

宁波波导股份有限公司

600130

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	胡左浩	工作原因	刘舟宏
董事	江定康	工作原因	徐立华

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人徐立华、主管会计工作负责人孙景艳及会计机构负责人（会计主管人员）赵修柱声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：报告期内公司尚有累计亏损未弥补，不具备现金分红的条件。故公司 2014 年半年度不进行利润不分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	78

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/波导股份	指	宁波波导股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
随州电子	指	随州波导电子有限公司
宁波软件	指	宁波波导软件有限公司
奉化软件	指	奉化波导软件有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波波导股份有限公司
公司的中文名称简称	波导
公司的外文名称	NINGBO BIRD Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	BIRD
公司的法定代表人	徐立华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马思甜	陈新华
联系地址	浙江省奉化市大成东路 999 号	浙江省奉化市大成东路 999 号
电话	0574-88918855	0574-88918855
传真	0574-88929054	0574-88929054
电子信箱	birdzq@chinabird.com	birdzq@chinabird.com

三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	波导股份	600130	ST 波导

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	783,574,531.27	625,607,165.43	25.25
归属于上市公司股东的净利润	29,665,670.33	25,539,003.18	16.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,157,579.50	2,931,839.78	246.46
经营活动产生的现金流量净额	-99,299,408.43	-40,276,430.51	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	853,809,483.97	824,191,926.29	3.59
总资产	1,096,897,313.74	1,082,373,851.88	1.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.039	0.033	18.18
稀释每股收益(元/股)	0.039	0.033	18.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.013	0.004	225.00
加权平均净资产收益率(%)	3.54	3.32	增加 0.22 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.21	0.38	增加 0.83 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-107,938.15	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,496,397.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,412,589.03	7,412,589.03 元系银行理财取得的理财收益 7,873,575.33 元与公允价值变动损益 -460,986.30 元组成。
对外委托贷款取得的损益	9,068,693.29	对外委托贷款取得的损益

		9,068,693.29 元，系本期委托贷款取得的投资收益 9,606,666.62 元扣除相应计缴的税费 537,973.33 元后的净额。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-865,934.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,165,401.68	
所得税影响额	-661,117.70	
合计	19,508,090.83	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共实现销售收入 78,357.45 万元，同比上升 25.25%；营业利润 2,555.01 万元，较上年度增加盈利 959.68 万元，增加 60.16%，报告期内实现归属于母公司股东的净利润 2,966.57 万元，较上年度增加 412.67 万元，增加 16.16%。

报告期内，随着 4G 牌照的发放和移动互联网的应用越来越广泛，国内手机的市场集中度进一步提高，排名靠前的几大品牌市场份额明显提升，而与公司市场地位相近的众多中小品牌的生存空间越来越小。为应对市场竞争格局的新变化，公司调整了去年以来实施的与国内运营商加强合作，及加大电商销售力度的策略，今年集中力量开拓海外市场，并取得了一定的成效，公司今年上半年主营业务收入及营业利润与上年同期相比明显提升主要得益于此。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	783,574,531.27	625,607,165.43	25.25
营业成本	703,541,798.36	570,320,804.33	23.36
销售费用	6,862,571.66	5,619,565.38	22.12
管理费用	47,975,730.87	35,140,834.13	36.52
财务费用	-603,603.44	-1,458,697.45	
经营活动产生的现金流量净额	-99,299,408.43	-40,276,430.51	
投资活动产生的现金流量净额	-1,833,135.06	-139,615,900.13	
筹资活动产生的现金流量净额	6,063,967.63	-44,358.54	
研发支出	30,462,671.88	20,493,205.49	48.65

营业收入变动原因说明：主要系产品销售规模扩大所致

营业成本变动原因说明：主要系产品销售规模扩大所致

销售费用变动原因说明：主要系产品销售规模扩大所致

管理费用变动原因说明：主要系研发投入增加所致

财务费用变动原因说明：主要系利息收入减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期产品销售规模扩大应收账款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期委托贷款收回比上年同期增加、委托贷款发放比上年同期减少所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期发生信用证押汇业务所致

研发支出变动原因说明：主要系研发投入增加所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
手机及配件	697,833,561.00	639,204,541.22	8.40	21.60	19.40	增加 1.68 个百分点
软件及技术服务收入	14,108,419.28	4,467,218.15	68.34	-35.66	-48.22	增加 7.68 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	91,134,622.97	-70.84
境外	620,807,357.31	119.18

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

公司长期股权投资期末金额为零，无变动。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集	预期收益	投资盈亏

										资金		
淮安弘康房地产开发有限公司	50,000,000.00	24个月	15	用于借款人的业务经营。	详见公司临2012-014、临2013-012、临2014-006公告	否	否	是	否	自有资金	15,000,000.00	3,770,833.32
福建家景置业有限公司	60,000,000.00	12个月	14	用于借款人的业务经营。	详见公司临2012-021、临2014-001公告	否	否	否	否	自有资金	8,538,055.54	106,944.42
宁波市华东房产开发有限公司	30,000,000.00	24个月	18	用于借款人的业务经营。	详见公司临2013-003	否	否	否	否	自有资金	10,800,000.00	2,715,000.00
福建家景置业有限公司	50,000,000.00	18个月	14	用于借款人的业务经营。	详见公司临2014-003	否	否	否	否	自有资金	10,500,000.00	3,013,888.88

理财	资金	银行 奉化 支行			型			
银行 理财	自有 资金	广发 银行 奉化 支行	10,000,000	7 天	浮动收益 型	6,191.78	6,191.78	否
银行 理财	自有 资金	交通 银行 奉化 支行	30,000,000	63 天	浮动收益 型	274,438.36	274,438.36	否
银行 理财	自有 资金	工商 银行 奉化 支行	20,000,000	72 天	浮动收益 型	209,095.89	209,095.89	否
银行 理财	自有 资金	交通 银行 奉化 支行	30,000,000	12 天	浮动收益 型	37,479.45	37,479.45	否
银行 理财	自有 资金	交通 银行 奉化 支行	5,000,000	7 天	浮动收益 型	3,643.84	3,643.84	否
银行 理财	自有 资金	交通 银行 奉化 支行	25,000,000	14 天	浮动收益 型	36,438.36	36,438.36	否
银行 理财	自有 资金	宁波 银行 奉化 支行	70,000,000	86 天	浮动收益 型	1,022,575.34	1,022,575.34	否
银行 理财	自有 资金	宁波 银行 奉化 支行	60,000,000	87 天	浮动收益 型	886,684.93	886,684.93	否
银行 理财	自有 资金	广发 银行 奉化 支行	30,000,000	89 天	浮动收益 型	416,958.90	416,958.90	否
银行 理财	自有 资金	广发 银行 奉化 支行	40,000,000	231 天	浮动收益 型	1,240,438.36	263,123.29	否
银行 理财	自有 资金	浦发 银行 奉化	20,000,000	91 天	浮动收益 型	199,452.05	135,890.41	否

		支行						
--	--	----	--	--	--	--	--	--

截止本报告期末，尚有两笔银行理财未到期，分别为：浦发银行奉化支行 2000 万元人民币、广发银行奉化支行 4000 万元人民币。

(4) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

报告期末，公司共有 6 家全资子公司，报告期内无股权变动情况。

主要子公司业绩情况如下：

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
随州波导电子有限公司	通讯设备制造	移动电话、电子通讯产品、通讯系统、计算机及配件、现代办公设备的研究、制造、维修及销售。	USD 725	35,569.62	6,368.90	75,778.54	168.87	259.85
宁波波导软件有限公司	软件开发	计算机软硬件、电子产品、移动通信产品的技术开发、技术咨询服务、成果转让；计算机软硬件、电子产品、通讯产品、通信产品、移动电话机的生产、安装、维修、批发、零售。	2000	7,541.58	5,711.44	4,193.44	795.45	1,185.06

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司尚有累计亏损未弥补，不具备现金分红的条件。

公司利润分配具体政策如下：

1、 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

2、 公司现金分红的具体条件和比例：

除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于可供分配利润的 30%。

3、 公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 其他重大事项的说明

(一) 其他

1. 经本公司 2014 年 1 月 17 日第五届董事会第十九次会议审议通过，本公司通过中信银行杭州分行向福建家景置业有限公司发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 14.00%，

期限自 2014 年 1 月 27 日至 2015 年 7 月 27 日。本公司实际于 2014 年 1 月 27 日放款。福建家景置业有限公司以其持有的潮音岛项目建筑面积为 10,064.51 平方米的 33 套别墅提供抵押担保，并由家景房地产开发集团有限公司提供连带责任担保。

2. 经本公司 2012 年 7 月 31 日第五届董事会第九次会议审议通过，本公司通过中信银行杭州分行向淮安弘康房地产开发有限公司发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 15.00%，期限自 2012 年 8 月 6 日至 2013 年 8 月 6 日。本公司实际于 2012 年 8 月 14 日放款。淮安弘康房地产开发有限公司以其持有的弘康兴旺角项目中建筑面积为 10,827.14 平方米的商业用房提供抵押担保，并由李先华、卞慧芳夫妇提供连带责任担保。经本公司 2013 年 8 月 2 日第五届董事会第十六次会议审议通过，上述委托贷款展期六个月至 2014 年 2 月 6 日，贷款年利率不变。后经本公司 2014 年 2 月 12 日第五届董事会第二十次会议审议通过，上述委托贷款继续展期六个月至 2014 年 8 月 6 日，贷款年利率不变。截止 2014 年 8 月 6 日，淮安弘康委托贷款人民币 5000 万元本金及利息 979,166.67 元已逾期，公司正在采取积极措施进行催讨，减少该委托事项的风险。

3. 经本公司 2013 年 1 月 26 日第五届董事会第十三次会议审议通过，本公司通过交通银行宁波药行街支行向宁波市华东房产开发有限公司分次发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 18.00%，期限自 2013 年 1 月 30 日至 2015 年 1 月 30 日。本公司实际于 2013 年 1 月 31 日放款 3,000.00 万元。宁波市华东房产开发有限公司以其持有的江东永达路以南 2 号地块土地使用权提供抵押担保，并由宁波市华东建设工程有限公司及自然人杨德明提供连带责任担保。

4. 本公司之全资子公司宁波波导销售有限公司净资产已为负数，且其主要债权人本公司。为了更稳健、公允地反映母公司的财务状况和经营成果，故将该公司的净资产负值扣除本公司对该公司计提的坏账准备后的净额计列母公司资产负债表中的“预计负债”项目，相应地将对该公司预计负债的本期增减数，计列母公司利润表中的“投资收益”项目；在编制合并财务报表时，将“预计负债”余额转列至“未分配利润”项目。截至 2014 年 6 月 30 日，母公司资产负债表中的“预计负债”余额为 5,382,015.69 元。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数			70,987			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波电子信息集团有限公司	境内非国有法人	21.71	166,752,000	0	0	质押 166,752,000
波导科技集团股份有限公司	境内非国有法人	16.40	125,946,400	0	0	质押 60,000,000
奉化市大桥镇资产经营总公司	境内非国有法人	0.93	7,176,328	0	0	未知
马鞍山市长泰投	未	0.59	4,508,250	4,508,250	0	未知

资中心（普通合伙）	知					
刘菊芳	未知	0.39	2,999,990	-122,310	0	未知
卢金红	未知	0.31	2,394,100	0	0	未知
中国电子进出口宁波有限公司	其他	0.31	2,377,400	0	0	未知
卢军	未知	0.24	1,814,000	0	0	未知
陈冈峰	未知	0.22	1,727,600	1,727,600	0	未知
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	未知	0.19	1,438,600	451,400	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
宁波电子信息集团有限公司		166,752,000		人民币普通股		
波导科技集团股份有限公司		125,946,400		人民币普通股		
奉化市大桥镇资产经营总公司		7,176,328		人民币普通股		
马鞍山市长泰投资中心（普通合伙）		4,508,250		人民币普通股		
刘菊芳		2,999,990		人民币普通股		
卢金红		2,394,100		人民币普通股		
中国电子进出口宁波有限公司		2,377,400		人民币普通股		
卢军		1,814,000		人民币普通股		
陈冈峰		1,727,600		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划		1,438,600		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名股东中第一大股东、第二大股东与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;公司未知前十名股东中的其他股东是否有关联关系或一致行动的情况。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
沈余银	董事	离任	换届
卢子良	董事	离任	换届
刘济林	独立董事	离任	换届
程源	独立董事	离任	换届
沈成德	独立董事	离任	换届
戴茂余	副总经理	离任	换届
蔡志航	董事	聘任	换届
张萍	董事	聘任	换届
胡左浩	独立董事	聘任	换届
刘舟宏	独立董事	聘任	换届
张恒顺	独立董事	聘任	换届

第九节 财务报告（未经审计）

合并资产负债表

2014年6月30日

会合01表

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	340,962,592.56	432,799,160.18	短期借款		6,158,048.34	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	60,399,013.70	50,860,000.00	拆入资金			
应收票据	3	1,279,400.00	3,701,143.32	交易性金融负债			
应收账款	4	115,148,830.86	44,778,273.50	应付票据	17		
预付款项	5	6,368,852.60	4,476,102.21	应付账款	18	173,399,974.06	178,662,737.75
应收保费				预收款项	19	18,557,839.64	30,101,082.88
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	6	552,777.78	648,888.90	应付职工薪酬	20	15,469,859.53	23,674,498.65
应收股利				应交税费	21	7,798,064.02	4,075,279.59
其他应收款	7	86,413,390.68	132,349,095.07	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	8	82,249,399.60	74,838,745.64	其他应付款	22	11,954,137.12	11,827,292.70
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	40,877,817.90	26,105,809.35	保险合同准备金			
流动资产合计		734,252,075.68	770,557,218.17	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		233,337,922.71	248,340,891.57
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款	23	1,727,349.01	1,701,206.74
长期应收款	10	80,000,000.00	30,000,000.00	专项应付款			
长期股权投资	11			预计负债			
投资性房地产	12	160,272,502.82	163,953,863.64	递延所得税负债			
固定资产	13	107,186,125.73	102,404,039.43	其他非流动负债	24	8,022,558.05	8,139,827.28
在建工程	14			非流动负债合计		9,749,907.06	9,841,034.02
工程物资				负债合计		243,087,829.77	258,181,925.59
固定资产清理				所有者权益（或股东权益）：			
生产性生物资产				实收资本（或股本）	25	768,000,000.00	768,000,000.00
油气资产				资本公积	26	455,922,182.76	455,922,182.76
无形资产	15	15,186,609.51	15,458,730.64	减：库存股			
开发支出				专项储备	27	66,404,174.11	66,404,174.11
商誉				盈余公积			
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产				未分配利润	28	-436,386,770.05	-466,052,440.38
其他非流动资产				外币报表折算差额		-130,102.85	-81,990.20
非流动资产合计		362,645,238.06	311,816,633.71	归属于母公司所有者权益合计		853,809,483.97	824,191,926.29
				少数股东权益			
				所有者权益合计		853,809,483.97	824,191,926.29
资产总计		1,096,897,313.74	1,082,373,851.88	负债和所有者权益总计		1,096,897,313.74	1,082,373,851.88

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母 公 司 资 产 负 债 表

2014年6月30日

会企01表

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		276,907,318.32	314,087,179.78	短期借款			
交易性金融资产		60,399,013.70	50,860,000.00	交易性金融负债			
应收票据		1,100,000.00	1,890,000.00	应付票据			
应收账款	1	64,235,890.05	62,832,470.96	应付账款		21,760,976.19	21,650,515.53
预付款项		20,000.00		预收款项		5,294,720.58	4,812,736.24
应收利息		552,777.78	648,888.90	应付职工薪酬		1,903,078.61	3,442,993.72
应收股利		-		应交税费		617,733.50	464,339.71
其他应收款	2	105,152,128.73	105,045,226.15	应付利息		-	
存货		-		应付股利		-	
一年内到期的非流动资产		-		其他应付款		16,000,781.27	7,481,671.20
其他流动资产		132,251.17	50,334.44	一年内到期的非流动负债		-	
流动资产合计		508,499,379.75	535,414,100.23	其他流动负债		-	
				流动负债合计		45,577,290.15	37,852,256.40
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款		80,000,000.00	30,000,000.00	长期应付款		1,727,349.01	1,701,206.74
长期股权投资	3	126,382,500.00	126,382,500.00	专项应付款		-	
投资性房地产		138,401,796.17	141,575,000.19	预计负债		5,382,015.69	5,377,089.51
固定资产		43,783,522.14	44,946,987.25	递延所得税负债		-	
在建工程		-		其他非流动负债		8,022,558.05	8,139,827.28
工程物资		-		非流动负债合计		15,131,922.75	15,218,123.53
固定资产清理		-		负债合计		60,709,212.90	53,070,379.93
生产性生物资产		-		所有者权益(或股东权益)：			
油气资产		-		实收资本(或股本)		768,000,000.00	768,000,000.00
无形资产		3,839,281.36	3,912,514.28	资本公积		454,479,099.84	454,479,099.84
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		66,404,174.11	66,404,174.11
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-448,686,007.43	-459,722,551.93
非流动资产合计		392,407,099.67	346,817,001.72	所有者权益合计		840,197,266.52	829,160,722.02
资产总计		900,906,479.42	882,231,101.95	负债和所有者权益总计		900,906,479.42	882,231,101.95

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		783,574,531.27	625,607,165.43
其中：营业收入		783,574,531.27	625,607,165.43
利息收入			
二、营业总成本		775,043,708.22	625,642,737.86
其中：营业成本		703,541,798.36	570,320,804.33
利息支出			
营业税金及附加		3,028,462.14	3,073,840.14
销售费用		6,862,571.66	5,619,565.38
管理费用		47,975,730.87	35,140,834.13
财务费用		-603,603.44	-1,458,697.45
资产减值损失		14,238,748.63	12,946,391.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-460,986.30	
投资收益（损失以“－”号填列）		17,480,241.95	15,988,838.02
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,550,078.70	15,953,265.59
加：营业外收入		7,357,102.34	10,467,303.80
减：营业外支出		1,257,163.67	80,867.56
其中：非流动资产处置损失		112,577.72	18,636.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,650,017.37	26,339,701.83
减：所得税费用		1,984,347.04	800,698.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,665,670.33	25,539,003.18
归属于母公司所有者的净利润		29,665,670.33	25,539,003.18
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.039	0.033
（二）稀释每股收益		0.039	0.033
七、其他综合收益		-48,112.65	87,865.06
八、综合收益总额		29,617,557.68	25,626,868.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,617,557.68	25,626,868.24
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		16,602,776.51	20,962,597.43
减：营业成本		8,409,644.93	6,967,409.45
营业税金及附加		1,276,537.05	1,628,361.67
销售费用		129,000.44	279,715.45
管理费用		9,108,108.16	7,666,205.16
财务费用		-164,880.69	-1,228,158.03
资产减值损失		3,158,544.99	1,128,810.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-460,986.30	
投资收益（损失以“－”号填列）		17,475,315.77	16,110,199.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,700,151.10	20,630,453.00
加：营业外收入		263,632.45	973,887.79
减：营业外支出		637,539.05	25,580.01
其中：非流动资产处置损失		24,375.96	8,770.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,326,244.50	21,578,760.78
减：所得税费用		289,700.00	10,275.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,036,544.50	21,568,485.78
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.03
（二）稀释每股收益		0.01	0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,036,544.50	21,568,485.78

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

合并现金流量表

2014年1-6月

会合03表

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		713,476,635.79	602,385,547.48
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		59,492,578.91	51,129,861.40
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,726,506.35	13,792,545.53
经营活动现金流入小计		781,695,721.05	667,307,954.41
购买商品、接受劳务支付的现金		780,526,049.11	605,383,794.39
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		50,910,770.93	49,023,646.45
支付的各项税费		12,441,354.13	17,936,516.26
支付其他与经营活动有关的现金	2	37,116,955.31	35,240,427.82
经营活动现金流出小计		880,995,129.48	707,584,384.92
经营活动产生的现金流量净额		-99,299,408.43	-40,276,430.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,576,353.07	15,520,300.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,678.16	131,123.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	559,918.10	3,588,105.03
投资活动现金流入小计		123,268,949.33	21,839,529.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,522,084.35	4,905,429.37
投资支付的现金		110,000,000.00	150,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,580,000.04	6,550,000.00
投资活动现金流出小计		125,102,084.39	161,455,429.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,833,135.06	-139,615,900.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		6,158,048.34	
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		6,158,048.34	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,080.71	44,358.54
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		94,080.71	44,358.54
筹资活动产生的现金流量净额		6,063,967.63	-44,358.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,008.20	654,819.37
五、现金及现金等价物净增加额		-94,616,567.66	-179,281,869.81
加：期初现金及现金等价物余额		432,799,135.28	392,024,165.33
六、期末现金及现金等价物余额		338,182,567.62	212,742,295.52

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母公司现金流量表

2014年1-6月

会企03表

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	13,126,146.79	19,827,799.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,991,135.37	54,099,904.65
经营活动现金流入小计	17,117,282.16	73,927,703.68
购买商品、接受劳务支付的现金	5,854,891.81	3,660,402.13
支付给职工以及为职工支付的现金	5,343,184.22	1,912,435.34
支付的各项税费	3,546,686.87	3,624,187.30
支付其他与经营活动有关的现金	52,622,632.96	25,362,251.54
经营活动现金流出小计	67,367,395.86	34,559,276.31
经营活动产生的现金流量净额	-50,250,113.70	39,368,427.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,576,353.07	15,520,300.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,547.63	68,616.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	350,551.05	921,616.14
投资活动现金流入小计	122,961,451.75	19,110,532.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,207.99	27,896.29
投资支付的现金	110,000,000.00	150,000,000.00
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	0.04	
投资活动现金流出小计	110,087,208.03	150,027,896.29
投资活动产生的现金流量净额	12,874,243.72	-130,917,363.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,991.52	406,333.02
五、现金及现金等价物净增加额	-37,379,861.50	-91,142,603.39
加：期初现金及现金等价物余额	314,087,159.14	271,432,570.91
六、期末现金及现金等价物余额	276,707,297.64	180,289,967.52

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

合并所有者权益变动表

2014年1-6月

会合04表

单位：人民币元

编制单位：宁波波导股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数													
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
一、上年年末余额	768,000,000.00	455,922,182.76			66,404,174.11		-466,052,440.38	-81,990.20		824,191,926.29		768,000,000.00	455,922,182.76			66,404,174.11		-534,018,960.11	-235,296.25			756,072,100.51	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	768,000,000.00	455,922,182.76			66,404,174.11		-466,052,440.38	-81,990.20		824,191,926.29		768,000,000.00	455,922,182.76			66,404,174.11		-534,018,960.11	-235,296.25			756,072,100.51	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							29,665,670.33	-48,112.65		29,617,557.68								25,539,003.18	87,865.06			25,626,868.24	
(一) 净利润							29,665,670.33			29,665,670.33								25,539,003.18				25,539,003.18	
(二) 其他综合收益								-48,112.65		-48,112.65										87,865.06		87,865.06	
上述(一)和(二)小计							29,665,670.33	-48,112.65		29,617,557.68								25,539,003.18	87,865.06			25,626,868.24	
(三) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入资本																							
2. 股份支付计入所有者权益的金额																							
3. 其他																							
(四) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配																							
4. 其他																							
(五) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
(六) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(七) 其他																							
四、本期末余额	768,000,000.00	455,922,182.76			66,404,174.11		-436,386,770.05	-130,102.85		853,809,483.97		768,000,000.00	455,922,182.76			66,404,174.11		-508,479,956.93	-147,431.19			781,698,968.75	

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表
2014年1-6月

编制单位：宁波波导股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	768,000,000.00	454,479,099.84			66,404,174.11		-459,722,551.93	829,160,722.02	768,000,000.00	454,479,099.84			66,404,174.11		-587,781,279.64	701,101,994.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	768,000,000.00	454,479,099.84			66,404,174.11		-459,722,551.93	829,160,722.02	768,000,000.00	454,479,099.84			66,404,174.11		-587,781,279.64	701,101,994.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,036,544.50	11,036,544.50							21,568,485.78	21,568,485.78
(一) 净利润							11,036,544.50	11,036,544.50							21,568,485.78	21,568,485.78
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							11,036,544.50	11,036,544.50							21,568,485.78	21,568,485.78
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	768,000,000.00	454,479,099.84			66,404,174.11		-448,686,007.43	840,197,266.52	768,000,000.00	454,479,099.84			66,404,174.11		-566,212,793.86	722,670,480.09

法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：孙景艳

会计机构负责人：赵修柱

宁波波导股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波波导股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系奉化市波导有限公司。奉化市波导有限公司成立于 1995 年 7 月 27 日。经宁波市人民政府甬政发〔1999〕53 号文批准,奉化市波导有限公司依法变更设立为宁波波导股份有限公司,并由 1999 年 4 月 20 日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3302001001488 的《企业法人营业执照》,后注册号变更为 330200000074134。公司现有注册资本 768,000,000.00 元,股份总数 768,000,000 股(每股面值 1 元),均系无限售条件的流通 A 股。公司股票已于 2000 年 7 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电子通信行业。经营范围:电子通讯产品、通讯系统、计算机及配件、现代办公设备研究开发、制造、维修;信息服务;根据〔1999〕外经贸政审函字第 1957 号文件经营进出口业务。

二、公司主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止,本报告所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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；如果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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母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后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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。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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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，但如果公司没有具有类似信用风险特征的金融资产，则不再进行额外测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值

的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 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；购买日之前持有的被

购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其

账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并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。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	5-30	3-10	19.40-3.00
机器设备	5	3-10	19.40-18.00
运输工具	5-7	3-10	19.40-12.86
其他设备	5-10	3-10	19.40-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。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决算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
软件	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产

负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 公司收入确认的具体方法

(1) 手机及配件

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 软件及技术服务收入

软件产品收入确认需满足以下条件：公司按合同约定将软件产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

技术服务收入确认需满足以下条件：公司按合同约定提供技术服务，且技术服务收入金额

已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，技术服务相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 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平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 资产负债表日，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。

4. 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。

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、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	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

子公司随州波导电子有限公司出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 17%；子公司宁波波导软件有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的优惠政策。

2. 企业所得税

子公司宁波波导软件有限公司系高新技术企业，依法享有企业所得税 15%的税收优惠政策。子公司宁波波导软件有限公司之子公司上海波导信息技术有限公司系软件生产企业，依法享有企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策。

3. 房产出租

根据湖北省地方税务局公告 2011 年第 3 号文，宁波波导股份有限公司随州分公司出租非住房取得租金收入，按照 13.70%的综合征收率计征税费（不含企业所得税）。其中，房产税 8%，营业税 5%，城市维护建设税 0.35%，教育费附加 0.15%，地方教育附加 0.10%，印花税 0.10%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
宁波波导销售有限公司	全资子公司	宁波奉化	批发零售贸易	500.00	电子、通讯产品批发、零售，通讯系统研究开发、制造、维修；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国	71338150-1

					家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外。	
随州波导电子有限公司	全资子公司	湖北随州	通讯设备制造	USD725.00	移动电话、电子通讯产品、通讯系统、计算机及配件、现代办公设备的研究、制造、维修及销售。	76741563-1
宁波波导软件有限公司	全资子公司	宁波市高新区	软件开发	2,000.00	计算机软硬件、电子产品、移动通信产品的技术开发、技术咨询服务、成果转让；计算机软硬件、电子产品、通讯产品、通信产品、移动电话机的生产、安装、维修、批发、零售。	66848348-7
奉化波导软件有限公司	全资子公司	宁波奉化	软件开发	2,000.00	计算机软硬件、电子产品、移动通信产品的技术开发、技术咨询服务、成果转让；计算机软硬件、电子产品、通讯产品、通信产品、移动电话机的制造、加工、安装、维修、批发、零售；物联网系统及产品的研发、制造、加工、批发、零售。	08476973-X

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
宁波波导销售有限公司	500.00		100.00	100.00	是
随州波导电子有限公司	USD725.00		100.00	100.00	是
宁波波导软件有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是
奉化波导软件有限公司	2,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波波导销售有限公司			
随州波导电子有限公司			
宁波波导软件有限公司			
奉化波导软件有限公司			

2. 无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
波导国际有限公司	全资子公司	香港	批发零售贸易	HKD3,900.00	电子产品、通信产品的销售等。	不适用
九五八五九八(湖北)电	全资子公司	湖北随州	批发零售贸易	2,152.80	电子通讯、计算机等产品及系统和配件、办公自动化设	76412063-5

讯有限公司					备、家用电器的研发、生产、批发、连锁、零售、销售、维修及信息服务咨询（期货、证券除外）；场地租赁。
-------	--	--	--	--	---

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
波导国际有限公司	HKD3,900.00		100.00	100.00	是
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	2,152.80		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
波导国际有限公司			
九五八五九八(湖北)电讯有限公司			

4. 其他说明

(1) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(2) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	币种	折算汇率
资产、负债项目	港币	资产负债表日的即期汇率
实收资本	港币	交易发生日的即期汇率
利润表项目	港币	交易发生日即期汇率的近似汇率

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			14,088.95			7,074.10
澳元	4.35	5.8064	25.26	4.35	5.4301	23.62
小计			14,114.21			7,097.72
银行存款:						

人民币			313,183,761.12			431,958,133.41
美元	4,054,899.80	6.1528	24,948,987.49	131,810.75	6.0969	803,636.96
港币	40,685.73	0.7938	32,296.33	34,282.53	0.78623	26,953.95
加元	379.49	5.7686	2,189.13	379.49	5.7259	2,172.92
澳元	210.00	5.8064	1,219.34	210.00	5.4301	1,140.32
小 计			338,168,453.41			432,792,037.56
其他货币资金:						
人民币			2,780,024.94			24.90
小 计			2,780,024.94			24.90
合 计			340,962,592.56			432,799,160.18

(2) 期末其他货币资金包括存出投资款 24.94 元, 保函保证金 200,000.00 元, 信用证保证金 2,580,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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(银行短期理财产品)	60,399,013.70	50,860,000.00
合 计	60,399,013.70	50,860,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	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
银行承兑汇票	1,279,400.00		1,279,400.00	3,701,143.32		3,701,143.32
合 计	1,279,400.00		1,279,400.00	3,701,143.32		3,701,143.32

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据; 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
甘肃波导得诺威通讯设备有限公司	2014.04.16	2014.07.16	710,300.00	
安徽巨人数码科技发展有限公司	2014.06.12	2014.09.12	781,000.00	
安徽巨人数码科技发展有限公司	2014.06.20	2014.09.20	710,000.00	
小 计			2,201,300.00	

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	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	121,209,295.64	100.00	6,060,464.78	5.00	47,135,024.74	100.00	2,356,751.24	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	121,209,295.64	100.00	6,060,464.78	5.00	47,135,024.74	100.00	2,356,751.24	5.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	121,209,295.64	100.00	6,060,464.78	47,135,024.74	100.00	2,356,751.24
小计	121,209,295.64	100.00	6,060,464.78	47,135,024.74	100.00	2,356,751.24

(2) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
单位 1	非关联方	40,244,396.06	1年以内	33.20
单位 2	非关联方	26,862,099.32	1年以内	22.16
单位 3	非关联方	24,943,593.88	1年以内	20.58
单位 4	非关联方	6,237,699.60	1年以内	5.15
单位 5	非关联方	6,234,114.54	1年以内	5.14
小计		104,521,903.40		86.23

(4) 期末应收账款未用于担保。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	6,367,155.69	99.97		6,367,155.69	4,474,405.30	99.96		4,474,405.30
1-2 年	1,696.91	0.03		1,696.91	1,696.91	0.04		1,696.91
2-3 年								
合 计	6,368,852.60	100.00		6,368,852.60	4,476,102.21	100.00		4,476,102.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
单位 1	非关联方	1,469,404.56	1 年以内	预付货款, 材料尚未到货
单位 2	非关联方	687,587.03	1 年以内	预付货款, 材料尚未到货
单位 3	非关联方	660,335.89	1 年以内	预付货款, 材料尚未到货
单位 4	非关联方	553,752.00	1 年以内	预付货款, 材料尚未到货
单位 5	非关联方	535,293.60	1 年以内	预付货款, 材料尚未到货
小 计		3,906,373.08		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

6. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息	648,888.90	9,606,666.62	9,702,777.74	552,777.78
合 计	648,888.90	9,606,666.62	9,702,777.74	552,777.78

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	85,438,826.27	97.04			131,954,992.11	98.47		
按组合计提坏账准备	2,606,194.52	2.96	1,631,630.11	62.61	2,048,400.12	1.53	1,654,297.16	80.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	88,045,020.79	100.00	1,631,630.11	1.85	134,003,392.23	100.00	1,654,297.16	1.23

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

应收出口退税	35,438,826.27			经单独测试后,未发现其未来现金流量现值低于其账面价值,故未计提坏账准备。
委托贷款	50,000,000.00			
小计	85,438,826.27			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	812,339.83	31.17	40,616.99	220,297.66	10.75	11,014.88
1-2年	203,720.00	7.82	30,558.00	216,777.19	10.58	32,516.58
2-3年	41,600.00	1.60	12,480.00			
3-5年	1,119.15	0.04	559.58	1,119.15	0.05	559.58
5年以上	1,547,415.54	59.37	1,547,415.54	1,610,206.12	78.62	1,610,206.12
小计	2,606,194.52	100.00	1,631,630.11	2,048,400.12	100.00	1,654,297.16

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
淮安弘康房地产开发有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2年	56.79	委托贷款[注]
应收出口退税	非关联方	35,438,826.27	1年以内	40.25	应收出口退税
孙国庆	非关联方	1,436,056.16	5年以上	1.63	股权转让余款
林辉	非关联方	248,000.00	1年以内	0.28	暂借款
中国移动通信广东有限公司东莞分公司	非关联方	130,000.00	1年以内	0.15	押金
小计		87,252,882.43		99.10	

[注]: 委托贷款事项详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

(5) 期末其他应收款未用于担保。

8. 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	40,827,301.07	7,941,201.66	32,886,099.41	55,331,048.74	12,429,726.81	42,901,321.93
在产品	2,669,070.15	496,044.10	2,173,026.05	2,867,981.84	409,741.64	2,458,240.20
库存商品	33,161,695.50	2,673,576.17	30,488,119.33	19,202,689.77	1,449,545.78	17,753,143.99

委托加工物资	20,306,712.68	3,821,900.13	16,484,812.55	13,729,469.91	2,201,062.61	11,528,407.30
低值易耗品	217,342.26		217,342.26	197,632.22		197,632.22
合 计	97,182,121.66	14,932,722.06	82,249,399.60	91,328,822.48	16,490,076.84	74,838,745.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	12,429,726.81	4,628,328.04		9,116,853.19	7,941,201.66
在产品	409,741.64	446,044.10		359,741.64	496,044.10
库存商品	1,449,545.78	2,313,143.89		1,089,113.50	2,673,576.17
委托加工物资	2,201,062.61	3,170,186.11		1,549,348.59	3,821,900.13
小 计	16,490,076.84	10,557,702.14		12,115,056.92	14,932,722.06

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例

说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料、在产品、库存商品、委托加工物资	按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提		
小 计			

(3) 期末存货未用于担保。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税（进项税）	40,877,817.90	26,105,809.35
合 计	40,877,817.90	26,105,809.35

10. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
委托贷款	80,000,000.00	30,000,000.00
合 计	80,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其他说明

期末余额系向宁波市华东房产开发有限公司发放的委托贷款 30,000,000.00 元，向福建家景置业有限公司发放委托贷款 50,000,000.00 元，详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
其他股权投资					
WABS Corporation Ltd.	按成本法核算	1,572,535.00	1,572,535.00		1,572,535.00
合计		1,572,535.00	1,572,535.00		1,572,535.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
其他股权投资						
WABS Corporation Ltd.	19.00	19.00		1,572,535.00		
合计				1,572,535.00		

(2) 被投资单位向投资企业转移资金的能力未受到限制。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	240,226,159.83			240,226,159.83
房屋及建筑物	213,895,872.14			213,895,872.14
土地使用权	26,330,287.69			26,330,287.69
2) 累计折旧和累计摊销小计	76,272,296.19	3,681,360.82		79,953,657.01
房屋及建筑物	69,158,127.97	3,413,406.74		72,571,534.71
土地使用权	7,114,168.22	267,954.08		7,382,122.30
3) 账面净值小计	163,953,863.64		3,681,360.82	160,272,502.82
房屋及建筑物	144,737,744.17		3,413,406.74	141,324,337.43
土地使用权	19,216,119.47		267,954.08	18,948,165.39
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	163,953,863.64		3,681,360.82	160,272,502.82
房屋及建筑物	144,737,744.17		3,413,406.74	141,324,337.43
土地使用权	19,216,119.47		267,954.08	18,948,165.39

本期折旧和摊销额 3,681,360.82 元；

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
浙江宁海房产	10,114,026.84	尚未办妥产权人变更手续	尚不确定
小 计	10,114,026.84		

(3) 期末投资性房地产未用于担保。

13. 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
1) 账面原值小计	319,256,488.91	10,717,739.82		4,311,178.68	325,663,050.05
房屋及建筑物	109,981,760.17				109,981,760.17
机器设备	194,087,324.66	10,123,529.98		3,292,663.91	200,918,190.73
运输工具	6,706,839.26	198,850.56		821,261.00	6,084,428.82
其他设备	8,480,564.82	395,359.28		197,253.77	8,678,670.33
		本期转入	本期计提	—	
2) 累计折旧小计	212,662,870.98		5,695,037.21	3,849,502.62	214,508,405.57
房屋及建筑物	41,339,289.23		1,780,078.64		43,119,367.87
机器设备	158,830,137.81		3,597,050.03	2,896,807.29	159,530,380.55
运输工具	5,675,688.82		88,269.14	780,197.95	4,983,760.01
其他设备	6,817,755.12		229,639.40	172,497.38	6,874,897.14
3) 账面净值小计	106,593,617.93	—		—	111,154,644.48
房屋及建筑物	68,642,470.94	—		—	66,862,392.30
机器设备	35,257,186.85	—		—	41,387,810.18
运输工具	1,031,150.44	—		—	1,100,668.81
其他设备	1,662,809.70	—		—	1,803,773.19
4) 减值准备小计	4,189,578.50			221,059.75	3,968,518.75
房屋及建筑物					
机器设备	4,170,505.94			221,059.75	3,949,446.19
运输工具					
其他设备	19,072.56				19,072.56
5) 账面价值合计	102,404,039.43	—		—	107,186,125.73
房屋及建筑物	68,642,470.94	—		—	66,862,392.30
机器设备	31,086,680.91	—		—	37,438,363.99
运输工具	1,031,150.44	—		—	1,100,668.81
其他设备	1,643,737.14	—		—	1,784,700.63

本期折旧额为 5,695,037.21 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,191,327.89	3,607,640.02	389,550.27	194,137.60	
运输工具	3,900.00	3,705.00		195.00	
其他设备	278,122.61	261,866.95	2,473.19	13,782.47	
小 计	4,473,350.50	3,873,211.97	392,023.46	208,115.07	

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值	备注
房屋及建筑物	146,446.73	因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分，且为临时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算。
小 计	146,446.73	

(4) 期末固定资产均已办妥产权登记手续。

(5) 期末固定资产未用于担保。

14. 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
1) 账面原值小计	173,438,040.08			173,438,040.08
土地使用权	18,997,020.31			18,997,020.31
商标权	150,014,000.00			150,014,000.00
软件	4,427,019.77			4,427,019.77
2) 累计摊销小计	61,720,326.11	272,121.13		61,992,447.24
土地使用权	4,149,762.44	187,586.38		4,337,348.82
商标权	53,755,016.67			53,755,016.67
软件	3,815,547.00	84,534.75		3,900,081.75
3) 账面净值小计	111,717,713.97		272,121.13	111,445,592.84
土地使用权	14,847,257.87		187,586.38	14,659,671.49
商标权	96,258,983.33			96,258,983.33
软件	611,472.77		84,534.75	526,938.02
4) 减值准备小计	96,258,983.33			96,258,983.33
土地使用权				
商标权	96,258,983.33			96,258,983.33
软件				
5) 账面价值合计	15,458,730.64		272,121.13	15,186,609.51
土地使用权	14,847,257.87		187,586.38	14,659,671.49

商标权				
软件	611,472.77		84,534.75	526,938.02

本期摊销额 272,121.13 元。

(2) 期末无形资产均已办妥产权登记手续。

(3) 期末无形资产未用于担保。

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	4,011,048.40	3,681,046.49			7,692,094.89
存货跌价准备	16,490,076.84	10,557,702.14		12,115,056.92	14,932,722.06
长期股权投资减值准备	1,572,535.00				1,572,535.00
固定资产减值准备	4,189,578.50			221,059.75	3,968,518.75
无形资产减值准备	96,258,983.33				96,258,983.33
合 计	122,522,222.07	14,238,748.63		12,336,116.67	124,424,854.03

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
银行质押借款	6,158,048.34	
合 计	6,158,048.34	

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	131,125,275.40	140,882,754.35
软件许可使用费、手机检测费和销售、售后服务费	37,108,839.78	32,530,575.75
其他	5,165,858.88	5,249,407.65
合 计	173,399,974.06	178,662,737.75

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

项 目	余额	账龄	备注
单位 1	10,768,119.76	5 年以上	尚未清算的软件费

小 计	10,768,119.76		
-----	---------------	--	--

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	15,222,310.12	26,665,361.36
其他	3,335,529.52	3,435,721.52
合 计	18,557,839.64	30,101,082.88

(2) 期末无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

19. 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
工资、奖金、津贴和补贴	23,361,539.34	38,696,203.48	46,910,257.83	15,147,484.99
职工福利费		597,562.55	597,562.55	
社会保险费	185,509.80	3,244,992.08	3,429,526.68	975.20
其中：医疗保险费	70,612.40	893,919.47	964,337.47	194.40
基本养老保险费	92,328.40	1,937,090.22	2,028,797.42	621.20
失业保险费	13,222.70	214,307.98	227,436.28	94.40
工伤保险费	4,410.80	104,560.31	108,935.31	35.80
生育保险费	4,935.50	95,114.10	100,020.20	29.40
住房公积金		1,200,709.16	1,200,709.16	
辞退福利		79,215.60	79,215.60	
其他	127,449.51	591,143.35	397,193.52	321,399.34
合 计	23,674,498.65	44,409,826.22	52,614,465.34	15,469,859.53

期末数中无属于拖欠性质职工薪酬。工会经费金额 321,399.34 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴预计将于下一会计期间内发放；社会保险费预计将于下一会计期间内上缴；其他将于未来会计期间内使用。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	1,337,666.71	151,515.21
营业税	1,113,300.46	996,070.17
企业所得税	1,353,696.70	1,190,855.89
代扣代缴个人所得税	1,870,124.14	166,429.73
城市维护建设税	172,337.73	81,140.99
房产税	1,843,227.50	1,432,770.38
教育费附加	73,859.01	34,774.74
地方教育附加	13,664.39	12,756.94
印花税	3,046.71	436.41
水利建设专项资金	11,764.67	3,762.56
残疾人就业保障金	5,376.00	4,308.00
河道维护建设费		458.57
合 计	7,798,064.02	4,075,279.59

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,701,124.98	5,668,644.75
应付暂收款	2,312,098.51	2,310,066.59
其他	3,940,913.63	3,848,581.36
合 计	11,954,137.12	11,827,292.70

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
奉化市财政局 (国债转贷资金)	15 年	1,654,544.00	1 年期存款利率上 浮 0.3 个百分点	72,805.01	1,727,349.01	信用
小 计		1,654,544.00		72,805.01	1,727,349.01	

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	8,022,558.05	8,139,827.28
合 计	8,022,558.05	8,139,827.28

(2) 递延收益的明细情况

项 目	原始发生额	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	说明
与资产相关的政府补助						
信息产业部信息产业发展基金	1,000,000.00	86,153.87		14,358.96	71,794.91	信息产业部《关于下达 2007 年度电子信息产业发展基金第二批项目计划的通知》(信部运〔2007〕329 号)
企业挖潜改造资金	11,125,712.10	7,664,379.41		185,428.56	7,478,950.85	随州市财政局批准
小 计	12,125,712.10	7,750,533.28		199,787.52	7,550,745.76	
与收益相关的政府补助						
引进博士后资助	460,000.00	180,000.00	120,000.00	21,000.00	279,000.00	宁波市人事局《宁波市博士后工作管理办法》
企业技术创新团队专项资助	200,000.00	179,294.00		14,098.80	165,195.20	中共宁波市委办公厅、宁波市人民政府办公厅《关于公布首批“宁波市企业技术创新团队”的通知》(甬党办〔2012〕7 号)
领军和拔尖人才补助	30,000.00	30,000.00		2,382.91	27,617.09	中共宁波市委组织部、宁波市人力资源和社会保障局、宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市发展和改革委员会、宁波市经济和信息化委员会、宁波市教育局、宁波市科学技术协会《关于印发《宁波市领军和拔尖人才培养工程实施意见》的通知》(甬人社发〔2011〕245 号)
小 计	570,000.00	389,294.00	120,000.00	37,481.71	471,812.29	
合 计	12,695,712.10	8,139,827.28	120,000.00	237,269.23	8,022,558.05	

24. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	768,000,000			768,000,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	417,465,332.56			417,465,332.56
其他资本公积	38,456,850.20			38,456,850.20
合计	455,922,182.76			455,922,182.76

26. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,404,174.11			66,404,174.11
合计	66,404,174.11			66,404,174.11

27. 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	-466,052,440.38	—
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	-466,052,440.38	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,665,670.33	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-436,386,770.05	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	711,941,980.28	595,812,711.29
其他业务收入	71,632,550.99	29,794,454.14
营业成本	703,541,798.36	570,320,804.33

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
手机及配件	697,833,561.00	639,204,541.22	573,884,930.32	535,340,935.53
软件及技术服务收入	14,108,419.28	4,467,218.15	21,927,780.97	8,627,295.21

小 计	711,941,980.28	643,671,759.37	595,812,711.29	543,968,230.74
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

本期软件及技术服务收入包括本公司技术服务收入 2,500,000.00 元, 子公司宁波波导软件有限公司的软件及技术服务收入 5,677,335.69 元, 子公司奉化波导软件有限公司的软件及技术服务收入 495,796.00 元及其子公司上海波导信息技术有限公司的技术服务收入 5,435,287.59 元。

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	91,134,622.97	69,580,114.30	312,571,161.42	266,436,860.44
境外	620,807,357.31	574,091,645.07	283,241,549.87	277,531,370.30
小计	711,941,980.28	643,671,759.37	595,812,711.29	543,968,230.74

(4) 公司前 5 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(%)
单位 1	106,543,048.18	13.6
单位 2	69,391,927.93	8.86
单位 3	63,141,849.57	8.06
单位 4	63,126,201.82	8.06
单位 5	51,355,828.05	6.55
小 计	353,558,855.55	45.13

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,379,538.67	1,532,833.02	详见本财务报表附注三税项之说明
城市维护建设税	964,146.35	899,883.84	
教育费附加	413,205.53	385,664.47	
地方教育附加	271,571.59	255,458.81	
合 计	3,028,462.14	3,073,840.14	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	1,506,649.94	454,091.26

业务招待费	61,423.46	114,278.60
运保费	1,454,678.29	2,216,296.16
职工薪酬	1,361,641.13	1,215,328.75
销售、售后服务费	1,609,317.76	1,343,591.24
其他	868,861.08	275,979.37
合 计	6,862,571.66	5,619,565.38

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
科研及技术使用费	30,462,671.88	20,493,205.49
职工薪酬	7,575,624.53	5,774,977.26
税金	3,029,371.96	2,527,011.55
折旧和摊销	2,097,742.76	2,555,353.84
业务招待费	707,134.94	606,463.06
租赁费	758,448.72	670,659.45
中介机构费	608,745.27	461,762.27
其他	2,735,990.81	2,051,401.21
合 计	47,975,730.87	35,140,834.13

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	120,222.98	73,573.07
利息收入	-559,918.10	-1,066,028.42
汇兑损益	-500,120.85	-566,954.31
其他	336,212.53	100,712.21
合 计	-603,603.44	-1,458,697.45

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,681,046.49	632,213.26

存货跌价损失	10,557,702.14	12,314,178.07
合 计	14,238,748.63	12,946,391.33

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-460,986.30	
合 计	-460,986.30	

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		-123,128.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,873,575.33	2,537,383.57
委托贷款取得的投资收益	9,606,666.62	13,574,583.31
合 计	17,480,241.95	15,988,838.02

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 其他说明

1) 处置交易性金融资产取得的投资收益 7,873,575.33 元，均系购买的银行短期理财产品取得的收益。

2) 委托贷款取得的投资收益 9,606,666.62 元，包括：本公司通过银行向淮安弘康房地产开发有限公司委托贷款而取得的利息收入 3,770,833.32 元，向福建家景置业有限公司委托贷款而取得的利息收入 3,120,833.30 元，向宁波市华东房产开发有限公司委托贷款而收取的利息收入 2,715,000.00 元。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,639.57	268,313.17	4,639.57
其中：固定资产处置利得	4,639.571	268,313.17	4,639.57
政府补助	7,125,865.10	9,411,456.82	3,496,397.23

赔款收入	175,246.88	391,083.49	175,246.88
其他	51,350.79	396,450.32	51,350.79
合 计	7,357,102.34	10,467,303.80	3,727,634.47

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款	3,629,467.87	与收益相关	宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波波导软件有限公司享受软件产品优惠政策的通知》(甬国税高〔2010〕2号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
产业发展专项资金	1,000,000.00	与收益相关	湖北省人民政府《关于省级财政部分专项资金试行竞争性分配改革的意见》(鄂政发〔2012〕107号)、湖北省人民政府《关于推进预算绩效管理的意见》(鄂政发〔2013〕9号)、湖北省人民政府办公厅《关于印发省级财政部分专项资金试行竞争性分配管理暂行办法》(鄂政办发〔2013〕15号)
外经贸区域协调发展促进资金	700,000.00	与收益相关	湖北省财政厅、省商务厅《关于做好 2013 年度外经贸区域协调发展促进资金项目申报工作的通知》(鄂财商发〔2013〕60号)、《湖北省促进外经贸产业发展专项资金管理暂行办法》(鄂财商发〔2013〕51号)、《湖北省外经贸区域协调发展促进资金管理实施细则》(鄂财商发〔2008〕79号)和《财政部关于拨付 2013 年外经贸区域协调发展资金的通知》(财企〔2013〕186号)
软件产业发展专项资金补助	516,341.00	与收益相关	宁波市经济和信息化委员会、宁波市财政局《关于下达 2013 年度宁波市软件产业发展专项资金第三批补助资金的通知》(甬经信软件〔2013〕367号)
进口贴息补助	460,000.00	与收益相关	财政部 商务部《关于做好 2013 年度进口贴息资金申报工作的通知》(财企〔2013〕35号)、财政部 商务部《关于印发〈进口贴息资金管理暂行办法〉的通知》(财企〔2012〕142号)、发展改革委、财政部、商务部发布的《鼓励进口技术和产品目录(2011年版)》(发改产业〔2011〕937号)
其他零星政府补助	582,787.00	与收益相关	
递延收益摊销转入	237,269.23		
小 计	7,125,865.10		

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	112,577.72	18,636.96	112,577.72
其中：固定资产处置损失	112,577.72	18,636.96	112,577.72

水利建设专项资金	52,053.73	54,653.00	
捐赠支出	600,000.00		600,000.00
其他	492,532.22	7,577.60	492,532.22
合 计	1,257,163.67	80,867.56	1,205,109.94

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,984,347.04	800,698.65
合 计	1,984,347.04	800,698.65

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,665,670.33
非经常性损益	B	19,508,090.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,157,579.50
期初股份总数	D	768,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I}{K - J}$	768,000,000.00

基本每股收益	M=A/L	0.039
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.013

(2) 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。

13. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-48,112.65	87,865.06
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-48,112.65	87,865.06
合 计	-48,112.65	87,865.06

(三) 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	本期数
租赁收入	5,120,780.68
政府补助	3,379,128.00
赔款收入	175,246.88
其他	51,350.79
合 计	8,726,506.35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
科研及技术使用费	21,740,876.13
业务招待费	768,558.40
广告宣传费	1,506,649.94
运保费	1,454,678.29
租赁费	758,448.72
中介机构费	608,745.27
其他	10,278,998.56
合 计	37,116,955.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	559,918.10
合 计	559,918.10

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	2,580,000.04
合 计	2,580,000.04

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,665,670.33	25,539,003.18
加: 资产减值准备	14,238,748.63	12,918,391.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,108,384.86	5,051,911.59
无形资产摊销	540,075.21	319,574.98
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)	107,938.15	-239,493.94
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)	460,986.30	
财务费用(收益以“-”号填列)	-939,815.97	-1,559,409.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,480,241.95	-15,988,838.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-17,968,356.10	-53,906,451.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,558,915.08	-10,867,364.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,473,882.81	-4,719,187.39
其他		3,175,432.85
经营活动产生的现金流量净额	-99,299,408.43	-40,276,430.51

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	338,182,567.62	212,742,295.52
减: 现金的期初余额	432,799,135.28	392,024,165.33
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	-94,616,567.66	-179,281,869.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	338,182,567.62	432,799,135.28
其中: 库存现金	14,114.21	7,097.72
可随时用于支付的银行存款	338,168,453.41	432,792,037.56
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	338,182,567.62	432,799,135.28

(3) 现金流量表补充资料的说明

本期合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 338,182,567.62 元,合并资产负债表“货币资金”期末数为 340,962,592.56 元,差异 2,780,024.94 元,系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 2,780,024.94 元。

“期初现金及现金等价物余额”为 432,799,135.28 元,合并资产负债表“货币资金”期初数为 432,799,160.18 元,差异 24.90 元,系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 24.90 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁波电子信息集团有限公司	本公司第一大股东	有限责任公司	浙江宁波	李凌	对外投资、制造业

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司	本公司最	组织机构
-------	------	---------	---------	------	------

		的持股比例 (%)	的表决权比例 (%)	终控制方	代码
宁波电子信息集团有限公司	155,000,000.00	21.71	21.71	中国新纪元有限公司	71115337X

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
波导科技集团股份有限公司	本公司第二大股东	711174461
宁波波导汽车科技有限公司	本公司第二大股东的子公司	57368835-9
奉化市绿都物业有限公司	本公司第二大股东的子公司	78043332-4
宁波普莱特电子有限公司	其他(该公司第一大股东系宁波电子信息集团有限公司)	75326928-2

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
奉化市绿都物业有限公司	后勤服务费	市场价	9,900.00		7,500.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宁波波导汽车科技有限公司	后勤服务费/代收代付水电费	市场价	14,972.57		27,719.95	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	宁波波导汽车科技有限公司	新厂区宿舍楼四号楼第四层	2013.04.01	2014.03.31	市场价	6,474.50
			2014.04.01	2014.09.30	市场价	3,597.50

(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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波波导汽车科技有限公司	296.72	14.84		
小计		296.72	14.84		

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无重大资产负债日后事项。

十、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无重大非货币性资产交换。

(二) 债务重组

无重大债务重组事项。

(三) 其他重要事项

1. 经本公司 2014 年 1 月 17 日第五届董事会第十九次会议审议通过，本公司通过中信银行杭州分行向福建家景置业有限公司发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 14.00%，期限自 2014 年 1 月 27 日至 2015 年 7 月 27 日。本公司实际于 2014 年 1 月 27 日放款。福建家景置业有限公司以其持有的潮音岛项目建筑面积为 10,064.51 平方米的 33 套别墅提供抵押担保，并由家景房地产开发集团有限公司提供连带责任担保。

2. 经本公司 2012 年 7 月 31 日第五届董事会第九次会议审议通过，本公司通过中信银行杭州分行向淮安弘康房地产开发有限公司发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 15.00%，期限自 2012 年 8 月 6 日至 2013 年 8 月 6 日。本公司实际于 2012 年 8 月 14 日放款。淮安弘康房地产开发有限公司以其持有的弘康兴旺角项目中建筑面积为 10,827.14 平方米的商业用房提供抵押担保，并由李先华、卞慧芳夫妇提供连带责任担保。经本公司 2013 年 8 月 2 日第五届董事会第十六次会议审议通过，上述委托贷款展期六个月至 2014 年 2 月 6 日，贷款年利率不变。后经本公司 2014 年 2 月 12 日第五届董事会第二十次会议审议通过，上述委托贷款继续展期六个月至 2014 年 8 月 6 日，贷款年利率不变。截止 2014 年 8 月 6 日，淮安弘康委托贷款人民币 5000 万元本金及利息 979,166.67 元已逾期，公司正在采取积极措施进行催讨，减少该委托事项的风险。

3. 经本公司 2013 年 1 月 26 日第五届董事会第十三次会议审议通过，本公司通过交通银行宁波药行街支行向宁波市华东房产开发有限公司分次发放 5,000.00 万元人民币的委托贷款，贷款年利率为 18.00%，期限自 2013 年 1 月 30 日至 2015 年 1 月 30 日。本公司实际于 2013 年 1 月 31 日放款 3,000.00 万元。宁波市华东房产开发有限公司以其持有的江东永达路以南 2 号地

块土地使用权提供抵押担保，并由宁波市华东建设工程有限公司及自然人杨德明提供连带责任担保。

4. 本公司之全资子公司宁波波导销售有限公司净资产已为负数，且其主要债权人本公司。为了更稳健、公允地反映母公司的财务状况和经营成果，故将该公司的净资产负值扣除本公司对该公司计提的坏账准备后的净额列列母公司资产负债表中的“预计负债”项目，相应地将对该公司预计负债的本期增减数，列列母公司利润表中的“投资收益”项目；在编制合并财务报表时，将“预计负债”余额转列至“未分配利润”项目。截至 2014 年 6 月 30 日，母公司资产负债表中的“预计负债”余额为 5,382,015.69 元。

(四) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
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（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产	50,860,000.00	-460,986.3			60,399,013.70
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	50,860,000.00	-460,986.3			60,399,013.70
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	50,860,000.00	-460,986.3			60,399,013.70
金融负债					

(五) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
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（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	13,613,835.24			4,249,805.88	80,676,169.88
4. 可供出售金融资产					

5. 持有至到期投资					
金融资产小计	13,613,835.24			4,249,805.88	80,676,169.88
金融负债	118,262,620.21				96,912,860.73

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	137,365,745.07	89.50	84,334,337.59	61.39	139,365,745.07	91.79	84,271,108.86	60.47
按组合计提坏账准备	16,120,161.57	10.50	4,915,679.00	30.49	12,460,394.76	8.21	4,722,560.01	37.9
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	153,485,906.64	100.00	89,250,016.59	58.15	151,826,139.83	100.00	88,993,668.87	58.62

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
九五八九八(湖北)电讯有限公司	137,365,745.07	84,334,337.59	61.39	预计可收回金额小于其账面余额
小 计	137,365,745.07	84,334,337.59	61.39	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	7,479,951.37	46.40	373,997.57	3,830,848.40	30.74	191,542.42
1-2年	500,000.00	3.10	75,000.00	500,000.00	4.01	75,000.00
2-3年	1,122,618.77	6.96	336,785.63	1,122,618.77	9.01	336,785.63
3-5年	5,775,391.27	35.83	2,887,695.64	5,775,391.27	46.35	2,887,695.64
5年以上	1,242,200.16	7.71	1,242,200.16	1,231,536.32	9.89	1,231,536.32
小 计	16,120,161.57	100.00	4,915,679.00	12,460,394.76	100.00	4,722,560.01

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	全资子公司	137,365,745.07	5 年以上	89.50
宁波波导销售有限公司	全资子公司	7,398,010.04	1-2 年 500,000.00 2-3 年 1,122,618.77 3-5 年 5,775,391.27	4.82
单位 1	非关联方	2,735,831.75	1 年以内	1.78
随州波导电子有限公司	全资子公司	1,925,848.47	1 年以内	1.25
波导国际有限公司	全资子公司	1,242,200.16	5 年以上	0.81
小 计		150,667,635.49		98.16

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	全资子公司	137,365,745.07	89.50
宁波波导销售有限公司	全资子公司	7,398,010.04	4.82
随州波导电子有限公司	全资子公司	1,925,848.47	1.25
波导国际有限公司	全资子公司	1,242,200.16	0.81
宁波波导软件有限公司	全资子公司	1,000,000.00	0.65
宁波波导汽车科技有限公司	关联方	296.72	0.00
小 计		148,932,100.46	97.03

(5) 期末应收账款未用于担保。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	50,000,000.00	46.25			105,000,000.00	99.90		
按组合计提坏账准备	58,118,030.24	53.75	2,965,901.51	5.10	108,930.39	0.10	63,704.24	58.48

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	108,118,030.24	100.00	2,965,901.51	2.74	105,108,930.39	100.00	63,704.24	0.06

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
委托贷款	50,000,000.00			经单独测试后,未发现其未来现金流量现值低于其账面价值,故未计提坏账准备。
小计	50,000,000.00			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	58,028,030.24	99.85	2,901,401.51	36,353.20	33.37	1,817.66
1-2年	30,000.00	0.05	4,500.00	12,577.19	11.55	1,886.58
5年以上	60,000.00	0.10	60,000.00	60,000.00	55.08	60,000.00
小计	58,118,030.24	100.00	2,965,901.51	108,930.39	100.00	63,704.24

(2) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
随州波导电子有限公司	全资子公司	58,003,682.20	1年以内	53.65	暂借款
淮安弘康房地产开发有限公司	非关联方	50,000,000.00	1-2年	46.25	委托贷款
中国移动通信集团浙江有限公司	非关联方	60,000.00	5年以上	0.05	保证金
邹洪瑶	非关联方	30,000.00	1-2年	0.03	备用金
吕奇勇	非关联方	14,800.00	1年以内	0.01	备用金
小计		108,108,482.20		99.99	

(4) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
随州波导电子有限公司	全资子公司	58,003,682.20	53.65
小计		58,003,682.20	53.65

(5) 期末其他应收款未用于担保。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
-------	------	------	------	------	------

对子公司投资					
宁波波导销售有限公司	按成本法核算	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
随州波导电子有限公司	按成本法核算	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
波导国际有限公司	按成本法核算	41,382,500.00	41,382,500.00		41,382,500.00
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	按成本法核算	15,069,600.00	15,069,600.00		15,069,600.00
宁波波导软件有限公司	按成本法核算	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
奉化波导软件有限公司	按成本法核算	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计		145,952,100.00	145,952,100.00		145,952,100.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对子公司投资						
宁波波导销售有限公司	100.00	100.00		4,500,000.00		
随州波导电子有限公司	75.00	75.00				
波导国际有限公司	100.00	100.00				
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	100.00	100.00		15,069,600.00		
宁波波导软件有限公司	100.00	100.00				
奉化波导软件有限公司	100.00	100.00				
合计				19,569,600.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,500,000.00	1,994,831.73
其他业务收入	14,102,776.51	18,967,765.70
营业成本	8,409,644.93	6,967,409.45

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

软件及技术服务收入	2,500,000.00	121,014.00	1,994,831.73	
小 计	2,500,000.00	121,014.00	1,994,831.73	

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,500,000.00	121,014.00	1,994,831.73	
小 计	2,500,000.00	121,014.00	1,994,831.73	

(4) 公司前 5 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 (%)
单位 1	4,679,853.13	28.19
单位 2	2,400,000.00	14.46
随州波导电子有限公司	1,925,848.47	11.60
单位 3	1,150,000.00	6.93
单位 4	986,057.43	5.94
小 计	11,141,759.03	67.12

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,873,575.33	2,537,383.57
处置交易性金融负债取得的投资收益		
委托贷款产生的投资收益	9,606,666.62	13,574,583.31
其他投资收益	-4,926.18	-1,767.40
合 计	17,475,315.77	16,110,199.48

(2) 本公司不存在投资收益收回的重大限制。

(3) 其他说明

1) 处置交易性金融资产取得的投资收益 7,873,575.33 元和委托贷款取得的投资收益 9,606,666.62 元, 详见本财务报表附注五投资收益之说明。

2) 其他投资收益-4,926.18 元, 均系预计负债变动减少所致, 详见本财务财务报表附注十其他重要事项之说明。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,036,544.50	21,568,485.78
加: 资产减值准备	3,158,544.99	1,100,810.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,084,750.42	1,770,447.06
无形资产摊销	341,187.00	120,686.77
长期待摊费用摊销		
固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	23,953.74	-239,805.56
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)	460,986.30	
财务费用(收益以“-”号填列)	-320,417.26	-1,232,613.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,475,315.77	-16,110,199.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		1,285,016.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,180,783.39	-22,365,272.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,620,435.77	50,803,558.72
其他		2,667,313.12

经营活动产生的现金流量净额	-50,250,113.70	39,368,427.37
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	276,707,297.64	180,289,967.52
减：现金的期初余额	314,087,159.14	271,432,570.91
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	-37,379,861.50	-91,142,603.39

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	-107,938.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,496,397.23	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,412,589.03	
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	9,068,693.29	
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	-865,934.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,165,401.68	
小 计	20,169,208.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	661,117.70	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,508,090.83	

对外委托贷款取得的损益 9,068,693.29 元，系本期委托贷款取得的投资收益 9,606,666.62 元扣除相应计缴的税费 537,973.33 元后的净额。

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界

定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设专项资金	52,053.73	因其系国家规定之税费，且其金额计算与公司正常经营业务存在直接关系，故不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。
增值税返还款	3,629,467.87	因公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的优惠政策，其享受的政策不具有偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,165,401.68	因取得的管理等咨询服务收入与公司主营业务并无直接关系，且不具有持续性，因此将其界定为非经常性损益项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	3.54	0.039	0.039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.013	0.013

2. 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	A	29,665,670.33
非经常性损益	B	19,508,090.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	10,157,579.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	824,191,926.29
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I ₁	-48,112.65

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J_1	6
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	839,000,705.13
加权平均净资产收益率 (%)		$M=A/L$	3.54
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率 (%)		$N=C/L$	1.21

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	1,279,400.00	3,701,143.32	-65.43	主要系上年结算房租收取的银行承兑汇票到期兑现所致
应收账款	115,148,830.86	44,778,273.50	157.15	主要系产品销售规模扩大所致
预付款项	6,368,852.60	4,476,102.21	42.29	主要系公司以预付方式采购货物增加所致
其他应收款	86,413,390.68	132,349,095.07	-34.71	主要系委托贷款收回所致
其他流动资产	40,877,817.90	26,105,809.35	56.59	主要系待抵进项税额增加所致
长期应收款	80,000,000.00	30,000,000.00	166.67	主要系发放超过一年的委托贷款增加所致
短期借款	6,158,048.34	-	100.00	主要系本期发生信用证押汇业务所致
应付职工薪酬	15,469,859.53	23,674,498.65	-34.66	主要系本年度发放上一年度计提工资所致
应交税费	7,798,064.02	4,075,279.59	91.35	主要系本期应纳增值税、所得税增加所致
外币报表折算差额	-130,102.85	-81,990.20	58.68	主要系汇率变动所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
管理费用	47,975,730.87	35,140,834.13	36.52	主要系研发投入增加所致
财务费用	-603,603.44	-1,458,697.45	-58.62	主要系利息收入减少所致
公允价值变动损益	-460,986.30	-	-	主要系本期末确认的银行短期理财产品的公允价值变动收益减少所致
营业外支出	1,257,163.67	80,867.56	1,454.60	主要系对外捐赠增加所致
所得税费用	1,984,347.04	800,698.65	147.83	主要系应纳税所得额增加所致

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告全文及摘要。
- (二) 载有法人代表、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内公司在指定报刊上披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

