

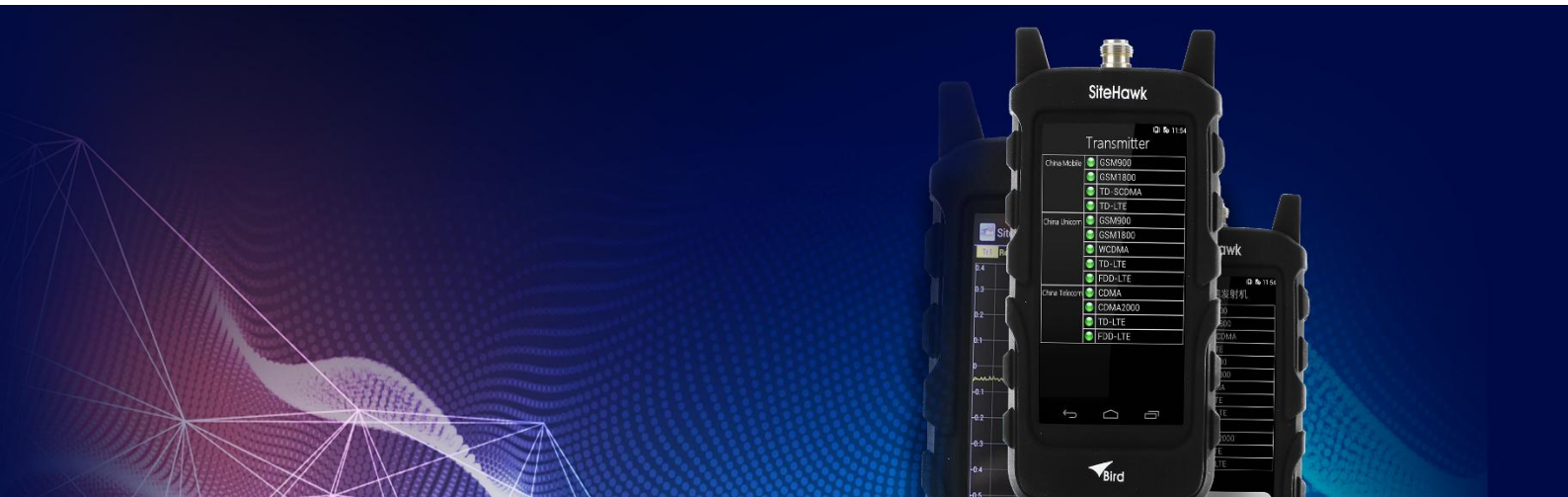


# 创远仪器

NEEQ: 831961

## 上海创远仪器技术股份有限公司

TRANSCOM INSTRUMENTS CO.,LTD.



## 半年度报告

2019

# 公司半年度大事记



审议通过 2018 年度权益分派预案，向股权登记日全体在册股东每 10 股派 0.5 元人民币现金。



公司牵头建设的 G60 科创走廊 5G 产业基地正式启动，致力于打造领先的 5G 产业创新基地。



启动知识产权贯标工作，进一步强化知识产权创造、运用、管理和保护。



进一步加强 5G 产品研发力度，在 5G 信道模拟器、5G 信号源、5G 信号分析仪等产品上有重大突破。



获评上海市 2018 年“专精特新”中小企业称号。“上海市无线通信技术工程中心”在 2018 年上海市工程技术研究中心评估工作中获优秀成绩。



积极拓展海内外市场，参加了巴塞罗那 MWC2019、新加坡国际通讯展、IME2019、CCBN2019 等国内外具有高知名度的行业盛会。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、创远仪器	指	上海创远仪器技术股份有限公司
本年度报告、本报告	指	《上海创远仪器技术股份有限公司 2019 年半年度报告》
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	上海创远仪器技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海创远仪器技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海创远仪器技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	上海创远仪器技术股份有限公司的总裁、副总裁、财务总监、 董事会秘书
管理层	指	上海创远仪器技术股份有限公司的高级管理人员
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海创远仪器技术股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银监会	指	中国银行业监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	元人民币、万元人民币
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
MWC	指	世界移动通信大会（英文名：Mobile World Congress 简称：MWC）
CCBN	指	中国国际广播电视信息网络展览会
IME	指	微波及天线技术会
PCT	指	PCT 是《专利合作条约》(Patent Cooperation Treaty) 的英文缩写，是有关专利的国际条约。根据 PCT 的规定，专利申请人可以通过 PCT 途径递交国际专利申请，向多个国家申请专利。
知识产权贯标	指	贯彻《企业知识产权管理规范》国家标准。标准号是 GB/T29490-2013。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯跃军、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）王小磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	上海市徐汇区桂箐路 69 号 29 幢 6 楼
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、第五届董事会第十四次会议决议。 4、第五届监事会第九次会议决议。 5、全体董事、监事、高级管理人员关于 2019 年半年度报告的书面确认意见。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海创远仪器技术股份有限公司
英文名称及缩写	Transcom Instruments Co., Ltd.
证券简称	创远仪器
证券代码	831961
法定代表人	冯跃军
办公地址	上海市徐汇区桂箐路 69 号 29 栋 6 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-64326888
传真	021-64326777
电子邮箱	xiaolei.wang@transcom.net.cn
公司网址	www.transcom.net.cn
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区桂箐路 69 号 29 栋 6 楼，邮编 200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市徐汇区桂箐路 69 号 29 栋 6 楼

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 9 日
挂牌时间	2015 年 3 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4090 仪器仪表制造业-其他仪器仪表制造
主要产品与服务项目	移动通信测试仪器、通用射频测试仪器、无线电频谱监测系统、北斗/GPS 导航测试系统、专用移动终端设计解决方案、移动通信及射频测试仪器配套产品、测试服务等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	72,550,276
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	上海创远电子设备有限公司
实际控制人及其一致行动人	冯跃军、吉红霞

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000778930516R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市松江区泗泾镇泗砖路 351 号 6 幢	否
注册资本（元）	72, 550, 276	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 7 月 23 日起中信证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务。公司做市商数量由 7 家变为 6 家。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,344,134.40	87,633,585.39	15.65%
毛利率%	46.24%	38.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,840,667.82	8,212,036.20	56.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,514,318.13	4,761,492.85	36.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.67%	2.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.86%	1.46%	-
基本每股收益	0.18	0.11	63.64%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	608,461,940.20	585,247,508.95	3.97%
负债总计	256,124,443.61	242,641,240.89	5.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	352,502,062.31	342,768,617.74	2.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	4.72	2.84%
资产负债率%（母公司）	44.22%	42.95%	-
资产负债率%（合并）	42.09%	41.46%	-
流动比率	2.57	2.72	-
利息保障倍数	40.95	18.47	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,594,746.32	-15,145,043.41	-
应收账款周转率	1.10	1.33	-
存货周转率	0.58	0.49	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.97%	2.71%	-
营业收入增长率%	15.65%	-9.22%	-



净利润增长率%	93.03%	-38.81%	-
---------	--------	---------	---

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	72,550,276	72,550,276	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	76,456.34
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,247,191.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,116,509.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,440,157.24</b>
所得税影响数	1,116,023.59
少数股东权益影响额(税后)	-2,216.04
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,326,349.69</b>

## 七、 补充财务指标

 适用  不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 会计政策变更  会计差错更正  其他原因 -  不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

上海创远仪器技术股份有限公司，是一家自主研发射频通信测试仪器和提供整体测试解决方案的专业仪器仪表公司。公司专注于无线通信、射频微波、无线电监测、北斗导航及智能制造测试领域，拥有自主品牌和一系列测试仪器核心专利技术，集研发、生产和销售为一体，并是具有自主知识产权的高新技术企业。荣获 2016 年度国家科学技术进步奖特等奖。公司拥有一支较强的研发团队，核心骨干均有多年从事移动通信、射频微波、无线电监测、导航测试的研发经验。公司主要产品包括无线通信测试仪器，通用射频测试仪器，无线电监测系统，北斗/GPS 导航及智能制造测试系统。

公司多年承担国家“新一代宽带无线移动通信网”科技重大专项课题开发任务及上海市软件和集成电路产业发展专项、战略性新兴产业发展专项、科技创新行动等研发任务，承担上海无线通信测试仪器工程技术研究中心的持续建设任务，全面展开 5G 通信测试技术的研究，参与国家 5G 测试规范及标准制定，增强了公司长期的核心竞争力。

采用与高校开展“产学研”技术合作的模式，与东南大学共同创建的东大-创远电子测量技术研究中心已进入二期（5G 通信测试）合作，确保技术储备及人才梯队建设能力，确保技术创新和可持续发展能力。

公司以客户需求为导向，提供领先的测试产品和整体解决方案，建立了国内和国外两个营销网络，国内市场以直销为主、分销为辅，国外市场以授权和分销为主。主要客户涵盖国内外通信设备厂商、无线电监测及检测机构、射频产品及系统制造企业、国防军工企业、无线通信网络工程服务公司等。公司经过多年的市场积累，在无线通信测试仪器领域有较高的知名度，具有良好的品牌效应。

报告期内，公司商业模式没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019年公司继续推行落实“1+3”发展战略，经营情况良好，公司商业模式、核心团队、供应商、客户和销售渠道均保持稳健有序的发展。2019上半年度公司实现营业收入10,134.41万元，同比增长15.65%；实现归属于挂牌公司股东的净利润1,284.07万元，同比增长56.36%。截至2019年6月30日，公司资产总额60,846.19万元，同比增长3.97%。基本每股收益0.18元，同比增长63.64%。

#### 1、研发实力不断提高

公司进一步聚焦5G研发投入，不断开发新产品及推进原有产品快速迭代，增强企业核心竞争力及持续盈利能力。报告期内，公司研发投入7,130.18万元，研发支出占营业收入的比例为70.36%，较上年同期增加2,510.79万元，增长54.35%。报告期内公司申请发明专利15个、实用新型专利9个、外观设计专利1个、软件著作权15个。本期研发部门完成了以下重点项目：

- 完成5G大规模MIMO关键技术测试平台的研发，为5G设备大规模应用提供高效测试手段；
- 完成5G NR扫频仪的开发，为主设备厂商及运营商5G网络规划和建设提供测试解决方案；
- 完成5G NR发射机的开发，为运营商5G网络规划提供测试解决方案；
- 完成4\*4信道模拟器的开发，为5G OTA（空口）测试提供解决方案；
- 完成5G矢量信号发生器的研发，支持200M带宽Sub-6G频段；
- 完成多通道射频芯片及模块的研发，支持4通道100M带宽Sub-6G频段；

创远研究院全面开展通信前沿技术研究，报告期内承担并展开了《5G大规模天线信道模拟器研发与验证》、《毫米波5G分析仪开发》03重大专项课题研发，《5G大规模MIMO关键技术测试平台》、《5G无线通信测试仪表产品开发及产业化》等研发任务，为我国5G产业链在全球的整体地位提升提供测试技术保障。

## 2、持续拓展国内外市场

报告期公司凭借强大的人才、品牌与丰富的产品和解决方案，在与原有客户继续深入加强合作的同时，持续加大新市场开拓力度。2019年上半年参加了巴塞罗那MWC2019世界通信大会、新加坡国际通讯展、北京CCBN2019广播电视展览会、IME2019微波及天线技术展博会、2019IME中国西部微波会等国内外多个有影响力的大型通信展览会，进一步拓展国内外市场。

报告期内公司在多个会议上发表主题演讲，进一步扩大公司在行业里的影响力及知名度。

## 3、企业文化建设不断增强

报告期内，公司定位清晰、目标明确，公司中高层管理团队与公司的融合度较高，积极性、执行力以及忠诚度较强。公司围绕“创新求远、尊重个人、服务客户”核心价值观，进一步加强企业文化建设，2019年上半年度公司举办了多次团建活动，莫干山春暖花开主题活动、顾村赏樱户外活动等。公司的管理水平得到进一步提升，团队凝聚力不断加强，员工认同感和工作积极性不断提高。

创远仪器党支部也进一步贯彻落实党的十九大精神，增强支部党员的凝聚力与战斗力，开展多种多样的党建活动。结合“不忘初心、牢记使命”主题教育要求，组织参加“不忘初心、牢记使命、永葆共产党员政治本色”轮训教育；组织重温历史，践行‘两学一做’党员红色主题活动等。

## 4、整合资源、共谋发展

由公司牵头建设的“G60科创走廊5G产业基地”正式启动，致力于打造领先的5G产业创新基地，推动产城融合发展。

## 5、取得的荣誉

- 提出PCT国际专利申请，并进入美国国家阶段。
- 在2018年度上海市工程技术研究中心评估工作中获优异成绩。
- 公司团队被评为G60科创走廊突出贡献人才团队。
- 公司员工获评上海市松江区D类优秀人才称号，荣获政府购房补贴30万元。
- 公司矢量网络分析仪团队成功申报2019年上海市松江区青年岗位建功集体。

### 三、 风险与价值

#### （一） 市场竞争风险

无线通信仪器仪表行业长期被国外巨头垄断，尤其是高精尖产品更是受到国外大公司的严格控制。中国政府“十三五”规划继续大力推动国产无线通信仪器仪表的发展，从大国到强国的产业升级过程中，仪器仪表行业扮演着重要的角色。5G 通信产业的快速推进，带来了巨大的机遇，同时也带来了激烈的市场竞争。所有的市场竞争须直面国际仪器仪表巨头，比如德国罗德和施瓦茨公司、美国是德科技、日本安立，随着民族产业的崛起，也有越来越多的本土公司加入到无线通信测试仪器仪表行业的竞争中。

应对措施：

借助中国在第五代移动通信技术引领的地位，积极布局 5G 移动通信、NB-IoT 物联网，无线电监测等蓝海市场，根据国家“一带一路”战略，努力打造面向全球化市场的营销团队；持续加大在射频微波、信号处理、基础算法等核心技术的研发投入，充分利用国家重大专项前沿技术的积累，紧密加强与东南大学和国防科技大学的产学研结合，与更多高校建立联合研究平台，聚焦客户痛点，依托创新中心，与客户共同开发更优的应用解决方案。使公司能够在无线移动通信测试技术领域，借助 5G 和物联网的发展，实现弯道超车。

#### （二） 人才流失风险

在技术含量较高的无线通信和射频微波测试领域，大批的专业技术人才系企业保持活力的内在驱动力。当下处于互联网时代，信息极其发达，公司及分支机构分布在北上广，属于人力成本快速增长的地域，导致人员流动不可避免。核心技术人才流失可能带来研发资源的波动，可能会给公司的研发生产和经营带来不利影响。

应对措施：

落实公司成果分享机制，运用各种激励机制，充分调动人才特别是核心技术人才的积极性和创造性，创造良好的企业文化，增强公司的凝聚力，增加员工的归属感，保证员工能够共享公司快速发展的成果；建立和完善人才储备机制，为员工提供更多的学习和培训机会，建立面向未来的一整套培养计划；增大员工的全面发展空间；建立良好完善的用工机制，运用《劳动法》，《反不正当竞争法》等法律手段，保护公司的合法权益。

报告期内，公司内刊《创远通讯》每月按期发行，帮助员工融入企业文化，并制定了全新的《关于引进、激励人才实施办法》，进一步完善激励机制。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

创远仪器始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力履行着作为企业的社会责任。遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，公司积极承担社会责任，支持地区经济发展和社

会共享企业发展成果。

创远仪器在陕西省三元县出资捐助兴建过“创远新兴希望小学”；在陕西省太白等县出资捐助过爱心桥七座；连续多年在东南大学设有“创远仪器微波奖学金”。

创远仪器在企业发展过程中始终关注环境保护、安全生产、能源消耗、资源综合利用方面的工作，恪守国家环保相关法律法规要求，公司通过了 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系认证。公司研发生产中不会产生生产废水、废气，没有粉尘、电磁辐射等污染，不会破坏生态环境，对研发生产过程中淘汰报废的危险废弃物进行分类收集，并交由有资质的专业处置单位回收处置利用。

报告期内公司继续履行作为企业的社会责任，主要完成以下工作：

### （一）创远微波奖学金发放

创远仪器从 2012 年开始在东南大学设立“创远微波奖学金”，至今已持续 7 年，每年捐赠十多万元奖励东南大学毫米波国家重点实验室优秀的硕士生和博士生。创远仪器希望通过设立奖学金的方式让更多优秀的学生能够潜心科研和学术创新，助力社会发展。



### （二）资助员工继续深造

公司一直秉承人才是公司最重要的无形资产理念，鼓励和支持在职员工继续深造学习。2019 年公司在职员工被东南大学录取为非全日制工程博士，研究方向电子工程、信息工程，由公司承担全部学费。

### （三）积极组织和参加各种公益知识讲座和论谈

公司作为中国无线通信测试领域的领先者，一直践行做为中国无线通信测试领域领先者的社会责任，积极组织和参加各种讲座和论谈。报告期内参加 2019 年华东师范大学研究生学术论坛，为电子科学与技术及相关学科领域的研究生及博士人员，详细介绍了 5G 给社会带来的变化及创远仪器为 5G 提供的丰富测试解决方案，同时也与大家分享了创远仪器在产品研发中的经验和心得，使参会研究生多方面了解相关学科的科研动态，激发创新灵感。



#### （四）保护脊椎知识培训

为普及脊椎保护意识，提高公司员工对脊椎疾病的重视，创远仪器特邀医疗机构服务人员为员工讲解该方面知识并提供脊椎按压教学。



#### （五）消防安全培训

切实加强公司消防安全管理，普及消防安全知识，进一步提升广大员工的消防安全意识，公司邀请了市消防培训中心的老师进行了消防安全知识培训。在工作和生活中时刻增强“隐患险于明火，防范胜于救灾，责任重于泰山”的消防意识，做到警钟长鸣，预防为主，防消结合，确保防患于未然，为安全生产创造良好的消防安全环境。



#### （六）成立工会，保障职工合法权益

报告期内，成立了工会组织，可以更好的代表和维护职工的合法权益。有利于充分发挥工会作为党和政府联系职工群众的桥梁纽带作用，对建立稳定和谐的劳动关系、稳定大局，具有十分重要的意义。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	91,000,000.00	105,770.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	125,000,000.00	3,656,456.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	160,240,000.00	120,000.00

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------



冯跃军、吉红霞、上海创远电子设备有限公司	公司向中国银行股份有限公司上海市徐汇支行申请人民币 2,500 万元的流动资金贷款授信额度,冯跃军、吉红霞为公司申请上述贷款授信额度提供全额个人连带责任担保,上海创远电子设备有限公司为公司申请上述贷款授信额度提供其位于漕宝路 70 号 C 幢 2901、2902、2904、2906 室的房产作抵押担保。	25,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 19 日	2019-022
冯跃军、吉红霞	公司向上海浦东发展银行徐汇支行申请人民币 1,000 万元的科技小巨人信用贷授信额度,冯跃军、吉红霞为公司申请上述贷款授信额度提供全额个人连带责任担保。	10,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 19 日	2019-022

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本关联交易为实际控制人支持公司发展的行为，不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

**(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况**

公司第五届董事会第九次会议和 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《上海创远仪器技术股份有限公司员工股权激励计划》，并于 2018 年 9 月 18 日公告，股权激励计划具体内容详见 2018-041 号公告。

**(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**
**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用  不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/7/8	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

**2、报告期内的权益分派预案**

适用  不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用  不适用

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	63,753,549	87.87%	11,251	63,764,800	87.89%
	其中：控股股东、实际控制人	27,505,585	37.91%	-	27,505,585	37.91%
	董事、监事、高管	2,917,244	4.02%	11,251	2,917,244	4.02%
	核心员工	178,159	0.25%	11,251	178,159	0.25%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,796,727	12.13%	-11,251	8,785,476	12.11%
	其中：控股股东、实际控制人	1,316,250	1.81%	-	1,316,250	1.81%
	董事、监事、高管	8,796,727	12.13%	-11,251	8,796,727	12.13%
	核心员工	579,481	0.80%	-11,251	579,481	0.80%
总股本		72,550,276	-	0	72,550,276	-
普通股股东人数		202				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海创远电子设备有限公司	22,856,635	-	22,856,635	31.50%	-	22,856,635
2	陈忆元	5,275,363	-	5,275,363	7.27%	3,956,519	1,318,844
3	吉红霞	4,210,200	-	4,210,200	5.80%	-	4,210,200
4	苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)	4,078,027	-	4,078,027	5.62%	-	4,078,027
5	上海上创新微投资管理有限公司-上海物联网二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000	-	3,000,000	4.14%	-	3,000,000
6	潘雅明	2,162,014	-	2,162,014	2.98%	-	2,162,014
7	杭州龙庆长阜股权投资合伙企业(有限合伙)	2,045,391	-	2,045,391	2.82%	-	2,045,391
8	孟华	1,923,508	-	1,923,508	2.65%	1,442,630	480,878
9	中信建投证券股份有限公司做市专用证券账户	1,843,400	100	1,843,500	2.54%	-	1,843,500
10	冯跃军	1,755,000	-	1,755,000	2.42%	1,316,250	438,750
合计		49,149,538	100	49,149,638	67.74%	6,715,399	42,434,239

前十名股东间相互关系说明：

吉红霞为上海创远电子设备有限公司股东，是实际控制人冯跃军先生的配偶。其他自然人股东间无亲属关系。法人股东间无关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

本公司控股股东是上海创远电子设备有限公司（以下简称“创远电子”）。创远电子持有公司股份数量为 22,856,635 股，报告期内持股数量无变化。

创远电子设立 1999 年 05 月 11 日，《企业法人营业执照》统一社会信用代码 91310117763140575XB，注册资本人民币 1,000.00 万元。冯跃军先生出资 900 万元，其配偶吉红霞女士出资 100 万元，分别占 90%和 10%的股份。公司法定代表人为冯跃军先生，住所为上海市松江区泗泾镇泗砖路 351 号 6 幢。

创远电子经营范围为电子设备、通信设备、机电设备、计算机、仪器仪表批发零售。计算机软硬件的开发、制作、销售。系统集成及相关领域、通讯专业领域内的技术服务，技术转让，技术咨询，技术开发。从事货物及技术的进出口业务。【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】。营业期限自 1999 年 05 月 11 日至 2039 年 02 月 19 日。

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人是冯跃军先生及其配偶吉红霞女士。

冯跃军和吉红霞期末直接和间接共持有公司股份数量为 28,821,835 股，较期初无变动。冯跃军在报告期内担任公司法定代表人兼董事长，实际控制公司的经营管理。

冯跃军先生，1965 年 2 月出生，54 岁，中国籍，无境外永久居留权。创远仪器主要创始人，曾就读于国防科技大学自动控制专业、中欧国际工商学院，工商管理硕士。1990 年 9 月至 1997 年 8 月，任江南计算技术研究所助理工程师、工程师；1997 年 9 月至 1999 年 4 月，任兴华科仪（中国）有限公司通信产品线经理；1999 年 4 月至今，任上海创远电子设备有限公司总裁；2005 年 8 月至 2015 年 4 月 21 日，任上海创远仪器技术股份有限公司董事长兼总裁；2015 年 4 月 22 日起，任上海创远仪器技术股份有限公司董事长。

吉红霞女士，1966 年 10 月出生，53 岁，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民解放军工程技术学院无线电技术专业。1985 年 8 月至 1997 年 8 月，任江南计算技术研究所技术员、助理工程师。1997 年 9 月至 1999 年 5 月，任中国银行无锡分行职员；1999 年 6 月至 2005 年 6 月，任上海欣智工贸有限公司职员。现无职业。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
冯跃军	董事长	男	1965年2月	硕士	2017年7月28日至2020年7月27日	是
陈忆元	董事	男	1950年8月	博士	2017年7月28日至2020年7月27日	否
张涵	董事	男	1964年2月	硕士	2017年7月28日至2020年7月27日	否
杨孝全	董事	男	1964年9月	博士	2017年7月28日至2020年7月27日	否
孟华	董事	男	1965年3月	硕士	2017年7月28日至2020年7月27日	否
王英	董事	女	1971年12月	硕士	2017年7月28日至2020年7月27日	否
陶渊	董事	男	1978年3月	硕士	2017年7月28日至2020年7月27日	否
刘谷燕	监事会主席	女	1961年12月	硕士	2017年7月28日至2020年7月27日	是
陈爽	监事	男	1970年9月	硕士	2019年1月25日至2020年7月27日	是
郝富年	监事	男	1967年6月	本科	2017年7月28日至2020年7月27日	是
陈向民	总裁	男	1969年5月	硕士	2017年7月28日至2020年7月27日	是
陈小龙	副总裁	男	1976年11月	本科	2017年7月28日至2020年7月27日	是
王明果	副总裁	男	1975年7月	本科	2019年4月19日至2020年7月27日	是
李小兵	副总裁	男	1968年2月	硕士	2019年4月19日至2020年7月27日	是
王小磊	董事会秘书兼财务总监	女	1980年2月	本科	2018年3月29日至2020年7月27日	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长冯跃军是公司实际控制人之一。公司各董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
冯跃军	董事长	1,755,000	-	1,755,000	2.42%	-
陈忆元	董事	5,275,363	-	5,275,363	7.27%	-
张涵	董事	-	-	-	-	-
杨孝全	董事	1,567,279	-	1,567,279	2.16%	-
孟华	董事	1,923,508	-	1,923,508	2.65%	-

王英	董事	-	-	-	-	-
陶渊	董事	-	-	-	-	-
刘谷燕	监事会主席	435,181	-	435,181	0.60%	-
陈爽	监事	-	-	-	-	-
郝富年	监事	-	-	-	-	-
陈向民	总裁	757,640	-	757,640	1.04%	-
陈小龙	副总裁	-	-	-	-	-
王明果	副总裁	-	-	-	-	-
李小兵	副总裁	-	-	-	-	-
王小磊	董事会秘书 兼财务总监	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	11,713,971	0	11,713,971	16.14%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶华	监事	离任	无	去世
陈爽	无	新任	监事	新任
刘明辉	副总裁	离任	无	离职
王明果	无	新任	副总裁	新任
李小兵	无	新任	副总裁	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

陈爽，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。历任中国电子科技集团公司第四十一研究所第一研究室工程师、第六研究室高级工程师等、现任上海创远仪器技术股份有限公司研发总监、高级工程师。

王明果，男，1975年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。上海铁道大学通信工程学士。历任联芯科技有限公司第一事业部总经理，大唐联诚信息系统技术有限公司微电子事业部总经理。

李小兵，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任化工部自动化研究所、中国有色冶金设计研究院自动化所任工程师、中兴通讯股份有限公司历任工程师、移动事业部驻京首席代表、中兴通讯墨西哥子公司 CEO、中兴通讯北京分部政府事务管理总监、任深圳市中兴微电子技术有限公司销售部副部长。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	144	149
销售人员	28	29
生产人员	21	24
行政管理人员	21	19
财务人员	8	10
<b>员工总计</b>	<b>222</b>	<b>231</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	67	69
本科	140	145
专科	8	10
专科以下	4	4
<b>员工总计</b>	<b>222</b>	<b>231</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

**人员变动：**公司人员基本稳定，报告期离职率约为9%，不会对公司正常生产经营活动带来影响；公司将积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。

**人才引进：**公司根据业务发展需要，持续引进外部优秀技术人员和高级管理人员，促进业务发展，提高公司管理水平。除生产部门外全部要求普通全日制大学本科及以上学历，研发技术人员最低要求211、985重点本科/硕士学历。

**培训：**公司注重内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能，为新进员工提供全面的新员工入职培训，同时每月度开展一次各部门核心人员进行管理技术交流，定期安排员工到外部培训机构进行管理和技术技能的学习培训，注重员工的全面发展及工作技能的提升。

**招聘：**公司通过自媒体、前程无忧、智联招聘、猎头推荐等招聘渠道及校园招聘渠道发布招聘信息，按年度招聘计划有效开展人员招聘工作。

**薪酬：**公司为员工提供有竞争力的薪酬福利，对员工薪酬总额分为月基本工资、岗位津贴、绩效奖金，年度绩效考核奖金等，同时对董监高及核心员工有股票期权激励计划；为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；公司的薪酬政策在同地区同行业中处于中等偏上薪酬水平。

公司没有需承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	22	20
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

#### 核心人员的变动情况：

公司核心员工报告期初 22 人，报告期末 20 人，报告期内减少 2 人。核心人员变动不会对公司生产经营产生影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	54,456,457.95	78,512,694.37
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五(二)	94,568,340.16	83,826,931.50
其中：应收票据	-	200,000.00	259,466.23
应收账款	-	94,368,340.16	83,567,465.27
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五(三)	28,978,978.85	46,080,075.74
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(四)	2,228,378.64	1,178,405.59
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	98,153,511.77	88,461,519.44
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(六)	10,284,811.92	5,136,137.43
<b>流动资产合计</b>	-	<b>288,670,479.29</b>	<b>303,195,764.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	五(七)	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(八)	4,980,007.96	4,685,633.88
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-



投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(九)	41,061,114.02	40,667,766.40
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五(十)	145,090,518.27	155,001,368.26
开发支出	五(十一)	112,709,177.16	62,327,130.67
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十二)	272,500.00	287,500.00
递延所得税资产	五(十三)	4,025,117.00	4,008,377.81
其他非流动资产	五(十四)	11,653,026.50	15,073,967.86
<b>非流动资产合计</b>	-	319,791,460.91	282,051,744.88
<b>资产总计</b>	-	608,461,940.20	585,247,508.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十五)	13,464,355.49	20,970,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五(十六)	75,324,118.75	61,333,823.95
其中：应付票据	-	-	403,133.57
应付账款	-	75,324,118.75	60,930,690.38
预收款项	五(十七)	3,720,733.30	6,380,023.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五(十八)	1,917,163.30	4,714,566.00
应交税费	五(十九)	6,262,487.65	5,163,122.58
其他应付款	五(二十)	11,678,077.39	12,737,405.77
其中：应付利息	-	14,978.39	33,342.14
应付股利	-	3,627,513.80	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	112,366,935.88	111,298,941.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五(二十一)	143,757,507.73	131,342,299.10
<b>非流动负债合计</b>	-	143,757,507.73	131,342,299.10
<b>负债合计</b>	-	256,124,443.61	242,641,240.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十二)	72,550,276.00	72,550,276.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十三)	95,466,882.78	94,946,059.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五(二十四)	1,001.84	1,534.63
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十五)	17,497,760.97	17,497,760.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十六)	166,986,140.72	157,772,986.70
归属于母公司所有者权益合计	-	352,502,062.31	342,768,617.74
少数股东权益	-	-164,565.72	-162,349.68
<b>所有者权益合计</b>	-	352,337,496.59	342,606,268.06
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	608,461,940.20	585,247,508.95

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	53,892,915.17	77,201,744.64
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十二(一)	200,000.00	259,466.23
应收账款	十二(一)	94,188,191.36	83,394,959.27
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	37,515,480.81	48,089,298.25
其他应收款	十二(二)	5,102,956.71	3,374,313.78
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	88,394,181.86	81,093,632.08
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	10,271,695.66	5,132,913.01
<b>流动资产合计</b>	-	289,565,421.57	298,546,327.26
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（三）	17,123,124.30	17,123,124.30
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	40,961,818.80	40,557,521.30
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	145,082,406.17	155,001,368.26
开发支出	-	112,709,177.16	62,327,130.67
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	272,500.00	287,500.00
递延所得税资产	-	3,662,199.45	3,645,473.13
其他非流动资产	-	11,653,026.50	15,073,967.86
<b>非流动资产合计</b>	-	331,464,252.38	294,016,085.52
<b>资产总计</b>	-	621,029,673.95	592,562,412.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	13,464,355.49	20,970,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	403,133.57
应付账款	-	94,820,099.95	77,608,956.46
预收款项	-	3,713,013.30	4,860,023.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,632,565.98	4,246,763.73
应交税费	-	6,093,762.90	4,277,269.40
其他应付款	-	11,622,435.75	11,312,698.75
其中：应付利息	-	14,978.39	33,342.14
应付股利	-	3,627,513.80	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	131,346,233.37	123,678,845.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	143,257,507.73	130,842,299.10
<b>非流动负债合计</b>	-	143,257,507.73	130,842,299.10
<b>负债合计</b>	-	274,603,741.10	254,521,144.50
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	72,550,276.00	72,550,276.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	94,175,173.81	93,654,350.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	17,691,516.13	17,691,516.13
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	162,008,966.91	154,145,125.68
<b>所有者权益合计</b>	-	346,425,932.85	338,041,268.28
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	621,029,673.95	592,562,412.78

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	101,344,134.40	87,633,585.39
其中：营业收入	五(二十七)	101,344,134.40	87,633,585.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	90,523,059.08	83,365,989.33
其中：营业成本	五(二十七)	54,482,740.53	53,886,925.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十八)	916,460.35	36,665.78

销售费用	五(二十九)	4,103,880.84	4,864,086.38
管理费用	五(三十)	8,465,203.49	6,051,610.45
研发费用	五(三十一)	20,919,725.77	17,794,511.19
财务费用	五(三十二)	428,423.62	425,796.82
其中：利息费用	-	457,144.40	476,772.97
利息收入	-	69,140.39	89,901.08
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五(三十三)	1,206,624.48	306,393.24
加：其他收益	五(三十四)	4,895,391.37	3,585,726.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	1,010,702.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	294,374.08	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	76,456.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,803,625.88	7,853,322.98
加：营业外收入	五(三十七)	1,595,606.68	633,735.84
减：营业外支出	五(三十八)	138,000.00	160,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	18,261,232.56	8,327,058.82
减：所得税费用	五(三十九)	5,422,780.78	1,676,111.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,838,451.78	6,650,947.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,838,451.78	6,650,947.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-2,216.04	-1,561,088.74
2.归属于母公司所有者的净利润	-	12,840,667.82	8,212,036.20
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-532.79	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-532.79	-
(一)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变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-532.79	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的	-	-	-

金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-532.79	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	12,837,918.99	6,650,947.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,840,135.03	8,212,036.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,216.04	-1,561,088.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.18	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.18	0.11

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	100,466,420.20	83,144,031.14
减：营业成本	十二(四)	56,002,989.04	51,582,800.16
税金及附加	-	904,381.57	33,967.08
销售费用	-	4,088,507.84	4,864,086.38
管理费用	-	7,272,935.14	4,221,510.63
研发费用	-	19,798,235.57	13,281,983.34
财务费用	-	425,462.98	429,065.16
其中：利息费用	-	-	476,772.97
利息收入	-	-	69,901.08
加：其他收益	-	4,895,391.37	3,585,726.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	716,328.77	-964,242.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,206,547.09	-455,066.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	76,456.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,455,537.45	10,897,036.22
加：营业外收入	-	953,806.68	140,000.00
减：营业外支出	-	138,000.00	160,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	17,271,344.13	10,877,036.22
减：所得税费用	-	5,779,989.10	1,155,991.65

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,491,355.03	9,721,044.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,491,355.03	9,721,044.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）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变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	11,491,355.03	9,721,044.57
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	110,887,193.72	80,498,995.26
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	338,103.94

收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	29,389,276.77	25,680,006.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	140,276,470.49	106,517,106.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	107,649,744.19	93,436,399.00
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	11,594,141.31	12,390,784.24
支付的各项税费	-	8,833,814.84	7,052,590.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	15,793,516.47	8,782,375.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	143,871,216.81	121,662,149.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,594,746.32	-15,145,043.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	867,350.00
取得投资收益收到的现金	-	241,760.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	95,100.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	336,860.38	867,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,765,699.29	11,121,725.25
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十）	-	2,619,664.13
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	13,765,699.29	13,741,389.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,428,838.91	-12,874,039.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,464,355.49	17,470,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	13,464,355.49	19,470,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,970,000.00	17,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	475,508.15	5,555,800.14
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,445,508.15	23,025,800.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,981,152.66	-3,555,800.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-25,004,737.89	-31,574,882.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	78,451,403.36	88,923,809.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	53,446,665.47	57,348,926.72



法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	103,358,452.97	60,552,599.91
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	28,730,368.47	23,652,387.26
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	132,088,821.44	84,204,987.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	100,147,670.19	77,627,510.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,784,962.34	7,090,664.62
支付的各项税费	-	7,997,921.85	6,126,982.11
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,991,289.58	3,577,902.35
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	133,921,843.96	94,423,059.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,833,022.52	-10,218,072.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	867,350.00
取得投资收益收到的现金	-	241,760.38	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	95,100.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	336,860.38	867,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,765,699.29	11,056,625.25
投资支付的现金	-	-	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	13,765,699.29	13,056,625.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-13,428,838.91	-12,189,275.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,464,355.49	17,470,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	13,464,355.49	17,470,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,970,000.00	17,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	475,508.15	5,555,800.14
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	21,445,508.15	23,025,800.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,981,152.66	-5,555,800.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-23,243,014.09	-27,963,147.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	77,135,929.26	84,630,804.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	53,892,915.17	56,667,656.16

法定代表人：冯跃军

主管会计工作负责人：王小磊

会计机构负责人：王小磊

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### (二) 附注事项详情：

无

### 二、 报表项目注释

## 上海创远仪器技术股份有限公司

### 财务报表附注

2019 半年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海创远仪器技术股份有限公司(以下简称公司或本公司),原名上海创远信息技术股份有限公司,系由上海创远电子设备有限公司、吉红霞、徐纬亮、刘谷燕与陈为群共同投资组建的有限公司,于2005年8月9日在上海市工商局登记注册,换发取得注册号为91310000778930516R的《企业法人营业执照》。公司注册地:上海市松江区泗泾镇泗砖路351号6幢。法定代表人:冯跃军。公司现有注册资本为人民币7255.03万元,总股本为72,550,276.00股,每股面值人民币1元。

公司成立时,注册资本人民币1,000.00万元,其中:上海创远电子设备有限公司出资人民币700.00万元,占注册资本的70.00%;吉红霞出资人民币150.00万元,占注册资本的15.00%;徐纬亮出资人民币90.00万元,占注册资本的9.00%;刘谷燕出资人民币30.00万元,占注册资本的3.00%;陈为群出资人民币30.00万元,占注册资本的3.00%。前述出资业经上海求信会计师事务所审验,并于2005年8月5日出具求信会验字[2005]第112号验资报告。

根据 2010 年 1 月 12 日股东大会决议，公司更名为上海创远仪器技术股份有限公司，并于 2010 年 2 月 5 日办妥工商变更登记。

根据 2010 年 12 月 16 日股权转让协议，上海创远电子设备有限公司将其持有公司 15.48% 的股权分别转让给冯跃军 4.50%、陈向民 1.98%、葛思静 4.50%、徐逢春 4.50%。转让后，上海创远电子设备有限公司持有公司 54.52% 股权，吉红霞持有公司 15.00% 股权，徐纬亮持有公司 9.00% 股权，冯跃军持有公司 4.50% 股权，葛思静持有公司 4.50% 股权，徐逢春持有公司 4.50% 股权，刘谷燕持有公司 3.00% 股权，陈为群持有公司 3.00% 股权，陈向民持有公司 1.98% 股权。

2011 年 8 月 5 日，经公司股东会决议，注册资本增加至人民币 1,217.3913 万元，新增注册资本分别由新股东孟华认缴人民币 65.7609 万元、杨孝全认缴人民币 53.8043 万元、潘雅明认缴人民币 97.8261 万元。增资后，上海创远电子设备有限公司持有公司 44.78% 股权，吉红霞持有公司 12.32% 股权，潘雅明持有公司 8.04% 股权，徐纬亮持有公司 7.39% 股权，孟华持有公司 5.40% 股权，杨孝全持有公司 4.42% 股权，冯跃军持有公司 3.70% 股权，葛思静持有公司 3.70% 股权，徐逢春持有公司 3.70% 股权，陈为群持有公司 2.46% 股权，刘谷燕持有公司 2.46% 股权，陈向民持有公司 1.63% 股权。前述出资业经上海滬江诚信会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 8 月 16 日出具沪诚验[2011]12-067 号验资报告。公司于 2011 年 8 月 19 日办妥工商变更登记。

2011 年 11 月 29 日，经公司股东会决议，注册资本增加至人民币 1,352.657 万元，新增注册资本均由新股东陈忆元认缴。增资后，上海创远电子设备有限公司持有公司 40.30% 股权，吉红霞持有公司 11.09% 股权，陈忆元持有公司 10.00% 股权，潘雅明持有公司 7.23% 股权，徐纬亮持有公司 6.65% 股权，孟华持有公司 4.86% 股权，杨孝全持有公司 3.98% 股权，冯跃军持有公司 3.33% 股权，葛思静持有公司 3.33% 股权，徐逢春持有公司 3.33% 股权，陈为群持有公司 2.22% 股权，刘谷燕持有公司 2.22% 股权，陈向民持有公司 1.46% 股权。前述出资业经上海滬江诚信会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 12 月 17 日出具沪诚验[2011]12-117 号验资报告。公司于 2011 年 12 月 22 日办妥工商变更登记。

根据 2012 年 2 月 28 日股权转让协议，徐纬亮将其持有公司 5.19% 的股权，刘谷燕将其持有公司 0.75% 的股权以及陈为群将其持有公司 0.75% 的股权转让给上海创远电子设备有限公司。转让后，上海创远电子设备有限公司持有公司 46.99% 股权，吉红霞持有公司 11.09% 股权，陈忆元持有公司 10.00% 股权，潘雅明持有公司 7.23% 股权，孟华持有公司 4.86% 股权，杨孝全持有公司 3.98% 股权，冯跃军持有公司 3.33% 股权，葛思静持有公司 3.33% 股权，徐逢春持有公司 3.33% 股权，陈为群持有公司 1.47% 股权，刘谷燕持有公司 1.47% 股权，徐纬亮持有公司 1.46% 股权，陈向民持有公司 1.46% 股权。

2012 年 5 月 16 日，经公司股东会决议，注册资本增加至人民币 1,596.1635 万元，新增注册资本分别由新股东深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴人民币 140.6926 万元、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴人民币 37.8788 万元、浙江明圣龙庆股权投资管理有限公司认缴人民币 64.9351 万元。增资后，上海创远电子设备有限公司持有公司 39.84% 股份，吉红霞持有公司 9.40% 股权，深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 8.81% 股权，陈忆元持有公司 8.47% 股权，潘雅明持有公司 6.13% 股权，孟华持有公司 4.12% 股权，浙江明圣龙庆股权投资管理有限公司持有公司 4.07% 股权，杨孝全持有公司 3.37% 股权，冯跃军持有公司 2.82% 股权，葛思静持有公司 2.82% 股权，徐逢春持有公司 2.82% 股权，天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 2.37% 股权，徐纬亮持有公司 1.24% 股权，陈为群持有公司 1.24% 股权，刘谷燕持有公司 1.24% 股权，陈向民持有公司 1.24% 股权。前述出资业经上海中勤万信会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 5 月 25 日出具沪勤内验字[2012]00026 号验资报告。公司于 2012 年 5 月 29 日办妥工商变更登记。

根据 2012 年 11 月 15 日股权转让协议，浙江明圣龙庆股权投资管理有限公司将其持有公司 4.07% 的股权分别转让给杭州龙庆长阜股权投资合伙企业（有限合伙）3.39%、李旭勇 0.68%。转让后，上海创远电子设备有限公司持有公司 39.84% 股权，吉红霞持有公司 9.40% 股权，深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 8.81% 股权，陈忆元持有公司 8.47% 股权，潘雅明持有公司 6.13%

股权，孟华持有公司 4.12% 股权，杭州龙庆长阜股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司 3.39% 股权，杨孝全持有公司 3.37% 股权，冯跃军持有公司 2.82% 股权，葛思静持有公司 2.82% 股权，徐逢春持有公司 2.82% 股权，天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 2.37% 股权，徐纬亮持有公司 1.24% 股权，陈为群持有公司 1.24% 股权，刘谷燕持有公司 1.24% 股权，陈向民持有公司 1.24% 股权，李旭勇持有公司 0.68% 股权。公司于 2012 年 12 月 18 日办妥工商变更登记。

根据 2013 年 12 月 20 日股权转让协议，潘雅明将其持有公司的 24.4565 万股、孟华将其持有公司的 16.4402 万股、徐纬亮将其持有公司的 4.9528 万股、刘谷燕将其持有公司的 4.9528 万股转让给苏州方广创业投资合伙企业（有限合伙）；杨孝全将其持有公司的 13.4510 万股分别转让给苏州方广创业投资合伙企业（有限合伙）2.9598 万股、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）10.4912 万股；上海创远电子设备有限公司将其持有公司的 64.2539 万股分别转让给苏州方广创业投资合伙企业（有限合伙）50.8027 万股、天津鹏萱股权投资基金合伙企业（有限合伙）13.4512 万股。

根据 2014 年 12 月 5 日修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 841,000.00 元，由中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、齐鲁证券有限公司于 2014 年 12 月 24 日之前缴足。其中：中信建投证券股份有限公司以货币认缴人民币 541,000.00 元，占注册资本的 3.22%；中信证券股份有限公司以货币认缴人民币 150,000.00 元，占注册资本的 0.89%；齐鲁证券有限公司以货币认缴人民币 150,000.00 元，占注册资本的 0.89%。前述出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 12 月 24 日出具中汇会验[2014]3374 号验资报告。

根据 2015 年 6 月 3 日修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 33,605,270.00 元，公司按每 10 股转增 20 股的比例，以截至 2015 年 6 月 3 日止的资本公积向全体股东转增股份总额 33,605,270.00 股，每股面值 1 元，计增加股本 33,605,270.00 元，均由资本公积转增。

根据公司 2015 年 7 月 17 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币 5,400,000.00 元，其中：5,400,000.00 元计入股本，64,800,000.00 元计入资本公积，同时，由资本公积冲减此次中介费 1,063,453.16 元；新增注册资本由易昕、西部证券股份有限公司、财通资产-富春新三板混合精选 5 号资产管理计划、财通资产-富春新三板混合精选 6 号资产管理计划、中芯聚源股权投资管理（上海）有限公司-中芯聚源 1 号新三板基金、爱建证券坛城 1 号集合资产管理计划、潘雅明、杭州朗月照人股权投资合伙企业（有限合伙）、北京天星江山投资中心（有限合伙）于 2015 年 11 月 26 日之前缴足。此次增资业务经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2015]3983 号验资报告。

根据 2016 年 8 月 24 日修改后章程的规定，公司以现有总股本 55,807,905.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增股份总额 16,742,371.00 股，每股面值 1 元。贵公司实际申请新增注册资本人民币 16,742,371.00 元，变更后注册资本为人民币 72,550,276.00 元。

本公司属于科学研究和技术服务业。经营范围为：从事无线通信电子产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，计算机软硬件开发、计算机系统集成，电子设备销售，从事货物及技术进出口业务，以下限徐汇分公司经营：仪器仪表装配，调测生产。（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）

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 7 月 29 日经公司董事会批准。

## （二）合并范围

本公司 2019 半年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基

本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产的确认和计量、坏账计提、政府补助的确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十二)、附注三(十五)、附注三(十八)、附注三(十二)和附注三(二十三)等相关说明。

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；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，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(股本溢价)，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，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。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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。

## 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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照

统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

### （九）外币业务折算和外币报表的折算

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

#### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、



与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

#### （十）金融工具的确认和计量

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者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### （1）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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

##### （2）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。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

##### （3）贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和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。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关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；但是，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。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。

#### (1) 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，其分类与前述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的条件一致。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。

#### (2) 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。

#### (3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以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。除指定为套期工具且套期高度

有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

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，公司在每个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，或者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；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，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，转回减值损失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。

##### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

#### 9. 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。

### (十一) 公允价值

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；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。

### (十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 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	应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司关联方款项	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
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	应收押金、保证金、员工暂支款、代扣代缴款	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

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	1.00	1.00	1.00

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10.00	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

### 3. 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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应收款项在转回日的摊余成本。

### (十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。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, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定, 其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一

项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （十四）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

##### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

##### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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。

公司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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

## (十五) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 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折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(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[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];

(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. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除

外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)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。

### **(十六) 在建工程的确认和计量**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### **(十七) 借款费用的确认和计量**

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

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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。

#### **2. 借款费用资本化期间**

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### **3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的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前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产的确认和计量

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10 年
专利	预计受益期限	5-10 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，

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)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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固

定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### （二十一）职工薪酬

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。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划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。

##### （1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### （二十二）股份支付的确认和计量

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量

的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (二十三) 收入确认原则

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关

经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

提供劳务：采用完工百分比法确认收入，按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

销售商品：在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。

## (二十四) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。



(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下

列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

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

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

## (二十六) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公

司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	注

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海创远仪器技术股份有限公司	15%
南京迅测科技有限公司	15%
南京创远信息科技有限公司	15%
上海创赫信息技术有限公司	25%

### (二) 税收优惠及批文

公司于 2017 年 10 月 23 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201731000211。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2017 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司南京迅测科技有限公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业复审，从 2016 年 11 月 30 日起继续享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策，有限期 3 年。

本公司之子公司南京创远信息科技有限公司于 2018 年 10 月 24 日取得高新技术企业证书，编号为 GR201832001386。依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，公司自 2018 年度起三年可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 半年度，上年系指 2018 半年度。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	32,430.60	473,268.70
银行存款	53,414,234.87	77,234,360.98
其他货币资金	1,009,792.48	805,064.69
合 计	54,456,457.95	78,512,694.37
其中：存放在境外的款项总额	131,622.57	197,043.49

货币资金当期减少主要系公司日常经营现金流出减少银行存款所致。

#### 2. 其他货币资金说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	1,009,792.48	805,064.69
合 计	1,009,792.48	805,064.69

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	200,000.00	-	200,000.00	262,087.10	2,620.87	259,466.23
应收账款	97,519,302.43	3,150,962.27	94,368,340.16	86,035,042.33	2,467,577.06	83,567,465.27
合 计	97,719,302.43	3,150,962.27	94,568,340.16	86,297,129.43	2,470,197.93	83,826,931.50

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	-
商业承兑汇票	-	259,466.23

种类	期末数	期初数
小计	200,000.00	259,466.23

期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	97,519,302.43	100.00	3,150,962.27	3.23	94,368,340.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	97,519,302.43	100.00	3,150,962.27	3.23	94,368,340.16

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,035,042.33	100.00	2,467,577.06	2.87	83,567,465.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	86,035,042.33	100.00	2,467,577.06	2.87	83,567,465.27

#### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,466,106.54	804,661.07	1.00
1-2 年	9,314,364.20	931,436.42	10.00
2-3 年	6,679,123.90	1,335,824.78	20.00
3-4 年	197,600.00	79,040.00	40.00
小计	96,657,194.64	3,150,962.27	3.26

##### ② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
----	------	------	----------

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	862,107.79	-	-

(3) 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1,079,132.21元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	395,747.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国移动通信集团山东有限公司	货款	183,285.00	无法收回	内部审批程序	否
广州联奕信息科技有限公司	货款	85,000.00	无法收回	内部审批程序	否
海微芯仪集成电路设备制造（北京）有限公司	货款	9,854.00	无法收回	内部审批程序	否
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	货款	55,008.00	无法收回	内部审批程序	否
宇祐通讯科技（上海）股份有限公司	货款	40.00	无法收回	内部审批程序	否
中国联合网络通信有限公司安徽省分公司	货款	62,560.00	无法收回	内部审批程序	否
小计	-	395,747.00	-	-	-

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	是否关联方	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛英唐供应链管理有限公司	13,911,441.91	否	1年以内	14.27	139,114.42
上海旋极信息技术有限公司	9,180,000.00	否	1-2年	9.41	918,000.00
上海海量电子有限公司	5,906,000.00	否	2-3年	6.06	1,181,200.00
成都爱科特科技发展有限公司	4,870,800.00	否	1年以内	4.99	48,708.00
安徽四创电子股份有限公司	4,532,500.00	否	1年以内	4.65	45,325.00
小计	38,400,741.91	-	-	39.38	2,332,347.42

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
上海创远电子设备有限公司	母公司	169,857.79	0.17
小唐科技（上海）有限公司	本公司之联营企业	692,250.00	0.71
小计	-	862,107.79	0.88

## (三) 预付款项

## 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	28,643,877.65	98.84	42,769,034.88	92.81
1-2年	45,372.40	0.16	2,228,331.84	4.84
2-3年	221,600.00	0.76	414,736.52	0.90
3年以上	68,128.80	0.24	667,972.50	1.45
合 计	28,978,978.85	100.00	46,080,075.74	100.00

## 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海永盛科技有限公司	8,553,100.00	1年以内	29.51	对方尚未发货
北京琪艺顺发商贸有限公司	8,010,000.00	1年以内	27.64	对方尚未发货
北京帛维紫通科技发展有限公司	6,400,000.00	1年以内	22.08	对方尚未发货
上海科学器材有限公司	3,375,091.88	1年以内	11.65	对方尚未发货
上海余新计算机科技有限公司	152,200.00	1年以内	0.53	对方尚未发货
小 计	26,490,391.88	-	91.41	-

注：公司与以上单位均不存在关联方关系

3. 期末未发现账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (四) 其他应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,234,054.79	5,676.15	2,228,378.64	1,253,259.86	74,854.27	1,178,405.59

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,234,054.79	100.00	5,676.15	0.25	2,228,378.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,234,054.79	100.00	5,676.15	0.25	2,228,378.64

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,253,259.86	100	74,854.27	5.97	1,178,405.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,253,259.86	100	74,854.27	5.97	1,178,405.59

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	500,861.00	5,008.61	1.00
1-2年	6,675.44	667.54	10.00
小计	507,536.44	5,676.15	1.12

## ② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	1,726,518.35	-	-
小计	1,726,518.35	-	-

## (3) 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127,492.27元。

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
房租押金	122,734.60

项 目	核销金额
其他	73,935.79
小 计	196,670.39

## 其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉房租押金	房租押金	500.00	无法收回	内部审批程序	否
北京房租押金	房租押金	91,980.00	无法收回	内部审批程序	否
仓库房租押金	房租押金	13,935.00	无法收回	内部审批程序	否
成都房租押金	房租押金	2,373.60	无法收回	内部审批程序	否
广州房屋押金	房租押金	10,066.00	无法收回	内部审批程序	否
深圳房屋押金	房租押金	3,880.00	无法收回	内部审批程序	否
上海电器科学研究所	其他	31,841.50	无法收回	内部审批程序	否
上海东驰汽车有限公司	其他	21,594.29	无法收回	内部审批程序	否
衢州公信建设工程管理服务有 限公司	其他	500.00	无法收回	内部审批程序	否
中邮通信设备沈阳有限公司	其他	20,000.00	无法收回	内部审批程序	否
小 计	-	196,670.39	-	-	-

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	500,000.00	-
员工借款组合	532,499.56	180,147.20
保证金组合	513,505.31	780,665.40
押金组合	680,513.48	187,394.80
其他	7,536.44	105,052.46
小 计	2,234,054.79	1,253,259.86

## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	是否关联方	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
上海房租押金	押金	551,785.40	否	注 1	24.70	-
浙江明圣实业有限公司	股权转让款	500,000.00	否	1 年以内 注 2	22.38	-

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	是否关联方	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
河北省公共资源交易中心	保证金	218,880.00	否	1-2年	9.80	-
北京房租押金	押金	13,700.00	否	1年以内	0.61	-
南京无线谷科技园发展有限公司	保证金	10,000.00	否	1年以内	0.45	-
小计	-	1,294,365.40	-	-	57.94	-

注1：其他应收款上海房租押金期末余额 551,785.40 元，其中 2-3 年 42,480.40 元，5 年以上 509,305.00 元；

注2：其他应收款浙江明圣实业有限公司期末余额 500,000.00 元，系转让可供出售金融资产-北斗卫星导航平台公司的转让款。

(7) 外币其他应收款情况详见附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

## (五) 存货

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	63,414,699.98	-	63,414,699.98	81,097,800.43	-	81,097,800.43
在产品	-	-	-	41,882.00	-	41,882.00
库存商品	27,480,427.27	-	27,480,427.27	7,316,066.41	-	7,316,066.41
发出商品	7,258,384.52	-	7,258,384.52	5,770.60	-	5,770.60
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	98,153,511.77	-	98,153,511.77	88,461,519.44	-	88,461,519.44

[注] 期末存货中无用于债务担保的账面价值。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	10,274,805.84	5,135,837.43
预付房租	10,006.08	300.00
合计	10,284,811.92	5,136,137.43

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (七) 可供出售金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	-	-	-	500,000.00	500,000.00	-
按成本计量的	-	-	-	500,000.00	500,000.00	-

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江北斗卫星导航平台 有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江北斗卫星导航平 台有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	10.00	-

上述被投资单位浙江北斗卫星导航平台有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司未向浙江北斗卫星导航平台有限公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

4. 可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值金额	500,000.00	-	500,000.00
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	500,000.00	-	500,000.00
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	-	-	-

### (八) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,980,007.96	-	4,980,007.96	4,685,633.88	-	4,685,633.88

本期长期股权投资增加主要系小唐科技期末不再纳入合并报表范围所致。

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
1) 小唐科技（上海）有限公司	2,000,000.00	4,685,633.88		-	294,374.08	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
1) 小唐科技（上海）有限公司	-	-	-	-	4,980,007.96	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	41,061,114.02	40,667,766.40

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
专用设备	89,404,210.34	6,222,327.58	-	-	-	-		95,626,537.92
运输工具	807,131.23	352,737.85	-	-	372,873.23			786,995.85
电子及其他设备	2,255,230.94	20,296.00	-	-	-			2,275,526.94
小 计	92,466,572.51	6,595,361.43	-	-	372,873.23			98,689,060.71
(2) 累计折旧								

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
专用设备	49,466,505.61	6,052,729.97	-	-	-	-	55,519,235.58	
运输工具	654,594.14	18,542.64	-	-	-	354,229.57	318,907.21	
电子及其他设备	1,677,706.36	112,097.54	-	-	-	-	1,789,803.90	
小 计	51,798,806.11	6,183,370.15	-	-	-	354,229.57	57,627,946.69	
(3)账面价值								
专用设备	39,937,704.73		-	-	-	-	40,107,302.34	
运输工具	152,537.09	-	-	-	-	-	468,088.64	
电子及其他设备	577,524.58	-	-	-	-	-	485,723.04	
小 计	40,667,766.40	-	-	-	-	-	41,061,114.02	

[注]本期折旧额 6,183,370.15 元。本期增加中无由在建工程转入的固定资产。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 28,197,941.78 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 减少部分属于本期处置一辆别克商务车金额。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1)账面原值	-	-	-	-	-	-
专利权	172,476,721.81	-	-	-	-	172,476,721.81
软件	30,117,506.11	784,711.63	-	-	-	30,902,217.74
合 计	202,594,227.92	-	-	-	-	203,378,939.55
(2)累计摊销	-	计提	其他	处置	其他	-
专利权	31,575,644.68	9,024,748.46	-	-	-	40,600,393.14
软件	16,017,214.98	1,670,813.16	-	-	-	17,688,028.14
合 计	47,592,859.66	10,695,561.62	-	-	-	58,288,421.28
(3)减值准备	-	计提	其他	处置	其他	-

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
专利权	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值	-	-	-	-	-	-
专利权	140,901,077.13	-	-	-	-	131,876,328.67
软件	14,100,291.13	-	-	-	-	13,214,189.60
合 计	155,001,368.26	-	-	-	-	145,090,518.27

[注]本期摊销额 10,695,561.62 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 131,876,328.67 元，占无形资产期末账面价值总额的 97.11%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 其它减少部分属于不再并纳入合并报表范围的小唐科技（上海）有限公司金额。

#### (十一) 开发支出

##### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设项目	17,185,078.63	-	-	-	-	17,185,078.63
5G 大规模天线信道模拟器研发与验证-2017ZX03001020	19,904,275.23	13,063,203.21	1,867,996.56	-	1,867,996.56	32,967,478.44
LTE-Advanced Pro 终端射频一致性测试仪表开发-2017ZX03002001-005	2,080,208.61	6,399.51	31,290.79	-	31,290.79	2,086,608.12
LTE-Advanced Pro 终端一致性 TTCN 测试集开发-2017ZX03002002-004	3,399,444.82	12,479.31	161853.5	-	161,853.5	3,411,924.13
其他项目	-	-	14,294,149.47	-	14,294,149.47	-
工业强基-5G 大规模 MIMO 关键技术测试平台	3,581,949.85	13,990,532.83	1,373,487.24	-	1,373,487.24	17,572,482.68
军民融合-便携式北斗电磁环境评估分析仪	1,202,425.13	2,674,736.11	157,015.87	-	157,015.87	3,877,161.24
5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化	3,184,509.73	4,551,941.32	199,900.88	-	199,900.88	7,736,451.05

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
多端口智能天线自动化测试系统	1,244,832.24	923,309.91	486,167.38	-	486,167.38	2,168,142.15
5G 移动通信网络优化综合测试系统		5,453,499.77	21,163.20	-	21,163.20	5,453,499.77
毫米波 5G 分析仪开发	5,720,408.15	6,169,390.70	1,381,665.87	-	1,381,665.87	11,889,798.85
科创-NB-IoT 物联网应用示范与网络测试研发	3,644,648.25	2,832,686.56	311,013.73	-	311,013.73	6,477,334.81
5G 大规模 MIMO OTA 测试系统开发与验证	1,179,350.03	703,867.26	634,021.28	-	634,021.28	1,883,217.29
合计	62,327,130.67	50,382,046.49	20,919,725.77	-	20,919,725.77	112,709,177.16

2. 本期开发支出为 50,382,046.49 元，占本期研究开发项目支出总额的 70.66%。

#### (十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
租赁费	287,500.00	-	15,000.00	-	272,500.00	-

#### (十三) 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	3,156,638.42	473,495.76	2,545,043.78	381,756.57
可供出售金融资产减值准备的所得税影响	-	-	500,000.00	75,000.00
固定资产折旧计提的所得税影响	21,296,171.95	3,194,425.79	21,296,171.95	3,194,425.79
未实现利润的所得税影响	2,381,302.95	357,195.45	2,381,302.95	357,195.45
合计	26,834,113.32	4,025,117.00	26,722,518.68	4,008,377.81

#### (十四) 其他非流动资产

##### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
杭州旗奥实业有限公司	11,653,026.50	15,073,967.86



项 目	期末数	期初数
杭州旗奥实业有限公司	11,653,026.50	15,073,967.86
合 计	11,653,026.50	15,073,967.86

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明：预付采购日常生产经营所需的设备所致。

### (十五) 短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押保证借款	13,464,355.49	11,000,000.00
保证借款	-	9,970,000.00
合 计	13,464,355.49	20,970,000.00

### (十六) 应付票据及应付账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	403,133.57
应付账款	75,324,118.75	60,930,690.38
合 计	75,324,118.75	61,333,823.95

#### 2. 应付票据

##### (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	403,133.57

#### 3. 应付账款

##### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	74,382,803.50	59,329,774.54
1-2 年	69,523.25	116,529.43
2-3 年	182,852.00	635,623.01
3-4 年	-	56,775.00
4-5 年	-	21,202.54
5 年以上	688,940.00	770,785.86

账 龄	期末数	期初数
小 计	75,324,118.75	60,930,690.38

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (十七) 预收款项

### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,643,641.06	5,438,939.75
1-2 年	27,791.00	52,206.24
2-3 年	16,351.24	137,122.30
3-4 年	32,950.00	95,000.00
4-5 年	-	517,084.20
5 年以上	-	139,671.00
合 计	3,720,733.30	6,380,023.49

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## (十八) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	4,682,478.75	14,054,944.73	17,048,851.21	1,688,572.27
(2) 离职后福利—设定提存计划	32,087.25	1,474,613.98	1,278,110.20	228,591.03
合 计	4,714,566.00	15,529,558.71	18,326,961.41	1,917,163.30

注：应付职工薪酬期末较期初减少主要系由于当期支付了期初计提的年终奖所致。

### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,640,392.55	12,180,685.40	15,364,045.02	1,457,032.93
(2) 职工福利费	1216.57	423,768.53	423,018.53	1,966.57
(3) 社会保险费	18,245.63	773,828.80	666,925.66	125,148.77
其中：医疗保险费	13,964.38	683,517.72	591,677.74	105,804.36
工伤保险费	3,053.83	30,752.06	23,678.28	10,127.61
生育保险费	1,227.42	59,559.02	51,569.64	9,216.80

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	22,624.00	676,662.00	594,862.00	104,424.00
(5) 职工教育经费	-	-	-	-
小 计	4,682,478.75	14,054,944.73	17,048,851.21	1,688,572.27

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	31,264.50	1,420,307.58	1,228,600.32	222,971.76
(2) 失业保险费	822.75	54,306.40	49,509.88	5,619.27
小 计	32,087.25	1,474,613.98	1,278,110.20	228,591.03

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

5. 外币应付职工薪酬情况详见附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

## (十九) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-	623,650.64
城市维护建设税	414,301.78	165,535.93
企业所得税	5,461,679.20	3,977,549.75
印花税	6,080.90	2,766.00
教育费附加	248,581.07	101,588.63
地方教育附加	82,860.36	26,996.26
代扣代缴个人所得税	48,984.34	265,035.37
合 计	6,262,487.65	5,163,122.58

注：应交税金本期减少主要是支付了年初预提的年度所得税所致。

## (二十) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	14,978.39	33,342.14
应付股利	3,627,513.80	-
其他应付款	8,035,585.20	12,704,063.63

项 目	期末数	期初数
合 计	11,678,077.39	12,737,405.77

## 2. 应付利息

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,978.39	33,342.14

## 3. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	7,656,040.01	12,182,641.36
预提费用	221,095.21	129,125.94
其 他	158,449.98	392,296.33
小 计	8,035,585.20	12,704,063.63

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
东南大学	5,556,300.00	应付暂收款
大唐联仪科技有限公司	1,367,000.00	应付暂收款
中国电子科技集团公司第五十五研究所	591,900.00	应付暂收款
小 计	7,515,200.00	-

(4) 外币其他应付款情况详见附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

## (二十一) 其他非流动负债

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
03 国家重大专项-多天线无线信道模拟器研发项目	3,699,258.19	4,246,892.65
03 国家重大专项-TD-LTE-AdvancedTTCN 终端协议仿真测试仪开发项目	2,333,025.34	2,887,336.72
03 国家重大专项-TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发项目	3,950,628.42	4,389,587.16
03 国家重大专项-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 终端综合测试仪开发	16,387,330.83	17,281,675.83
03 国家重大专项-LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	9,765,718.12	10,971,631.46
IEEE 802.11ac 综测仪项目	858,400.00	904,800.00

项 目	期末数	期初数
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪项目	16,795,335.72	18,070,930.84
上海市知识产权局专利试点项目	400,000.00	280,000.00
wifi 测试仪器研发及产业化项目	2,808,361.11	2,975,194.44
NB-IoT 综测仪项目	1,841,666.67	891,666.67
NB-L0T 基站信号模拟、空口信号分析综合测试系统	500,000.00	500,000.00
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	2,905,433.33	3,078,033.33
国家自然科学基金重大科研仪器研制项目	564,750.00	564,750.00
NB-IoT 物联网应用示范与网络测试研发	1,120,000.00	1,120,000.00
5G 大规模天线信道模拟器研发与验证	40,015,800.00	32,950,200.00
LTE-A Pro 终端射频一致性测试仪表开发	1,291,000.00	1,291,000.00
LTE-A Pro 终端一致性 TTCN 测试集开发	4,047,700.00	4,047,700.00
多端口智能天线自动化测试系统	500,000.00	500,000.00
工业强基-5G 大规模 MIMO 关键技术测试平台	5,000,000.00	5,000,000.00
便携式北斗电磁环境评估分析仪	750,000.00	750,000.00
大张江-5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化	1,200,000.00	1,200,000.00
毫米波 5G 分析仪开发	20,773,100.00	15,890,900.00
5G 大规模 MIMO OTA 测试系统开发与验证	1,550,000.00	1,550,000.00
上海无线通信测试仪器工程技术研究中心	1,000,000.00	-
5G 移动通信网络优化综合测试系统	3,500,000.00	-
松江区企业技术中心专项	200,000.00	-
合 计	143,757,507.73	131,342,299.10

## 2. 金额较大的其他非流动负债的内容说明：

1)03 国家重大专项-多天线无线信道模拟器研发项目，2013 年国家已拨款 494.63 万元，地方配套拨款 98.92 万元；2014 年国家已拨款 290.48558 万元，地方配套拨款 38.92 万元；2015 年地方配套拨款 25.96 万元。该项目从 2013 年 4 月开始已经逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2013 年计入营业外收入的金额为 445,162.50 元，2014 年计入营业外收入的金额为 810,955.66 元，2015 年计入营业外收入的金额为 988,338.35 元，2016 年计入营业外收入的金额为 999,268.88 元，2017 年计入其他收益的金额为 999,268.88 元，2018 年计入其他收益的金额为 999,268.88 元，本期计入其他收益 499,634.46 元。

2)03 国家重大专项-TD-LTE-AdvancedTTCN 终端协议仿真测试仪开发项目，2012 年国家已拨款 444.3992 万元；2013 年地方配套拨款 102.64 万元，2014 年国家已拨款 229.34 万元，2015 年地方配套

拨款 32.06 万元，该项目已完成技术验收，且已申请国家验收。从 2012 年 2 月开始已经逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2012 年计入营业外收入的金额为 370,332.65 元，2013 年计入营业外收入的金额为 531,546.35 元，2014 年计入营业外收入的金额为 613,317.25 元，2015 年计入营业外收入金额为 908,590.64 元，2016 年计入营业外收入金额为 924,422.74 元，2017 年计入其他收益金额为 924,422.74 元，2018 年计入其他收益金额为 924,422.74 元，本期计入其他收益 462,211.38 元。

3) 03 国家重大专项-TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发项目，总预算专项经费 2,017.50 万元。2013 年国家已拨款 533.31 万元，地方配套拨款 106.66 万元；2014 年国家已拨款 182.81668 万元，地方配套拨款 26.33 万元，2015 年地方配套拨款 17.51 万元，项目研发已完成，已申请国家验收。该项目从 2014 年 1 月开始已经逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2014 年计入营业外收入的金额为 771,744.54 元，2015 年计入营业外收入金额为 871,182.81 元，2016 年计入营业外收入金额为 877,917.43 元，2017 年计入其他收益金额为 877,917.43 元，2018 年计入其他收益金额为 877,917.43 元，本期计入其他收益 438,958.74 元。

4) 03 国家重大专项-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 终端综合测试仪开发总预算专项经费 1,836.19 万元，2014 年国家已拨款 768.19 万元，2015 年国家已拨款 865.67 万元，2016 年国家已拨款 108.83 万。该项目从 2018 年 12 月开始已经逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2018 年计入其他收益金额为 145,224.17 元，本期计入其他收益 871,345.00 元。

5) 03 国家重大专项-LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发总预算专项经费 2,241.70 万元，2014 年国家已拨款 839.62 万元，2015 年国家已拨款 791.58 万元，2016 年国家已拨款 158.32 万元。该项目从 2015 年 3 月开始已经逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2015 年计入营业外收入金额为 1,512,432.05 元，2016 年计入营业外收入金额为 1,763,883.23 元，2017 年计入其他收益金额为 1,823,626.63 元，2018 年计入其他收益金额为 1,823,626.63 元，本期计入其他收益 911,813.34.00 元。

6) IEEE 802.11ac 综测仪射频硬件研发项目，总预算专项经费 116 万元，2015 年收到首期拨款 92.8 万元，该项目从 2018 年 10 月开始已经逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2018 年计入其他收益金额为 23,200.00 元，本期计入其他收益 46,400.00 元。

7) LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪开发项目，总预算专项经费 3,403.18 万元，2015 年国家已拨款 1,246.17 万元，2016 年国家已拨款 1,094.14 万元，2017 年国家已拨款 138.99 万元。该项目从 2016 年 2 月份开始逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2016 年计入营业外收入金额 1,686,510.82 元，2017 年计入其他收益金额为 2,484,368.11 元，2018 年计入其他收益金额为 2,551,190.23 元，本期计入其他收益 1,275,595.12 元。

8) 上海市知识产权局专利试点项目计划拨款为 40 万元，2016 年首期拨款为 28 万元，本期拨款 12 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

9) wifi 测试仪器研发及产业化项目计划拨款为 330 万元，2016 年首期拨款为 297 万元，2018 年拨款 33 万元。该项目从 2017 年 12 月份开始逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2017 年计入其他收益金额为 24,750.00 元，2018 年计入其他收益金额为 300,055.56 元，本期计入其他收益 166,833.33 元。

10) NB-IoT 综测仪项目计划拨款为 200 万元，2016 年首期拨款为 100 万元，本期拨款 100 万元。该项目从 2017 年 12 月份开始逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计使用期限 10 年平均摊销，2017 年计入其他收益金额为 8,333.33 元，2018 年计入其他收益金额为 100,000.00 元，本期计入其他收益 50,000.00 元。

11) 北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设项目计划拨款 863.00 万元，2017 年首期拨款 345.20 万元。该项目从 2017 年 12 月份开始逐步形成专利权，公司从该月起按相关资产预计

使用期限 10 年平均摊销，2017 年计入其他收益金额为 28,766.67 元，2018 年计入其他收益金额为 345,200.00 元，本期计入其他收益 172,600.00 元。

12) 国家自然科学基金重大科研仪器研制项目系 5G 大规模 MIMO 多波束阵测量原理研究与仪器研制的子课题拨款，计划拨款 75.30 万元，2017 年首期拨款 37.65 万元，2018 年拨款 18.825 万元。截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

13) NB-IoT 物联网应用示范与网络测试研发项目计划拨款 224.00 万元，2017 年首期拨款 112.00 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

14) 5G 大规模天线信道模拟器研发与验证项目计划拨款 2,640.08 万元，2017 年首期拨款 1,620.53 万元，2018 年拨款 1,674.49 万元，本期拨款 706.56 万元。截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

15) LTE-A Pro 终端射频一致性测试仪表开发项目计划拨款 129.10 万元，2017 年首期拨款 88.65 万元，2018 年拨款 40.45 万元。截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

16) LTE-A Pro 终端一致性 TTCN 测试及开发项目计划拨款 604.77 万元，2017 年首期拨款 293.68 万元，2018 年拨款 111.09 万元。截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

17) 多端口智能天线自动化测试系统项目计划拨款 100.00 万元，2017 年首期拨款 50.00 万元，截止到 2018 年 12 月 31 日，项目尚在实施过程中。

18) 工业强基-5G 大规模 MIMO 关键技术测试平台项目计划拨款 1,000.00 万元，2018 年首期拨款 500.00 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

19) 军民融合-便携式北斗电磁环境评估分析仪项目计划拨款 150.00 万元，2018 年首期拨款 75.00 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

20) 大张江-5G 无线通信测试仪表产品开发及产业化项目计划拨款 300.00 万元，2018 年首期拨款 120.00 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

21) 毫米波 5G 分析仪开发项目 2018 年首期拨款 1,589.09 万元，本期拨款 488.22 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

22) 5G 大规模 MIMO OTA 测试系统开发与验证项目 2018 年首期拨款 155.00 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

23) 上海无线通信测试仪器工程技术研究中心项目计划拨款 100.00 万元，本期首期拨款 100.00 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

24) 5G 移动通信网络优化综合测试系统项目计划拨款 700.00 万元，本期首期拨款 350.00 万元，截止到 2019 年 6 月 30 日，项目尚在实施过程中。

## (二十二) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,550,276.00	-	-	-	-	-	72,550,276.00

## (二十三) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	94,859,255.55	-	-	94,859,255.55
其他资本公积-被投资单位未行权的股份支付	86,803.89	520,823.34	-	607,627.23
合 计	94,946,059.44	520,823.34	-	95,466,882.78

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增加 520,823.34 元系本期股权激励未行权的股份支付产生。

## (二十四) 其他综合收益

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	1,534.63	-532.79	-	-	-532.79	-	1,001.84

## (二十五) 盈余公积

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,497,760.97	-	-	17,497,760.97

## (二十六) 未分配利润

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	157,772,986.70	140,045,294.56
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	157,772,986.70	140,045,294.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,840,667.82	25,369,466.72
减：提取法定盈余公积	-	2,563,255.26
应付普通股股利	3,627,513.80	5,078,519.32
期末未分配利润	166,986,140.72	157,772,986.70



## (二十七) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	100,104,570.20	54,437,280.14	87,633,585.39	53,886,925.47
其他业务	1,239,564.20	45,460.39	-	-
合 计	101,344,134.40	54,482,740.53	87,633,585.39	53,886,925.47

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无线通信测试仪器	15,668,788.00	9,035,946.00	7,039,116.68	5,586,995.19
通用射频测试仪器	54,858,621.20	28,079,214.00	52,904,539.41	30,534,609.26
无线电频谱监测系统	13,094,880.00	5,825,308.10	10,321,268.42	5,721,675.21
北斗/GPS 导航测试系统	13,198,223.00	8,803,971.00	12,065,982.91	9,058,939.20
无线通信、射频测试仪器配套产品	3,284,058.00	2,692,841.04	911,427.17	778,884.75
专用移动终端设计解决方案	-	-	4,391,250.80	2,205,821.86
小 计	100,104,570.20	54,437,280.14	87,633,585.39	53,886,925.47

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽四创电子股份有限公司	13,109,823.01	12.94
上海科学器材有限公司	8,416,717.99	8.31
成都爱科特科技发展有限公司	6,748,495.57	6.66
深圳市新朗普电子科技有限公司	5,309,734.51	5.24
武汉中元通信股份有限公司	5,017,423.01	4.95
小 计	38,602,194.09	38.09

## (二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	503,012.83	16,983.54
教育费附加	300,606.21	10,190.13

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	101,203.31	-
河道管理费	-	6,793.42
印花税	11,398.00	2,698.69
车船税	240.00	-
合 计	916,460.35	36,665.78

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	2,540,890.26	2,358,399.34
差旅费	587,418.07	740,328.46
招待费	321,373.88	621,209.84
会议费	-	13,471.00
房租	166,966.53	231,266.64
运输费用	120,943.09	100,227.75
技术支持费用	-	41,135.61
办公费	41,443.84	27,065.87
通讯费	6,540.20	25,858.00
广告费	268,406.80	664,201.51
投标费用	47,340.24	36,780.36
其他	2,557.93	4,142.00
合 计	4,103,880.84	4,864,086.38

### (三十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	3,127,700.44	2,573,659.83
房租	665,998.33	687,999.36
差旅费	737,994.14	673,429.47

项 目	本期数	上年数
咨询服务费	577,240.60	337,043.59
办公费	307,169.49	261,113.63
车辆、运杂费	272,315.83	223,767.16
折旧	94,290.59	81,570.04
通讯费	45,353.67	32,611.92
招待费	650,166.41	562,135.40
软件和专利评审认定费	90,683.32	310,911.28
软件摊销费	8,164.56	8,164.56
会议费	106,603.77	-
股权激励费用	520,823.34	-
合作费	700,000.00	-
其他	560,699.00	299,204.21
合 计	8,465,203.49	6,051,610.45

## (三十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,116,371.64	3,669,743.06
直接材料	1,757,354.49	1,864,885.65
折旧与摊销	13,079,880.82	11,369,311.25
其他	1,966,118.82	890,571.23
合 计	20,919,725.77	17,794,511.19

## (三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	457,144.40	476,772.97
减：利息收入	69,140.39	69,901.08
手续费支出	40,419.61	18,924.93
合 计	428,423.62	425,796.82

## (三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,206,624.48	306,393.24
合 计	1,206,624.48	306,393.24

## (三十四) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
TD-LTE-Advanced TTCN 终端协议仿真测试仪开发	462,211.38	462,211.37	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	499,634.46	499,634.44	与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发	438,958.74	438,958.72	与资产相关
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	911,813.34	911,813.32	与资产相关
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪	1,275,595.12	1,242,184.06	与资产相关
wifi 测试仪器研发及产业化项目	166,833.33	12,375.00	与资产相关
NB-IOT 综测仪项目	50,000.00	4,166.67	与资产相关
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	172,600.00	14,383.34	与资产相关
IEEE 802.11ac 综测仪项目	46,400.00	-	与资产相关
LTE/TD-SCDMA/WCDMA/GSM 终端综合测试仪开发	871,345.00	-	与资产相关
合 计	4,895,391.37	3,585,726.92	-

## (三十五) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	294,374.08	-
理财产品收益	216,328.77	-
处置可供出售金融资产损益	500,000.00	-
合 计	1,010,702.85	-

## 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数
小唐科技（上海）有限公司	294,374.08	-

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	76,456.34	-	76,456.34
其中：固定资产	76,456.34	-	76,456.34

### (三十七) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,351,800.00	633,735.84	1,351,800.00
各种奖励款	62,000.00	-	62,000.00
其他	181,806.68	-	181,806.68
合 计	1,595,606.68	633,735.84	1,595,606.68

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

### (三十八) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	160,000.00	110,000.00
其他	28,000.00	-	28,000.00
合 计	138,000.00	160,000.00	138,000.00

### (三十九) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,439,519.99	1,300,951.83
递延所得税费用	-16,739.19	375,159.53
合 计	5,422,780.78	1,676,111.36

### (四十) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
营业外收入、其他收益收现	28,698,996.94	17,636,935.84
利息收入收现	69,140.39	69,901.08
往来款收现	621,139.44	7,973,170.01
合 计	29,389,276.77	25,680,006.93

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期数	上年数
销售费用、管理费用、研发费用付现	4,951,822.33	7,173,280.62
往来款付现	1,965,540.00	1,543,771.13
其他付现	8,876,154.14	65,324.21
合 计	15,793,516.47	8,782,375.96

**3. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期数	上年数
小唐科技不再纳入合并报表范围减少的现金及现金等价物	-	2,619,664.13

**(四十一) 现金流量表补充资料**
**1. 现金流量表补充资料**

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	12,838,451.78	6,650,947.46
加：资产减值准备	1,206,624.48	306,393.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,183,370.15	6,627,323.67
无形资产摊销	10,695,561.62	6,644,553.32
长期待摊费用摊销	15,000.00	-
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)	-76,456.34	-
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)	457,144.40	476,772.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,010,702.85	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,739.19	375,159.53

项 目	本期数	上年数
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)	-9,691,992.33	28,159,854.01
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-47,910,042.09	-40,392,200.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	23,715,034.05	-23,993,847.04
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,594,746.32	-15,145,043.41
(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	53,446,665.47	57,348,926.72
减: 现金的期初余额	78,451,403.36	88,923,809.65
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	-25,004,737.89	-31,574,882.93

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	53,446,665.47	57,348,926.72
其中: 库存现金	32,430.60	5,629.58
可随时用于支付的银行存款	53,414,234.87	57,343,297.14
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	53,446,665.47	57,348,926.72
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注] 现金流量表补充资料的说明:

本期现金流量表中现金期末数为 53,446,665.47 元，2019 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 54,456,457.95 元，差额 1,009,792.48 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的投标、质保、履约保函保证金 1,009,792.48 元。

上期现金流量表中现金期末数为 57,348,926.72 元，2018 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 58,069,652.35 元，差额 720,725.63 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的投标、质保、履约保函保证金 720,725.63 元。

#### (四十二) 外币货币性项目

##### 1. 明细情况

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：印度卢比	1,328,177.00	0.0991	131,622.57
其他应收款	-	-	-
其中：印度卢比	143,441.12	0.0991	14,215.04
应付职工薪酬	-	-	-
其中：印度卢比	192,392.00	0.0991	19,066.08
其他应付款	-	-	-
其中：印度卢比	207,921.34	0.0991	20,605.04

##### 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) 创远仪器印度私人有限公司，主要经营地为印度，记账本位币为印度卢比；

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定印度卢比为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

#### (四十三) 政府补助

##### 1. 明细情况

补助项目	列报项目	计入当期损益	
		损益项目	金 额
TD-LTE-AdvancedTTCN 终端协议仿真测试仪开发	其他收益	其他收益	462,211.38
多天线无线信道模拟器研发	其他收益	其他收益	499,634.46
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发	其他收益	其他收益	438,958.74
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	其他收益	其他收益	911,813.34
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪	其他收益	其他收益	1,275,595.12



补助项目	列报项目	计入当期损益	
		损益项目	金 额
wifi 测试仪器研发及产业化项目	其他收益	其他收益	166,833.33
NB-IOT 综测仪项目	其他收益	其他收益	50,000.00
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	其他收益	其他收益	172,600.00
IEEE 802.11ac 综测仪项目	其他收益	其他收益	46,400.00
LTE/TD-SCDMA/WCDMA/GSM 终端综合测试仪开发	其他收益	其他收益	871,345.00
南京市 2018 年度高企认定奖励资金	其他收益	营业外收入	250,000.00
南京市 2018 年度省高企入评奖励	其他收益	营业外收入	106,350.00
江宁区 2018 年度市高企认定公示兑现奖励拨款表	其他收益	营业外收入	250,000.00
江宁区 2018 年度省高企培育入库企业奖励资金拨款表	其他收益	营业外收入	35,450.00
项目扶持款	其他收益	营业外收入	710,000.00
合 计	-	-	6,247,191.37

## 2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	补助文件	批准机关
TD-LTE-AdvancedTTCN 终端协议仿真测试仪开发	462,211.38	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
多天线无线信道模拟器研发	499,634.46	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
TD-LTE-Advanced 终端综合测试仪表开发	438,958.74	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
LTE 及 LTE-Advanced 信号源及无线信号分析仪开发	911,813.34	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
LTE-Advanced MIMO 矢量信号分析仪	1,275,595.12	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
wifi 测试仪器研发及产业化项目	166,833.33	上海市软件和集成电路产业发展专项资金集成电路和电子信息制造领域产业化类项目协议书	上海市经济和信息化委员会
NB-IOT 综测仪项目	50,000.00	松江区产业化关键或共性技术研究项目合同	上海市松江区经济委员会
北斗高精度定位、授时、检测及监测保障系统产业化建设	172,600.00	上海市战略性新兴产业重大项目实施框架协议书	上海市发展和改革委员会
IEEE 802.11ac 综测仪项目	46,400.00	上海市科委科技创新行动科研计划项目课题合同	上海市科学技术委员会
LTE/TD-SCDMA/WCDMA/GSM 终端综合测试仪开发	871,345.00	国家科技重大专项课题任务合同书	工业和信息化部
南京市 2018 年度高企认定奖励资金	250,000.00	宁科[2018]418 号和宁财教[2018]984 号《关于下达南京市 2016 年度科技发展计划及科技经费指标的通知》	南京市科学技术委员会、南京市财政局
南京市 2018 年度省高企入评奖励	106,350.00	宁科[2018]418 号和宁财教[2018]9	南京市科学技术

政府补助项目	本期数	补助文件	批准机关
江宁区 2018 年度市高企认定公示兑现奖励拨款表	250,000.00	84 号《关于下达南京市 2017 年度科技发展规划及科技经费指标的通知》 宁科[2018]418 号和宁财教[2018]984 号《关于下达南京市 2018 年度科技发展规划及科技经费指标的通知》	委员会、南京市 财政局
江宁区 2018 年度省高企培育入库企业奖励资金拨款表	35,450.00	宁科[2018]418 号和宁财教[2018]984 号《关于下达南京市 2018 年度科技发展规划及科技经费指标的通知》	南京市科学技术 委员会、南京市 财政局
项目扶持款	710,000.00	泗泾镇政府招商财政扶持协议	松江区泗泾镇政 府
合 计	6,247,191.37	-	-

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
南京迅测科技有 限公司	一级	南京	南京	制造业	100	-	非同一控制下企业 合并取得
上海创赫信息技 术有限公司	一级	上海	上海	制造业	51	-	设立
南京创远信息科 技有限公司	一级	南京	南京	制造业	100	-	设立
创远仪器印度私 人有限公司	一级	印度	印度	批发和零售业	100	-	设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
小唐科技（上海） 有限公司	上海	上海	制造业	30.06	-	权益法

注：截至资产负债表日，因小唐科技（上海）有限公司的股东上海远唐资产管理合伙企业（有限合伙）尚未实际认缴增资款，本公司期末最终在小唐科技（上海）有限公司的净资产中所享有的权益比例为 36.73%。

## 七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)	本公司实际控制人
上海创远电子设备有限公司	有限责任公司	上海市	1,000.00	31.50	31.50	冯跃军, 吉红霞

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注六(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
冯跃军	实际控制人
吉红霞	实际控制人
小唐科技(上海)有限公司	控股子公司
上海播德电子技术服务有限公司	控股股东参股的公司
浙江北斗卫星导航平台有限公司	参股子公司
南京东大移动互联技术有限公司	控股股东控股的公司
南京迈矽科微电子科技有限公司	实际控制人控股的公司
南京米乐为微电子科技有限公司	实际控制人参股的公司
湖南卫导信息科技有限公司	控股股东参股的公司
南京创远信息科技有限公司	全资子公司
南京迅测科技有限公司	全资子公司

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况，委托或者受托销售 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海创远电子设备有限公司	代理软件等	协议价	375,818.80	400,108.27
南京米乐为微电子科技有限公司	租赁服务等	协议价	448,779.30	-
浙江北斗卫星导航平台有限公司	销售商品等	协议价	2,831,858.40	-

### 购买商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南京迅测科技有限公司	购买商品等	协议价	105,770.00	-

## 2. 关联租赁情况

### 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
冯跃军	房屋	120,000.00	120,000.00

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海创远电子设备有限公司、冯跃军、吉红霞	本公司	4,923,100.00	2019-5-28	2020-5-28	否
上海创远电子设备有限公司、冯跃军、吉红霞	本公司	2,578,255.49	2019-6-10	2020-6-10	否
上海创远电子设备有限公司、冯跃军、吉红霞	本公司	500,000.00	2019-6-21	2020-6-21	否
上海创远电子设备有限公司、冯跃军、吉红霞	本公司	3,490,800.00	2019-6-24	2020-6-24	否
上海创远电子设备有限公司、冯跃军、吉红霞	本公司	1,972,200.00	2019-6-27	2020-6-27	否

#### (2) 关联担保情况说明

2019年借款余额中13,464,355.49元系公司向中国银行上海市徐汇支行申请2500万元授信额度中的款项，由冯跃军和吉红霞提供全额个人连带责任保证担保，并由上海创远电子设备有限公司持有的上海市徐汇区漕宝路70号C幢2901、2902、2904、2906室房产抵押。

### 4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	15	14
在本公司领取报酬人数	9	8
报酬总额(万元)	150.82	120.83

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	上海创远电子设备有限公司	169,857.79	-	19,245.46	-
	小唐科技(上海)有限公司	692,250.00	-	-	-
(2) 其他应收款					
	小唐科技(上海)有限公司	-	-	346,940.00	-

## 八、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### 1. 股份支付基本情况

本公司于 2018 年 10 月 8 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过了《关于实施股权激励方案》，设立诸暨卓众股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称诸暨卓众）作为实施本计划项下员工股权激励的平台，诸暨卓众将直接持有公司的股份，激励对象通过持有诸暨卓众的份额而间接持有公司的股份。本计划项下授予的股票合计 1,717,000 股，自激励对象持有持股平台财产份额之日起的 36 个月内，激励对象每 12 个月可按 30%、30%及 40%的比例解锁其所持有的持股平台财产份额。

### 2. 股份支付总体情况

项目名称	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	股份数：1,717,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的行权价格为 5.31 元

### 3. 以权益结算的股份支付情况

项目名称	金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	股票公开市场转让价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	转让给内部职工的股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	607,627.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	520,823.34

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,902,790.39	2,885,833.71
资产负债表日后第 2 年	341,342.47	1,004,558.85
资产负债表日后第 3 年	20,000.00	-
合 计	2,264,132.85	3,890,392.56

## (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 半年度，上年系指 2018 半年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	200,000.00	-	200,000.00	262,087.10	2,620.87	259,466.23
应收账款	97,301,682.43	3,113,491.07	94,188,191.36	85,825,142.33	2,430,183.06	83,394,959.27
合 计	97,501,682.43	3,113,491.07	94,388,191.36	86,087,229.43	2,432,803.93	83,654,425.50

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	-
商业承兑汇票	-	259,466.23
小 计	200,000.00	259,466.23

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	97,301,682.43	100.00	3,113,491.07	3.20	94,188,191.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
小计	97,301,682.43	100.00	3,113,491.07	3.20	94,188,191.36

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	85,825,142.33	100.00	2,430,183.06	2.83	83,394,959.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	85,825,142.33	100.00	2,430,183.06	2.83	83,394,959.27

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

## ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,338,986.54	803,389.87	1.00
1-2年	9,314,364.20	931,436.42	10.00
2-3年	6,679,123.90	1,335,824.78	20.00
3-4年	107,100.00	42,840.00	40.00
小计	96,439,574.64	3,113,491.07	3.23

## ② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	862,107.79	-	-

## (3) 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1,079,055.01元。

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
货款	395,747.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-----------

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国移动通信集团山东有限公司	货款	183,285.00	无法收回	内部审批程序	否
广州联奕信息科技有限公司	货款	85,000.00	无法收回	内部审批程序	否
海微芯仪集成电路设备制造（北京）有限公司	货款	9,854.00	无法收回	内部审批程序	否
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	货款	55,008.00	无法收回	内部审批程序	否
宇祐通讯科技（上海）股份有限公司	货款	40.00	无法收回	内部审批程序	否
中国联合网络通信有限公司安徽省分公司	货款	62,560.00	无法收回	内部审批程序	否
小 计		395,747.00	-	-	-

## (5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛英唐供应链管理有限公司	13,911,441.91	1 年以内	14.30	139,114.42
上海旋极信息技术有限公司	9,180,000.00	1-2 年	9.43	918,000.00
上海海量电子有限公司	5,906,000.00	2-3 年	6.07	1,181,200.00
成都爱科特科技发展有限公司	4,870,800.00	1 年以内	5.01	48,708.00
安徽四创电子股份有限公司	4,532,500.00	1 年以内	4.66	45,325.00
小 计	38,400,741.91	-	39.47	2,332,347.42

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
上海创远电子设备有限公司	母公司	169,857.79	0.17
小唐科技（上海）有限公司	本公司之联营企业	692,250.00	0.71
小 计	-	862,107.79	0.89

## (二) 其他应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	5,107,956.71	5,000.00	5,102,956.71	3,448,492.09	74,178.31	3,374,313.78

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况



种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,107,956.71	100.00	5,000.00	0.10	5,102,956.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	5,107,956.71	100.00	5,000.00	0.10	5,102,956.71

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,448,492.09	100.00	74,178.31	2.15	3,374,313.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	3,448,492.09	100.00	74,178.31	2.15	3,374,313.78

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

## ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	500,000.00	5,000.00	1.00
小计	500,000.00	5,000.00	1.00

## ② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	3,141,655.40	-	-
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	1,466,301.31	-	-
小计	4,607,956.71	-	-

## (3) 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127,492.08元。

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
房租押金	122,734.60

项 目	核销金额
其他	73,935.79
小 计	196,670.39

## 其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
武汉房租押金	房租押金	500.00	无法收回	内部审批程序	否
北京房租押金	房租押金	91,980.00	无法收回	内部审批程序	否
仓库房租押金	房租押金	13,935.00	无法收回	内部审批程序	否
成都房租押金	房租押金	2,373.60	无法收回	内部审批程序	否
广州房屋押金	房租押金	10,066.00	无法收回	内部审批程序	否
深圳房屋押金	房租押金	3,880.00	无法收回	内部审批程序	否
上海电器科学研究所	其他	31,841.50	无法收回	内部审批程序	否
上海东驰汽车有限公司	其他	21,594.29	无法收回	内部审批程序	否
衢州公信建设工程管理服务有 限公司	其他	500.00	无法收回	内部审批程序	否
中邮通信设备沈阳有限公司	其他	20,000.00	无法收回	内部审批程序	否
小 计	-	196,670.39	-	-	-

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	500,000.00	-
关联方往来款	3,141,655.40	2,212,749.33
员工借款组合	482,282.52	180,147.20
保证金组合	403,505.31	770,665.40
押金组合	580,513.48	187,394.80
其他	-	97,535.36
小 计	5,107,956.71	3,448,492.09

## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
南京创远信息科技有限公司	关联方借款	2,532,900.00	注 1	49.59	-
上海房租押金	押金	551,785.40	注 2	10.80	-

单位名称	款项的性质或内容	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
浙江明圣实业有限公司	股权转让款	500,000.00	1年以内 注3	9.79	-
上海创赫信息技术有限公司	关联方借款	364,467.00	2-3年	7.14	-
南京迅测科技有限公司	关联方借款	244,288.40	1年以内	4.78	-
小计	-	4,193,440.80	-	82.10	-

注1：其他应收款南京创远信息科技有限公司期末余额 2,532,900.00 元，其中 1 年以内 1,850,000.00 元，2-3 年 682,900.00 元；

注2：其他应收款上海房租押金期末余额 551,785.40 元，其中 2-3 年 42,480.40 元，5 年以上 509,305.00 元；

注3：其他应收款浙江明圣实业有限公司期末余额 500,000.00 元，系转让可供出售金融资产-北斗卫星导航平台公司的转让款。

#### (7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
南京创远信息科技有限公司	子公司	2,532,900.00	49.59
上海创赫信息技术有限公司	子公司	364,467.00	7.14
南京迅测科技有限公司	子公司	244,288.40	4.78
小计		3,141,655.40	61.51

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	12,437,490.42	-	12,437,490.42	12,437,490.42	-	12,437,490.42
对联营、合营企业投资	4,685,633.88	-	4,685,633.88	4,685,633.88	-	4,685,633.88
合计	17,123,124.30	-	17,123,124.30	17,123,124.30	-	17,123,124.30

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京迅测科技有限公司	6,244,411.57	-	-	6,244,411.57	-	-
南京创远信息科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
上海创赫信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
创远仪器印度私人有限公司	193,078.85	-	-	193,078.85	-	-
小 计	12,437,490.42	-	-	12,437,490.42	-	-

本公司对子公司上海创赫信息技术有限公司认缴 51%的股权，但暂未实际出资。

### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
小唐科技（上海）有限公司	2,000,000.00	4,685,633.88	-	-	294,374.08	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
小唐科技（上海）有限公司	-	-	-	-	4,980,007.96	-

## （四）营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	99,226,856.00	55,957,528.65	83,144,031.14	51,582,800.16
其他业务收入	1,239,564.20	45,460.39	-	-
合 计	100,466,420.20	56,002,989.04	83,144,031.14	51,582,800.16

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
无线通信测试仪器	14,791,073.80	10,556,194.51	7,039,116.68	5,586,995.19
通用射频测试仪器	54,858,621.20	28,079,214.00	52,806,235.96	30,436,305.81
无线电频谱监测系统	13,094,880.00	5,825,308.10	10,321,268.42	5,721,675.21

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
北斗/GPS 导航测试系统	13,198,223.00	8,803,971.00	12,065,982.91	9,058,939.20
无线通信、射频测试仪器 配套产品	3,284,058.00	2,692,841.04	911,427.17	778,884.75
小 计	99,226,856.00	55,957,528.65	83,144,031.14	51,582,800.16

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽四创电子股份有限公司	13,109,823.01	13.05
上海科学器材有限公司	8,416,717.99	8.38
成都爱科特科技发展有限公司	6,748,495.57	6.72
深圳市新朗普电子科技有限公司	5,309,734.51	5.29
武汉中元通信股份有限公司	5,017,423.01	4.99
小 计	38,602,194.09	38.42

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,110,694.37
其他投资收益	716,328.77	146,452.06
合 计	716,328.77	-964,242.31

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数
小唐科技（上海）有限公司	294,374.08	-1,110,694.37

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十三、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	76,456.34	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,247,191.37	-
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,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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期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负债产生的公允价值变动损益,以及处置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	-	-
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	1,116,509.53	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	7,440,157.24	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,116,023.59	-
非经常性损益净额	6,326,349.69	-

项 目	金 额	说 明
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,328,565.73	-
归属于少数股东的非经常性损益	-2,216.04	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.09	0.09

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,840,667.82
非经常性损益	2	6,326,349.69
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,514,318.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	342,768,617.74
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	3,627,513.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	0
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	520,290.55
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	349,449,096.93
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.67%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	1.86%

[注1]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

[注2] 本期外币报表折算差异-532.79元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月。

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,840,667.82
非经常性损益	2	6,326,349.69
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,514,318.13
期初股份总数	4	72,550,276.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	72,550,276.00
基本每股收益	13=1/12	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.09

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海创远仪器技术股份有限公司

2019年7月30日