

北京石晶光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2016]第 712017 号

北京石晶光电科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-46

审计报告

信会师报字[2016]第 712017 号

北京石晶光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京石晶光电科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李顺利

中国·上海

中国注册会计师：陈佳

二〇一六年九月三十日

北京石晶光电科技股份有限公司
合并资产负债表
2016年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	28,975,997.97	28,225,898.26
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	(二)	3,446,213.24	925,496.44
应收账款	(三)	23,704,059.34	20,409,964.22
预付款项	(四)	1,044,496.73	146,488.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	1,270,973.82	467,809.57
买入返售金融资产			
存货	(六)	54,570,579.46	56,366,047.04
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			
流动资产合计		113,012,320.56	106,541,704.40
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	26,569,952.93	28,920,343.96
在建工程	(八)	948,700.60	946,940.26
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	(九)	3,184,499.34	3,226,788.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	639,826.21	663,303.20
递延所得税资产	(十一)	316,178.39	471,608.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,659,157.47	34,228,984.22
资产总计		144,671,478.03	140,770,688.62

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京石晶光电科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十二）	2,643,473.00	904,000.00
应付账款	（十三）	9,932,202.60	9,237,708.23
预收款项	（十四）	352,797.15	189,183.03
应付职工薪酬	（十五）	1,910,188.63	2,076,128.77
应交税费	（十六）	564,512.11	580,599.82
应付利息			
应付股利	（十七）	4,954,321.09	4,347,436.26
其他应付款	（十八）	278,571.22	321,040.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,636,065.80	17,656,097.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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			
负债合计		20,636,065.80	17,656,097.09
所有者权益：			
股本	（十九）	56,508,000.00	56,508,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	11,189,340.15	11,189,340.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	6,140,594.02	6,140,594.02
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	32,102,012.87	31,420,018.46
归属于母公司股东权益合计		105,939,947.04	105,257,952.63
少数股东权益		18,095,465.19	17,856,638.90
股东权益合计		124,035,412.23	123,114,591.53
负债和股东权益总计		144,671,478.03	140,770,688.62

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京石晶光电科技股份有限公司
 资产负债表
 2016年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		9,727,385.08	7,955,999.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,922,393.24	804,496.44
应收账款	(一)	18,799,117.06	15,842,775.67
预付款项		997,773.09	87,977.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,277,500.25	449,094.57
存货		46,132,717.47	50,475,912.39
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			
流动资产合计		79,856,886.19	75,616,256.16
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	(三)	10,404,000.00	10,404,000.00
投资性房地产			
固定资产		20,097,558.42	21,830,596.83
在建工程		764,215.60	768,255.26
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		3,184,499.34	3,226,788.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		305,956.99	324,977.70
递延所得税资产		308,810.94	251,329.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,065,041.29	36,805,947.55
资产总计		114,921,927.48	112,422,203.71

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京石晶光电科技股份有限公司
资产负债表（续）
2016年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,588,937.00	800,000.00
应付账款		8,362,775.93	8,062,800.70
预收款项		325,327.15	166,987.64
应付职工薪酬		1,438,353.60	1,402,819.01
应交税费		417,694.14	489,542.22
应付利息			
应付股利		4,347,436.26	4,347,436.26
其他应付款		232,877.45	320,338.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,713,401.53	15,589,924.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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			
负债合计		17,713,401.53	15,589,924.61
所有者权益：			
股本		56,508,000.00	56,508,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,981,229.55	10,981,229.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,140,594.02	6,140,594.02
未分配利润		23,578,702.38	23,202,455.53
股东权益合计		97,208,525.95	96,832,279.10
负债和股东权益总计		114,921,927.48	112,422,203.71

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京石晶光电科技股份有限公司
合并利润表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		30,648,160.62	63,579,208.83
其中: 营业收入	(二十三)	30,648,160.62	63,579,208.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,474,053.29	66,328,493.26
其中: 营业成本	(二十三)	23,285,378.25	51,139,777.53
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			
营业税金及附加	(二十四)	369,808.55	699,169.81
销售费用	(二十五)	1,250,438.74	2,306,476.33
管理费用	(二十六)	6,125,739.02	12,689,441.33
财务费用	(二十七)	-521,109.32	-1,018,007.93
资产减值损失	(二十八)	-1,036,201.95	511,636.19
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)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,174,107.33	-2,749,284.43
加: 营业外收入	(二十九)	646,502.98	488,500.34
其中: 非流动资产处置利得			1,522.47
减: 营业外支出	(三十)	62,000.00	140,068.54
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,758,610.31	-2,400,852.63
减: 所得税费用	(三十一)	230,904.78	-89,310.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,527,705.53	-2,311,542.11
归属于母公司股东的净利润		681,994.41	-2,881,950.47
少数股东损益		845,711.12	570,408.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		1,527,705.53	-2,311,542.11
归属于母公司股东的综合收益总额		681,994.41	-2,881,950.47
归属于少数股东的综合收益总额		845,711.12	570,408.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.012	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.012	-0.05

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京石晶光电科技股份有限公司
 利润表
 2016年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2016年1-6月	2015年度
一、营业收入	(四)	23,892,053.89	46,880,460.93
减: 营业成本	(四)	18,822,572.77	39,868,401.65
营业税金及附加		264,853.89	399,120.82
销售费用		915,356.39	1,633,388.98
管理费用		4,618,304.33	9,117,222.36
财务费用		-224,649.07	-413,106.17
资产减值损失		383,208.65	301,360.51
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	631,655.64	769,266.61
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)		-255,937.43	-3,256,660.61
加: 营业外收入		636,702.98	176,865.73
其中: 非流动资产处置利得			587.86
减: 营业外支出		62,000.00	130,694.58
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		318,765.55	-3,210,489.46
减: 所得税费用		-57,481.30	-65,425.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		376,246.85	-3,145,064.28
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		376,246.85	-3,145,064.28
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京石晶光电科技股份有限公司
合并现金流量表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016年1-6月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,417,247.81	58,979,728.85
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			39,416.22
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	875,145.81	9,536,959.87
经营活动现金流入小计		28,292,393.62	68,556,104.94
购买商品、接受劳务支付的现金		8,693,289.59	21,771,962.78
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		13,014,062.52	29,274,792.58
支付的各项税费		3,502,577.96	6,824,823.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	2,535,336.23	4,985,147.64
经营活动现金流出小计		27,745,266.30	62,856,726.54
经营活动产生的现金流量净额		547,127.32	5,699,378.40
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,328.80	210,258.57
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		130,328.80	210,258.57
投资活动产生的现金流量净额		-130,328.80	-210,258.57
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			
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			1,073,118.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-739,099.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			-1,073,118.08
筹资活动产生的现金流量净额			-1,073,118.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111,732.67	233,015.14
五、现金及现金等价物净增加额		528,531.19	4,649,016.89
加：年初现金及现金等价物余额		28,225,898.26	23,576,881.37
六、年末现金及现金等价物余额		28,754,429.45	28,225,898.26

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京石晶光电科技股份有限公司
现金流量表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月	2015年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,627,292.26	38,070,620.65
收到的税费返还		9,168.68
收到其他与经营活动有关的现金	588,433.75	8,717,687.65
经营活动现金流入小计	21,215,726.01	46,797,476.98
购买商品、接受劳务支付的现金	6,600,021.16	17,540,755.19
支付给职工以及为职工支付的现金	8,748,481.30	19,478,531.27
支付的各项税费	3,055,120.82	5,396,902.98
支付其他与经营活动有关的现金	1,889,922.25	4,512,184.12
经营活动现金流出小计	20,293,545.53	46,928,373.56
经营活动产生的现金流量净额	922,180.48	-130,896.58
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	631,655.64	769,266.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	631,655.64	769,266.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,163.80	39,110.00
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	59,163.80	39,110.00
投资活动产生的现金流量净额	572,491.84	730,156.61
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		334,018.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		334,018.78
筹资活动产生的现金流量净额		-334,018.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109,680.26	233,015.14
五、现金及现金等价物净增加额	1,604,352.58	498,256.39
加: 年初现金及现金等价物余额	7,955,999.98	7,457,743.59
六、年末现金及现金等价物余额	9,560,352.56	7,955,999.98

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京石晶光电科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,508,000.00				11,189,340.15				6,140,594.02		31,420,018.46	17,856,638.90	123,114,591.53
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,508,000.00				11,189,340.15				6,140,594.02		31,420,018.46	17,856,638.90	123,114,591.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											681,994.41	238,826.29	920,820.70
(一) 综合收益总额											681,994.41	845,711.12	1,527,705.53
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-606,884.83	-606,884.83
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												-606,884.83	-606,884.83
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	56,508,000.00				11,189,340.15				6,140,594.02		32,102,012.87	18,095,465.19	124,035,412.23

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京石晶光电科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016年1-6月

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	56,508,000.00				11,189,340.15				6,140,594.02		34,635,987.72	18,025,329.85	126,499,251.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,508,000.00				11,189,340.15				6,140,594.02		34,635,987.72	18,025,329.85	126,499,251.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,215,969.26	-168,690.95	-3,384,660.21
（一）综合收益总额											-2,881,950.47	570,408.36	-2,311,542.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-334,018.79	-739,099.31	-1,073,118.10
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											-334,018.79	-739,099.31	-1,073,118.10
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	56,508,000.00				11,189,340.15				6,140,594.02		31,420,018.46	17,856,638.90	123,114,591.53

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京石晶光电科技股份有限公司
所有者权益变动表
2016年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,508,000.00				10,981,229.55				6,140,594.02	23,202,455.53	96,832,279.10
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,508,000.00				10,981,229.55				6,140,594.02	23,202,455.53	96,832,279.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										376,246.85	
(一)综合收益总额										376,246.85	
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	56,508,000.00				10,981,229.55				6,140,594.02	23,578,702.38	97,208,525.95

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:
北京石晶光电科技股份有限公司
报表 第 11 页

会计机构负责人:

所有者权益变动表（续）
2016年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,508,000.00				10,981,229.55				6,140,594.02	26,681,538.60	100,311,362.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,508,000.00				10,981,229.55				6,140,594.02	26,681,538.60	100,311,362.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,479,083.07	-3,479,083.07
（一）综合收益总额										-3,145,064.28	-3,145,064.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-334,018.79	-334,018.79
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-334,018.79	-334,018.79
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	56,508,000.00				10,981,229.55				6,140,594.02	23,202,455.53	96,832,279.10

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京石晶光电科技股份有限公司

2016年1月1日至2016年6月30日

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 北京石晶光电科技股份有限公司

注册地址: 北京市海淀区知春路128号泛亚大厦1号楼7层702室

注册资本: 5,650.80 万元

法人营业执照号码: 北京市工商行政管理局颁发的110000006089051企业法人营业执照

法定代表人: 魏占志

经营范围: 许可经营项目: 制造石英晶体产品及原辅材料、仪器仪表、普通机械设备。一般经营范围: 技术开发; 技术推广; 技术服务; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口。

截至2016年6月30日止, 本公司总股本为5,650.80万股。

(二) 历史沿革

北京石晶光电科技股份有限公司(以下简称“本公司”)由北京市工商行政管理局批准, 于2003年8月26日成立。公司注册资本5,650.80万元, 其中南方工业资产管理有限责任公司出资2,125.00万元, 占注册资本比例37.61%; 河南中原特殊钢厂(现更名中原特钢股份有限公司)2,046.80万元, 占注册资本比例36.22%; 博华资产管理公司1,275.00万元, 占注册资本比例22.56%; 北京南方科质技术开发有限公司85万元, 占注册资本比例1.50%; 李舰出资119万元, 占注册资本比例2.11%。2006年9月经股东大会决议, 将原由博华资产管理有限公司和北京南方科质技术开发有限责任公司持有的公司股份转让给南方工业资产管理有限责任公司; 股权变更后, 南方工业资产管理有限责任公司出资3,485.00万元, 占注册资本比例61.67%; 中原特钢股份有限公司出资2,046.80万元, 占注册资本比例36.22%; 李舰出资119万元, 占注册资本比例2.11%。

公司依据《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》的有关规定, 委托广发证券股份有限公司作为主办报价券商于2008年1月, 本公司进入证券公司代办股份转让系统挂牌, 股份代码: 430025。

2008年4月, 南方工业资产管理有限责任公司将55,800股出让给张长青, 所持股

份比例降为 61.57%。

(三) 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
济源石晶光电频率技术有限公司

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循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、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并

财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产

负债表的年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表年初数；将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在

该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

期末余额为前五名的或其他不属于前5名,但期末单项金额占应收款项5%(含5%)以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

对于单项金额重大的应收款项,应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	0	0
6个月-1年(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下,将单项金额不重大的应收款项,以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合,并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产分类和折旧方法

公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	4	2.74-3.84
机器设备	年限平均法	10-15	4	6.40-9.60
电子设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	5	4	19.20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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，是指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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。

(十六) 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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列

条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的

公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一)收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；⑥购买方验收合格后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 提供劳务确认和计量原则

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权确认和计量原则

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

本报告期无重要会计政策和会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除进项税后的余额	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或者销售不动产向对方收取的全部价款和价外费用	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	3%
企业所得税	应纳流转税额	15%

(二) 税收优惠

公司于2016年3月15日收到由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》(以下简称“证书”)。证书编号：GF201511001459，证书签发时间为2015年11月24日，有效期为三年。本次高新技术企业的认定为原证书有效期满后进行的重新认定。

根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关法规的规定，公司自获得高新技术企业重新认定后连续三年内，可继续享受高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司济源石晶光电频率技术有限公司适用企业所得税税率15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,873.53	10,486.46
银行存款	28,735,555.92	27,944,379.28
其他货币资金	221,568.52	271,032.52
合计	28,975,997.97	28,225,898.26

其中使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	221,568.52	271,032.52
合计	221,568.52	271,032.52

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,446,213.24	834,496.44
商业承兑汇票		91,000.00
合计	3,446,213.24	925,496.44

2、 期末公司已背书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	1,454,985.92	
合计	1,454,985.92	

(三) 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	24,571,732.62	100.00	867,673.28	3.53	23,704,059.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,571,732.62	100.00	867,673.28	3.53	23,704,059.34

(续)

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					

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 (%)	
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	21,296,989.84	100.00	887,025.62	4.17	20,409,964.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,296,989.84	100.00	887,025.62	4.17	20,409,964.22

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	19,246,599.11		0.00
6个月至1年 (含1年)	2,552,909.11	127,645.47	5.00
1至2年 (含2年)	1,826,761.06	182,676.10	10.00
2至3年 (含3年)	260,530.13	78,159.04	30.00
3至4年 (含4年)	323,547.44	161,773.72	50.00
4至5年 (含5年)	219,834.10	175,867.28	80.00
5年以上	141,551.67	141,551.67	100.00
合计	24,571,732.62	867,673.28	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称或名次	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南阳市凯鑫光电仪器有限公司	1,763,731.13	7.18	72,227.73
台湾晶越公司	1,626,237.28	6.62	92,752.67
浙江台佳电子信息科技有限公司	1,297,018.78	5.28	
成都泰美克晶体技术有限公司	1,284,517.36	5.23	44,670.54
常州优鑫电子材料有限公司	1,127,682.01	4.59	
合计	7,099,186.56	28.89	209,650.94

说明：截至2016年6月30日，用于质押担保的应收账款账面原值为19,634,337.41元，净值为18,799,117.06元，详见本附注“五、(三十四)所有权或使用权受到限制的资产”。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,010,148.57	96.71	118,915.98	81.18
1至2年	11,203.24	1.07	5,530.00	3.77
2至3年	6,085.56	0.58	13,208.25	9.02
3年以上	17,059.36	1.64	8,834.64	6.03
合计	1,044,496.73	100.00	146,488.87	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象或名次	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
Russia LLC Synthetic Crystals Factory	830,158.90	79.48
镇江市威瑞电子电器有限公司	50,000.00	4.79
德阳惠源电子有限公司	50,000.00	4.79
唐山晶玉科技有限公司	12,605.00	1.21
中国石油化工股份有限公司河南济源石油分公司	11,630.90	1.11
合计	954,394.80	91.38

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	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	1,273,064.82	99.84	2,091.00	0.16	1,270,973.82
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.16	2,000.00	100.00	
合计	1,275,064.82	100.00	4,091.00	0.32	1,270,973.82

(续)

种类	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					

种类	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 (%)	
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	467,809.57	99.57			467,809.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.43	2,000.00	100.00	
合计	469,809.57	100.00	2,000.00	0.43	467,809.57

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	1,231,404.82		0.00
6个月至1年(含1年)	41,500.00	2,075.00	5.00
1至2年(含2年)	160.00	16.00	10.00
合计	1,273,064.82	2,091.00	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	166,883.80	80,751.90
其他	1,108,181.02	389,057.67
合计	1,275,064.82	469,809.57

3、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市国家税务局	应退税款	368,502.01	6个月以内	28.90	
兴山天星供电有限公司	电力押金	200,000.00	6个月以内	15.69	
济源高新技术产业开发区财政所	财政返还	471,000.00	6个月以内	36.94	
张永明	备用金	48,611.00	6个月以内	3.81	
兴山县房产管理局	保证金	24,000.00	6个月至1年	1.88	1,200.00
合计		1,112,113.01		87.22	1,200.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,249,969.31		3,249,969.31	3,423,192.60		3,423,192.60
在产品	30,019,076.40		30,019,076.40	36,028,829.17	73,774.55	35,955,054.62
库存商品	22,474,716.77	1,236,091.64	21,238,625.13	19,010,743.51	2,181,257.70	16,829,485.81
委托加工物资	62,908.62		62,908.62	158,314.01		158,314.01
合计	55,806,671.10	1,236,091.64	54,570,579.46	58,621,079.29	2,255,032.25	56,366,047.04

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	73,774.55			73,774.55		
库存商品	2,181,257.70	443,136.00		1,388,302.06		1,236,091.64
合计	2,255,032.25	443,136.00		1,462,076.61		1,236,091.64

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	19,017,361.95	82,172,643.01	1,358,832.15	3,050,828.26	577,874.97	106,177,540.34
(2) 本期增加金额		321,608.37		22,649.58	8,162.39	352,420.34
—购置		9,666.86		22,649.58	8,162.39	40,478.83
—在建工程转入		311,941.51				311,941.51
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—转入在建工程改造						
(4) 期末余额	19,017,361.95	82,494,251.38	1,358,832.15	3,073,477.84	586,037.36	106,529,960.68
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	12,697,812.13	60,809,286.46	986,955.75	2,419,019.94	344,122.10	77,257,196.38
(2) 本期增加金额	359,960.44	2,221,924.65	37,300.13	68,317.51	15,308.64	2,702,811.37
—计提	359,960.44	2,221,924.65	37,300.13	68,317.51	15,308.64	2,702,811.37
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—转入在建工程改造						
(4) 期末余额	13,057,772.57	63,031,211.11	1,024,255.88	2,487,337.45	359,430.74	79,960,007.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—转入在建工程改造						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	5,959,589.38	19,463,040.27	334,576.27	586,140.39	226,606.62	26,569,952.93
(2) 年初账面价值	6,319,549.82	21,363,356.55	371,876.40	631,808.32	233,752.87	28,920,343.96

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改技措项目	770,015.6		770,015.6	768,255.26		768,255.26
废水治理	178,685.00		178,685.00	178,685.00		178,685.00
合计	948,700.60		948,700.60	946,940.26		946,940.26

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
光学项目技改	311,941.51		311,941.51		
合计	311,941.51		311,941.51		

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	3,745,462.56	199,315.00	2,000,000.00	5,944,777.56
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
—少数股东投入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,745,462.56	199,315.00	2,000,000.00	5,944,777.56
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	685,830.96	32,158.48	2,000,000.00	2,717,989.44
(2) 本期增加金额	37,944.96	4,343.82		42,288.78
—计提	37,944.96	4,343.82		42,288.78
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	723,775.92	36,502.30	2,000,000.00	2,760,278.22
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	3,021,686.64	162,812.70		3,184,499.34
(2) 年初账面价值	3,059,631.60	167,156.52		3,226,788.12

说明：截至 2016 年 6 月 30 日，用于抵押担保的无形资产账面原值为 1,001,714.56 元，净值为 803,823.29 元，详见本附注“五、(三十四)所有权或使用权受到限制的资产”。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
屋顶防水修缮费用	324,977.70	36,781.60	55,802.31	305,956.99
厂房改造	338,325.50	11,800.00	16,256.28	333,869.22
合计	663,303.20	48,581.60	72,058.59	639,826.21

(十一) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	2,107,855.92	316,178.39	2,556,647.09	471,608.68
合计	2,107,855.92	316,178.39	2,556,647.09	471,608.68

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,535,700.55	5,535,700.55
合计	5,535,700.55	5,535,700.55

(十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	854,536.00	904,000.00
商业承兑汇票	1,788,937.00	
合计	2,643,473.00	904,000.00

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,865,219.88	8,162,859.63
1 至 2 年 (含 2 年)	486,447.69	502,433.42
2 至 3 年 (含 3 年)	273,538.33	280,400.48
3 年以上	306,996.70	292,014.70
合计	9,932,202.60	9,237,708.23

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	327,557.14	163,943.03
1 至 2 年 (含 2 年)	1,431.21	1,431.20
2 至 3 年 (含 3 年)	3,892.00	3,892.00
3 年以上	19,916.80	19,916.80
合计	352,797.15	189,183.03

(十五) 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
短期薪酬	2,076,128.77	11,887,827.44	12,053,767.58	1,910,188.63

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		602,574.96	602,574.96	
辞退福利		277,741.99	277,741.99	
一年内到期的其他福利		706,069.37	706,069.37	
合计	2,076,128.77	11,887,827.44	12,053,767.58	1,910,188.63

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	751,876.18	8,953,866.32	9,039,015.59	666,726.91
(2) 职工福利费		754,127.40	754,127.40	
(3) 社会保险费		514,975.30	514,975.30	
其中：医疗保险费		437,112.25	437,112.25	
工伤保险费		48,858.00	48,858.00	
生育保险费		29,005.05	29,005.05	
(4) 住房公积金	24.85	475,464.93	475,489.78	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,177,535.71	180,221.99	245,280.22	1,112,477.78
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	146,692.03	1,009,171.50	1,024,879.29	130,983.94
合计	2,076,128.77	11,887,827.44	12,053,767.58	1,910,188.63

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
基本养老保险		1,340,846.98	1,340,846.98	
失业保险费		91,880.65	91,880.65	
企业年金缴费				
合计		1,432,727.63	1,432,727.63	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	356,071.61	431,669.08
城建税	59,656.06	31,350.74
企业所得税	42,038.93	-15,818.43
房产税	20,959.78	27,171.16
土地使用税	45,899.51	73,328.97
个人所得税	7,952.82	5,113.01

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	31,933.40	27,785.29
合计	564,512.11	580,599.82

(十七) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
南方工业资产管理有限责任公司	4,346,655.05	4,346,655.05
张长青	781.21	781.21
百利通亚陶晶体科技有限公司	606,884.83	
合计	4,954,321.09	4,347,436.26

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
外部单位往来款	2,569.95	1,000.00
其他	276,001.27	320,040.98
合计	278,571.22	321,040.98

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,508,000.00						56,508,000.00

(二十) 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 (股本溢价)	9,977,229.55			9,977,229.55
其他资本公积	1,212,110.60			1,212,110.60
合计	11,189,340.15			11,189,340.15

(二十一) 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	6,140,594.02			6,140,594.02
合计	6,140,594.02			6,140,594.02

(二十二) 未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度
调整前上期末未分配利润	31,420,018.46	34,635,987.72

项目	2016年1-6月	2015年度
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	31,420,018.46	34,635,987.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	681,994.41	-2,881,950.47
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		334,018.79
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,102,012.87	31,420,018.46

(二十三)营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,412,833.14	23,168,873.49	62,893,158.02	50,616,361.42
其他业务	235,327.48	116,504.76	686,050.81	523,416.11
合计	30,648,160.62	23,285,378.25	63,579,208.83	51,139,777.53

(二十四)营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度
营业税		393.11
城市维护建设税	207,007.97	374,398.07
教育费附加	162,800.58	324,378.63
合计	369,808.55	699,169.81

(二十五)销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度
职工工资及福利费	473,344.22	759,717.72
折旧费	1,801.86	5,184.98
办公费	17,882.31	28,338.90
差旅费	117,534.97	34,558.41
运输费	343,266.51	716,264.16
包装费	55,691.68	73,456.42
售后服务费	188,777.96	462,416.85
其他销售费用	52,139.23	226,538.89
合计	1,250,438.74	2,306,476.33

(二十六)管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度
职工薪酬	2,359,680.54	5,109,118.16
折旧费	234,526.66	448,345.75
办公费	95,019.05	188,194.31
水电费	46,660.78	138,956.41
差旅费	99,551.70	255,258.44
租赁费	111,627.52	226,149.91
修理费	41,129.35	90,363.89
绿化费	3,991.45	6,133.00
技术开发费用	2,102,787.16	4,081,845.95
税金	289,645.70	647,588.22
无形资产摊销	42,288.78	85,537.37
长期待摊费用摊销	72,058.59	56,769.04
业务招待费	62,957.50	279,622.49
聘请中介机构费用	338,111.56	270,222.04
其他	225,702.68	805,336.35
合计	6,125,739.02	12,689,441.33

(二十七)财务费用

类别	2016年1-6月	2015年度
利息支出		
减：利息收入	318,865.11	510,679.39
汇兑损益	-214,225.41	-536,285.03
其他	11,981.20	28,956.49
合计	-521,109.32	-1,018,007.93

(二十八)资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度
坏账损失	-17,261.34	397,734.93
存货跌价损失	-1,018,940.61	113,901.26
合计	-1,036,201.95	511,636.19

(二十九)营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		1,522.47	

项目	2016年1-6月	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得		1,522.47	
债务重组利得		16,068.00	
政府补助	646,502.98	451,768.73	646,502.98
其他		19,141.14	
合计	646,502.98	488,500.34	646,502.98

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016年1-6月	2015年度	与资产相关 /与收益相关
发明专利奖励		10,000.00	与收益相关
兴山县人力资源和社会保 障局关于企业申报稳定就 业岗位补贴的通知		11,368.73	与收益相关
声表面波（SAW）器件用单 晶晶片规范与测量方法		120,000.00	与收益相关
专利权项目申请费用		4,200.00	与收益相关
税收奖励	521,000.00	144,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,202.98	43,400.00	与收益相关
国际市场开拓资金	9,800.00	8,800.00	与收益相关
获高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
知识产权战略扶持		10,000.00	与收益相关
中关村信促会补贴	3,500.00		与收益相关
经委科技发展项目经费	100,000.00		与收益相关
合计	646,502.98	451,768.73	

(三十) 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	62,000.00	140,068.54	62,000.00
合计	62,000.00	140,068.54	62,000.00

(三十一) 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度
当期所得税费用	75,474.49	-140,925.51
递延所得税费用	155,430.29	51,614.99
合计	230,904.78	-89,310.52

(三十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度
收到的各种往来款	384,277.72	5,831,739.29
银行利息	318,865.11	474,457.75
收到的(其他)		2,788,994.10
收到的政府补贴	172,002.98	441,768.73
合计	875,145.81	9,536,959.87

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度
支付的各种往来款	1,402,723.90	3,288,754.45
支付的各项管理费用	662,978.13	777,718.39
支付的各项营业费用	415,098.20	326,159.40
支付的押金、保证金	54,536.00	592,515.40
合计	2,535,336.23	4,985,147.64

(三十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,527,705.53	-2,311,542.11
加：资产减值准备	-1,036,201.95	511,636.19
固定资产等折旧	2,702,811.37	5,000,774.03
无形资产摊销	42,288.78	85,537.37
长期待摊费用摊销	72,058.59	973,915.16
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)		-1,522.47
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)		-73,889.00
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)	155,430.29	49,079.69
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)	2,814,408.19	3,156,718.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,269,093.16	2,838,756.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,537,719.68	-4,530,085.22
其他		

补充资料	2016年1-6月	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	547,127.32	5,699,378.40
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	28,754,429.45	28,225,898.26
减：现金的期初余额	28,225,898.26	23,576,881.37
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	528,531.19	4,649,016.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-6月	2015年度
一、现金	28,754,429.45	28,225,898.26
其中：库存现金	18,873.53	10,486.46
可随时用于支付的银行存款	28,735,555.92	27,944,379.28
可随时用于支付的其他货币资金		271,032.52
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	28,754,429.45	28,225,898.26

(三十四)所有权或使用受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	221,568.52	银行承兑汇票保证金
应收账款	18,799,117.06	银行综合授信额度
无形资产	803,823.29	银行综合授信额度
合计	19,824,508.87	

(三十四)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,942,896.38
其中：美元	292,993.18	6.6312	1,942,896.38
应收账款			6,377,732.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	825,216.35	6.6312	5,472,174.66
日元	14,041,614.9000	0.064491	905,557.79

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
济源石晶光电频率技术有限公司	河南省 济源市	河南省 济源市	加工制造	51.00		投资取得

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
济源石晶光电频率技术有限公司	49.00	845,711.12	606,884.83	18,095,465.19

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济源石晶光电频率技术有限公司	34,580,811.50	6,998,116.18	41,578,927.68	4,649,406.85		4,649,406.85

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济源石晶光电频率技术有限公司	31,173,819.92	7,827,036.67	39,000,856.59	2,558,736.36		2,558,736.36

子公司名称	2016年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济源石晶光电频率技术有限公司	9,338,758.41	1,725,941.07	1,725,941.07	-950,120.39

(续)

子公司名称	2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济源石晶光电频率技术有限公司	20,520,352.28	1,164,098.69	1,164,098.69	5,830,274.98

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币性项目、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

(二) 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

(三) 市场风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南方工业资产管理有限责任公司	北京	实业投资、信息咨询	200,000,000.00	61.57	61.57

本公司最终控制方是：中国南方工业集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中原特钢股份有限公司	本公司股东
南阳利达光电股份有限公司	同一最终控制方
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方
百利通亚陶晶体科技有限公司	子公司股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
中原特钢股份有限公司	购买商品	2,666.97	1,836,923.36
小计		2,666.97	1,836,923.36

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度
南阳利达光电股份有限公司	销售商品		553,119.66
小计			553,119.66

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月确认的租赁费	2015年度确认的租赁费
中原特钢股份有限公司	土地	46,953.00	99,306.00

3、 从其他关联方开具应付票据

关联方	关联交易内容	2016年1-6月发生额	2015年度发生额
兵器装备集团财务有限责任公司	开具应付票据		800,00.00

4、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南阳利达光电股份有限公司			470.20	
应付账款	中原特钢股份有限公司	2,569,894.10		2,149,200.33	
应付票据	中原特钢股份有限公司	1,788,937.00			
应付股利	南方工业资产管理有限责任公司	4,346,655.05		4,346,655.05	
应付股利	百利通亚陶晶体科技有限公司	606,884.83			

九、 承诺及或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	19,634,337.41	100.00	835,220.35	4.25	18,799,117.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,634,337.41	100.00	835,220.35	4.25	18,799,117.06

(续)

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	16,713,160.78	100.00	870,385.11	5.21	15,842,775.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,713,160.78	100.00	870,385.11	5.21	15,842,775.67

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	14,958,262.41		0.00
6个月至1年 (含1年)	1,903,850.60	95,192.54	5.00
1至2年 (含2年)	1,826,761.06	182,676.10	10.00
2至3年 (含3年)	260,530.13	78,159.04	30.00
3至4年 (含4年)	323,547.44	161,773.72	50.00
4至5年 (含5年)	219,834.10	175,867.28	80.00
5年以上	141,551.67	141,551.67	100.00
合计	19,634,337.41	835,220.35	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称或名次	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
南阳市凯鑫光电仪器有限公司	1,763,731.13	8.98	72,227.73
台湾晶越公司	1,626,237.28	8.28	92,752.67
浙江台佳电子科技有限公司	1,297,018.78	6.61	
成都泰美克晶体技术有限公司	1,284,517.36	6.54	44,670.54
常州优鑫电子材料有限公司	1,127,682.01	5.74	
合计	7,099,186.56	36.16	209,650.94

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	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	1,279,591.25	99.84	2,091.00	0.16	1,277,500.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.16	2,000.00	100.00	
合计	1,281,591.25	100.00	4,091.00	0.32	1,277,500.25

(续)

种类	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	449,094.57	99.56			449,094.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,000.00	0.44	2,000.00	100.00	
合计	451,094.57	100.00	2,000.00	0.44	449,094.57

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	1,237,931.25		0.00
6个月至1年(含1年)	41,500.00	2,075.00	5.00
1至2年(含2年)	160.00	16.00	10.00
合计	1,279,591.25	2,091.00	

2、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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市国家税务局	应退税款	368,502.01	6个月以内	28.75	
兴山天星供电有限公司	电力押金	200,000.00	6个月以内	15.61	
济源高新技术产业开发区财政所	财政返还	471,000.00	6个月以内	36.75	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张永明	备用金	48,611.00	6个月以内	3.79	
兴山县房产管理局	保证金	24,000.00	6个月至1年	1.87	1,200.00
合计		1,112,113.01		86.78	1,200.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,404,000.00		10,404,000.00	10,404,000.00		10,404,000.00
合计	10,404,000.00		10,404,000.00	10,404,000.00		10,404,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济源石晶光电频率技术有限公司	10,404,000.00			10,404,000.00		
合计	10,404,000.00			10,404,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,343,485.66	18,672,749.60	46,018,330.45	39,638,598.83
其他业务	548,568.23	149,823.17	862,130.48	229,802.82
合计	23,892,053.89	18,822,572.77	46,880,460.93	39,868,401.65

(五) 投资收益

其他关联方名称	2016年1-6月	2015年度
成本法核算的长期股权投资收益	631,655.64	769,266.61
合计	631,655.64	769,266.61

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准)	646,502.98	

项目	金额	说明
准定额或定量享受的政府补助除外)		
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		
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	-62,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,470.00	
少数股东权益影响额	-4,081.70	
合计	578,951.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	0.65	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.002	0.002

北京石晶光电科技股份有限公司

二〇一六年九月三十日