

证券代码：839608

证券简称：天翔电子

主办券商：南京证券



天翔电子

NEEQ : 839608

南京天翔电子技术股份有限公司

Nanjing Tensun Electronic Technology



特高压 · 新能源 · 智能电网

半年度报告

2017

公司半年度大事记



公司成功首次将东芝的 IEGT 产品导入国家电网核心研发设计部门——全球能源互联网研究院，并顺利通过测试。



公司成功首次将东芝的 IEGT 产品导入中国西电集团并形成批量订单。



公司成功将日立 IGBT 产品导入阳光电源，实现其在海上风电领域的首次应用。



公司董事长张涛先生在南京市工商业联合会（总商会）第十五次代表大会上当选执行委员会常务委员。

目录

声明与提示	3
第一节 公司概况.....	4
一、公司信息	4
二、联系人.....	4
三、运营概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	6
一、盈利能力	6
二、偿债能力	6
三、营运情况	6
四、成长情况	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
一、商业模式	8
二、经营情况	8
三、风险与价值	10
第四节 重要事项.....	12
一、重要事项索引	12
二、重要事项详情.....	12
第五节 股本变动及股东情况	15
一、报告期期末普通股股本结构	15

二、报告期期末普通股前十名股东情况.....	15
三、控股股东、实际控制人情况.....	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	17
一、基本情况.....	17
二、持股情况.....	17
三、变动情况.....	17
四、员工数量.....	17
第七节 财务报表.....	19
一、审计报告.....	19
二、财务报表.....	19
第八节 财务报表附注.....	29
一、附注事项.....	29
二、报表项目注释.....	29

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事徐朴女士因公务原因未能出席本次会议，在审阅了公司提交的全部议案后，书面委托公司董事张涛先生代表其本人对本次会议全部议案投赞成票。

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司证券部
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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	南京天翔电子技术股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Tensun Electronic Technology Co.,Ltd.
证券简称	天翔电子
证券代码	839608
法定代表人	张涛
注册地址	南京市鼓楼区中央路 399 号 6 幢 1105-1108 室
办公地址	南京市鼓楼区中央路 399 号 6 幢 1105-1108 室
主办券商	南京证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张学刚
电话	025-83179830
传真	025-83179803
电子邮箱	xuegang_zhang@tensun.com.cn
公司网址	www.tensun.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市鼓楼区中央路 399 号天正国际广场 6 幢 1105-1108 室。 邮政编码:210037。

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 11 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	批发业（F51）
主要产品与服务项目	公司是一家专门从事电子元器件和影像输出设备代理业务的授权分销商以及方案集成商，主要分销产品为电容、中低压电器、半导体元器件等电子元器件产品及打印机等影像输出设备，应用于电力行业、工业控制、轨道交通、医疗等领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,000,000
控股股东	张涛
实际控制人	张涛、徐朴夫妇
是否拥有高新技术企业资格	否

公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,648,328.78	91,313,318.07	-45.63%
毛利率	16.03%	18.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,293,465.61	4,288,936.38	-69.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	388,108.02	5,173,480.30	-92.50%
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)	2.75%	12.00%	-
加权平均净资产收益率(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)	0.83%	14.47%	-
基本每股收益	0.05	0.18	-72.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	99,306,753.92	108,590,180.57	-8.55%
负债总计	51,644,410.71	62,221,302.97	-17.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,662,343.21	46,368,877.60	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.78	2.81%
资产负债率(母公司)	53.71%	57.51%	-
资产负债率(合并)	52.00%	57.30%	-
流动比率	1.90	1.72	-
利息保障倍数	2.55	5.79	-

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	7,379,853.51	1,249,697.91	490.53%
应收账款周转率	0.95	1.39	-
存货周转率	2.88	3.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.55%	-11.66%	-
营业收入增长率	-45.63%	104.18%	-
净利润增长率	-69.84%	286.11%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

天翔电子是一家专门从事电子元器件和影像输出设备代理业务的授权分销商，主要分销产品为电容、中低压电器、半导体元器件、风机等电子元器件产品及打印机等影像输出设备，应用于电力行业、工业控制、医疗等领域。公司是推广电子元器件产品、整合市场供求信息的重要平台，是产业链中联接上游生产商和下游用户的重要纽带。

1、采购模式

公司根据客户订单的需求，有针对性地采购电子元器件和影像输出设备，主要为应用于中国电力及工业自动化领域的工业电力、电子元器件和影像输出设备。公司的采购模式为业务员接到客户订单根据客户生产计划提出备货计划，或市场部产品经理根据市场预测和原产商产能提出备货计划，对以上订单和备货信息由 ERP 系统进行 MRP 运算，通过对在库、在途库存与需求、交期的匹配，计算出需求缺口，形成采购申请。采购申请在系统中下推采购订单，经采购主管审核后生效。采购员将采购订单按供应商要求的方式（系统录入、邮件、传真等）送达供应商。

2、销售模式

作为自动化领域的工业电力、电子产品分销商，与一般的分销商相比，要求对相关产品的技术参数、性能、应用领域、客户需要十分了解。在客户产品设计研发阶段就必须跟研发工程师进行对接，讨论设计方案，送样并进行测试，在加入客户产品 BOM 表后才可进行交易，所以对销售的技术性要求较高。同时通过对物料的设计增加销售订单的稳定性。公司的主要业务是以电子技术产品等有形产品为载体，通过在产业链中不断进行技术的转移和实施以实现自身价值。公司的销售模式为市场部根据市场需求，确定合作客户，业务员与客户确定交货价格，并经相关人员、部门批准形成报价单。商务专员接到客户订单后，确认价格与报价单一致且交付符合要求后，将订单录入 ERP 系统，在订单交期前，商务专员与客户确认发货并落实库存匹配情况，在确认发货的销售订单后生成发货通知单，仓库收到发货通知单后进行捡货加工，并办理出库生成出库单。

二、经营情况

1、主要财务指标及其变动原因

截至2017年6月30日，公司总资产为：99,306,753.92元，与期初相比下降了8.55%。

净资产为47,662,343.21元，与期初相比增长了2.79%。

报告期内公司营业收入为：49,648,328.78元，与上年同期相比下降了45.63%。

报告期内公司净利润为：1,293,465.61元，与上年同期相比下降了69.84%。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为：7,379,853.51元，与上年同期相比增长了490.53%。

营业收入与上年同期相比下降的主要原因是：在营业收入中占比较大的接触器和断路器业务，因下游客户上半年光伏集中式电站项目相对较少，分步式电站项目增加，故需求量减少；同时，接触器和断

路器国产化率上升，国产品牌市场份额增加，也对公司代理的进口接触器和断路器的营业收入产生影响。我司代理的东芝、爱普生产品营业收入报告期内与上年同期相比变化不大。LS产线营业收入报告期内约2,500万元，上年同期约6,500万元，下降了62%。

净利润与上年同期相比下降的主要原因是：报告期内接触器和断路器产品的营业收入较上年同期相比有所下降，减少金额约4000万元，同时接触器和断路器产品的毛利率由上年同期的20.81%下降至报告期内的18.84%，两项因素导致毛利额下降约800万元。在加强内控管理，降低三项费用支出的情况下，公司整体净利润较上年同期相比仍有所下降。

报告期内销售费用较上年同期降低了112万元，其中职工薪酬降低了63万元，其主要原因是业绩提成减少所致。差旅招待费降低了18万元，其主要原因是加强内部销售管理，严控招待费支出。物流费降低了12万元，其主要原因是加强运营管理，严控物流费支出，同时出货量的减少也导致物流费用有所下降。

报告期内管理费用较上年同期降低了20万元，其中中介机构费降低了67万元，其主要原因是去年系公司挂牌第一年，合作方的挂牌费用较集中。咨询服务费增长了42万，其主要原因是今年我司与相关机构合作，进一步规范企业法人治理结构，提升企业管理水平。

报告期内财务费用较上年同期降低了51万元，其主要原因是公司报告期内资金状况良好，支付LS产线货款的延迟利息减少。

报告期内公司“经营活动产生的现金流量净额”与上年同期相比增长了490.53%，主要原因是：营业收入有所下降导致报告期内“销售商品、提供劳务收到的现金”减少了572万元，同时“购买商品、接受劳务支付的现金”减少了704万元，“支付的各项税费”减少了407万元。故报告期内经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比有所增长。

报告期内公司“投资活动产生的现金流量净额”与上年同期相比变化不大。

报告期内公司“筹资活动产生的现金流量净额”与上年同期相比减少了274万元，主要原因是：去年同期，股东货币增资1000万元及归还股东个人无偿借款800万。

我司正稳步推进业务结构调整，以确保和扩大市场为主，寻求互补和替代产线；同时加速新品推广，锁定国家电网和南方电网大型重点项目，注重中长期市场，培育新的利润增长点。

2、发展状况

报告期内，公司管理层在董事会的带领下持续加强公司的管控能力和公司财务风险控制，不断优化公司组织结构，制定和完善各项管理制度和业务流程，全面提升公司的管理水平。公司治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善、内部控制体系运行良好，确保公司安全高效运转。主要财务、业务等经营指标健康；公司始终注重人才队伍建设，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，为企业的可持续发展奠定基础。

公司长年坚持以市场需求为导向，努力维护存量业务的同时，大力推广日立 IGBT、东芝 IEGT 等产品，且已取得初步成果。我司成功首次将日立 IGBT 导入海上风电领域，在阳光电源实现供货。首次将东芝的 IEGT 导入到中国西电集团，并形成批量订单。公司成功首次将东芝的 IEGT 产品导入国家电网核心研发设计部门——全球能源互联网研究院，并顺利通过测试。东芝 IEGT 在全球能源互联网研究院的测试通过，标志着东芝的 IEGT 产品首次通过国家级鉴定，这对公司在国家电网、南方电网项目上东芝的 IEGT 产品的推进工作打下了坚定的基础。

公司坚持按照既定的经营计划，秉承为客户创造更大价值的理念，整合电力行业客户资源，持续新

业务拓展，为客户创造更大价值，实现与客户长期稳定的合作。公司紧跟国家的发展趋势，紧密围绕创新与资本双轮驱动，坚持不懈地进行商业模式创新与升级，努力在特高压、新能源及智能电网领域推进新产品、新技术的应用，积极布局全球能源互联网产业，推动 IEGT/IGBT 产品及驱动技术的整合，形成系统性解决方案，努力成为全球能源互联网电力电子应用解决方案提供商。

三、风险与价值

1、行业景气周期性风险

公司所处行业为电子元器件分销行业，与电子元器件行业密切相关。电子元器件行业为国家经济发展的基础性行业，与整体的经济发展有着较为密切的关系。目前，国内电子元器件行业进入了战略转型与调整时期，行业整体收入增速的放缓和毛利率的下滑将会影响电子元器件分销行业的发展。

应对措施：加强对行业趋势的判断，通过行业管理的深入，选择有发展前景的行业，同时选择在行业中处于前列的客户，通过市场定位的提升降低市场风险。

2、分销商边缘化风险

目前，国内本土的授权分销商实力和规模很难与国际授权分销商相匹敌，很少能够全面推广供应商的全线产品，往往只是局部地域、局部产品的授权分销，因此所占份额较小，客户群也并不够雄厚，面临被边缘化的风险。

另外，电子元器件的供应厂商依然以欧美日韩台为主，随着大陆电子技术产业的发展，越来越多的供应商将生产研发分支机构迁入了国内，业务行销、技术支持的本地人员也成倍的增加以应对业绩成长的压力，对最终客户群的掌控也有了很大的提高。很多本土分销商面临把客户做大后被供应商收为直接客户或者转给其它分销商的遭遇。供应商在一定程度上既掌握了客户又能控制分销商渠道以及销售价格，使分销商失去了话语的主动权，成为了供应商的附属机构。

应对措施：公司作为产业链中联接上游生产商和下游制造商的重要纽带，将不断加强行业最新技术情报和客户应用需求的搜集，深入了解使用场景，成为整合市场供求信息的重要平台。同时公司加快企业转型，不断发挥公司的市场整合能力，深入发掘整合行业客户的需求，加强技术研发能力，与技术团队深度合作，设计开发行业客户化解决方案，成为全球能源互联网电力电子应用解决方案提供商。

3、治理机制风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，但由于相关治理机制建立时间较短，公司管理层规范意识的有待提高，相关制度的切实执行与进一步完善需要一定的过程。因此，公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：2016 年 11 月 11 日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌并纳入非上市公众公司监管后，公司对内部员工，特别是对董、监、高层管理人员加强了《公司章程》、“三会”议事规则及公众公司的治理制度的宣导培训。现董、监、高公司管理层及公司员工已逐渐适应了公众公司的管理运作，

规范意识已有所提高。现公司治理机制执行情况良好，能够给公司所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4、实际控制人控制的风险

张涛、徐朴夫妇共计直接持有本公司股份 2,600 万股，占公司总股本的 100.00%，为本公司控股股东、实际控制人。公司已通过《公司章程》规定了控股股东的诚信义务，建立了关联股东和关联董事的回避表决等一系列制度，使公司的法人治理得到了进一步规范；同时，公司控股股东及实际控制人做出了避免同业竞争的承诺，承诺不从事与公司相同或相似的业务或者构成竞争的业务活动，但是，仍不能排除实际控制人可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，并损害公司利益的风险。

应对措施：按照公司章程，履行股东大会、董事会、监事会的决策机制，发挥公司高层管理人员集体决策作用，从而达到相关决策最有利于公司发展和利益的效果。

5、主要供应商相对集中的风险

报告期内，公司向部分供应商采购金额及占比较大，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月，公司对前五大供应商采购的比例分别为 99.43%、98.09%、99.74%。虽然公司报告期内主要供应商保持稳定，但对个别特定供应商依赖度较高会给公司的未来经营带来一定风险。

应对措施：引进新的产品线，提高现有潜力产品线的销售额和占比，使公司产品线均衡发展，降低对个别产品线的占比，减少和消除对个别供应商的依赖。继续发挥公司的市场整合能力，深入发掘整合行业客户的需求，加强与供应商的合作，设计行业客户化解决方案，增加供应商粘性，形成供应商与公司的依赖合作关系。

6、客户集中的风险

2015 年度和 2016 年度、2017 年 1-6 月，公司对前五大客户的销售收入占同期营业收入的比例分别为 74.22%、80.29%、71.18%，占比较高，若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续，且未能新增相应业务规模的客户，将对公司的业务和营业收入产生较大的不利影响。

应对措施：发展新的客户，提高现新客户的销售额和占比，使公司客户均衡发展，降低对个别客户的占比，减少和消除对个别客户的依赖。继续以“99℃ +1℃”为客户创造沸点价值为企业核心竞争力，通过市场整合与深入发掘客户需求，不断为客户提供更好的产品与客户化解决方案，增加客户粘性，形成客户与公司的依赖合作关系。

7、应收账款回收的风险

2015 年末、2016 年末、2017 年 1-6 月，公司应收账款帐面净额分别为 68,239,784.68 元、58,667,129.40 元、43,756,306.23 元，占总资产的比例分别为 59.86%、54.03%、44.06%，应收账款帐面净额较大。目前公司的主要客户信用记录良好，坏账风险较小；未来随着本公司经营规模的扩大及拓展国内市场，应收账款的规模会相应增长，信用风险也会相应提高，如出现大额应收账款无法按时收回的，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响，从而影响到公司的平稳经营。

应对措施：完善客户审核机制，选择稳定、诚信、有市场竞争力的客户群。加强内控制度，在交易过程中严格控制客户信用额度和逾期账款，出现逾期及时催收并控制发货，防止坏账。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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）	8,000,000.00	0.00
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	36,300,000.00	10,648,875.47
总计	44,300,000.00	10,648,875.47

注：

1、“4. 财务资助（挂牌公司接受的）”的交易内容为：公司第一届董事会第六次会议、2016 年年度股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计 2017 年度股东张涛无息借款 800 万元给公司补充流动资金，2017 年上半年度未发生张涛借款给公司使用情况。

2、“6. 其他”的交易内容为：

(1) 接受担保：公司第一届董事会第六次会议、2016 年年度股东大会审议通过《关于预计 2017 年

度日常性关联交易的议案》，预计 2017 年度股东张涛以个人房产及土地使用权为公司借款提供抵押担保；同时，预计股东张涛、徐朴及全资子公司南京天翔信息科技有限公司为公司借款提供连带责任保证担保，预计上述担保合计金额不超过 35,000,000.00 元。2017 年上半年度，实际累计新增关联担保金额为 10,000,000.00 元。

(2) 租入资产：公司第一届董事会第六次会议、2016 年年度股东大会审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，预计 2017 年 1 月至 2017 年 12 月期间公司向股东张涛租赁房屋作为公司及全资子公司南京天翔信息科技有限公司办公用房使用，金额不超过 1,300,000.00 元。2017 年上半年度，公司向张涛租赁房屋的实际发生额 648,875.47 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
1、公司全体发起人股东及董事、监事、高级管理人员	关于自愿锁定公司股份的承诺	报告期，股份公司全体发起人股东及董事、监事、高级管理人员所持公司股份均按照相关法律法规及自愿锁定承诺办理股票限售及解限售安排，未发生违反承诺事项。
2、控股股东、实际控制人张涛、徐朴	关于公司整体变更为股份有限公司时自然人股东个人所得税缴纳事项的承诺	报告期内，公司控股股东、实际控制人未违反上述承诺事项。
3、公司实际控制人张涛、徐朴	关于针对员工社保及公积金事项的承诺	报告期内，公司未发生因漏缴欠缴员工社保、公积金被相关主管部门要求补缴的情况。
4、公司股东、董事、监事及高级管理人员	关于减少和规范关联交易的承诺函	报告期内，公司股东、董事、监事及高级管理人员无违反上述承诺的事项。
5、公司控股股东及实际控制人张涛、徐朴、董事、监事、高级管理人员	关于避免同业竞争的承诺	报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均未发生与公司产生同业竞争的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
奔驰汽车（权属证号：320102056919，抵押给梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司）	抵押	326,459.04	0.33%	汽车贷款
承兑保证金	质押	3,500,000.00	3.52%	开具银行承兑汇票保证金

累计值	-	3,826,459.04	3.85%	-
-----	---	--------------	-------	---

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	26,000,000	100.00%	0	26,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	26,000,000	100.00%	0	26,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	26,000,000	100.00%	0	26,000,000	100.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张涛	25,856,000	-	25,856,000	99.45%	25,856,000	0
2	徐朴	144,000	-	144,000	0.55%	144,000	0
合计		26,000,000	-	26,000,000	100.00%	26,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司共有两名股东，且张涛和徐朴为夫妻关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为张涛先生，持有本公司 25,856,000 股的股份，占总股本的 99.45%。其基本情况如下：

张涛：中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，男，1965年9月出生，硕士研究生学历。1987年8月

至 1993 年 4 月任南京电力自动化设备总厂厦门分厂业务经理；1993 年 5 月至 2015 年 10 月任南京天翔电子技术有限公司执行董事；2015 年 11 月至今，任本公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东无变动情况。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为张涛、徐朴夫妇，二人合计持有公司 100.00% 股权。其中，张涛简历详见“第五节三、（一）控股股东情况”；徐朴持有本公司 144,000 股的股份，占总股本的 0.55%。其基本情况如下：

徐朴：中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，女，1971 年 5 月出生，中专学历。1989 年 9 月至 2011 年 10 月任江苏省肿瘤医院手术室任护士、主管护师；2008 年 11 月至今，担任上海滕生国际贸易有限公司监事；2011 年 11 月至 2015 年 10 月担任南京天翔电子技术有限公司总经理助理；2015 年 11 月至今，担任本公司总经理助理、董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人无变动情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张涛	董事长、总经理	男	53	硕士	2015.11.15-2018.11.14	是
徐朴	董事	女	47	中专	2015.11.15-2018.11.14	是
张学刚	董事、副总经理、董事 会秘书、财务总监	男	40	本科	2015.11.15-2018.11.14	是
陈彦	董事	男	42	本科	2015.11.15-2018.11.14	否
武叶	董事	男	54	硕士	2015.11.15-2018.11.14	否
金莉	监事会主席	女	52	大专	2016.05.15-2018.11.14	否
张荣军	职工代表监事	男	36	大专	2016.03.15-2018.11.14	是
左雪菲	职工代表监事	女	39	大专	2015.11.15-2018.11.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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
张涛	董事长、总经理	25,856,000	-	25,856,000	99.45%	-
徐朴	董事	144,000	-	144,000	0.55%	-
合计	-	26,000,000	-	26,000,000	100.00%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0

截止报告期末的员工人数	44	39
-------------	----	----

核心员工变动情况：

报告期内，公司未确认核心员工。

第七节 财务报表

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
流动资产：	-		
货币资金	附注五、1	18,391,289.74	13,111,339.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	附注五、2	17,391,566.82	19,554,179.00
应收账款	附注五、3	43,756,306.23	58,667,129.40
预付款项	附注五、4	3,775,257.83	110,138.19
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	附注五、5	407,895.75	222,942.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五、6	14,078,716.72	14,828,096.58
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五、7	157,120.47	231,827.56
流动资产合计	-	97,958,153.56	106,725,652.77
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	附注五、8	1,119,089.36	1,545,021.63
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	附注五、9	229,511.00	319,506.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,348,600.36	1,864,527.80
资产总计	-	99,306,753.92	108,590,180.57
流动负债：	-		
短期借款	附注五、10	24,000,000.00	24,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	附注五、11	3,500,000.00	2,200,000.00
应付账款	附注五、12	21,272,663.11	31,816,095.31
预收款项	附注五、13	854,757.05	74,336.36
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五、14	-	1,027,696.76
应交税费	附注五、15	1,234,115.54	1,158,514.80
应付利息	-	-	-
应付股利	-	0.00	-
其他应付款	附注五、16	651,974.89	1,726,492.98
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注五、17	130,900.12	0.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	51,644,410.71	62,003,136.21
非流动负债：	-		
长期借款	附注五、18	0.00	218,166.76

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0.00	218,166.76
负债合计	-	51,644,410.71	62,221,302.97
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	附注五、18	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五、19	189,996.04	189,996.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五、20	1,859,245.96	1,859,245.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五、21	19,613,101.21	18,319,635.60
归属于母公司所有者权益合计	-	47,662,343.21	46,368,877.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	47,662,343.21	46,368,877.60
负债和所有者权益总计	-	99,306,753.92	108,590,180.57

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	14,932,954.71	9,404,757.32
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	-	17,391,566.82	16,921,984.00
应收账款	附注十二、1	39,447,406.99	55,322,367.15
预付款项	-	4,756,284.35	107,308.00

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	附注十二、2	392,440.35	354,265.84
存货		12,752,354.09	12,919,872.13
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		-	231,827.56
流动资产合计		89,673,007.31	95,262,382.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十二、3	8,348,306.27	8,348,306.27
投资性房地产		-	-
固定资产		1,114,079.90	1,537,077.69
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		215,469.86	304,469.45
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,677,856.03	10,189,853.41
资产总计		99,350,863.34	105,452,235.41
流动负债：			
短期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		3,500,000.00	2,200,000.00
应付账款		23,114,085.43	30,615,787.51
预收款项		854,401.05	73,980.36
应付职工薪酬		-	1,005,095.68
应交税费		1,215,496.26	1,109,759.31
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		551,193.28	1,426,492.98
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		130,900.12	-

其他流动负债		-	-
流动负债合计		53,366,076.14	60,431,115.84
非流动负债：			
长期借款		0.00	218,166.76
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		0.00	218,166.76
负债合计		53,366,076.14	60,649,282.60
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		209,058.90	209,058.90
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,859,245.96	1,859,245.96
未分配利润		17,916,482.34	16,734,647.95
所有者权益合计		45,984,787.20	44,802,952.81
负债和所有者权益合计		99,350,863.34	105,452,235.41

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	49,648,328.78	91,313,318.07
其中：营业收入	附注五、22	49,648,328.78	91,313,318.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	49,059,960.16	84,541,908.44
其中：营业成本	附注五、22	41,690,752.12	74,801,035.54
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注五、23	109,954.75	307,604.16
销售费用	附注五、24	2,228,385.03	3,347,435.07
管理费用	附注五、25	3,899,179.96	4,099,046.81
财务费用	附注五、26	1,481,518.11	1,992,939.44
资产减值损失	附注五、27	-349,829.81	-6,152.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	588,368.62	6,771,409.63
加：营业外收入	附注五、28	1,251,143.30	287,776.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	7,776.33
减：营业外支出	附注五、29	43,999.84	1,467,168.23
其中：非流动资产处置损失	-	38,787.84	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,795,512.08	5,592,017.73
减：所得税费用	附注五、30	502,046.47	1,303,081.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,293,465.61	4,288,936.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,293,465.61	4,288,936.38
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,293,465.61	4,288,936.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,293,465.61	4,288,936.38

归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.05	0.18
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.18

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十二、4	49,376,239.15	85,514,545.91
减：营业成本	附注十二、4	42,066,437.01	69,914,565.20
税金及附加	-	104,591.36	275,987.13
销售费用	-	2,047,453.47	3,005,980.32
管理费用	-	3,637,121.01	3,872,912.75
财务费用	-	1,427,190.78	2,056,535.98
资产减值损失	-	-355,998.27	-12,997.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	449,443.79	6,401,562.10
加：营业外收入	-	1,251,143.30	287,776.33
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	38,787.84	1,467,168.23
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,661,799.25	5,222,170.20
减：所得税费用	-	479,964.86	1,305,542.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,181,834.39	3,916,627.65
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,181,834.39	3,916,627.65

七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	40,703,225.25	46,419,460.21
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、31（1）	4,132,497.42	294,528.43
经营活动现金流入小计	-	44,835,722.67	46,713,988.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,192,315.42	33,229,005.46
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,969,111.86	4,193,212.99
支付的各项税费	-	1,473,950.66	5,541,077.68
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、31（2）	5,820,491.22	2,500,994.60
经营活动现金流出小计	-	37,455,869.16	45,464,290.73
经营活动产生的现金流量净额	-	7,379,853.51	1,249,697.91
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	120,000.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	120,000.00	84,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	243,855.00

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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	0.00	243,855.00
投资活动产生的现金流量净额	-	120,000.00	-159,855.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,087,266.64	17,367,266.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	634,728.92	613,460.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	10,721,995.56	17,980,726.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	-721,995.56	2,019,273.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-39,587.91	41,142.99
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,738,270.04	3,150,259.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,153,019.70	6,474,834.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	14,891,289.74	9,625,093.70

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	38,282,105.07	40,591,319.47
收到的税费返还	-	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,274,180.51	293,436.39
经营活动现金流入小计	-	39,556,285.58	40,884,755.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,280,189.14	28,277,995.32
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,650,211.59	3,921,188.75
支付的各项税费	-	1,404,585.30	5,366,160.21
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,391,106.60	2,322,122.04
经营活动现金流出小计	-	34,726,092.63	39,887,466.32
经营活动产生的现金流量净额	-	4,830,192.95	997,289.54
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	120,000.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	120,000.00	84,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	243,855.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	243,855.00
投资活动产生的现金流量净额	-	120,000.00	-159,855.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,087,266.64	17,367,266.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	634,728.92	613,460.11
支付其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	-
筹资活动现金流出小计	-	10,721,995.56	17,980,726.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	-721,995.56	2,019,273.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,228,197.39	2,856,707.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,204,757.32	5,627,172.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	11,432,954.71	8,483,880.30

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

南京天翔电子技术股份有限公司 2017 半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京天翔电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系张涛、徐朴2名自然人作为发起人，以南京天翔电子技术有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。南京天翔电子技术有限公司系由南京市鼓楼区工商行政管理局批准，于1993年02月10日在南京成立的有限责任公司，并于2015年12月整体变更为南京天翔电子技术股份有限公司。

营业执照统一社会信用代码：91320100608925423P

法定代表人：张涛

注册资本：26,000,000.00元

注册地：南京市鼓楼区中央路399号6幢1105-1108室。

公司经营范围：电子计算机及外部设备、仪器仪表、电子元器件销售；电子计算机及外部设

备的租赁；电子系统技术开发及工程安装、维修；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

公司于2016年11月11日在全国中小企业股份转让系统中正式挂牌，股票代码“839608”。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等)，于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润)；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照每月第一日汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合为公司内部和外部关联方应收款项

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1~2 年	10.00	10.00

2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品以及低值易耗品。

（二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的

长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 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。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10年	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（一）借款费用的确认原则

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。

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

（二）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（三）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

公司目前主要从事代理东芝、EPSON、LS等厂家的打印机及电子元器件等电子产品的销售业务，以商品出库后取得购货方的验收单确认销售收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	17%
企业所得税【注】	应纳税所得额	25%，10%，16.5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

【注】：(1) 天翔香港公司企业所得税税率为16.5%，香港实行地域征税原则，即只有源于

香港本地的收入才列为纳税所得，而源于香港之外的收入不算入纳税所得。（2）子公司南京天翔信息科技有限公司、上海滕生国际贸易有限公司2017年企业所得税税率为10%。

2、税收优惠及批文

无。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	8,567.38
银行存款	14,891,289.74	8,144,452.32
其他货币资金	3,500,000.00	4,958,320.00
合计	18,391,289.74	13,111,339.70

【注】：2017年06月30日的其他货币资金中，3,500,000.00元为承兑保证金。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,391,566.82	17,031,884.00
商业承兑汇票		2,522,295.00
合计	17,391,566.82	19,554,179.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	34,158,066.41	
合计	34,158,066.41	

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
（1）账龄组合	44,649,709.22	100.00	893,402.99	2.00	43,756,306.23

(2) 其他组合					
组合小计	44,649,709.22	100.00	893,402.99	2.00	43,756,306.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,649,709.22	100.00	893,402.99	2.00	43,756,306.23

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	59,918,725.66	100.00	1,251,596.26	2.09	58,667,129.40
(2) 其他组合					
组合小计	59,918,725.66	100.00	1,251,596.26	2.09	58,667,129.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,918,725.66	100.00	1,251,596.26	2.09	58,667,129.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,644,599.22	892,891.99	2.00	59,804,805.37	1,196,096.11	2.00
1~2年	5,110.00	511.00	10.00	3,650.00	365.00	10.00
2~3年			30.00			30.00
3~4年			50.00	110,270.29	55,135.15	50.00
合计	44,649,709.22	893,402.99	2.00	59,918,725.66	1,251,596.26	2.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 358,193.18 元。核销应收款差额 0.09 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
阳光电源股份有限公司	否	24,816,798.10	1年以内	55.58	496,335.96

西安西电电力系统有限公司	否	5,303,012.00	1年以内	11.88	106,060.24
南京国电南自电网自动化有限公司	否	2,603,810.30	1年以内	5.83	52,076.21
许继电气股份有限公司	否	2,486,920.30	1年以内	5.57	49,738.41
国电南瑞科技股份有限公司	否	2,294,450.01	1年以内	5.14	45,889.00
合计		37,504,990.71		84.00	750,099.81

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,775,257.83	100.00	110,138.19	100.00
合计	3,775,257.83	100.00	110,138.19	100.00

(2) 预付款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租赁费及车位服务费	98,728.54	25,700.94
货款	3,254,056.96	84,437.25
培训费	415,094.34	0.00
软件服务费	5,177.99	0.00
员工生日福利卡	2,200.00	0.00
合计	3,775,257.83	110,138.19

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东芝电子(中国)有限公司	否	3,158,561.44	83.66
盛景网联科技股份有限公司	否	415,094.34	11.00
上海怡世翔国际货物运输代理有限公司	否	91,494.49	2.42
南京长江电子信息产业集团有限公司	否	80,653.10	2.14
上海外高桥第三企业服务中心有限公司	否	11,000.00	0.29
合计		3,756,803.37	99.51

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	516,783.50	100.00	108,887.75	21.07	407,895.75
(2) 其他组合					
组合小计	516,783.50	100.00	108,887.75	21.07	407,895.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	516,783.50	100.00	108,887.75	21.07	407,895.75

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	323,466.72	100.00	100,524.38	31.08	222,942.34
(2) 其他组合					
组合小计	323,466.72	100.00	100,524.38	31.08	222,942.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	323,466.72	100.00	100,524.38	31.08	222,942.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	378,047.50	7,560.95	2.00	125,968.72	2,519.38	2.00
1~2年	21,360.00	2,136.00	10.00	87,170.00	8,717.00	10.00
2~3年	17,500.00	5,250.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
3~4年			50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
4~5年	29,676.00	23,740.80	80.00	20,200.00	16,160.00	80.00
5年以上	70,200.00	70,200.00	100.00	60,128.00	60,128.00	100.00
合计	516,783.50	108,887.75	21.07	323,466.72	100,524.38	31.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,363.37 元。

(3) 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
员工社保	28,049.40	28,620.72

往来款	30,184.00	1,800.00
备用金	291,474.10	80,548.00
保证金	167,076.00	212,498.00
合计	516,783.50	323,466.72

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
任波	否	备用金	224,100.00	1年以内	43.36	4,482.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	否	保证金	60,000.00	10000元1年以内, 50000元5年以上	11.61	50,200.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	否	往来款	30,000.00	1年以内	5.81	600.00
爱普生(中国)有限公司上海分公司	否	保证金	29,676.00	4至5年	5.74	23,740.80
江苏苏美达工程设备有限公司	否	保证金	21,000.00	1至2年	4.06	2,100.00
合计		/	364,776.00	/	70.58	81,122.80

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,078,716.72		14,078,716.72	14,828,096.58		14,828,096.58
合计	14,078,716.72		14,078,716.72	14,828,096.58		14,828,096.58

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	157,120.47	231,827.56

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	2,809,727.78	1,155,376.51	3,965,104.29

2. 本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	227,575.00	-	227,575.00
(1)处置或报废	227,575.00	-	227,575.00
4. 期末余额	2,582,152.78	1,155,376.51	3,737,529.29
二、累计折旧	-	-	-
1. 期初余额	1,388,313.91	1,031,768.75	2,420,082.66
2. 本期增加金额	224,910.16	44,564.36	269,474.52
(1)计提	224,910.16	44,564.36	269,474.52
3. 本期减少金额	71,117.25	-	71,117.25
(1)处置或报废	71,117.25	-	71,117.25
4. 期末余额	1,542,106.82	1,076,333.11	2,618,439.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	-	-	-
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,040,045.96	79,043.40	1,119,089.36
2. 期初账面价值	1,421,413.87	123,607.76	1,545,021.63

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	893,402.99	210,160.25	1,251,596.26	302,776.84
其他应收款坏账准备	108,887.75	19,350.75	100,524.38	16,729.33
合计	1,002,290.74	229,511.00	1,352,120.64	319,506.17

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

担保借款	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	24,000,000.00	24,000,000.00

截止 2017 年 6 月 30 日担保借款情况如下：

借款银行	贷款金额	贷款期限	担保方
交通银行南京汉中门支行	7,000,000.00	2016.09.05-2017.08.30	张涛、徐朴【注 1】
交通银行南京汉中门支行	2,000,000.00	2016.09.05-2017.08.30	张涛、徐朴、南京天翔信息科技有限公司【注 2】
宁波银行南京分行	5,000,000.00	2016.09.09-2017.09.09	张涛【注 3】
交通银行南京汉中门支行	5,000,000.00	2017.02.20-2018.02.19	张涛、徐朴【注 4】
交通银行南京汉中门支行	1,000,000.00	2017.02.20-2018.02.19	张涛、徐朴、南京天翔信息科技有限公司【注 5】
宁波银行南京分行	4,000,000.00	2017.05.16-2018.05.16	张涛、徐朴【注 6】
合 计	24,000,000.00		

【注 1】本项借款担保方式为抵押及保证，担保人为张涛、徐朴。2016 年 8 月 17 日，徐朴、张涛分别与交通银行江苏省分行签署保证合同，各自分别为上述流动资金借款提供不超过人民币 840 万元的最高额连带责任保证。同时，2016 年 8 月 17 日，张涛与交通银行江苏省分行签署抵押合同，张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权（宁房权证鼓转字第 382113 号、宁鼓国用 2010 第 06250 号，宁房权证鼓转字第 382112 号、宁鼓国用 2010 第 06254 号，宁房权证鼓转 377527 号、宁鼓国用 2009 第 17538 号）为上述银行借款提供不超过人民币 840 万元的最高额抵押担保。

【注 2】本项借款担保方式为抵押及保证，担保人为张涛、徐朴、南京天翔信息科技有限公司。2016 年 8 月 17 日，徐朴、张涛、南京天翔信息科技有限公司分别与交通银行江苏省分行签署保证合同，各自分别为上述流动资金借款提供不超过人民币 240 万元的最高额连带责任保证。同时，2016 年 8 月 17 日，张涛与交通银行江苏省分行签署抵押合同，张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权（宁房权证鼓转字第 382113 号、宁鼓国用 2010 第 06250 号，宁房权证鼓转字第 382112 号、宁鼓国用 2010 第 06254 号，宁房权证鼓转 377527 号、宁鼓国用 2009 第 17538 号）为上述银行借款提供不超过人民币 240 万元的最高额抵押担保。

【注 3】本项借款担保方式为抵押及保证，担保人为张涛。2015 年 9 月 2 日，公司与宁波银行南京分行签署最高额借款合同，约定公司在 2015 年 9 月 2 日至 2018 年 8 月 28 日期间和最高贷款限额人民币 500 万元内可向宁波银行南京分行一次或分次借款，不再逐笔签订借款合同。2015 年 9 月 2 日，张涛与宁波银行南京分行签署最高额保证合同，为 2015 年 9 月 2 日至 2018 年 8 月 28 日期间，公司与宁波银行南京分行之间发生的最高债权限额为人民币 500 万元借款提供连带责任保证。同时，2015 年 9 月 2 日，张涛与宁波银行南京分行签署最高额抵押合同，约定张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权（宁房权证鼓转字第 377345 号、宁鼓国用 2009 第 17541 号）为公司自 2015 年 9 月 2 日至 2018 年 8 月 28 日期间向宁波银行南京分行最高债权限额为 551 万元借款提供抵押担保。

【注 4】本项借款担保方式为抵押及保证，担保人为张涛、徐朴。2016 年 3 月 22 日，徐朴、张涛分别与交通银行江苏省分行签署保证合同，各自分别为上述流动资金借款提供不超过人民币 600 万元的最高额连带责任保证。同时，2016 年 3 月 22 日，张涛与交通银行江苏省分行签署房地产抵押合同，张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权（宁房权证鼓转字第 382114 号、宁鼓国用 2010 第 06251 号，宁房权证鼓转字第 382111 号、宁鼓国用

2010 第 06252 号) 为上述流动资金借款提供抵押担保。同日, 张涛与交通银行江苏省分行签署抵押合同, 张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权为上述银行借款提供不超过人民币 600 万元的最高额抵押担保。本借款为循环贷款, 上述合同继续适用于本项借款。

【注 5】本项借款担保方式为抵押及保证, 担保人为张涛、徐朴、南京天翔信息科技有限公司。2016 年 3 月 22 日, 徐朴、张涛、南京天翔信息科技有限公司分别与交通银行江苏省分行签署保证合同, 各自分别为上述流动资金借款提供不超过人民币 120 万元的最高额连带责任保证。同时, 2016 年 3 月 22 日, 张涛与交通银行江苏省分行签署房地产抵押合同, 张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权(宁房权证鼓转字第 382114 号、宁鼓国用 2010 第 06251 号, 宁房权证鼓转字第 382111 号、宁鼓国用 2010 第 06252 号) 为上述流动资金借款提供抵押担保。同日, 张涛与交通银行江苏省分行签署抵押合同, 张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权为上述银行借款提供不超过人民币 120 万元的最高额抵押担保。本借款为循环贷款, 上述合同继续适用于本项借款。

【注 6】本项借款担保方式为抵押及保证, 担保人为张涛、徐朴。2016 年 4 月 20 日, 张涛与宁波银行南京分行签署最高额保证合同, 约定张涛为公司自 2016 年 4 月 20 日至 2021 年 4 月 20 日期间向宁波银行南京分行最高债权限额为 900 万元借款提供连带责任保证。2016 年 11 月 1 日, 徐朴与宁波银行南京分行签署最高额保证合同, 约定徐朴为公司自 2016 年 4 月 20 日至 2021 年 4 月 20 日期间向宁波银行南京分行最高债权限额为 900 万元借款提供连带责任保证。同时, 2016 年 4 月 20 日, 张涛与宁波银行南京分行签署最高额抵押合同, 约定张涛以个人房产及其占用范围内土地使用权(宁房权证鼓转字第 377346 号、宁鼓国用 2009 第 17539 号, 宁房权证鼓转字第 377343 号、宁鼓国用 2009 第 17540 号) 为公司自 2016 年 4 月 20 日至 2021 年 4 月 20 日期间向宁波银行南京分行最高债权限额为 623 万元借款提供抵押担保。

11. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,500,000.00	2,200,000.00
合计	3,500,000.00	2,200,000.00

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	21,272,663.11	31,816,095.31
合计	21,272,663.11	31,816,095.31

(2) 按应付对象归集的前五名的应付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
乐星产电(无锡)有限公司	否	18,607,059.83	87.47
爱普生(中国)有限公司上海分公司	否	1,357,326.29	6.38
佳杰科技(上海)有限公司	否	1,207,500.00	5.68
天津三和高新国际贸易有限公司	否	44,273.00	0.21
南京市玄武区易贝俐办公耗材经营部	否	40,378.67	0.19

合计		21,256,537.79	99.93
----	--	---------------	-------

(3) 期末余额中无超过一年以上的重要应付账款。

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	854,757.05	74,336.36
合计	854,757.05	74,336.36

(2) 按预收对象归集的前五名的预收款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
烟台东方威思顿电气有限公司	否	297,000.00	34.75
优宝得(深圳)科技有限公司	否	286,740.00	33.55
南京供销天天买电子商务有限公司	否	85,000.00	9.94
深圳市市盈佳电子有限公司	否	72,039.00	8.43
南京瑞仪泰克系统集成有限公司	否	45,300.00	5.30
合计		786,079.00	91.97

(3) 期末余额中无超过一年以上的重要预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,027,696.76	2,783,180.38	3,810,877.14	
二、离职后福利—设定提存计划		158,234.72	158,234.72	
合计	1,027,696.76	2,941,415.10	3,969,111.86	

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,027,696.76	2,464,115.58	3,491,812.34	
二、职工福利费		158,070.10	158,070.10	
三、社会保险费		80,699.70	80,699.70	
其中：1. 医疗保险费		71,205.62	71,205.62	
2. 工伤保险费		3,164.69	3,164.69	
3. 生育保险费		6,329.39	6,329.39	
四、住房公积金		80,295.00	80,295.00	
五、工会经费和职工教育经费				

六、短期带薪缺勤			
七、短期利润分享计划			
合计	1,027,696.76	2,783,180.38	3,810,877.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		150,322.98	150,322.98	
2、失业保险费		7,911.74	7,911.74	
合计		158,234.72	158,234.72	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	37,973.49	12,106.95
个人所得税	39,428.31	43,557.50
城市建设维护税	53,162.88	16,949.74
未交增值税	759,469.75	33,015.74
企业所得税	344,081.11	1,052,884.87
合计	1,234,115.54	1,158,514.80

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租费	648,875.47	1,300,000.00
代扣代缴	399.42	10,638.18
往来款	2,700.00	25,854.80
中介机构费用	-	390,000.00
合计	651,974.89	1,726,492.98

(2) 按其他应付对象归集的其他应付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	款项性质	占期末余额合计数的比例(%)
张涛	是	648,875.47	房租	99.52
国电南瑞科技股份有限公司	否	2,200.00	往来款	0.34
葛文倩	否	500.00	往来款	0.08
潘文静	否	399.42	代扣代缴	0.06
合计		651,974.89		100.00

(3) 期末余额中无超过一年以上的重要其他应付款。

17. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	130,900.12	0.00
合计	130,900.12	0.00

【注】：“一年内到期的非流动负债”期末余额 130,902.12 元为：梅赛德斯奔驰汽车的抵押借款，截止 2017 年 06 月 30 日，此贷款期限已不足 1 年，从“长期借款”调至“一年内到期的非流动负债”。

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日抵押贷款抵押情况如下：

抵押权人	贷款金额	贷款期限	抵押物	权属证号
梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司	130,900.12	2015.3.20-2018.3.20	车辆	320102056919
合计	130,900.12			

18. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	218,166.76
合计	0.00	218,166.76

【注】：“长期借款”期初余额 218,166.76 元为：梅赛德斯奔驰汽车的抵押借款，截止 2017 年 06 月 30 日，此贷款期限已不足 1 年，调至“一年内到期的非流动负债”。

19. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
张涛	25,856,000.00	99.45			25,856,000.00	99.45	
徐朴	144,000.00	0.55			144,000.00	0.55	
合计	26,000,000.00	100.00			26,000,000.00	100.00	

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	189,996.04			189,996.04
合计	189,996.04			189,996.04

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,859,245.96			1,859,245.96

合 计	1,859,245.96		1,859,245.96
-----	--------------	--	--------------

22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,319,635.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,319,635.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,293,465.61	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	19,613,101.21	

23. 营业收入和营业成本**(1) 收入成本情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,540,764.67	41,645,957.45	91,210,583.01	74,783,168.86
其他业务	107,564.11	44,794.67	102,735.06	17,866.68
合计	49,648,328.78	41,690,752.12	91,313,318.07	74,801,035.54

(2) 主营收入成本分类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品销售	49,540,764.67	41,645,957.45	91,210,583.01	74,783,168.86

(3) 营业收入前五名情况

单位名称	销售收入金额	占收入总额比例（%）
阳光电源股份有限公司	21,111,020.35	42.52
西安西电电力系统有限公司	6,384,581.18	12.86
南京国电南自电网自动化有限公司	3,208,470.22	6.46
国电南瑞科技股份有限公司	2,366,179.51	4.77
许继电气股份有限公司	2,267,322.25	4.57
合 计	35,337,573.51	71.18

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
----	-------	-------

城市维护建设税	59,530.41	168,296.20
教育费附加	42,521.74	120,211.56
印花税	7,902.60	19,096.40
合计	109,954.75	307,604.16

25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,276,657.44	1,902,039.15
市内交通费	1,815.80	1,140.00
低值易耗品摊销	1,925.84	1,646.78
办公费	5,532.86	43,311.84
自备车费用	16,159.23	19,383.42
差旅费	260,907.01	336,141.05
招待费	106,708.00	215,970.99
运杂费	240,074.59	358,276.72
租赁费	91,653.10	150,500.00
快递费	10,968.29	9,831.23
样品费	190,680.65	289,254.95
其他	25,302.22	19,938.94
合 计	2,228,385.03	3,347,435.07

26. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	1,664,757.66	1,685,350.20
市内交通费	2,151.56	6,598.70
折旧费	269,474.52	181,618.57
低值易耗品摊销	11,034.26	4,302.50
办公费	24,688.65	46,861.49
自备车费用	57,378.74	84,103.57
差旅费	166,462.17	105,349.94
招待费	193,204.16	147,211.50
会务费	79,508.04	161,084.83
物管水电费	64,711.30	47,829.92
租赁费	648,875.47	651,500.00
培训费	19,056.61	10,688.48

中介机构费	268,926.08	942,124.78
其他	13,856.40	24,422.33
咨询费	415,094.34	
合计	3,899,179.96	4,099,046.81

27. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期数
利息支出	1,160,084.37	1,624,667.06
减：利息收入	38,405.36	14,203.95
加：汇兑损失（减收益）	39,223.28	-32,044.34
加：手续费支出	13,431.75	14,640.11
加：票据贴现支出	307,184.07	399,880.56
合计	1,481,518.11	1,992,939.44

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	-349,829.81	-6,152.58
合计	-349,829.81	-6,152.58

29. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置利得合计		7,776.33	
其中：固定资产处置利得		7,776.33	
无形资产处置利得			
(2)债务重组利得			
(3)接受捐赠			
(4)政府补助	1,230,000.00	280,000.00	1,230,000.00
(5)盘盈利得			
(6)非同一控制下的企业合并收益			
(7)罚款净收入			
(8)其他	21,143.30		21,143.30
合计	1,251,143.30	287,776.33	1,251,143.30

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期数	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴	800,000.00		与收益相关
科技发展资金	430,000.00	280,000.00	与收益相关

合计	1,230,000.00	280,000.00
----	--------------	------------

30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1) 非流动资产处置损失合计	38,787.84		38,787.84
其中：固定资产处置损失	38,787.84		38,787.84
无形资产处置损失			
(2) 债务重组损失			
(3) 捐赠支出			
(4) 非常损失			
(5) 盘亏损失			
(6) 税收滞纳金			
(7) 存货报废支出	5,212.00	1,467,168.23	5,212.00
(8) 其他			
合计	43,999.84	1,467,168.23	43,999.84

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	412,051.30	1,302,293.16
递延所得税费用	89,995.17	788.19
合计	502,046.47	1,303,081.35

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,795,512.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	448,878.02
子公司适用不同税率的影响	-17,831.76
调整以前期间所得税的影响	71,000.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期核销坏账影响	
所得税费用	502,046.47

32. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期数
收到的银行存款利息收入款项	38,405.36	14,203.95
收到的营业外收入款项	1,230,000.06	280,000.00
收到的各种往来款项	105,772.00	324.48
信用证保证金增加	2,758,320.00	
合 计	4,132,497.42	294,528.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期数
管理费用和营业费用中支付的其他	2,676,600.78	2,301,401.08
支付的各种往来款	1,830,458.69	184,953.41
银行手续费、汇兑损益及营业外支出中支付的其他	13,431.75	14,640.11
银行承兑汇票保证金增加	1,300,000.00	
合 计	5,820,491.22	2,500,994.60

33. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,293,465.61	4,288,936.38
加：资产减值准备	-349,829.81	-6,152.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,474.52	181,618.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-38,787.84	7,776.33
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)	1,085,115.63	1,506,886.73
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	89,995.17	788.19
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)	749,379.86	-867,797.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,272,368.45	14,880,630.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,991,328.08	-18,742,988.44

其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,379,853.51	1,249,697.91
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	14,891,289.74	9,625,093.70
减：现金的期初余额	8,153,019.70	6,474,834.55
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	6,738,270.04	3,150,259.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,891,289.74	8,153,019.70
其中：库存现金		8,567.38
可随时用于支付的银行存款	14,891,289.74	8,144,452.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,891,289.74	8,153,019.70
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		

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,500,000.00	保证金
固定资产	326,459.04	汽车贷款，奔驰汽车抵押给梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司
合计	3,826,459.04	/

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京天翔信息科技有限公司	中国 南京	中国 南京	电子产品销售	100.00		投资设立和股权收购
上海滕生国际贸易有限公司	中国 上海	中国 上海	电子产品销售	100.00		股权收购
天翔(香港)国际有限公司	中国 南京	中国 香港	电子产品销售	100.00		股权收购

附注七、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方基本情况

公司(个人)名称	关联关系	企业(个人)类型	注册地	法人代表	业务性质
张涛	控股股东	自然人	不适用	不适用	不适用

公司(个人)名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	最终控制方(是/否)
张涛	99.45%	99.45%	是

2. 公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)
南京天翔信息科技有限公司	境内子公司	法人独资	江苏南京	张涛	电子产品销售	500万元	100.00
上海滕生国际贸易有限公司	境内子公司	法人独资	上海市	张涛	电子产品销售	200万元	100.00
天翔(香港)国际有限公司	境外子公司	法人独资	香港	张涛	电子产品销售	港币1万元	100.00

3. 关联方交易

(1) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
张涛	办公用房	648,875.47	650,000.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款金额	贷款期限	保证期间	是否履行完毕
张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	5,000,000.00	2016.03.29-2017.03.28	该笔债务履行期限届满之日起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。	是
张涛、徐朴、南京天翔信息科技有限公司	南京天翔电子技术股份有限公司	1,000,000.00	2016.03.31-2017.03.28		是

张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	4,000,000.00	2016.05.26-2017.05.26		是
张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	7,000,000.00	2016.09.05-2017.08.30	该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。	否
张涛、徐朴、南京天翔信息科技有限公司	南京天翔电子技术股份有限公司	2,000,000.00	2016.09.05-2017.08.30		否
张涛	南京天翔电子技术股份有限公司	5,000,000.00	2016.09.09-2017.09.09	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年；主合同约定债务分笔到期的，保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。	否
张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	5,000,000.00	2017.02.20-2018.02.19	该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止。	否
张涛、徐朴、南京天翔信息科技有限公司	南京天翔电子技术股份有限公司	1,000,000.00	2017.02.20-2018.02.19		否
张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	4,000,000.00	2017.05.16-2018.05.16		否
合计		34,000,000.00			

(3) 关联方应收应付

关联方名称	科目名称	期末余额	期初余额
张涛	其他应付款	648,875.47	1,300,000.00

附注八、或有事项

截止2017年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截止2017年6月30日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止2017年6月30日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

公司全资子公司天翔（香港）国际有限公司正在办理注销手续，截止2017年6月30日尚未完成。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	40,252,873.26	100.00	805,466.27	2.00	39,447,406.99
(2) 其他组合					
组合小计	40,252,873.26	100.00	805,466.27	2.00	39,447,406.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,252,873.26	100.00	805,466.27	2.00	39,447,406.99

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	56,007,171.91	99.14	1,173,365.18	2.10	54,833,806.73
(2) 其他组合	488,560.42	0.86			488,560.42
组合小计	56,495,732.33	100.00	1,173,365.18	2.08	55,322,367.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,495,732.33	100.00	1,173,365.18	2.08	55,322,367.15

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,247,763.26	804,955.27	2.00	55,893,251.62	1,117,865.03	2.00
1~2年	5,110.00	511.00	10.00	3,650.00	365.00	10.00

2~3年			30.00	-	-	30.00
3~4年			50.00	110,270.29	55,135.15	50.00
合计	40,252,873.26	805,466.27	2.00	56,007,171.91	1,173,365.18	2.10

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 367,898.82 元，核销应收款差额 0.09 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
阳光电源股份有限公司	否	24,816,798.10	1年以内	61.65	496,335.96
西安西电电力系统有限公司	否	5,303,012.00	1年以内	13.17	106,060.24
许继电气股份有限公司	否	2,486,920.30	1年以内	6.18	49,738.41
国电南瑞科技股份有限公司	否	2,244,380.01	1年以内	5.58	44,887.60
威胜集团有限公司	否	1,945,029.74	1年以内	4.83	38,900.59
合计		36,796,140.15		91.41	735,922.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	448,853.50	100.00	56,413.15	12.57	392,440.35
(2) 其他组合					
组合小计	448,853.50	100.00	56,413.15	12.57	392,440.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	448,853.50	100.00	56,413.15	12.57	392,440.35

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 账龄组合	203,677.78	51.08	44,512.60	21.85	159,165.18
(2) 其他组合	195,100.66	48.92			195,100.66
组合小计	398,778.44	100.00	44,512.60	11.16	354,265.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	398,778.44	100.00	44,512.60	11.16	354,265.84

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	367,817.50	7,356.35	2.00	113,879.78	2,277.60	2.00
1-2年	21,160.00	2,116.00	10.00	29,470.00	2,947.00	10.00
2-3年	10,000.00	3,000.00	30.00	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4年	-	-	50.00	20,000.00	10,000.00	50.00
4-5年	29,676.00	23,740.80	80.00	20,200.00	16,160.00	80.00
5年以上	20,200.00	20,200.00	100.00	10,128.00	10,128.00	100.00
合计	448,853.50	56,413.15	12.57	203,677.78	44,512.60	21.85

(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 11,900.55 元。

(4) 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
员工社保	26,819.40	26,031.78
往来款	30,184.00	196,900.66
备用金	282,474.10	71,048.00
保证金	109,376.00	104,798.00
合计	448,853.50	398,778.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
任波	否	备用金	224,100.00	1年以内	49.93	4,482.00

全国中小企业股份转让系统有限责任公司	否	往来款	30,000.00	1年以内	6.68	600.00
爱普生(中国)有限公司上海分公司	否	保证金	29,676.00	4至5年	6.61	23,740.80
江苏苏美达工程设备有限公司	否	保证金	21,000.00	1至2年	4.68	2,100.00
南京长江电子信息产业集团家用电器有限公司	否	保证金	20,000.00	5年以上	4.46	20,000.00
合计			324,776.00	/	72.36	50,922.80

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
子公司						
南京天翔信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
上海滕生国际贸易有限公司	成本法	1,918,680.00	1,918,680.00			1,918,680.00
天翔(香港)国际有限公司	成本法	1,429,626.27	1,429,626.27			1,429,626.27
合计		8,348,306.27	8,348,306.27			8,348,306.27

4. 营业收入和营业成本

(1) 收入成本情况

项目	本期发生额		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,268,675.04	42,021,642.34	85,411,810.85	69,896,698.52
其他业务	107,564.11	44,794.67	102,735.06	17,866.68
合计	49,376,239.15	42,066,437.01	85,514,545.91	69,914,565.20

(2) 主营收入成本分类别

项目	本期发生额		上期同期数	
	收入	成本	收入	成本
电子产品销售	49,268,675.04	42,021,642.34	85,411,810.85	69,896,698.52

(3) 营业收入前五名情况

单位名称	销售收入金额	占收入总额比例(%)
阳光电源股份有限公司	21,111,020.35	42.76
西安西电电力系统有限公司	6,384,581.18	12.93
南京天翔信息科技有限公司	5,022,888.46	10.17

国电南瑞科技股份有限公司	2,321,435.91	4.70
许继电气股份有限公司	2,267,322.25	4.59
合 计	37,107,248.15	71.15

附注十三、补充资料

1. 各期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额	说明
非流动资产处置损益	-38,787.84	7,776.33	
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 (与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,230,000.00	280,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,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	15,931.30	-1,467,168.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计(影响利润总额)	1,207,143.46	-1,179,391.90	
减:所得税影响数	301,785.86	-294,847.98	
非经常性损益净额(影响净利润)	905,357.60	-884,543.92	
其中:影响少数股东损益			

影响归属于母公司普通股股东净利润合计	905,357.60	-884,543.92
--------------------	------------	-------------

2. 各期净资产收益率及每股收益

(1) 各期净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	12.00%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	14.47%

(2) 各期每股收益及稀释每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.18	0.05	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	0.01	0.21	0.01	0.21

[注]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股。因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

附注十四、财务报表的批准报出

公司本财务报表已于 2017 年 08 月 29 日经第一届董事会第八次会议批准。

南京天翔电子技术股份有限公司

二〇一七年八月二十九日