

神思电子技术股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77

审计报告

XYZH/2018JNA40032

神思电子技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的神思电子技术股份有限公司（以下简称神思电子）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神思电子 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于神思电子，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、3 所示，截止 2017 年 12 月 31 日，神思电子的应收账款账面余额为 154,122,026.99 元，坏账准备余额为 10,499,045.81 元。2017 年末应收账款坏账	针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序包括： —对神思电子信用政策及应收账款日常管理相关内部控制的设计和运行有效

准备较 2016 年末增加 3,157,966.37 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层估计与判断，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	性进行了解、评估和测试； —分析神思电子应收账款会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断等； —分析计算神思电子资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； —分析神思电子应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； —获取神思电子坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。
2、商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、12 所示，神思电子本期收购神思朗方（福建）信息技术有限公司（以下简称神思朗方），确认商誉账面价值为 19,608,105.72 元。神思电子每年需要对商誉进行减值测试，商誉减值需要管理层根据各相关资产及资产组未来现金流量的现值来确定，预计未来现金流量现值的计算涉及管理层对未来收入、经营成本、以及适用的折现率等作出的估计和判断；因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。	针对商誉减值事项，我们执行的主要审计程序包括： —评估测试管理层有关商誉减值的内控制度； —复核管理层于年末判断商誉减值采用的关键假设和估计的合理性； —对商誉减值进行重新测试，检查是否存在商誉减值情况； —关注管理层关于商誉减值的披露。

四、其他信息

神思电子管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神思电子 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估神思电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神思电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神思电子的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神思电子持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致神思电子不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就神思电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： （项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年三月二十八日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	135,358,612.28	189,938,012.38
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,268,000.00	30,000.00
应收账款	六、3	143,622,981.18	92,548,869.04
预付款项	六、4	25,473,275.77	24,654,712.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	-	317,278.64
应收股利			
其他应收款	六、6	2,397,082.24	2,014,421.98
买入返售金融资产			
存货	六、7	110,567,188.14	98,695,956.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,431,559.96	3,224,580.16
流动资产合计		424,118,699.57	411,423,831.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	18,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	72,130,658.10	71,734,621.43
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	六、11	22,787,762.47	15,299,303.94
开发支出			
商誉	六、12	19,608,105.72	
长期待摊费用	六、13	6,165,544.27	4,802,275.42
递延所得税资产	六、14	3,927,175.97	1,687,016.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		142,619,246.53	98,523,217.10
资产总计		566,737,946.10	509,947,048.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	48,300,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	28,261,543.71	58,919,001.18
应付账款	六、17	16,400,925.79	19,742,486.75
预收款项	六、18	3,513,559.77	6,084,713.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	12,271,378.55	9,080,765.42
应交税费	六、20	4,921,241.66	3,082,763.84
应付利息	六、21	84,787.54	-
应付股利			
其他应付款	六、22	11,207,059.07	2,267,280.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	480,000.00	660,000.00
流动负债合计		125,440,496.09	99,837,011.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、24	774,207.32	139,446.31
递延收益	六、25	1,680,000.00	2,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,454,207.32	2,299,446.31
负 债 合 计		127,894,703.41	102,136,457.54
股东权益：			
股本	六、26	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	81,439,792.66	81,439,792.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	22,222,876.09	21,925,171.72
一般风险准备			
未分配利润	六、29	145,957,094.36	138,710,961.64
归属于母公司股东权益合计		409,619,763.11	402,075,926.02
少数股东权益		29,223,479.58	5,734,664.75
股东权益合计		438,843,242.69	407,810,590.77
负债和股东权益总计		566,737,946.10	509,947,048.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		113,259,401.36	179,129,527.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,268,000.00	30,000.00
应收账款	十五、1	78,474,255.13	94,173,746.31
预付款项		20,778,197.74	23,175,457.45
应收利息		-	317,278.64
应收股利			
其他应收款	十五、2	21,007,008.02	1,565,847.62
存货		84,308,664.79	88,030,864.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,765,544.82	2,599,287.89
流动资产合计		321,861,071.86	389,022,010.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	40,193,100.00	16,433,100.00
投资性房地产		-	-
固定资产		70,598,836.32	71,261,157.67
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		15,120,720.61	15,261,882.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,927,069.72	4,501,357.07
递延所得税资产		1,048,529.76	1,110,487.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		149,888,256.41	113,567,984.45
资 产 总 计		471,749,328.27	502,589,994.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,163,543.71	58,919,001.18
应付账款		22,784,333.15	19,686,560.23
预收款项		2,910,192.06	5,672,296.11
应付职工薪酬		9,097,355.36	8,272,491.85
应交税费		547,334.01	2,381,492.95
应付利息		-	-
应付股利			
其他应付款		11,018,016.49	2,128,535.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		480,000.00	660,000.00
流动负债合计		74,000,774.78	97,720,377.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		-	18,106.84
递延收益		1,680,000.00	2,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,680,000.00	2,178,106.84
负 债 合 计		75,680,774.78	99,898,484.73
股东权益：			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,439,792.66	81,439,792.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,222,876.09	21,925,171.72
未分配利润		132,405,884.74	139,326,545.41
股东权益合计		396,068,553.49	402,691,509.79
负债和股东权益总计		471,749,328.27	502,589,994.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		355,685,323.00	279,334,476.80
其中：营业收入	六、30	355,685,323.00	279,334,476.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		336,527,179.01	268,149,096.80
其中：营业成本	六、30	225,056,039.75	194,482,394.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	4,096,175.56	1,941,064.83
销售费用	六、32	34,132,692.62	31,581,404.18
管理费用	六、33	70,363,367.51	39,967,010.39
财务费用	六、34	149,277.49	-2,677,349.73
资产减值损失	六、35	2,729,626.08	2,854,572.67
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、36		24,189.89
其他收益	六、37	7,250,317.47	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,408,461.46	11,209,569.89
加：营业外收入	六、38	4,842,123.57	15,033,112.78
减：营业外支出	六、39	105,158.92	30,555.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,145,426.11	26,212,127.23
减：所得税费用	六、40	657,928.82	4,771,656.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,487,497.29	21,440,470.48
（一）按经营持续性分类		30,487,497.29	21,440,470.48
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,487,497.29	21,440,470.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		30,487,497.29	21,440,470.48
1. 归属于母公司股东的净利润		17,143,837.09	20,605,805.73
2. 少数股东损益		13,343,660.20	834,664.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,487,497.29	21,440,470.48
归属于母公司股东的综合收益总额		17,143,837.09	20,605,805.73
归属于少数股东的综合收益总额		13,343,660.20	834,664.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.13
（二）稀释每股收益		0.11	0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	272,782,392.84	286,105,412.91
减：营业成本	十五、4	203,623,923.50	206,326,543.74
税金及附加		2,981,275.45	1,836,755.86
销售费用		26,801,752.91	30,189,794.88
管理费用		49,192,446.43	38,096,586.83
财务费用		-1,088,293.83	-2,674,886.49
资产减值损失		-1,078,462.79	1,717,548.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）			24,189.89
其他收益		6,946,527.50	
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-703,721.33	10,637,259.66
加：营业外收入		4,650,311.09	15,033,112.78
减：营业外支出		105,137.03	30,555.44
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		3,841,452.73	25,639,817.00
减：所得税费用		864,409.03	4,418,427.50
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		2,977,043.70	21,221,389.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,977,043.70	21,221,389.50
（二）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		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,977,043.70	21,221,389.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.02	0.13
（二）稀释每股收益		0.02	0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		357,577,894.73	297,629,149.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,250,317.47	6,410,910.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	24,073,372.76	7,621,664.59
经营活动现金流入小计		388,901,584.96	311,661,725.10
购买商品、接受劳务支付的现金		297,892,032.96	256,672,519.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,975,103.32	40,270,235.75
支付的各项税费		27,299,896.46	19,474,858.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	52,733,002.71	42,371,218.46
经营活动现金流出小计		437,900,035.45	358,788,832.36
经营活动产生的现金流量净额		-48,998,450.49	-47,127,107.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
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		-	44,201.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	44,201.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,607,262.20	12,286,928.76
投资支付的现金		18,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、41	9,223,837.40	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,831,099.60	17,286,928.76
投资活动产生的现金流量净额		-29,831,099.60	-17,242,727.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,040,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		80,300,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		82,340,000.00	4,900,000.00
偿还债务所支付的现金		32,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,884,345.36	24,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		42,884,345.36	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		39,455,654.64	-19,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-39,373,895.45	-83,469,835.02
加：期初现金及现金等价物余额		160,181,163.29	243,650,998.31
六、期末现金及现金等价物余额		120,807,267.84	160,181,163.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,733,972.54	304,041,938.48
收到的税费返还		6,946,527.50	6,410,910.93
收到其他与经营活动有关的现金		22,829,853.00	7,552,419.80
经营活动现金流入小计		358,510,353.04	318,005,269.21
购买商品、接受劳务支付的现金		248,984,891.50	257,444,272.91
支付给职工以及为职工支付的现金		44,260,969.69	39,113,206.01
支付的各项税费		17,410,147.83	18,323,814.39
支付其他与经营活动有关的现金		56,303,059.14	40,657,459.24
经营活动现金流出小计		366,959,068.16	355,538,752.55
经营活动产生的现金流量净额		-8,448,715.12	-37,533,483.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
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所收回的现金净额		-	44,201.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	44,201.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,861,266.32	11,355,937.61
投资支付的现金		31,860,000.00	21,433,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		36,721,266.32	32,789,037.61
投资活动产生的现金流量净额		-31,721,266.32	-32,744,836.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		32,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,633,640.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		41,633,640.00	24,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,633,640.00	-24,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-49,803,621.44	-94,278,319.95
加：期初现金及现金等价物余额		149,372,678.36	243,650,998.31
六、期末现金及现金等价物余额		99,569,056.92	149,372,678.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00				81,439,792.66		-	-	21,925,171.72		138,710,961.64	5,734,664.75	407,810,590.77
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	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	-	138,710,961.64	5,734,664.75	407,810,590.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	297,704.37	-	7,246,132.72	23,488,814.83	31,032,651.92
（一）综合收益总额							-				17,143,837.09	13,343,660.20	30,487,497.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,145,154.63	10,145,154.63
1. 股东投入普通股	-				-							10,046,300.00	10,046,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他												98,854.63	98,854.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	297,704.37	-	-9,897,704.37	-	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积									297,704.37		-297,704.37		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-9,600,000.00		-9,600,000.00
4. 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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	22,222,876.09	-	145,957,094.36	29,223,479.58	438,843,242.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				161,439,792.66		-	-	19,803,032.77		144,227,294.86	-	405,470,120.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	161,439,792.66	-	-	-	19,803,032.77	-	144,227,294.86	-	405,470,120.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	2,122,138.95	-	-5,516,333.22	5,734,664.75	2,340,470.48
（一）综合收益总额							-				20,605,805.73	834,664.75	21,440,470.48
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入普通股	-				-							4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,138.95	-	-26,122,138.95	-	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,122,138.95		-2,122,138.95		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	80,000,000.00				-80,000,000.00								-
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. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	-	138,710,961.64	5,734,664.75	407,810,590.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				81,439,792.66			-	21,925,171.72	139,326,545.41	402,691,509.79
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	139,326,545.41	402,691,509.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	297,704.37	-6,920,660.67	-6,622,956.30
（一）综合收益总额										2,977,043.70	2,977,043.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	297,704.37	-9,897,704.37	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积									297,704.37	-297,704.37	-
2. 对股东的分配										-9,600,000.00	-9,600,000.00
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	22,222,876.09	132,405,884.74	396,068,553.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：神思电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				161,439,792.66			-	19,803,032.77	144,227,294.86	405,470,120.29
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	80,000,000.00	-	-	-	161,439,792.66	-	-	-	19,803,032.77	144,227,294.86	405,470,120.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	2,122,138.95	-4,900,749.45	-2,778,610.50
（一）综合收益总额										21,221,389.50	21,221,389.50
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-				-						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,122,138.95	-26,122,138.95	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,122,138.95	-2,122,138.95	-
2. 对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	80,000,000.00	-	-	-	-80,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	80,000,000.00				-80,000,000.00						-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	81,439,792.66	-	-	-	21,925,171.72	139,326,545.41	402,691,509.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况

神思电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东神思电子技术股份有限公司，是由山东神思电子技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本16,000万元，统一社会信用代码913701007697202184，公司法定代表人：王继春，注册住所：济南市高新区舜华西路699号。

2. 历史沿革

本公司前身山东神思电子技术有限公司成立于2004年12月27日，成立时注册资本1200万元，由法人山东神思电子系统有限公司、自然人马锐、李冰、刘蕾、孙祯祥出资，其中：山东神思电子系统有限公司以固定资产和无形资产出资1080万，占90%；马锐以货币出资42万元，占3.5%；李冰以货币出资36万元，占3%；刘蕾以货币出资18万元，占1.5%；孙祯祥以货币出资24万元，占2%。

经过历次增资及股权转让后，公司注册资本变更为5,000万元，变更后股权结构如下：山东神思科技投资有限公司持股60%，北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）持股20%，天津清瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股9.8%，济南优耐特投资有限公司持股7.2%，李连刚持股2%，王廷山持股1%。

2011年5月，根据山东神思电子技术有限公司股东会决议、各发起人共同签署的《山东神思电子技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程，以山东神思电子技术有限公司截至2011年2月28日的经审计净资产68,785,192.66元为基准折为股份公司股本6,000万元，股东持股比例保持不变，山东神思电子技术有限公司整体变更为山东神思电子技术股份有限公司。2011年5月26日，公司在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记，取得注册号为370000228046377的企业法人营业执照。

2015年6月8日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东神思电子技术有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]956号），公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，并于2015年6月12日在深圳证券交易所挂牌交易，公开发行后，公司股本总额为人民币8,000万元。

2016年5月26日，股东会决议通过董事会提议的《2015年度利润分配方案》，即2015年度净利润在提取10%的法定盈余公积后，以2015年末总股本8,000万元为基数，向全体股东按每10股派发现金股利3.00元（含税），共计派发现金股利2,400万元；送红股0股（含税）；资本公积转增股本，每10股转增10股，共计转增股本8,000万元，

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转增后公司总股本增加至 16,000 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 16,000 万股，其中有限售条件股份 7,200 万股，占总股本的 45.00%；无限售条件股份 8,800 万股，占总股本的 55.00%。

3. 行业性质、主营业务和经营范围

本公司属于软件与信息技术服务业。

公司主营业务：身份认证业务、行业深耕业务（移动展业、便捷支付、计算机视觉与银医自助）、商业人工智能业务（行业服务机器人、智能知识管理系统与自助设备智能化升级）。

本公司经营范围：商用密码产品生产销售（凭许可证经营）（有效期限以许可证为准）。IC卡读写机具、身份证识别智能终端、IC卡及相关软件、集成电路、通讯设备（不含无线电发射设备）、计算机设备、系统网络电子产品的研发、生产销售、租赁、安装、技术转让、技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括神思依图（北京）科技有限公司、神思旭辉医疗信息技术有限责任公司、神思朗方（福建）信息技术有限公司、神思投资管理（济南）有限公司、济南百呼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）5 家公司。报告期内无因股权转让减少的公司，无因注销减少的公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围关联方组合	不计提坏账,除有确凿证据表明无法收回的计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

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和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50		2
房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33
2	机器设备	5-10	5	9.5-19
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	5	5	19
5	其他设备	5	5	19

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

24. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

25. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 销售商品收入: 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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, 确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 所得税的会计处理

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年,财政部修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》,本公司在编制 2017 年度财务报表时,执行了相关会计准则,对此项会计政策变更采用未来适用法。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会 2017 年第十次会议批准。	

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年度发布了《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》(财会〔2017〕13 号),自 2017 年 5 月 28 日起施行,对此项会计政策变更采用未来适用法。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会 2018 年第二次会议批准。	
2017 年 12 月 25 日,财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于 2017 年度及以后期间的财务报表,对此项会计政策变更采用追溯调整法。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会 2018 年第二次会议批准。	

上述会计政策变更导致影响如下:

1、利润表中新增“其他收益”项目,将 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日收到的与企业日常活动相关的政府补助 7,250,317.47 元从“营业外收入”调整至“其他收益”,本次修订仅对财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不产生影响,不涉及以前年度的追溯调整。

2、利润表中新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,其中合并利润表中“持续经营净利润”列示本期金额 30,487,497.29 元,上期金额 21,440,470.48 元。母公司利润表中“持续经营净利润”列示本期金额 2,977,043.70 元,上期金额 21,221,389.50 元。

3、在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。2016 年度对合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”24,189.89 元,减少“营业外收入”34,226.15 元,减少“营业外支出”10,036.26 元,对母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”24,189.89 元,减少“营业外收入”34,226.15 元,减少“营业外支出”10,036.26 元。

(2) 重要会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务和应税服务收入	17%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
神思依图(北京)科技有限公司	25%
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	25%
神思朗方(福建)信息技术有限公司	15%
神思投资管理(济南)有限公司	25%

2. 税收优惠

1) 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定,从2011年1月1日起,继续实施软件产品增值税优惠政策,即对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司销售软件产品享受增值税即征即退政策。

2) 企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》(鲁科字[2015]33号),本公司被认定为高新技术企业,2014年10月31日,公司获取高新技术企业证书(证书编号:GR201437000356,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,本公司2014年至2016年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。2017年高新技术企业已通过认证,尚未取得高新技术企业证书。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号),自2011年1月1日起,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

神思旭辉医疗信息技术有限责任公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》的有关规定，评估为软件企业，证书编号：鲁-RQ-2017-0248，发证时间：二〇一七年十二月二十九日。2017 年优惠税率：2017 年将是神思旭辉第二个盈利年度，企业所得税享受“软件企业”的“两免三减半”的第二年免税优惠。

神思朗方（福建）信息技术有限公司2016年12月1日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的GR201635000381号的高新技术企业证书，有效期3年。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2017 年 1 月 1 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,006.43	817.03
银行存款	120,806,261.41	160,180,346.26
其他货币资金	14,551,344.44	29,756,849.09
合计	135,358,612.28	189,938,012.38
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末本公司其他货币资金余额 14,551,344.44 元,其中:履约保函保证金余额 108,572.58 元,银行承兑汇票保证金余额 14,442,771.86 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,268,000.00	30,000.00
合计	2,268,000.00	30,000.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日,本公司已经背书或者贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	154,122,026.99	100.00	10,499,045.81	6.81	143,622,981.18
无风险组合					
组合小计	154,122,026.99	100.00	10,499,045.81	6.81	143,622,981.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	154,122,026.99	100.00	10,499,045.81	-	143,622,981.18

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	99,889,948.48	100.00	7,341,079.44	7.35	92,548,869.04
无风险组合					
组合小计	99,889,948.48	100.00	7,341,079.44	7.35	92,548,869.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	99,889,948.48	100.00	7,341,079.44	-	92,548,869.04

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,116,396.15	6,805,819.81	5.00
1-2 年	12,693,868.54	1,269,386.85	10.00
2-3 年	4,125,604.50	1,237,681.35	30.00
3 年以上	1,186,157.80	1,186,157.80	100.00
合计	154,122,026.99	10,499,045.81	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,157,966.37 元;本年无转回或收回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 41,246,771.91 元,占应收账款年末余额合计数的比例 26.76%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,162,172.55 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,465,131.93	96.04	23,655,893.34	95.95
1-2 年	686,707.09	2.70	768,936.04	3.12

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2—3 年	252,539.71	0.99	39,802.70	0.16
3 年以上	68,897.04	0.27	190,080.34	0.77
合计	25,473,275.77	100.00	24,654,712.42	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 15,922,963.45 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 62.51%。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		317,278.64
合计		317,278.64

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中: 账龄组合	2,716,747.81	100.00	319,665.57	11.77	2,397,082.24
无风险组合					
组合小计	2,716,747.81	100.00	319,665.57	11.77	2,397,082.24
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	2,716,747.81	100.00	319,665.57	-	2,397,082.24

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中: 账龄组合	2,700,055.63	100.00	685,633.65	25.39	2,014,421.98
无风险组合					
组合小计	2,700,055.63	100.00	685,633.65	25.39	2,014,421.98
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	2,700,055.63	100.00	685,633.65	-	2,014,421.98

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,954,782.47	97,739.13	5.00
1-2 年	505,154.33	50,515.43	10.00
2-3 年	122,000.00	36,600.00	30.00
3 年以上	134,811.01	134,811.01	100.00
合计	2,716,747.81	319,665.57	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 365,968.08 元; 本年无转回或收回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,174,400.31	1,742,946.20
备用金借款	494,967.55	810,093.19
其他	47,379.95	147,016.24
合计	2,716,747.81	2,700,055.63

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
北京北航科技园有限公司	房租押金	360,657.00	1-2 年	13.28	36,065.70
济南高知特信息技术有限公司	保证金	185,000.00	1 年以内	6.81	9,250.00
青岛市招标中心济南办事处	保证金	175,000.00	1 年以内	6.44	8,750.00
山东天惠兴招标咨询有限公司	保证金	122,000.00	1 年以内	4.49	6,100.00
济南创典信息技术有限公司	保证金	115,000.00	1 年以内	4.23	5,750.00
合计		957,657.00		35.25	65,915.70

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,949,109.34	498,841.40	36,450,267.94
在产品	15,098,902.70		15,098,902.70
产成品	59,063,917.97	45,900.47	59,018,017.50
合计	111,111,930.01	544,741.87	110,567,188.14

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,832,050.73	275,931.05	35,556,119.68
在产品	19,133,633.10		19,133,633.10
产成品	44,225,724.84	219,521.03	44,006,203.81
合计	99,191,408.67	495,452.08	98,695,956.59

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	275,931.05	458,675.78		235,765.43		498,841.40

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
产成品	219,521.03	15,300.00		188,920.56		45,900.47
合计	495,452.08	473,975.78		424,685.99		544,741.87

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用	已实现销售
产成品	估计售价减去销售所必须的估计费用	已实现销售

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
留抵增值税	94,662.53	3,224,580.16	税金
预交所得税	4,148,218.19		税金
拟发行权益工具费	188,679.24		中介费
合计	4,431,559.96	3,224,580.16	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	19,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	19,000,000.00	1,000,000.00	18,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
深圳市知付汇通科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

百应科技（北京）有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00
上海御订信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	5,000,000.00	19,000,000.00	5,000,000.00	19,000,000.00

(续上表)

	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳市知付汇通科技有限公司					20.00	
百应科技（北京）有限公司					18.00	
上海御订信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	7.60	
合计		1,000,000.00		1,000,000.00		

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	64,025,250.73	14,927,414.73	5,281,438.41	9,402,414.79	2,287,617.24	95,924,135.90
2. 本年增加金额	1,222,283.42	1,417,099.12	1,037,106.83	1,139,504.35	926,154.00	5,742,147.72
(1) 购置	1,222,283.42	1,337,948.69	1,037,106.83	1,063,563.32	878,820.18	5,539,722.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		79,150.43		75,941.03	47,333.82	202,425.28
3. 本年减少金额						

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4. 年末余额	65,247,534.15	16,344,513.85	6,318,545.24	10,541,919.14	3,213,771.24	101,666,283.62
二、累计折旧						
1. 年初余额	7,030,442.30	6,122,759.70	4,220,435.08	6,370,687.17	445,190.22	24,189,514.47
2. 本年增加金额	1,503,026.05	1,871,891.34	418,479.82	1,036,100.75	516,613.09	5,346,111.05
(1) 计提	1,503,026.05	1,796,698.50	418,479.82	965,311.01	485,293.41	5,168,808.79
(2) 其他转入		75,192.84		70,789.74	31,319.68	177,302.26
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	8,533,468.35	7,994,651.04	4,638,914.90	7,406,787.92	961,803.31	29,535,625.52
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	56,714,065.80	8,349,862.81	1,679,630.34	3,135,131.22	2,251,967.93	72,130,658.10
2. 年初账面价值	56,994,808.43	8,804,655.03	1,061,003.33	3,031,727.62	1,842,427.02	71,734,621.43

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
研发生产综合楼	41,514,201.55	等待审批

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件著作权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	9,967,474.00	6,036,800.00	357,507.04	3,849.99	8,863,920.66	25,229,551.69
2. 本年增加金额		2,014,780.00	6,017,215.00		1,061,358.13	9,093,353.13
(1) 购置		2,014,780.00	6,017,215.00		1,061,358.13	9,093,353.13
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	9,967,474.00	8,051,580.00	6,374,722.04	3,849.99	9,925,278.79	34,322,904.82
二、累计摊销						
1. 年初余额	2,192,844.70	2,113,429.22	227,368.63	2,766.84	1,493,838.36	6,030,247.75
2. 本年增加金额	199,349.52	120,772.87	366,502.21	200.04	918,069.96	1,604,894.60
(1) 计提	199,349.52	120,772.87	366,502.21	200.04	918,069.96	1,604,894.60
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	2,392,194.22	2,234,202.09	593,870.84	2,966.88	2,411,908.32	7,635,142.35
三、减值准备						
1. 年初余额		3,900,000.00				3,900,000.00
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额		3,900,000.00				3,900,000.00
四、账面价值						
1. 年末账面价值	7,575,279.78	1,917,377.91	5,780,851.20	883.11	7,513,370.47	22,787,762.47
2. 年初账面价值	7,774,629.30	23,370.78	130,138.41	1,083.15	7,370,082.30	15,299,303.94

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
神思朗方（福建）信息技术有限公司		19,608,105.72				19,608,105.72
合计		19,608,105.72				19,608,105.72

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
神思朗方（福建）信息技术有限公司						
合计						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

其他说明：

年末本公司商誉无需计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
软件使用费	29,914.76	256,410.26	38,461.76		247,863.26
研发楼一期外墙重装费	923,375.00		124,500.00		798,875.00
园区绿化种植	61,867.61		22,497.24		39,370.37
研发楼及分公司	3,787,118.05	2,682,873.53	1,390,555.94		5,079,435.64

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费					
合计	4,802,275.42	2,939,283.79	1,576,014.94		6,165,544.27

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,818,711.38	2,243,468.18	8,026,713.09	1,317,709.40
存货减值准备	544,741.87	81,711.28	495,452.08	74,317.81
未实现内部销售损益	2,396,864.00	359,529.60	1,746,254.67	261,938.20
可抵扣亏损	6,992,767.25	1,048,915.08		
预计负债	774,207.32	193,551.83	139,446.31	33,050.90
合计	22,527,291.82	3,927,175.97	10,407,866.15	1,687,016.31

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	48,300,000.00	
合计	48,300,000.00	

(2) 无已逾期未偿还的短期借款

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,261,543.71	58,919,001.18
合计	28,261,543.71	58,919,001.18

本公司年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	16,400,925.79	19,742,486.75

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中: 1 年以上	5,595,903.99	2,551,543.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款如下表

供应商名称	期末余额	账龄	款项性质	未支付原因
山东联和装饰有限公司	969,437.79	2-3 年	工程款	工程尚未决算
上海方典智能科技有限公司	727,431.11	1-2 年	货款	尚未结算
合计	1,696,868.90			

18. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	3,513,559.77	6,084,713.51
其中: 1 年以上	1,430,839.77	394,695.19

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,080,765.42	56,119,757.01	52,929,143.88	12,271,378.55
离职后福利-设定提存计划		6,380,146.67	6,380,146.67	
合计	9,080,765.42	62,499,903.68	59,309,290.55	12,271,378.55

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,839,958.82	46,219,955.06	44,323,004.50	5,736,909.38
职工福利费		2,080,372.49	2,080,372.49	
社会保险费		3,633,155.40	3,633,155.40	
其中: 医疗保险费		3,151,169.55	3,151,169.55	
工伤保险费		144,887.41	144,887.41	
生育保险费		337,098.44	337,098.44	
住房公积金		2,647,812.16	2,647,812.16	
工会经费和职工教育经费	5,240,806.60	1,538,461.90	244,799.33	6,534,469.17

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	9,080,765.42	56,119,757.01	52,929,143.88	12,271,378.55

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,137,230.25	6,137,230.25	
失业保险费		242,916.42	242,916.42	
合计		6,380,146.67	6,380,146.67	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,563,796.79	266,686.59
企业所得税	383,727.90	2,484,291.44
个人所得税	153,901.28	116,317.05
城市维护建设税	238,320.23	-34,286.15
教育费附加	154,746.70	-14,694.09
地方教育费附加	103,164.46	-9,796.05
房产税	171,260.78	176,349.12
土地使用税	101,681.25	103,940.83
地方水利基金	31,736.58	-7,564.90
印花税	18,905.69	1,520.00
合计	4,921,241.66	3,082,763.84

21. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款	84,787.54	
合 计	84,787.54	

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
技术服务费	59,537.20	32,769.00
未支付报销款	293,650.18	1,063,540.79
样机押金	455,870.00	627,180.00
保证金	254,616.05	314,881.03

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
投资款	9,900,000.00	
其他	243,385.64	228,909.71
合计	11,207,059.07	2,267,280.53

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	480,000.00	660,000.00
合计	480,000.00	660,000.00

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
银行客户身份认证系统产业化	400,000.00		400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
山东省射频识别 (RFID) 身份认证工程实验室项目	80,000.00		80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目	180,000.00		180,000.00			与资产相关
合计	660,000.00		660,000.00	480,000.00	480,000.00	

注: 其他变动为预计一年内结转的政府补助。

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	774,207.32	139,446.31	质保期内提供服务

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	774,207.32	139,446.31	
----	------------	------------	--

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,160,000.00		480,000.00	1,680,000.00	(2)
合计	2,160,000.00		480,000.00	1,680,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
银行客户身份认证系统产业化项目	1,200,000.00		400,000.00	400,000.00	800,000.00	与资产相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目			180,000.00			与资产相关
山东省射频识别 (RFID) 身份认证工程实验室项目	160,000.00		80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
2014 年济南高新区产业化项目资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
合计	2,160,000.00		660,000.00	480,000.00	1,680,000.00	

1) 其他变动为预计一年内结转的政府补助，重分类至“其他流动负债”

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 收到的政府补助文件:

济南市发展和改革委员会于 2009 年 9 月 18 日下发的济发改高技[2009]541 号文件关于“转发《山东省发展和改革委员会关于第三批扩大内需中央投资地方切块电子信息产业项目的批复》的通知”，公司获得“银行客户身份认证系统产业化项目”拨款 400 万元。

根据济南市科学技术局、财政局于 2013 年 6 月 26 日下发的济科计[2013]11 号文件“关于下达《济南市 2013 年科学技术发展计划第七批项目（自主创新产业化重大专项）》的通知”，公司获得“山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目”拨款 45 万元；2014 年 7 月，公司收到上述项目专项拨款 27 万元；2016 年 11 月，公司收到上述项目专项拨款 18 万元。

根据济南市发展和改革委员会与 2013 年 6 月 17 日下发的济发改投资[2013]350 号文件“关于转发下达 2013 年省预算内基本建设投资计划的通知”，公司获得“山东神思电子技术股份有限公司山东省射频识别（RFID）身份认证工程实验室项目”拨款 40 万元。

根据济南市高新区管委会于 2014 年 12 月 31 日颁发的济高管字[2014]191 号“关于下达 2014 年济南高新区产业化项目的通知”，公司的“移动银行终端与配套系统的研发与产业化项目”获得经费 80 万元。

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	81,439,792.66			81,439,792.66
合计	81,439,792.66			81,439,792.66

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	21,925,171.72	297,704.37		22,222,876.09
合计	21,925,171.72	297,704.37	-	22,222,876.09

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	138,710,961.64	144,227,294.86
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	138,710,961.64	144,227,294.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	17,143,837.09	20,605,805.73
减：提取法定盈余公积	297,704.37	2,122,138.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,600,000.00	24,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	145,957,094.36	138,710,961.64

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,216,214.35	224,824,538.06	276,792,464.17	194,160,929.90
其他业务	1,469,108.65	231,501.69	2,542,012.63	321,464.56
合计	355,685,323.00	225,056,039.75	279,334,476.80	194,482,394.46

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,417,210.50	506,299.60
教育费附加	617,285.38	216,985.54
地方教育费附加	411,523.57	144,657.03
水利建设基金	148,854.21	69,661.64
土地使用税	406,725.00	320,860.83

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	398,522.19	102,305.20
房产税	673,134.71	566,374.99
车船使用税	22,920.00	13,920.00
合计	4,096,175.56	1,941,064.83

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,064,772.43	9,290,022.36
差旅费	4,082,452.00	3,002,420.84
行政费用	2,597,077.33	2,763,201.15
业务招待费	2,863,631.33	2,080,250.62
推广及服务费	8,556,946.26	12,149,301.07
折旧费	486,418.44	613,214.18
其他	3,481,394.83	1,682,993.96
合计	34,132,692.62	31,581,404.18

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,197,189.61	6,657,329.90
研究开发费	43,638,201.41	22,604,206.98
行政费用	3,896,505.35	2,437,048.92
中介咨询费	2,525,945.79	377,358.48
税费		211,285.60
业务招待费	746,950.61	848,212.03
折旧费	1,383,755.02	1,357,074.79
其他	3,974,819.72	5,474,493.69
合计	70,363,367.51	39,967,010.39

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,385,565.99	
减：利息收入	1,351,156.12	2,767,857.98
加：其他支出	114,867.62	90,508.25
合计	149,277.49	-2,677,349.73

35. 资产减值损失

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,654,426.08	2,547,530.17
存货跌价损失	75,200.00	307,042.50
合计	2,729,626.08	2,854,572.67

36. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益		24,189.89	
其中:固定资产处置收益		24,189.89	
合计		24,189.89	

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税	7,250,317.47	
合计	7,250,317.47	

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税退税		6,410,910.93	
政府补助	4,775,577.00	8,592,800.00	4,775,577.00
其他	66,546.57	29,401.85	66,546.57
合计	4,842,123.57	15,033,112.78	4,842,123.57

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
工业和信息化专项资金		200,000.00	济财企[2015]43号	与收益相关
创新企业奖励		382,900.00	高新区管委会科技经济局落实《济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定》政策的公示	与收益相关
科学技术奖励		20,000.00	济政发[2016]21号	与收益相关
创新企业扶持资金		743,900.00	高新区管委会科技经济局落实《济南高新区管委会关于加快创新创业发展的若干规定》政策的公示	与收益相关
专利创造资助资金	4,000.00	20,000.00	济南市国内发明专利授权资助	与收益相关
专利创造资助资金		44,000.00	鲁知办字[2015]32号	与收益相关
专利奖金		10,000.00	济科协[2016]56号	与收益相关
专利奖金	20,000.00		济知字[2013]31号	与收益相关
政拨款龙头企业发展资金	3,900,000.00		济高管字[2017]151号	与收益相关
高新企业首次认定补贴	100,000.00		榕科[2017]122号	与收益相关
自主知识产权奖励	3,500.00		鼓政综[2014]41号	与收益相关
毕业生社保补贴	5,377.00		榕政综[2015]352号、榕财社[2015]26号	与收益相关
2017年省级科技创新券补助	68,000.00		闽科企金[2017]15号	与收益相关
2017年企业研发投入预补助经费	14,700.00		闽财教指[2017]128号	与收益相关
小计	4,115,577.00	1,420,800.00		
递延收益转入				
具有自主知识产权的嵌入式软件关键技术研发及产业化示范项目		5,892,000.00	鲁科专字[2013]109号	与收益相关
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用	180,000.00	720,000.00	济科计[2013]11号	与资产相关

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
的创新平台建设项目				
山东省集成电路产业联盟基于社保行业智能 IC 卡研发与应用的创新平台建设项目	80,000.00	160,000.00	济发改投资[2013]350 号	与资产相关
银行客户身份认证系统产业化项目	400,000.00	400,000.00	济发改高技[2009]541 号	与资产相关
小计	660,000.00	7,172,000.00		
合计	4,775,577.00	8,592,800.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	105,158.92	30,555.44	105,158.92
合计	105,158.92	30,555.44	105,158.92

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,821,990.88	5,608,534.19
递延所得税费用	-1,164,062.06	-836,877.44
合计	657,928.82	4,771,656.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	31,145,426.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,671,813.92
子公司适用不同税率的影响	-2,671,079.84
调整以前期间所得税的影响	692,376.13
非应税收入的影响	-1,041,979.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	628,920.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,622,122.89
其他	-
所得税费用	657,928.82

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,149,677.60	4,200,800.00
利息收入	1,667,501.65	3,201,662.67
保证金及押金	2,000,735.26	189,800.07
承兑保证金	15,877,728.73	
其他	377,729.52	29,401.85
合计	24,073,372.76	7,621,664.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及销售费用中的现金支出	48,944,475.35	37,149,873.42
承兑汇票保证金	861,000.00	3,827,050.35
往来款	82,670.58	656,159.40
保证金及押金	2,198,779.15	617,071.60
银行手续费	114,867.62	90,508.25
其他	531,210.01	30,555.44
合计	52,733,002.71	42,371,218.46

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,487,497.29	21,440,470.48
加: 资产减值准备	2,729,626.08	2,854,572.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,168,808.79	4,673,132.74

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,604,894.60	661,061.03
长期待摊费用摊销	1,576,014.94	1,084,918.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-34,226.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	10,036.26
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	1,385,565.99	
投资损失(收益以“-”填列)	-	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,240,159.66	-836,877.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,920,521.34	-48,653,386.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-50,230,954.61	-27,689,340.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-27,559,222.57	-637,467.61
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-48,998,450.49	-47,127,107.26
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:		
现金的年末余额	120,807,267.84	160,181,163.29
减: 现金的年初余额	160,181,163.29	243,650,998.31
加: 现金等价物的年末余额	-	
减: 现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-39,373,895.45	-83,469,835.02

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	9,900,000.00
其中: 神思朗方(福建)信息技术有限公司	9,900,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	676,162.60
其中: 神思朗方(福建)信息技术有限公司	676,162.60
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	9,223,837.40

(4) 现金和现金等价物

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	120,807,267.84	160,181,163.29
其中：库存现金	1,006.43	817.03
可随时用于支付的银行存款	120,806,261.41	160,180,346.26
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	120,807,267.84	160,181,163.29
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,551,344.44	保证金

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
神思朗方(福建)信息技术有限公司	2017 年 5 月 31 日	1,980.00 万元	66.00%	转让	2017 年 5 月 31 日	见注释	974.55 万元	271.63 万元

购买日确定：公司董事会及股东大会分别审议通过《关于现金收购福建朗方信息技术有限公司部分股权的议案》；办理了必要的财产权转移手续；企业支付大部分款项；控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。企业截至 2017 年 5 月 31 日完成上述全部事项。

(2) 合并成本及商誉

项目	神思朗方(福建)信息技术有限公司
现金	19,800,000.00

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	神思朗方（福建）信息技术有限公司
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	19,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	191,894.28
商誉	19,608,105.72

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	神思朗方（福建）信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	676,162.60	676,162.60
应收款项	1,790,818.10	1,790,818.10
预付款项	170,617.12	170,617.12
其他应收款	186,309.58	186,309.58
存货	1,361,546.30	1,361,546.30
其他流动资产	79,534.20	79,534.20
固定资产	25,123.02	25,123.02
递延所得税资产	1,076,097.60	1,076,097.60
负债：		
应付账款	823,171.07	823,171.07
预收款项	1,105,345.00	1,105,345.00
应付职工薪酬	539,017.33	539,017.33
应交税费	37,387.32	37,387.32
其他应付款	2,570,538.89	2,570,538.89
净资产	290,748.91	290,748.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	290,748.91	290,748.91

2. 处置子公司

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无

3. 其他原因的合并范围变动

二级公司名称	统一社会信用代码	法定代表	注册资本 (万元)	营业范围
神思投资管理(济南)有限公司	91370100MA3F68GE7D	王继春	100.00	以自有资金投资及其对投资项目进行投资管理。

三级公司名称	统一社会信用代码	执行事务合伙人	营业范围
济南百呼企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	91370100MA3F4AUN4R	神思投资管理(济南)有限公司	企业管理咨询服务;信息技术咨询服务。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业的构成

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	
神思依图(北京)科技有限公司	北京	北京市海淀区中关村东路8号东升大厦A座四层14	生产制造	51.00		设立
神思旭辉医疗信息技术有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路699号神思科技园2号研发生产楼五楼东厅	生产制造	51.00		设立
神思朗方(福建)信息技术有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区洪山镇梅峰路82号蛇山小区(原左海新城12#、13#、14#)1#(原左海新城12#)楼1层02店面	生产制造	66.00		投资
神思投资管理(济南)有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路699号神思科技园研发生产楼2号楼五楼	投资管理	100.00		设立

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
济南百呼企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园研发生产楼 2 号楼五楼	管理咨询	57.38		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
神思依图(北京)科技有限公司	49.00	1,654,000.48		1,895,825.82
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	49.00	10,766,127.12		24,265,266.53
神思朗方(福建)信息技术有限公司	34.00	923,532.60		3,062,387.23

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神思依图（北京）科技有限公司	26,472,126.26	38,536.23	26,510,662.49	19,641,630.19		19,641,630.19
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	132,013,153.73	11,748,406.14	143,761,559.87	93,466,388.22	774,207.32	94,240,595.54
神思朗方（福建）信息技术有限公司	13,736,676.76	1,169,512.43	14,906,189.19	5,899,167.94		5,899,167.94

（续表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神思依图（北京）科技有限公司	4,719,276.49	39,538.92	4,758,815.41	1,265,294.30		1,265,294.30
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	46,323,720.32	1,086,855.53	47,410,575.85	27,746,260.04	121,339.47	27,867,599.51

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
神思依图（北京） 科技有限公司	31,738,070.13	3,375,511.19	3,375,511.19	1,864,408.34	8,518,562.39	493,521.11	493,521.11	594,943.64
神思旭辉医疗信 息技术有限责任	113,270,968.61	21,971,687.99	21,971,687.99	-39,624,321.20	24,267,893.49	1,209,876.34	1,209,876.34	-10,188,567.56
神思朗方（福建） 信息技术有限公	9,745,532.48	2,716,272.34	2,716,272.34	-2,789,822.51				

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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. 各类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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

截至2017年12月31日，本公司无外币货币性项目，因此，汇率变动不会对本公司造成风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2017年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额为2,000.00万元，及人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为2,830.00万元。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2017年12月31日，本公司应收账款前五名客户的欠款金额为41,246,771.91元，占应收账款期末余额合计数的比例为26.76%，因此本公司不存在重大信用集中风险。

(3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付票据	28,261,543.71				28,261,543.71
应付账款	10,805,021.80	3,376,009.06	1,447,196.16	772,698.77	16,400,925.79
预收款项	2,082,720.00	1,010,002.77	348,115.00	72,722.00	3,513,559.77
其它应付款	10,981,861.64	137,070.60	42,274.28	45,852.55	11,207,059.07

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东神思科技投资有限公司	济南市高新区齐鲁软件园创业园广场 C 座	投资	1,200.00	45.00	45.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加	本年减少	年末余额(万元)
山东神思科技投资有限公司	1,200.00			1,200.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东神思科技投资有限公司	7,200.00	7,200.00	45.00	45.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京同晟达信创业投资中心(有限合伙)	参股股东
天津清瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	前参股股东
济南优耐特投资有限公司	参股股东
关华建	公司董事、高级管理人员
宋弋希	公司董事、高级管理人员
井焜	公司董事、高级管理人员
孙涛	公司董事、高级管理人员

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
韩烽	公司董事
姜进	前公司董事、北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）参股股东
陈德展	高级管理人员
王伟	高级管理人员
焦静	高级管理人员
程林岩	高级管理人员
陈飞	高级管理人员
夏伟	公司监事会主席
赵爱波	公司监事
孙建伟	公司监事
北京曙光易通技术有限公司	公司董事韩烽任该公司副董事长兼总经理
重庆曙光易通信息技术有限公司	公司董事韩烽任该公司监事
北京曙光戎通科技有限公司	公司董事韩烽任该公司董事长
山东旗帜信息有限公司	公司董事韩烽任该公司董事
山东旗帜信息科技有限公司	公司董事韩烽任该公司董事长
山东旗帜软件股份有限公司	公司董事韩烽任该公司董事长
山东我招我聘人力资源有限公司	公司董事韩烽任该公司董事长
开源旗帜软件（北京）有限公司	公司董事韩烽任该公司执行董事
济南豆花网电子商务有限公司	公司董事韩烽任该公司监事
山东知能易通科技有限公司	公司董事韩烽任该公司董事长兼总经理
潍坊中科智视信息技术有限公司	公司董事韩烽任该公司监事
百应科技（北京）有限公司	公司董事并焜任该公司董事长

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东知能易通科技有限公司	采购商品	4,615.38	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百应科技（北京）有限公司	销售商品	564,102.57	

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京曙光易通技术有限公司	销售商品	541,897.43	
北京曙光易通技术有限公司	维修服务	30,730.77	
山东知能易通科技有限公司	销售商品	811,794.87	

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已 经履行完毕
山东神思科技投资有限公司	神思电子技术股份有限公司	5,000.00	2016 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 22 日	是
山东神思科技投资有限公司	神思电子技术股份有限公司	5,000.00	2017 年 11 月 14 日	2018 年 11 月 13 日	否
山东神思科技投资有限公司	神思电子技术股份有限公司	4,000.00	2016 年 1 月 6 日	2017 年 1 月 6 日	是
神思电子技术股份有限公司	神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	2,000.00	2017 年 5 月 23 日	2018 年 5 月 22 日	否
神思电子技术股份有限公司	神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	2,830.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	441.47 万元	372.38 万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	百应科技(北京)有限公司	292,769.23	14,638.46		
应收账款	北京曙光易通技术有限公司	122,640.00	6,132.00	1,488,880.00	91,417.50

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东知能易通科技有限公司			2,800.00	140.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收款项	山东知能易通科技有限公司	303,175.00	

十一、或有事项

无

十二、承诺事项

无

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 0.30 元 (含税)
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十四、其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

神思电子技术股份有限公司与新沃股权投资基金管理(天津)有限公司、上海沃宗投资管理中心(有限合伙)共同出资设立上海沃际投资管理中心(有限合伙)。统一社会信用代码: 91310116MA1J89GW8E。约定共同出资额 50,000.00 万元,神思电子技术股份有限公司占 40.00%,需出资 20,000.00 万元。出资到位时间为 2026 年 3 月 8 日。

神思投资管理(济南)有限公司与徐卫华等 5 个自然人共同出资设立济南百呼企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。统一社会信用代码: 91370100MA3F4AUN4R。神思投资管理拟以现金出资 847.00 万元投资济南百呼,成为济南百呼的普通合伙人兼执行事务合伙人,出资后神思投资管理的出资比例为 57.38%,济南百呼的出资额由 100.00 万元增加至 234.64 万元。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截止资产负债表日，神思电子技术股份有限公司和神思投资管理（济南）有限公司尚未出资，合伙企业尚未发生任何业务。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	58,374,807.04	69.52	5,491,217.39	9.41	52,883,589.65
合并范围内关联方组合	25,590,665.48	30.48			25,590,665.48
无风险组合					
组合小计	83,965,472.52	100.00	5,491,217.39	6.54	78,474,255.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	83,965,472.52	100.00	5,491,217.39	-	78,474,255.13

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	77,621,645.08	77.31	6,227,664.27	8.02	71,393,980.81
合并范围内关联方组合	22,779,765.50	22.69			22,779,765.50
无风险组合					
组合小计	100,401,410.58	100.00	6,227,664.27	6.20	94,173,746.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	100,401,410.58	100.00	6,227,664.27	-	94,173,746.31

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,450,584.70	2,222,529.24	5.00
1-2 年	8,639,845.04	863,984.50	10.00
2-3 年	4,113,819.50	1,234,145.85	30.00
3 年以上	1,170,557.80	1,170,557.80	100.00
合计	58,374,807.04	5,491,217.39	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 736,446.88 元; 本年无转回或收回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 37,551,464.48 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 44.72%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 723,778.90 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中: 账龄组合	1,251,816.58	5.89	244,808.56	19.56	1,007,008.02
合并范围内关联方组合	20,000,000.00	94.11			20,000,000.00
无风险组合					
组合小计	21,251,816.58	100.00	244,808.56	1.15	21,007,008.02
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	21,251,816.58	100.00	244,808.56	-	21,007,008.02

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中: 账龄组合	2,227,872.09	100.00	662,024.47	29.72	1,565,847.62
合并范围内关联方组合					
无风险组合					
组合小计	2,227,872.09	100.00	662,024.47	29.72	1,565,847.62
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	2,227,872.09	100.00	662,024.47	-	1,565,847.62

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	522,060.18	26,103.01	5.00

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	472,945.39	47,294.54	10.00
2-3 年	122,000.00	36,600.00	30.00
3 年以上	134,811.01	134,811.01	100.00
合计	1,251,816.58	244,808.56	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年冲回坏账准备金额 417,215.91 元; 本年无转回或收回坏账准备。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,145,379.31	1,734,196.20
备用金借款	106,437.27	346,659.65
其他	20,000,000.00	147,016.24
合计	21,251,816.58	2,227,872.09

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	94.11	-
北京北航科技园有限公司	房租押金	360,657.00	1-2 年	1.70	36,065.70
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	100,000.00	2-3 年	0.47	30,000.00
中机国际招标公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.47	5,000.00
中化国际招标有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.47	5,000.00
合计		20,660,657.00		97.22	76,065.70

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,193,100.00		40,193,100.00	16,433,100.00		16,433,100.00
合计	40,193,100.00		40,193,100.00	16,433,100.00		16,433,100.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
神思依图（北京）科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	13,433,100.00			13,433,100.00		
神思朗方（福建）信息技术有限公司		23,760,000.00		23,760,000.00		
合计	16,433,100.00	23,760,000.00		40,193,100.00		

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,659,426.61	203,328,287.96	283,291,339.47	206,005,079.18
其他业务	3,122,966.23	295,635.54	2,814,073.44	321,464.56
合计	272,782,392.84	203,623,923.50	286,105,412.91	206,326,543.74

十六、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	4,775,577.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

神思电子技术股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,612.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,736,964.65	
所得税影响额	696,796.66	
少数股东权益影响额(税后)	65,208.80	
合计	3,974,959.19	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.22	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.26	0.08	0.08

神思电子技术股份有限公司

二〇一八年三月二十八日