61 号文和 2017 年 3 月 30 日取得的由杭州市萧山区国家税务局瓜沥税务分局确认的《税务资格备案表》对嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014、2015、2016 年度及 2017 年 1-6 月，附注中期末指 2017 年 6 月 30 日，本期特指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	51,793.49	--	--	55,753.43
人民币	--	--	51,793.49	--	--	55,753.43
银行存款：	--	--	36,678,984.02	--	--	29,465,482.72
人民币	--	--	32,766,834.94	--	--	25,156,923.36
美元	439,400.86	6.7744	2,976,677.19	608,780.26	6.9370	4,223,108.67
欧元	120,712.28	7.7496	935,471.89	11,694.68	7.3068	85,450.69
合 计	--	--	36,730,777.51	--	--	29,521,236.15

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	1,891,125.00	3,066,433.80

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（1）期末本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但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
银行承兑票据	9,881,886.30	--

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47
其中：账龄组合	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47

应收账款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	233,841,419.03	83.46	11,692,070.95	5.00	222,149,348.08
1 至 2 年	32,564,784.23	11.62	3,256,478.42	10.00	29,308,305.81
2 至 3 年	5,078,988.34	1.81	1,015,797.67	20.00	4,063,190.67
3 至 4 年	3,022,160.13	1.08	1,511,080.07	50.00	1,511,080.06
4 至 5 年	1,266,127.70	0.45	633,063.85	50.00	633,063.85
5 年以上	4,418,679.08	1.58	4,418,679.08	100.00	--
合 计	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	214,012,885.97	86.48	10,700,644.30	5.00	203,312,241.67
1 至 2 年	17,401,992.48	7.03	1,740,199.25	10.00	15,661,793.23
2 至 3 年	5,456,730.82	2.21	1,091,346.16	20.00	4,365,384.66
3 至 4 年	4,138,496.22	1.67	2,069,248.11	50.00	2,069,248.11
4 至 5 年	2,800,897.91	1.13	1,400,448.96	50.00	1,400,448.95
5 年以上	3,658,247.42	1.48	3,658,247.42	100.00	--
合 计	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62

(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 1,867,697.34 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	661.50

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	40,946,147.40	14.61	2,047,307.37
内蒙古广播电视网络集团有限公司	39,444,664.37	14.08	1,972,233.22
华数数字电视传媒集团有限公司及其 子公司	25,637,455.70	9.15	2,226,871.45
山东广电网络有限公司	20,510,725.99	7.32	1,414,072.60
云南广电网络集团有限公司	16,711,190.58	5.96	835,559.53
合 计	143,250,184.04	51.12	8,496,044.17

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,856,609.49	94.36	2,002,989.84	99.33
1 至 2 年	97,582.37	4.96	13,427.50	0.67
2 至 3 年	13,427.50	0.68	--	--
合 计	1,967,619.36	100.00	2,016,417.34	100.00

说明：截至期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海脉煊光电科技有限公司	588,000.00	29.88
中兴通讯股份有限公司	513,995.00	26.12
北京拓普光研科技发展有限公司	389,743.59	19.81
中国石油化工股份有限公司浙江 杭州石油分公司	144,265.37	7.33
上海亿道信息技术有限公司	58,000.00	2.95
合 计	1,694,003.96	86.09

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95
其中：账龄组合	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95
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	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53
其中：账龄组合	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53
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	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,815,944.11	25.97	140,797.21	5.00	2,675,146.90
1 至 2 年	1,797,104.50	16.57	179,710.45	10.00	1,617,394.05
2 至 3 年	774,010.00	7.14	154,802.00	20.00	619,208.00
3 至 4 年	971,560.00	8.96	485,780.00	50.00	485,780.00
4 至 5 年	257,494.00	2.38	128,747.00	50.00	128,747.00
5 年以上	4,227,109.00	38.98	4,227,109.00	100.00	--
合 计	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,114,772.14	29.30	155,738.61	5.00	2,959,033.53
1 至 2 年	851,820.00	8.01	85,182.00	10.00	766,638.00

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	1,129,235.00	10.62	225,847.00	20.00	903,388.00
3 至 4 年	277,494.00	2.61	138,747.00	50.00	138,747.00
4 至 5 年	5,085,494.00	47.83	2,542,747.00	50.00	2,542,747.00
5 年以上	172,750.00	1.63	172,750.00	100.00	--
合 计	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53

(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 1,995,934.05 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金	10,427,602.50	9,843,297.50
备用金	54,000.00	49,000.00
出口退税	--	559,778.64
其他	361,619.11	179,489.00
合 计	10,843,221.61	10,631,565.14

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
四川省有线广播电视网络股份有限公司	保证金	3,200,000.00	5 年以上	29.51	3,200,000.00
广西广播电视信息网络股份有限公司	保证金	2,170,789.50	5 年以内	20.02	546,147.45
福建省广电网络招标有限公司	保证金	826,000.00	1 年以内	7.62	41,300.00
山西广电信息网络（集团）有限责任公司	保证金	600,000.00	5 年以内	5.53	560,000.00
华数数字电视传媒集团有限公司及其子公司	保证金	467,750.00	3 年以内	4.31	48,250.00
合 计		7,264,539.50		66.99	4,395,697.45

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.06.30			2016.12.31		
	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	43,132,738.52	1,990,431.45	41,142,307.07	42,964,461.00	1,944,223.66	41,020,237.34
库存商品	17,525,245.40	521,666.07	17,003,579.33	22,334,056.19	598,473.25	21,735,582.94

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发出商品	24,933,299.49	--	24,933,299.49	33,624,564.41	--	33,624,564.41
在产品	9,192,704.33	--	9,192,704.33	3,409,494.94	--	3,409,494.94
自制半成品	8,395,442.47	253,467.62	8,141,974.85	8,062,441.99	309,701.92	7,752,740.07
低值易耗品	360,869.48	--	360,869.48	355,413.25	--	355,413.25
包装物	411,190.30	--	411,190.30	481,664.14	--	481,664.14
委托加工物资	422,278.59	--	422,278.59	289,080.27	--	289,080.27
合 计	104,373,768.58	2,765,565.14	101,608,203.44	111,521,176.19	2,852,398.83	108,668,777.36

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,944,223.66	207,647.52	--	161,439.73	--	1,990,431.45
库存商品	598,473.25	130,789.56	--	207,596.74	--	521,666.07
自制半成品	309,701.92	55,462.81	--	111,697.11	--	253,467.62
合 计	2,852,398.83	393,899.89	--	480,733.58	--	2,765,565.14

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已领用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已销售
自制半成品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已领用

7、其他流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
预缴进口增值税	15,894.71	75,513.83
中介费	1,415,094.34	1,415,094.34
合 计	1,430,989.05	1,490,608.17

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2017.01.01	13,880,684.58
2.本期增加金额	--
(1) 外购	--
(2) 固定资产转入	--

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2017.06.30	13,880,684.58
二、累计折旧和累计摊销	
1.2017.01.01	3,554,120.25
2.本期增加金额	329,665.98
(1) 计提或摊销	329,665.98
(2) 企业合并增加	--
(3) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2017.06.30	3,883,786.23
三、减值准备	
1.2017.01.01	--
2.本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3.本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他转出	--
4.2017.06.30	--
四、账面价值	
1. 2017.06.30 账面价值	9,996,898.35
2. 2017.01.01 账面价值	10,326,564.33

说明：期末用于借款抵押投资性房地产原值 13,880,684.58 元，累计折旧 3,883,786.23 元，账面价值 9,996,898.35 元。

9、固定资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2017.01.01	21,006,633.42	20,212,056.98	2,499,004.44	3,311,882.47	1,634,265.57	48,663,842.88
2.本期增加金额	--	908,547.02	432,098.32	1,380,170.94	53,152.99	2,773,969.27
(1) 购置	--	908,547.02	432,098.32	1,380,170.94	53,152.99	2,773,969.27
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	107,444.44	--	--	--	107,444.44
(1) 处置或报废	--	107,444.44	--	--	--	107,444.44
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 2017.06.30	21,006,633.42	21,013,159.56	2,931,102.76	4,692,053.41	1,687,418.56	51,330,367.71
二、累计折旧						
1. 2017.01.01	8,095,778.54	9,541,765.97	1,689,442.65	1,881,808.95	1,259,242.75	22,468,038.86
2. 本期增加金额	491,465.94	866,804.44	159,675.28	338,363.56	43,450.95	1,899,760.17
(1) 计提	491,465.94	866,804.44	159,675.28	338,363.56	43,450.95	1,899,760.17
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	70,405.50	--	--	--	70,405.50
(1) 处置或报废	--	70,405.50	--	--	--	70,405.50
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--
4. 2017.06.30	8,587,244.48	10,338,164.91	1,849,117.93	2,220,172.51	1,302,693.70	24,297,393.53
三、减值准备						
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--	--
4. 2017.06.30	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1. 2017.06.30 账面价值	12,419,388.94	10,674,994.65	1,081,984.83	2,471,880.90	384,724.86	27,032,974.18
2. 2017.01.01 账面价值	12,910,854.88	10,670,291.01	809,561.79	1,430,073.52	375,022.82	26,195,804.02

说明：期末用于借款抵押固定资产原值 17,189,286.46 元，累计折旧 6,785,388.40 元，账面价值 10,403,898.06 元。

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	1,864,901.63	465,185.47	2,330,087.10
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 2017.06.30	1,864,901.63	465,185.47	2,330,087.10
二、累计摊销			
1. 2017.01.01	413,386.57	338,660.07	752,046.64
2. 本期增加金额	18,649.01	25,479.31	44,128.32
(1) 计提	18,649.01	25,479.31	44,128.32
(2) 其他增加	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4. 2017.06.30	432,035.58	364,139.38	796,174.96
三、减值准备			
1. 2017.01.01	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4. 2017.06.30	--	--	--
四、账面价值			
1. 2017.06.30 账面价值	1,432,866.05	101,046.09	1,533,912.14
2. 2017.01.01 账面价值	1,451,515.06	126,525.40	1,578,040.46

说明：期末用于借款抵押的无形资产原值 1,864,901.63 元，累计摊销 432,035.58 元，账面价值 1,432,866.05 元。

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.06.30		2016.12.31	
	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
递延所得税资产：				
坏账准备	27,844,115.70	4,176,617.36	23,981,145.81	3,597,171.87
存货跌价准备	2,765,565.14	414,834.77	2,852,398.83	427,859.82
合 计	30,609,680.84	4,591,452.13	26,833,544.64	4,025,031.69

12、其他非流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
预付设备款	193,110.00	423,900.00

13、短期借款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
抵押保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	5,200,000.00	5,700,000.00
合 计	38,200,000.00	38,700,000.00

说明：

(1) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司有工商银行萧山江南支行抵押借款 2,300.00 万元，到期日分别为 2018 年 1 月 9 日的 500.00 万元、2018 年 1 月 4 日的 1,000.00 万元和 2018 年 6 月 29 日的 800.00 万元，以本公司土地使用权原值 1,864,901.63 元和房屋建筑物原值 17,189,286.46 元作抵押。

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司有中国银行萧山支行抵押保证借款 1,000.00 万元，到期日为 2017 年 8 月 25 日，以本公司房屋建筑物原值 13,880,684.58 元作抵押并由许泉海、叶文宣提供连带责任保证。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司有农业银行萧山分行保证借款 520.00 万元，到期日为 2017 年 8 月 23 日，由许泉海提供抵押担保及许泉海、许梦飞提供连带责任保证。

14、应付账款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
材料采购款	63,659,055.73	62,789,677.84
其他	58,500.00	211,765.00
合 计	63,717,555.73	63,001,442.84

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

项 目	2017.06.30	2016.12.31
货款	7,412,819.83	5,597,908.63

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
短期薪酬	6,273,749.00	21,776,893.38	20,916,462.58	7,134,179.80
离职后福利-设定提存计划	195,882.57	1,325,788.74	1,243,272.94	278,398.37
合 计	6,469,631.57	23,102,682.12	22,159,735.52	7,412,578.17

(1) 短期薪酬

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,989,132.30	17,761,769.69	17,470,968.11	3,279,933.88
职工福利费	--	1,488,003.77	1,488,003.77	--
社会保险费	158,011.93	1,051,234.58	976,480.44	232,766.07
其中：1. 医疗保险费	137,117.79	913,295.44	848,366.98	202,046.25
2. 工伤保险费	7,835.30	51,532.44	47,847.81	11,519.93
3. 生育保险费	13,058.84	86,406.70	80,265.65	19,199.89
住房公积金	--	920,236.00	920,236.00	--
工会经费和职工教育经费	3,126,604.77	555,649.34	60,774.26	3,621,479.85
合 计	6,273,749.00	21,776,893.38	20,916,462.58	7,134,179.80

(2) 设定提存计划

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
离职后福利	195,882.57	1,325,788.74	1,243,272.94	278,398.37
其中：1. 基本养老保险费	182,823.73	1,234,340.72	1,148,366.02	268,798.43
2. 失业保险费	13,058.84	91,448.02	94,906.92	9,599.94
合 计	195,882.57	1,325,788.74	1,243,272.94	278,398.37

17、应交税费

税 项	2017.06.30	2016.12.31
企业所得税	5,229,896.64	8,219,793.21
增值税	4,162,101.07	835,137.53
房产税	25,476.31	179,454.20
个人所得税	131,672.44	111,141.24
城市维护建设税	417,078.04	104,080.01
土地使用税	--	65,095.00
教育费附加	178,747.86	44,605.71
地方教育费附加	119,165.21	29,737.12
印花税	13,954.30	10,374.21
合 计	10,278,091.87	9,599,418.23

18、应付利息

项 目	2017.06.30	2016.12.31
短期借款应付利息	52,574.87	58,605.40

19、其他应付款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
保证金	358,243.30	298,241.40
其他	631,035.83	1,976,699.73
合 计	989,279.13	2,274,941.13

说明：期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

20、递延收益

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30	形成原因
政府补助	--	200,000.00	12,244.90	187,755.10	详见五、21之说明

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2017.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017.06.30	与资产相关/与收益相关
WOS4000 光传输平台关键技术研究及应用补助款	--	200,000.00	12,244.90	--	187,755.10	资产相关

21、其他非流动负债

项 目	2017.06.30	2016.12.31
WOS4000 光传输平台关键技术研究及应用补助款	--	560,000.00

说明：根据萧财企[2015]642号关于下达2015年度萧山区重大科技攻关项目资助资金的通知和萧山区科技计划验收证书，公司于2016年1月收到萧山区财政局下发的对《WOS4000光传输平台关键技术研究及应用》的560,000.00元补助款，于2017年1月接受萧山区科技局验收通过，其中360,000.00元为补助材料费用，与收益相关，计入其他收益；200,000.00元为补助机器设备，与资产相关，验收后，根据相关设备的剩余使用年限摊销，本期应计入其他收益12,244.90元。

22、股本（单位：万股）

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
许泉海	1,393.00	28.6154	267.00	--	1,660.00	34.1002
许梦飞	1,260.00	25.8833	1,237.00	--	2,497.00	51.2942
上海源美企业管理有限公司	620.00	12.7362	--	620.00	--	--
浙江宏扬控股集团有限公司	260.00	5.3410	--	260.00	--	--
朱一飞	196.00	4.0263	--	--	196.00	4.0263

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

徐锦梁	145.00	2.9786	--	--	145.00	2.9786
徐孟英	143.00	2.9376	--	--	143.00	2.9376
单小荣	140.00	2.8759	--	140.00	--	--
上海振愿实业投资中心（有限合伙）	115.00	2.3624	--	115.00	--	--
陈建良	110.00	2.2597	--	110.00	--	--
施世林	90.00	1.8488	--	90.00	--	--
朱亚法	85.00	1.7461	--	--	85.00	1.7461
陆建国	45.00	0.9244	--	45.00	--	--
于虹	40.00	0.8217	--	40.00	--	--
朱国堂	27.30	0.5608	--	--	27.30	0.5608
徐凤仙	27.30	0.5608	--	--	27.30	0.5608
宁海县芝林生产物资有限公司	25.00	0.5136	--	25.00	--	--
王云剑	22.00	0.4519	--	22.00	--	--
任国瑞	21.00	0.4314	--	--	21.00	0.4314
施小萍	12.60	0.2588	--	--	12.60	0.2588
张龙样	12.60	0.2588	--	--	12.60	0.2588
蔡奕	12.60	0.2588	--	--	12.60	0.2588
蒋芳	11.00	0.2260	--	8.00	3.00	0.0616
周洁	10.00	0.2054	--	10.00	--	--
李琦	10.00	0.2054	--	--	10.00	0.2054
丁春良	4.20	0.0863	--	--	4.20	0.0863
王福祥	4.20	0.0863	--	--	4.20	0.0863
周友水	4.20	0.0863	--	--	4.20	0.0863
沈留燕	4.00	0.0822	--	4.00	--	--
李雪峰	3.00	0.0616	--	--	3.00	0.0616
张云	3.00	0.0616	--	3.00	--	--
谢淑华	3.00	0.0616	--	3.00	--	--
任东进	3.00	0.0616	--	3.00	--	--
胡传松	3.00	0.0616	--	3.00	--	--
赖定军	3.00	0.0616	--	3.00	--	--
合计	4,868.00	100.0000	1,504.00	1,504.00	4,868.00	100.0000

续：

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
许泉海	1,660.00	34.1002	--	328.40	1,331.60	26.0516

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

许梦飞	2,497.00	51.2942	--	560.20	1,936.80	37.8918
朱一飞	196.00	4.0263	--	--	196.00	3.8346
徐锦梁	145.00	2.9786	--	--	145.00	2.8368
徐孟英	143.00	2.9376	--	--	143.00	2.7977
朱亚法	85.00	1.7461	--	85.00	--	--
朱国堂	27.30	0.5608	--	--	27.30	0.5341
徐凤仙	27.30	0.5608	--	--	27.30	0.5341
任国瑞	21.00	0.4314	--	--	21.00	0.4108
施小萍	12.60	0.2588	--	--	12.60	0.2465
张龙样	12.60	0.2588	--	--	12.60	0.2465
蔡奕	12.60	0.2588	--	--	12.60	0.2465
蒋芳	3.00	0.0616	--	--	3.00	0.0587
李琦	10.00	0.2054	--	--	10.00	0.1956
丁春良	4.20	0.0863	--	--	4.20	0.0822
王福祥	4.20	0.0863	--	--	4.20	0.0822
周友水	4.20	0.0863	--	--	4.20	0.0822
李雪峰	3.00	0.0616	--	--	3.00	0.0587
新余华凯集诚投资管理 中心（有限合伙）	--	--	486.80	--	486.80	9.5238
上海源美企业管理有 限公司	--	--	316.80	--	316.80	6.1979
浙江特产集团有限公 司	--	--	243.40	--	243.40	4.7619
张剑峰	--	--	75.00	--	75.00	1.4673
王小达	--	--	95.00	--	95.00	1.8586
合计	4,868.00	100.0000	1,217.00	973.60	5,111.40	100.0000

续：

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
许泉海	1,331.60	26.0516	--	--	1,331.60	26.0516
许梦飞	1,936.80	37.8918	--	243.40	1,693.40	33.1299
朱一飞	196.00	3.8346	--	--	196.00	3.8346
徐锦梁	145.00	2.8368	--	--	145.00	2.8368
徐孟英	143.00	2.7977	--	--	143.00	2.7977
朱国堂	27.30	0.5341	--	--	27.30	0.5341
徐凤仙	27.30	0.5341	--	--	27.30	0.5341
任国瑞	21.00	0.4108	--	--	21.00	0.4108

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

施小萍	12.60	0.2465	--	--	12.60	0.2465
张龙样	12.60	0.2465	--	--	12.60	0.2465
蔡奕	12.60	0.2465	--	--	12.60	0.2465
蒋芳	3.00	0.0587	--	--	3.00	0.0587
李琦	10.00	0.1956	--	--	10.00	0.1956
丁春良	4.20	0.0822	--	--	4.20	0.0822
王福祥	4.20	0.0822	--	--	4.20	0.0822
周友水	4.20	0.0822	--	--	4.20	0.0822
李雪峰	3.00	0.0587	--	--	3.00	0.0587
新余华凯集诚投资管理 中心（有限合伙）	486.80	9.5238	--	--	486.80	9.5238
上海源美企业管理有 限公司	316.80	6.1979	73.40	--	390.20	7.6339
浙江特产集团有限公 司	243.40	4.7619	--	--	243.40	4.7619
张剑峰	75.00	1.4673	75.00	--	150.00	2.9346
王小达	95.00	1.8586	95.00	--	190.00	3.7172
合计	5,111.40	100.0000	243.40	243.40	5,111.40	100.0000

续：

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.06.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
许泉海	1,331.60	26.0516	--	--	1,331.60	26.0516
许梦飞	1,693.40	33.1299	--	--	1,693.40	33.1299
朱一飞	196.00	3.8346	--	--	196.00	3.8346
徐锦梁	145.00	2.8368	--	--	145.00	2.8368
徐孟英	143.00	2.7977	--	--	143.00	2.7977
朱国堂	27.30	0.5341	--	--	27.30	0.5341
徐凤仙	27.30	0.5341	--	--	27.30	0.5341
任国瑞	21.00	0.4108	--	--	21.00	0.4108
施小萍	12.60	0.2465	--	--	12.60	0.2465
张龙样	12.60	0.2465	--	--	12.60	0.2465
蔡奕	12.60	0.2465	--	--	12.60	0.2465
蒋芳	3.00	0.0587	--	--	3.00	0.0587
李琦	10.00	0.1956	--	--	10.00	0.1956
丁春良	4.20	0.0822	--	--	4.20	0.0822
王福祥	4.20	0.0822	--	--	4.20	0.0822
周友水	4.20	0.0822	--	--	4.20	0.0822
李雪峰	3.00	0.0587	--	--	3.00	0.0587
新余华凯集诚投资管	486.80	9.5238	--	--	486.80	9.5238

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

理中心（有限合伙）						
上海源美企业管理有 限公司	390.20	7.6339	--	--	390.20	7.6339
浙江特产集团有限公 司	243.40	4.7619	--	--	243.40	4.7619
张剑峰	150.00	2.9346	--	--	150.00	2.9346
王小达	190.00	3.7172	--	--	190.00	3.7172
合计	5,111.40	100.0000	--	--	5,111.40	100.0000

23、资本公积

项 目	股本溢价
2014.01.01	100,616,570.17
本期增加	--
本期减少	--
2014.12.31	100,616,570.17
本期增加	12,948,880.00
本期减少	--
2015.12.31	113,565,450.17
本期增加	--
本期减少	--
2016.12.31	113,565,450.17
本期增加	--
本期减少	--
2017.06.30	113,565,450.17

说明：

（1）杭州万隆光电设备股份有限公司是由杭州万隆光电设备有限公司整体改制而成。2011 年 8 月 1 日，根据万隆光电有限公司股东会决议，全体股东作为发起人，将经立信大华会计师事务所有限公司审计的截至 2011 年 4 月 30 日的净资产 149,296,570.17 元折合股本 48,680,000.00 股，其余 100,616,570.17 元计入资本公积。立信大华会计师事务所有限公司对上述变更情况进行审验，并于 2011 年 8 月 21 日出具了立信大华验字[2011]第 080 号《验资报告》。2011 年 9 月 6 日，公司取得杭州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：330181000095848）。

（2）2015 年 6 月 15 日，经公司股东会审议通过，公司申请增加注册资本 2,434,000.00 元，由上海源美企业管理有限公司出资人民币 15,382,880.00 元，其中计入股本 2,434,000.00 元，其余 12,948,880.00 元作为资本公积。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具致同验字（2015）第 110ZC0338 号验资报告。

24、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2014.01.01	5,280,099.95
本期增加	3,092,445.79
本期减少	--
2014.12.31	8,372,545.74
本期增加	3,902,211.27
本期减少	--
2015.12.31	12,274,757.01
本期增加	4,500,308.33
本期减少	--
2016.12.31	16,775,065.34
本期增加	--
本期减少	--
2017.06.30	16,775,065.34

说明：

2016 年母公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积 4,500,308.33 元。

2015 年母公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积 3,902,211.27 元。

2014 年母公司按照净利润的 10%计提法定盈余公积 3,092,445.79 元。

25、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
调整前 上年年末未分配利润	113,716,020.16	73,213,245.19	73,093,343.74	43,725,397.68
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	113,716,020.16	73,213,245.19	73,093,343.74	43,725,397.68
加：本年归属于母公司所有者的	26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	32,460,391.85

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净利润				
减：提取法定盈余公积	--	4,500,308.33	3,902,211.27	3,092,445.79
应付普通股股利	--	--	35,000,000.00	--
年末未分配利润	140,463,155.37	113,716,020.16	73,213,245.19	73,093,343.74

26、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	209,219,370.00	386,430,281.56	301,079,831.42	273,791,568.57
其他业务收入	3,019,416.83	5,409,103.40	5,467,528.45	6,361,907.10
营业成本	143,844,739.28	248,184,830.10	198,104,660.21	181,999,111.03

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	209,219,370.00	141,224,199.89	386,430,281.56	244,102,294.23

续：

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	301,079,831.42	195,211,830.68	273,791,568.57	178,347,673.45

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
有线电视光纤传输设备	127,493,585.70	82,494,599.89	256,244,411.26	148,722,661.84
有线电视电缆传输设备	64,253,393.43	44,716,777.98	85,053,675.95	60,783,635.36
前端系统	2,237,682.18	1,459,120.87	16,387,816.98	9,481,471.60
数据通信系统	15,234,708.69	12,553,701.15	28,744,377.37	25,114,525.43
合 计	209,219,370.00	141,224,199.89	386,430,281.56	244,102,294.23

续：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
有线电视光纤传输设备	190,547,008.03	113,373,871.64	177,718,531.05	104,660,797.14
有线电视电缆传输设备	89,695,708.50	66,847,311.95	81,965,370.90	64,253,815.32
前端系统	14,630,881.68	9,245,736.71	11,920,861.28	7,769,381.06
数据通信系统	6,206,233.21	5,744,910.38	2,186,805.34	1,663,679.93

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	301,079,831.42	195,211,830.68	273,791,568.57	178,347,673.45
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	140,309,130.98	97,014,742.96	314,178,398.62	201,490,226.24
境外	68,910,239.02	44,209,456.93	72,251,882.94	42,612,067.99
合 计	209,219,370.00	141,224,199.89	386,430,281.56	244,102,294.23

续：

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	241,928,172.63	155,298,382.58	216,179,001.99	138,307,396.63
境外	59,151,658.79	39,913,448.10	57,612,566.58	40,040,276.82
合 计	301,079,831.42	195,211,830.68	273,791,568.57	178,347,673.45

(4) 各期主营业务收入前五名单位情况：

2017 年 1-6 月

单位名称	主营业务收入	占主营业务收入合 计数的比例%
TECHNETIX LTD	34,699,778.75	16.59
广西广播电视信息网络股份有限公司	21,511,070.08	10.28
内蒙古广播电视网络集团有限公司	15,185,802.34	7.26
华数数字电视传媒集团有限公司及其子公司	11,978,586.14	5.73
云南广电网络集团有限公司	10,508,534.09	5.02
合 计	93,883,771.40	44.88

2016 年度

单位名称	主营业务收入	占主营业务收入合 计数的比例%
广西广播电视信息网络股份有限公司	47,966,580.19	12.41
华数数字电视传媒集团有限公司及其子公司	31,880,761.57	8.25
内蒙古广播电视网络集团有限公司	25,876,344.52	6.70
山东广电网络有限公司	16,060,760.63	4.16
哈尔滨万隆鑫光电设备技术开发有限公司	13,452,358.11	3.48
合 计	135,236,805.02	35.00

2015 年度

单位名称	主营业务收入	占主营业务收入合计数的比例%
广西广播电视信息网络股份有限公司	32,101,433.28	10.66
华数数字电视传媒集团有限公司及其子公司	21,617,808.64	7.18
内蒙古广播电视网络集团有限公司	15,139,703.43	5.03
越南INDOCHINA TECHNOLOGY JSC	10,015,530.66	3.33
云南广电网络集团有限公司	8,065,997.90	2.68
合 计	86,940,473.91	28.88

2014 年度

单位名称	主营业务收入	占主营业务收入合计数的比例%
广西广播电视信息网络股份有限公司	28,371,073.26	10.36
华数数字电视传媒集团有限公司及其子公司	18,103,103.11	6.61
内蒙古广播电视网络集团有限公司	12,601,512.62	4.60
上海广播电视技术研究所有限公司	10,389,121.66	3.79
云南广电网络集团有限公司	10,271,837.96	3.75
合 计	79,736,648.61	29.11

27、税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	816,404.01	1,742,640.99	1,231,074.39	1,201,822.58
教育费附加	349,887.56	746,846.14	527,603.31	515,066.82
地方教育费附加	233,258.36	497,897.42	351,735.54	343,377.88
房产税	76,988.95	102,651.93	--	--
印花税	55,310.29	67,282.73	--	--
土地使用税	32,547.50	47,736.33	--	--
合 计	1,564,396.67	3,205,055.54	2,110,413.24	2,060,267.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
业务费	9,066,339.06	15,466,810.17	10,333,532.29	6,022,730.09

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

运输费	1,759,453.20	3,507,569.21	3,852,934.59	3,225,302.82
差旅费	1,966,666.42	4,421,757.13	2,054,634.76	2,323,495.33
职工薪酬	1,354,379.10	2,641,724.00	2,401,920.90	2,171,216.50
广告宣传费	190,992.26	1,186,399.63	548,080.46	910,146.04
招待费	379,346.41	568,633.03	312,934.10	727,103.00
办公费	310,873.97	428,259.01	273,731.90	19,961.90
展览费	357,767.38	910,159.62	1,029,541.23	1,207,838.87
样品	97,045.87	270,818.12	200,856.09	276,754.49
修理费	24,987.40	74,946.11	35,592.23	74,677.77
折旧	6,097.44	10,987.05	8,781.92	18,769.97
其他费用	240,058.00	690,721.25	651,715.65	295,801.02
合 计	15,754,006.51	30,178,784.33	21,704,256.12	17,273,797.80

29、管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	8,205,717.76	15,854,539.19	13,381,717.80	12,408,367.17
技术研发费	8,331,129.91	15,828,897.30	12,206,083.16	9,604,124.91
差旅费	902,409.44	2,302,045.29	1,945,460.23	1,490,367.85
服务费	687,498.54	1,444,072.92	1,544,767.24	1,030,115.92
办公费	1,551,797.50	4,265,022.71	2,801,264.31	1,583,891.91
折旧与摊销	818,308.44	1,846,952.39	2,414,472.34	2,365,412.90
业务招待费	1,180,816.95	2,127,116.84	1,795,088.52	1,940,617.20
装修费	42,176.00	611,709.90	637,140.00	--
机物料消耗	681,429.28	1,034,564.26	830,852.07	860,908.82
中介机构费	725,733.09	3,423,970.14	1,567,961.16	71,415.10
汽车费用	142,877.50	374,122.22	298,045.68	317,424.18
保险费	201,436.61	224,029.35	122,595.05	125,159.50
税金	--	143,624.22	295,264.40	285,490.17
其他费用	125,368.47	1,683,921.49	1,891,828.35	1,134,271.30
合 计	23,596,699.49	51,164,588.22	41,732,540.31	33,217,566.93

30、财务费用

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	898,466.96	971,012.56	3,438,275.59	5,095,283.37

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：利息收入	50,349.75	182,111.49	385,895.38	431,010.41
汇兑损益	387,131.57	42,304.43	-588,549.31	236,813.91
手续费及其他	83,488.49	170,803.94	257,853.96	363,448.73
合 计	1,318,737.27	1,002,009.44	2,721,684.86	5,264,535.60

31、资产减值损失

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	3,863,631.39	7,115,763.25	-2,263,688.49	9,331,903.67
存货跌价损失	-76,492.73	172,073.56	702,561.78	533,625.75
合 计	3,787,138.66	7,287,836.81	-1,561,126.71	9,865,529.42

32、投资收益

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--	--	1,414,949.63

33、其他收益

补助项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
软件退税款	6,527,129.03	--	--	--	收益相关	(1)
2015 年萧山区外贸扶持专项资金	43,800.00	--	--	--	收益相关	(2)
区财政局 15 年区产业重大科技攻关项目资助	372,244.90	--	--	--	资产相关/ 收益相关	(3)
合 计	6,943,173.93	--	--	--		

说明：其中除了软件退税款外，其他全部计入非经常性损益，作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1 之说明。

其中，政府补助的具体信息如下：

(1) 根据萧国税函[2014]61 号《杭州市萧山区国家税务局关于同意杭州万隆光电设备股份有限公司享受软件产品增值税优惠政策的批复》、根据萧国税函[2013]7 号《杭州市萧山区国家税务局关于同意杭州万隆光电设备股份有限公司享受软件产品增值税超税负返还优惠政策的批复》和 2017 年 3 月 30 日取得的由杭州市萧山区国家税务局瓜沥税务分局确认的《税务资格备案表》。

(2) 根据萧财企[2016]339 号《关于下达 2015 年萧山区外贸扶持专项资金的通知》，对公司外贸出口信用保险补助。

(3) 根据萧财企[2015]642 号关于下达 2015 年度萧山区重大科技攻关项目资助资金的通知和萧山区科技计划验收证书,公司于 2016 年 1 月收到萧山区财政局下发的对《WOS4000 光传输平台关键技术研究及应用》的 560,000.00 元补助款,于 2017 年 1 月接受萧山区科技局验收通过,其中 360,000.00 元为补助材料费用,与收益相关,计入其他收益;200,000.00 元为补助机器设备,与资产相关,验收后,根据相关设备的剩余使用年限摊销,本期应计入其他收益 12,244.90 元。

34、营业外收入

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	268.80	--	14,711.54	21,108.08
其中:固定资产处置利得	268.80	--	14,711.54	21,108.08
接受捐赠	--	3,137.76	4,874.86	5,360.99
政府补助	2,125,400.00	1,628,790.11	3,816,965.42	6,177,297.44
其他	78,408.82	78,147.74	228,195.81	187,245.68
合 计	2,204,077.62	1,710,075.61	4,064,747.63	6,391,012.19

说明:其中除了软件退税款外,其他全部计入非经常性损益,作为经常性损益的政府补助,具体原因见附注十四、1 之说明。

其中,政府补助明细如下:

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
区 2015 年度信息 息产业重点培 育企业资助资 金	125,400.00	--	--	--	收益相关	(1)
2014 年度、 2015 年度萧山 区企业上市财 政补助资金	2,000,000.00	--	--	--	收益相关	(2)
区商务局 15 年度中央外经 贸发展专项资 金服务外包和 技术出口项目	--	215,000.00	--	--	收益相关	(3)
瓜沥镇人民政 府 14 年度信 息经济专项资 金	--	500,000.00	--	--	收益相关	(4)
区商务局 2015 年度中央外经 贸发展专项资 金	--	53,200.00	--	--	收益相关	(5)

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

瓜沥镇人民政府 14 年服务外包补助资金	--	37,800.00	--	--	收益相关	(6)
瓜沥镇人民政府 14 年萧山区企业专利补助资金	--	1,500.00	--	--	收益相关	(7)
瓜沥镇人民政府省级高新技术研发奖励	--	50,000.00	--	--	收益相关	(8)
瓜沥镇人民政府省名牌商标奖励	--	50,000.00	--	--	收益相关	(9)
瓜沥镇人民政府实用新型专利 7 项奖励	--	14,000.00	--	--	收益相关	(10)
瓜沥镇人民政府外观设计专利 1 项奖励	--	500.00	--	--	收益相关	(11)
商务局 2015 年度中央外经贸发展专项资金	--	20,500.00	--	--	收益相关	(12)
萧山区科学技术局 14 年市级专利资助	--	9,000.00	--	--	收益相关	(13)
萧山区商务局 14 年度浙江省商务促进财政专项外经贸补助资金	--	24,000.00	--	--	收益相关	(14)
软件退税款	--	387,790.11	3,189,850.87	3,012,476.44	收益相关	(15)
15 年萧山区服务外包补助资金	--	6,500.00	--	--	收益相关	(16)
16 年中小企业提升国际化经营能力项目补助金	--	43,300.00	--	--	收益相关	(17)
15 年市级服务外包离岸补助项目	--	41,700.00	--	--	收益相关	(18)
16 年度中央外经贸发展专项资金（国际服务外包）补助	--	74,000.00	--	--	收益相关	(19)

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

瓜沥镇人民政府 14 年度萧山区电平衡测试资助资金	--	50,000.00	--	--	收益相关	(20)
区发改局杭州上市补助	--	50,000.00	--	--	收益相关	(21)
个税返还	--	--	345,814.55	--	收益相关	(22)
杭州市 2013 年度贸易出口奖励资金	--	--	2,300.00	--	收益相关	(23)
中央 2014 年度外经贸发展专项资金	--	--	105,000.00	--	收益相关	(24)
区商务局 13 年度萧山区服务外包专项资金	--	--	135,500.00	--	收益相关	(25)
德国电子通讯产品展扶持资金	--	--	38,500.00	--	收益相关	(26)
高新技术产品出口	--	--	--	126,300.00	收益相关	(27)
萧山区优势成长型工业企业奖励	--	--	--	200,000.00	收益相关	(28)
新兴产业（展会补助）	--	--	--	131,300.00	收益相关	(29)
2012 年度萧山区技术中心奖励资金	--	--	--	300,000.00	收益相关	(30)
市著名商标	--	--	--	100,000.00	收益相关	(31)
2013 年杭州市企业研发中心结转项目补助资金	--	--	--	100,000.00	收益相关	(32)
中小企业国际市场开拓资金	--	--	--	20,000.00	收益相关	(33)
市级专利补助	--	--	--	14,500.00	收益相关	(34)
2009 年度杭州市企业境外参展第三批展位费补助资金（自行参展）	--	--	--	7,221.00	收益相关	(35)

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2014 年杭州市 企业高新技术 研发中心补助 金	--	--	--	100,000.00	收益相关	(36)
中央 2014 年服 务外包和技术 出口资金	--	--	--	31,500.00	收益相关	(37)
浙江省绿色企 业奖励资金	--	--	--	100,000.00	收益相关	(38)
2014 年第二批 杭州市发展循 环经济专项资 金	--	--	--	20,000.00	收益相关	(39)
2014 年杭州市 工业和科技统 筹资金（技术 创新）	--	--	--	450,000.00	收益相关	(40)
下达萧山区 2013 年度信息 产业发展奖励 资金	--	--	--	5,000.00	收益相关	(41)
12 年区第二批 外贸扶持专项 资金	--	--	--	126,300.00	收益相关	(42)
13 年承接国际 服务外包业务 发展	--	--	--	27,000.00	收益相关	(43)
2013 年度第二 批中小企业国 际市场开拓项 目资金	--	--	--	78,400.00	收益相关	(44)
2012 年度萧山 区企业研发经 费资金	--	--	--	1,000,000.00	收益相关	(45)
萧山区 2013 年 度外贸扶持资 金	--	--	--	227,300.00	收益相关	(46)
合 计	2,125,400.00	1,628,790.11	3,816,965.42	6,177,297.44		

说明：

(1) 根据萧财企[2016]536 号《关于下达萧山区 2015 年度信息产业重点培育企业资助资金的通知》。

(2) 根据萧财企[2016]159 号《关于下达 2014 年度、2015 年度萧山区企业上市财政补助资金的通知》。

(3) 根据浙财企[2015]176 号浙江省财政厅、浙江省商务厅《浙江省财政厅、浙江省商

务厅关于清算下达 2015 年度中央外经贸发展专项资金的通知》。

(4) 根据萧财企[2016]88 号杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区经济和信息化局《关于下达萧山区 2014 年度信息经济专项资金的通知》。

(5) 根据浙财企[2015]145 号浙江省财政厅、浙江省商务厅《浙江省财政厅、浙江省商务厅关于下达 2015 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》。

(6) 根据萧财企[2015]549 号杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区商务局《关于下达萧山区 2014 年度服务外包补助资金的通知》。

(7) 根据萧财企[2015]581 号杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区萧山区科学技术局《关于下达 2014 年度萧山区专利和软件著作权补助资金的通知》。

(8) 2016 年 4 月 26 日收到由杭州市萧山区瓜沥镇人民政府下发的省级高新技术研发奖励 50,000.00 元。

(9) 2016 年 4 月 26 日收到由杭州市萧山区瓜沥镇人民政府下发的省名牌商标奖励 50,000.00 元。

(10) 2016 年 4 月 27 日收到由杭州市萧山区瓜沥镇人民政府下发的实用新型专利 7 项奖励 14,000.00 元。

(11) 2016 年 4 月 27 日收到由杭州市萧山区瓜沥镇人民政府下发的外观设计专利 1 项奖励 500.00 元。

(12) 2016 年 7 月 18 日收到由杭州市萧山区商务局下发的 2015 年度中央外经贸发展专项资金 20,500.00 元。

(13) 2016 年 7 月 7 日收到由杭州市萧山区科学技术局下发的 2014 年度市级专利资助 9,000.00 元。

(14) 2016 年 8 月 16 日收到由杭州市萧山区商务局下发的 2014 年度浙江省商务促进财政专项外经贸补助资金 24,000.00 元。

(15) 根据萧国税函[2014]61 号《杭州市萧山区国家税务局关于同意杭州万隆光电设备股份有限公司享受软件产品增值税优惠政策的批复》和根据萧国税函[2013]7 号《杭州市萧山区国家税务局关于同意杭州万隆光电设备股份有限公司享受软件产品增值税超税负退还优惠政策的批复》。

(16) 2016 年 10 月 16 日收到由杭州市萧山区财政局下发的 2015 年度萧山区服务外包补助资金 6,500.00 元。

(17) 2016 年 12 月 20 日收到由杭州市萧山区财政局下发的 2016 年度中小企业提升国际化经营能力项目补助金 43,300.00 元。

(18) 根据萧财企[2016]527 号关于下达萧山区 2015 年省市财政专项外贸资金的通知。

(19) 根据浙财企[2016]103 号关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的通知。

(20) 根据萧财企[2016]130 号关于下达 2014 年度萧山区清洁生产审核及电平衡测试资助资金的通知。

(21) 根据杭财企[2016]104 号关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知。

(22) 根据国税发[1995]065 号《国家税务总局关于印发<个人所得税代扣代缴暂行办法>的通知》。

(23) 根据杭财企[2014]1067 号杭州市财政局、杭州市商务委员会《关于下达中央 2013 年度杭州市服务贸易出口奖励资金的通知》。

(24) 根据杭财企[2015]4 号杭州市财政局、杭州市商务委员会《关于下达中央 2014 年度外经贸发展专项资金的通知》。

(25) 根据萧杭企[2015]218 号杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区商务局《关于下达萧山区 2013 年度服务外包发展专项资金的通知》。

(26) 根据萧杭企[2015]372 号杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区商务局《关于下达 2014 年度萧山区外贸扶持专项资金的通知》。

(27) 根据萧财企[2013]434 号 杭州市萧山区财政局、商务局《关于下达 2012 年度萧山区第二外贸扶持专项资金的通知》。

(28) 根据萧财企[2013]302 号 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区经济和信息化局《关于下达 2012 年度萧山区优势成长型、苗子型工业企业奖励资金的通知》。

(29) 根据萧财企[2013]611 号 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区经济和信息化局《关于下达 2012 年度萧山区工业新兴产业发展专项资金的通知》。

(30) 根据萧财企[2013]222 号 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区经济和信息化局《关于下达 2012 年度萧山区企业技术中心奖励资金的通知》。

(31) 根据萧财企[2013]118 号 杭州市萧山区财政局、杭州市工商行政管理局萧山分局《关于下达 2012 年度萧山区商标奖励资金的通知》。

(32) 根据杭科计[2013]216 号、杭财教会[2013]71 号 杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2013 年度杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费的通知》。

(33) 根据杭财企[2013]1624 号 杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局《关于下达 2013 年度第一批中小企业国际市场开拓项目资金的通知》。

(34) 根据萧财行[2012]459 号、萧科[2012]39 号 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2012 年萧山区区级专利补助经费的通知》。

(35) 根据杭财企[2011]421 号 杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局《关于下达 2009 年度杭州市企业境外参展第三批展位费补助资金（自行参展）的通知》。

(36) 根据杭科高[2014]92 号、杭财教会[2014]54 号 杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2014 年杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费的通知》。

(37) 根据杭财企[2014]646 号 杭州市财政局《关于下达中央 2014 年度外经贸发展专项服务外包和技术出口资金的通知》。

(38) 根据萧财企[2014]353 号 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区经济和信息化局《关于下达 2013 年度实施清洁生产和电平衡企业财政奖励资金的通知》。

(39) 根据杭财企[2014]682 号 杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年第二批杭州市发展循环经济专项资金的通知》。

(40) 根据杭财企[2014]1024 号 杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》。

(41) 根据萧财企[2014]613 号 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区经济和信息化局《关于下达萧山区 2013 年度信息产业发展奖励资金的通知》。

(42) 根据萧财企[2013]434 号 杭州市萧山区财政局、商务局《关于下达 2012 年度萧山区第二外贸扶持专项资金的通知》。

(43) 根据杭财企[2013]1089 号 杭州市财政局《关于下达中央 2013 年度承接国际服务外包业务发展资金的通知》。

(44) 根据杭财企[2014]689 号 杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）《关于下达 2013 年度第二批中小企业国际市场开拓项目资金的通知》。

(45) 根据萧财企[2014]317 号 杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区科学技术局《关于下达 2012 年度萧山区企业研发经费补助资金的通知》。

(46) 根据萧财企[2014]552 号 杭州市萧山区财政局、商务局《关于下达萧山区 2013 年度外贸扶持资金的通知》。

35、营业外支出

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	26,880.40	36,195.88	--	293,887.00
其中：固定资产处置损失	26,880.40	36,195.88	--	293,887.00
水利基金	--	253,572.22	306,547.36	280,984.95
对外捐赠	--	150,000.00	20,000.00	40,000.00
所得税滞纳金	71,189.40	--	--	--
其他	11,639.29	2,600.00	3,138.43	14,452.65
合 计	109,709.09	442,368.10	329,685.79	629,324.60

说明：其中，除了水利基金外，其他全部计入非经常性损益。

36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,229,896.64	8,029,192.40	6,204,735.61	6,424,817.35
递延所得税调整	-566,420.44	-948,287.67	243,145.35	-1,218,373.44
合 计	4,663,476.20	7,080,904.73	6,447,880.96	5,206,443.91

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利润总额	31,410,611.41	52,083,988.03	45,469,993.68	37,649,304.83
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	4,711,591.71	7,812,598.20	6,820,499.05	5,647,395.72
对以前期间当期所得税的调整	--	--	30,228.15	--
不可抵扣的成本、费用和损失	415,520.69	432,764.03	478,376.29	298,108.93
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-450,211.73	-1,141,549.42	-857,195.78	-712,537.26
其他	-13,424.47	-22,908.08	-24,026.75	-26,523.48
所得税费用	4,663,476.20	7,080,904.73	6,447,880.96	5,206,443.91

37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
往来款	2,770,489.09	4,392,991.89	3,445,164.99	2,115,012.99
票据保证金	--	18,700,000.00	6,450,000.00	6,550,000.00
利息收入	50,349.75	182,111.49	385,895.38	431,010.41
营业外收入	2,203,808.82	1,322,285.50	514,370.67	3,357,427.67
其他收益	43,800.00	--	--	--
合 计	5,068,447.66	24,597,388.88	10,795,431.04	12,453,451.07

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
费用化支付	22,597,170.83	46,823,797.94	33,563,869.52	25,141,796.40
营业外支出	82,828.69	152,600.00	23,138.43	54,452.65
票据保证金	--	7,000,000.00	11,700,000.00	6,450,000.00
往来款	4,827,586.20	3,739,159.27	1,582,313.83	7,293,029.97
合 计	27,507,585.72	57,715,557.21	46,869,321.78	38,939,279.02

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
资金拆借	--	--	90,639,005.74	--

与资产相关的政府补助	--	560,000.00	--	--
合 计	--	560,000.00	90,639,005.74	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
资金拆借	--	--	--	57,305,222.26

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
远东国际租赁有限公司借款	--	--	15,000,000.00	--

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
远东国际租赁有限公司借款	--	15,000,000.00	--	--
中介费	--	1,415,094.34	--	--
合 计	--	16,415,094.34	--	--

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	26,747,135.21	45,003,083.30	39,022,112.72	32,442,860.92
加：资产减值准备	3,787,138.66	7,287,836.81	-1,561,126.71	9,865,529.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,229,426.15	4,276,065.79	4,247,404.53	4,233,640.40
无形资产摊销	44,128.32	110,073.35	111,560.26	109,289.04
长期待摊费用摊销	--	--	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	26,611.60	36,195.88	-14,711.54	272,778.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	898,466.96	971,012.56	3,438,275.59	5,095,283.37
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	--	-1,414,949.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-566,420.44	-948,287.67	243,145.35	-1,218,373.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,137,066.65	-897,315.69	-14,683,801.26	-16,467,162.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,595,597.54	-85,206,700.03	-27,095,454.15	-10,341,809.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,947,431.86	14,503,416.05	1,240,684.27	8,326,196.17

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	--	11,700,000.00	-5,250,000.00	100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	11,655,387.43	-3,164,619.65	-301,910.94	31,003,283.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	--	--	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--	--	--
融资租入固定资产	--	--	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	36,730,777.51	29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54
减：现金的期初余额	29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54	53,655,951.41
加：现金等价物的期末余额	--	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	7,209,541.36	8,011,868.99	9,712,880.62	-41,859,464.87

说明：

2017 年 1-6 月销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 18,014,514.10 元。

2016 年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 21,967,002.41 元。

2015 年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 12,437,855.90 元。

2014 年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 4,905,944.39 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	36,730,777.51	29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54
其中：库存现金	51,793.49	55,753.43	10,882.96	15,790.22
可随时用于支付的银行存款	36,678,984.02	29,465,482.72	21,498,484.20	11,780,696.32
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	36,730,777.51	29,521,236.15	21,509,367.16	11,796,486.54

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	9,996,898.35	借款抵押
固定资产	10,403,898.06	借款抵押
无形资产	1,432,866.05	借款抵押
合 计	21,833,662.46	

40、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	439,400.86	6.7744	2,976,677.19
欧元	120,712.28	7.7496	935,471.89
应收账款			
其中：美元	2,647,335.84	6.7744	17,934,111.93

六、合并范围的变动

处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比 例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处 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	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
四川万隆电子 设备有限公司	--	98.00%	注销	2014 年 8 月 31 日	2014 年 9 月 9 日工 商注销	1,414,949.63	

续：

子公司名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按公允价 值重新计 量产生的 利得/损失	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值的确定方 法及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
四川万隆电子设 备有限公司	--	--	--	--	--	--

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
四川万隆电子设备有 限公司	四川省	四川省	电子设备 销售	98%	--	设立

八、金融工具及风险管理

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（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.12%（2016 年：54.24%）；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 66.99%（2016 年：66.70%）。

（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，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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 06 月 30

日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 11,809.00 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 3,859.00 万元）。

（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、汇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银行借款及应付债券等带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

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 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 28.49%（2016 年 12 月 31 日：29.96%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：许泉海、许梦飞父女

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江西万隆环保科技有限公司	实际控制人曾控制的企业
宏扬控股集团有限公司	公司原法人股东
杭州宏宇纺织有限公司	宏扬控股集团有限公司控股子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
叶文宣	许泉海之配偶
朱丽伟	许泉海之前配偶

说明：宏杨控股集团有限公司于 2010 年 8 月间至 2014 年 11 月间为公司 5%以上股东，2014 年 11 月，宏杨控股集团有限公司将其持有的公司的股份转让给许梦飞，至此，宏杨控股集团有限公司及其控股子公司杭州宏宇纺织有限公司不再是公司的关联方。

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
许泉海、叶文宣	25,000,000.00	2017.3.20-2018.2.23	否
许泉海、许梦飞	8,550,000.00	2016.8.24-2017.8.23	否
许泉海	8,180,000.00	2015.6.3-2017.6.2	否
许泉海、叶文宣	26,000,000.00	2016.4.12-2017.3.18	是
许泉海	26,000,000.00	2015.4.1-2016.3.10	是

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

许泉海	28,000,000.00	2014.3.11-2015.12.31	是
许泉海	20,920,000.00	2014.3.12-2016.3.12	是
许泉海、朱丽伟	30,000,000.00	2013.1.18-2014.1.14	是
许梦飞	7,354,600.00	2014.1.10-2015.1.9	是
宏扬控股集团 有限公司	20,000,000.00	2014.1.10-2015.1.9	是
杭州宏宇纺织 有限公司	26,000,000.00	2012.11.6-2014.10.30	是
许泉海、许梦飞	15,900,000.00	2015.7.3-2016.3.17	是

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
江西万隆环保 科技有限公司	69,289,005.74	2013.01.17	2015.07.30	于 2015 年 6 月 25 日还清
许泉海	6,300,000.00	2014.01.02	2015.07.30	于 2015 年 7 月 9 日还清

说明：

1) 对江西万隆环保科技有限公司拆出的资金占用利息收入 2014 年度为 154,209.01 元，2015 年度为 121,432.12 元。

2) 对许泉海拆出的资金占用利息收入 2014 年度为 22,295.00 元，2015 年度为 11,086.25 元。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司 2017 年 1-6 月关键管理人员 18 人，2016 年度关键管理人员 18 人，2015 年度关键管理人员 13 人，2014 年度关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,486,968.97	2,759,972.48

关键管理人员薪酬（续）

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	2,163,485.70	1,760,219.40

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.06.30		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西万隆环保科技有限公司	--	--	--	--
其他应收款	许泉海	--	--	--	--
其他应收款	朱亚法	--	--	--	--

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江西万隆环保科技有限公司	--	--	68,884,960.37	5,131,700.40
其他应收款	许泉海	--	--	6,322,295.00	316,114.75
其他应收款	朱亚法	--	--	10,000.00	2,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47
其中：账龄组合	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62
其中：账龄组合	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2017.06.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	233,841,419.03	83.46	11,692,070.95	5.00	222,149,348.08
1 至 2 年	32,564,784.23	11.62	3,256,478.42	10.00	29,308,305.81
2 至 3 年	5,078,988.34	1.81	1,015,797.67	20.00	4,063,190.67
3 至 4 年	3,022,160.13	1.08	1,511,080.07	50.00	1,511,080.06
4 至 5 年	1,266,127.70	0.45	633,063.85	50.00	633,063.85
5 年以上	4,418,679.08	1.58	4,418,679.08	100.00	--
合 计	280,192,158.51	100.00	22,527,170.04	8.04	257,664,988.47

账 龄	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	214,012,885.97	86.48	10,700,644.30	5.00	203,312,241.67
1 至 2 年	17,401,992.48	7.03	1,740,199.25	10.00	15,661,793.23
2 至 3 年	5,456,730.82	2.21	1,091,346.16	20.00	4,365,384.66
3 至 4 年	4,138,496.22	1.67	2,069,248.11	50.00	2,069,248.11
4 至 5 年	2,800,897.91	1.13	1,400,448.96	50.00	1,400,448.95

5 年以上	3,658,247.42	1.48	3,658,247.42	100.00	--
合 计	247,469,250.82	100.00	20,660,134.20	8.35	226,809,116.62

(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 1,867,697.34 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	661.50

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
广西广播电视信息网络股份有限公司	40,946,147.40	14.61	2,047,307.37
内蒙古广播电视网络集团有限公司	39,444,664.37	14.08	1,972,233.22
华数数字电视传媒集团有限公司及其 子公司	25,637,455.70	9.15	2,226,871.45
山东广电网络有限公司	20,510,725.99	7.32	1,414,072.60
云南广电网络集团有限公司	16,711,190.58	5.96	835,559.53
合 计	143,250,184.04	51.12	8,496,044.17

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95
其中：账龄组合	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95
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	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

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	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53
其中：账龄组合	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53
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	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.06.30				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,815,944.11	25.97	140,797.21	5.00	2,675,146.90
1 至 2 年	1,797,104.50	16.57	179,710.45	10.00	1,617,394.05
2 至 3 年	774,010.00	7.14	154,802.00	20.00	619,208.00
3 至 4 年	971,560.00	8.96	485,780.00	50.00	485,780.00
4 至 5 年	257,494.00	2.38	128,747.00	50.00	128,747.00
5 年以上	4,227,109.00	38.98	4,227,109.00	100.00	--
合 计	10,843,221.61	100.00	5,316,945.66	49.03	5,526,275.95

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,114,772.14	29.30	155,738.61	5.00	2,959,033.53
1 至 2 年	851,820.00	8.01	85,182.00	10.00	766,638.00
2 至 3 年	1,129,235.00	10.62	225,847.00	20.00	903,388.00
3 至 4 年	277,494.00	2.61	138,747.00	50.00	138,747.00
4 至 5 年	5,085,494.00	47.83	2,542,747.00	50.00	2,542,747.00
5 年以上	172,750.00	1.63	172,750.00	100.00	--
合 计	10,631,565.14	100.00	3,321,011.61	31.24	7,310,553.53

(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 1,995,934.05 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.6.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金	10,427,602.50	9,843,297.50
备用金	54,000.00	49,000.00
出口退税	--	559,778.64
其他	361,619.11	179,489.00
合 计	10,843,221.61	10,631,565.14

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
四川省有线广播电视 网络股份有限公司	保证金	3,200,000.00	5 年以上	29.51	3,200,000.00
广西广播电视信息网 络股份有限公司	保证金	2,170,789.50	5 年以内	20.02	546,147.45
福建省广电网络招标 有限公司	保证金	826,000.00	1 年以内	7.62	41,300.00
山西广电信息网络(集 团)有限责任公司	保证金	600,000.00	5 年以内	5.53	560,000.00
华数数字电视传媒集团 有限公司及其子公司	保证金	467,750.00	3 年以内	4.31	48,250.00
合 计		7,264,539.50		66.99	4,395,697.45

3、营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	209,219,370.00	386,430,281.56	301,079,831.42	273,791,568.57
其他业务收入	3,019,416.83	5,409,103.40	5,467,528.45	6,361,907.10
营业成本	143,844,739.28	248,184,830.10	198,104,660.21	181,999,111.03

4、投资收益

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--	--	-980,000.00

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
-----	-----------	--------	--------	--------

非流动性资产处置损益	-26,611.60	-36,195.88	14,711.54	-272,778.92
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,541,444.90	1,241,000.00	627,114.55	3,164,821.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	160,146.02	231,772.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,419.87	-71,314.50	209,932.24	138,154.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--	1,414,949.63
非经常性损益总额	2,510,413.43	1,133,489.62	1,011,904.35	4,676,918.63
减：非经常性损益的所得税影响数	331,403.69	170,023.45	152,256.41	704,213.94
非经常性损益净额	2,179,009.74	963,466.17	859,647.94	3,972,704.69
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--	-69.69
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,179,009.74	963,466.17	859,647.94	3,972,774.38

说明：

作为经常性损益的政府补助项目，如下：

项 目	涉及金额	原因
2017 年 1-6 月软件退税款	6,527,129.03	符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
2016 年度软件退税款	387,790.11	同上
2015 年度软件退税款	3,189,850.87	同上
2014 年度软件退税款	3,012,476.44	同上

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.67%	16.50%	15.20%	15.13%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.96%	16.15%	14.87%	13.28%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.5233	0.8804	0.7852	0.6668	0.5233	0.8804	0.7852	0.6668

杭州万隆光电设备股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4807	0.8616	0.7679	0.5852	0.4807	0.8616	0.7679	0.5852
-------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

杭州万隆光电设备股份有限公司



2017年8月15日

	姓 名	龙传辉
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1971年05月06日
	Date of birth	
工作单位	北京京都会计师事务所	
Working unit		
身份证号码	110107710506111	
Identity card No.		

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000152271
No. of Certificate:

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 1999年11月28日
Date of Issuance:

2000年9月18日

2000年9月18日

年度检验
Annual Renewal

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年

2012年9月6日

年度检验
Annual Renewal

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年

2012年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年

2014年

2010年

2017年

2011年

2015年

2006年3月1日

2008年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月4日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月4日

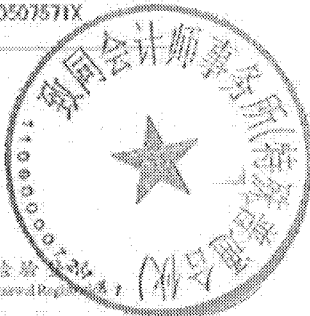
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

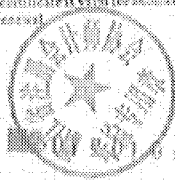
2012年12月4日

	姓 名	王海
	Full name	
	性 别	男
	Sex	
	出生日期	1982-05-07
	Date of birth	
	工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 宁波分所
Working unit		
身份证号	41282119820507571X	
Identity card No.		



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000012109
Issued Certificate No.

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Association of CPAs

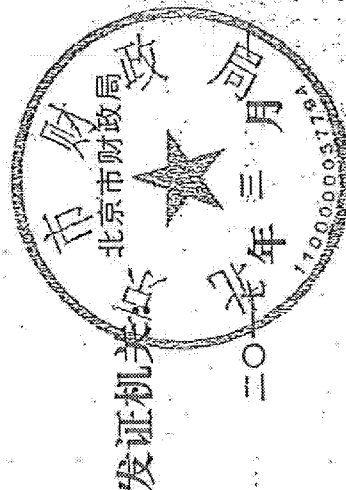
有效期至: 2009 年 12 月 28 日
Date of Expiry

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书继续有效，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书继续有效，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  
---	---

证书序号: NO. 019877

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

复印件仅用于业务报备

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

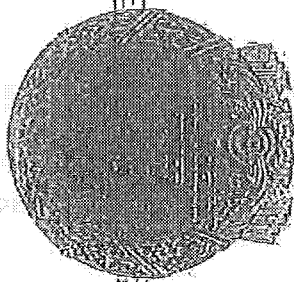
会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

特准
用于复
查用
证
电话

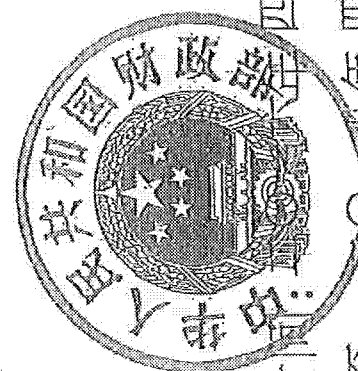


证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

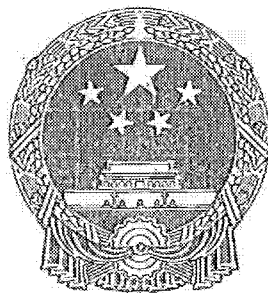
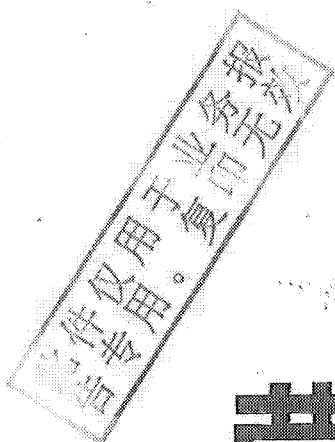
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇〇八年四月十五日
证书有效期至:



营业执照

(副本) (20-5)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

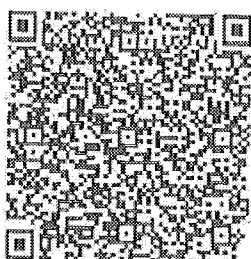
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

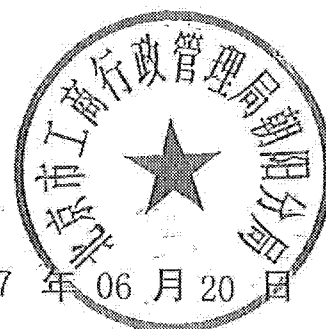
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 06 月 20 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。