

惠州中京电子科技股份有限公司

2016 年半年度报告



2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

一、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、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

三、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司负责人杨林、主管会计工作负责人余祥斌及会计机构负责人(会计主管人员)李锋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、公司的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	20
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 财务报告	32
第十节 备查文件目录	104

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《惠州中京电子科技股份有限公司章程》
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、中京电子	指	惠州中京电子科技股份有限公司
京港投资	指	惠州市京港投资发展有限公司
香港中扬	指	香港中扬电子科技有限公司
惠州普惠	指	惠州市普惠投资有限公司
PCB	指	Printed Circuit Board, 印制电路板, 重要的电子部件, 是电子元器件电气连接与支撑的载体
HDI-PCB	指	High Density Interconnector, 高密度互联技术, 使用微盲埋孔技术的一种线路分布密度与层级较高的电路板
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	中京电子	股票代码	002579
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	惠州中京电子科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中京电子		
公司的法定代表人	杨林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余祥斌	黄若蕾
联系地址	广东省惠州市仲恺高新区陈江街道中京路 1 号	广东省惠州市仲恺高新区陈江街道中京路 1 号
电话	0752-2057992	0752-2057992
传真	0752-2057992	0752-2057992
电子信箱	obd@ceepcb.com	huangruolei@ceepcb.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	346,243,167.79	249,170,163.78	38.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,604,543.32	10,378,720.01	782.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	931,053.54	-3,487,867.28	126.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,236,505.73	44,002,991.08	-134.63%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.03	766.67%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.03	766.67%
加权平均净资产收益率	13.19%	1.64%	11.55%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,260,258,956.39	1,261,261,620.02	-0.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	731,255,790.48	650,277,495.85	12.45%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	115,622,986.79	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,334,999.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00	
减：所得税影响额	30,224,496.59	
合计	90,673,489.78	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年面对复杂的经济形势与激烈的市场竞争环境,公司管理层在董事会的科学决策和领导下发挥管理及执行能动性,围绕年初既定目标和计划积极推动各项工作有序进行。报告期内,公司坚持稳中求发展的经营方针,一方面,重点围绕募投项目(HDI-PCB)的产能与工艺品质能力提升开展了大量工作,不断强化新产品的客户需求满意度,并通过优化产品结构,提升技术研发水平,加强现场管理,强化大客户开发保障等措施,较大幅度提高了主营产品产销规模,为公司PCB业务持续盈利提升奠定了坚实基础。另一方面,进一步深化公司内部考核机制与管理架构变革,在初步形成的集团控股战略框架基础上,进一步完善各职能部门配置及内部控制规范,建立下属子公司运营及汇报机制。公司为切入大健康业务领域设立新了全资子公司,并做了大量相关市场调研、经营项目考察及运营方式探索等准备工作,为未来战略转型及新领域业务开拓奠定了良好基础。报告期内,公司积极推进非公开发行股份募集资金事项,目前已取得中国证监会发行批文,随着非公开发行股份募集资金的实施,公司资本金将得到较大幅度充实,财务结构将进一步优化。

报告期内,公司实现营业收入34,624.32万元,比上年同期增长38.96%;实现利润总额12,239.18万元,比上年同期增长875.46%;实现净利润9,160.45万元,比上年同期增长782.62%。

二、主营业务分析

概述

公司经营范围为:研发、生产、销售新型电子元器件(高密度印制电路板等),产品国内外销售;提供技术服务、咨询。研发、生产、销售电子产品及通讯设备,计算机和智能终端软硬件。智能城市管理系统、智能家居管理系统、物联网系统、养老管理系统、运动管理系统、健康管理系统、资金管理系统、大数据及云服务系统等项目的设计、开发。

公司目前主营业务为印制电路板的研发、生产与销售。随着产品结构的不断优化及产能的逐步释放,高密度互联印制电路板(HDI)将成为公司主营业务的一个重点发展方向。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	346,243,167.79	249,170,163.78	38.96%	主要是报告期内业务增长，主营业务收入增长
营业成本	292,599,206.45	213,416,732.68	37.10%	主要是报告期内营业销售收入增长，相应营业成本增长
销售费用	7,859,310.15	6,143,702.98	27.92%	主要是报告期内营业销售收入增长，业务拓展经费、运输费用、销售人员薪酬福利等增加
管理费用	38,273,387.13	30,936,351.98	23.72%	主要是新项目投产后折旧摊销费用，研发支出及管理人员薪酬福利增加
财务费用	4,269,407.16	6,901,715.38	-38.14%	主要是报告期内银行借款减少相应利息支出减少，汇率变动汇兑损益减少
所得税费用	30,787,266.18	2,204,988.07	1,296.26%	主要是报告期内投资收益增长，利润总额增加
研发投入	11,852,221.88	8,555,568.74	38.53%	主要是报告期内公司加大新工艺、新产品研究开发力度，研发费用增加
经营活动产生的现金流量净额	-15,236,505.73	44,002,991.08	-134.63%	主要是报告期内支付的供应商采购款增加
投资活动产生的现金流量净额	128,802,528.62	-57,289,081.06	324.83%	主要是报告期内处置广东乐源股权投资，收回的股权投资款增加
筹资活动产生的现金流量净额	-63,211,029.36	29,551,125.98	-313.90%	主要是报告期内偿还债务支付的现金同比增加
现金及现金等价物净增加额	50,325,337.10	16,248,785.22	209.72%	经营活动、投资活动和筹资活动的现金净流量变动综合导致现金及现金等价物净增加额同比增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

2016年1月27日，公司与乐六平签订《股权转让协议》，本公司将持有的广东乐源数字技术有限公司20.45%的股权转让给乐六平，转让金额为20,450万元，本次交易产生资产处置净收益人民币8,740.51万元，

对报告期净利润产生重大影响。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内董事会和管理层紧紧围绕公司年度经营战略和经营目标，切实推进各项工作，具体情况如下：

（一）技术研究开发方面：

报告期内公司研发投入为1185万元，占公司上半年营业收入的3.42%。公司坚持将技术创新与环境保护、节能减排、绿色生产相结合的理念，报告期内开展了包括“印制电路板盲孔漏接及对位偏移控制技术研究”、“高密度互联印制电路板涨缩控制技术研究”、“激光直接成像曝光技术的研究”、“高密度互连印制电路板盲埋孔共镀技术研究”、“印制电路板高纵横比塞孔技术研究”、“Any-layer HDI印制电路板关键性技术研究”、“LED拼接屏印制电路板制作工艺技术研究”、“HDI板新型盲孔填孔技术研究”、“印制电路板OSP表面处理技术研究”、“印制电路板密集孔钻孔工艺技术研究”等多个项目的研发工作。

截止报告期末，公司开展的研发项目累计获得专利（授权）达到65项，其中13项发明专利；在《印制电路信息》等行业权威杂志上已累计发表技术论文36篇。上述研究成果的取得，进一步增强了公司的核心竞争力、巩固了公司在印制电路板行业内的技术领先优势，为实施公司中长期战略规划和达成中短期经营计划目标提供了工艺与技术保障。

（二）市场开发

报告期内印制电路板行业市场需求比较稳定，但市场竞争仍然激烈。公司致力于做好市场调研及客户需求前期开发工作，根据客户订单种类、技术难点、个性化需求等特点，充分发挥了规模、技术、交期、品质等优势，继续抓好国内国际两个市场，努力提升市场占有率，报告期内，成功开发了如纬创资通、金锐显数码、闻泰通讯、Honeywell等一批优质大客户，新产品主要应用于高端智能手机、高清LED显示屏幕、VR终端产品等。报告期内，实现营业收入较去年同期增长38.96%。

（三）生产建设

报告期内，公司坚持以市场及客户需求为导向，重点开展HDI产品项目的工艺、生产、品管体系的建设与完善，并灵活调整生产计划，保证生产系统正常运行。综合利用公司生产资源和技术优势，通过优化配置提升产出，报告期内公司产品产量较上年同期上升约30%。

同时进一步加强精益生产管理，确保生产系统“安全、稳定、高效”运行。强化标准化作业、员工技能及质量意识培训，提升产品质量；建立了细化至生产工序的物耗、人工、能耗标准考核体系，进一步加强了生产成本管控。报告期内，公司已完成较高阶HDI产品的批量生产，完成了相关工艺、品管技术与人才的培训与积累，已具备高阶HDI的大批量生产能力。

（四）经营管理

报告期内，在团队管理考核方面，公司实施以净利润（结合EVA指标）导向作为主要考核目标的绩效考核与分配体系，各分公司建立相对独立的经营决策管理团队，在集中管理与适度授权相结合原则前提下开展独立核算与考核，并以成本差异绩效考核体系作为辅助手段，通过核心管理团队的共同努力达成公司利润目标，做到责任明确，激励清晰、奖罚分明。在生产管理方面，公司进一步提高ERP管理系统的应用水平，以信息化为手段，充分发挥各部门及各分公司之间的协同效应，加强生产各环节的精确管控。在安全生产和节能环保方面，公司进一步加强了对生产车间和仓库等工作场所进行安全生产大检查，及时排除各种安全隐患，防止出现大的安全事故。加强新员工安全生产教育与宣传工作，做好在岗人员的安全教导防止工伤事故的发生。建立健全了安全生产管理制度及应急预案，并指定安全生产专员定期检查监督，对消防器材及特种危险作业岗位保护设施进行定期更新维护。公司从生产成本降低的角度全面开展了节能工作，生产、工艺各部门形成具有节能降耗功能的专案小组，减少水、电和生产物料的消耗以降低生产成本，并取得良好的经济效益。加强了对废弃固体、液体的回收处置管理，对各种废气排放口进行监测，减少废气排放、改善工作环境。

（五）对外投资

公司于2016年4月22日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于筹组设立惠州中京医疗控股有限公司（暂定名，以实际核准名称为准）的议案》，并于2016年5月17日完成工商登记。

2016年1月27日，公司与乐六平签订《股权转让协议》，本公司拟将持有的广东乐源数字技术有限公司20.45%的股权转让给乐六平，转让金额为20,450万元，转让完成后，公司将不再持有广东乐源数字技术有限公司的股权。本次交易产生资产处置净收益人民币8740.51万元。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
印制电路板	341,436,752.43	292,599,206.45	14.30%	40.07%	37.10%	1.85%

分产品						
单面板	1,202,446.95	697,519.20	41.99%	3.26%	-11.32%	9.53%
双面板	89,943,977.84	81,256,317.60	9.66%	-4.64%	-10.22%	5.62%
多层板	250,290,327.64	210,645,369.65	15.84%	68.79%	72.49%	-1.80%
分地区						
内销	247,419,502.88	221,115,568.17	10.63%	45.97%	44.01%	1.21%
一般贸易出口	94,017,249.55	71,483,638.28	23.97%	26.60%	19.39%	4.59%

四、核心竞争力分析

公司目前主营高密度印制电路板的研发、生产和销售，致力于通过新产品和新技术研究，为客户提供解决方案。公司产品能够满足全球高端电子制造企业的品质与技术需求，并通过创新持续满足客户的个性化需要，在市场竞争过程中储备了一定的客户优势、品质优势、技术优势、服务优势。同时，公司聚集了业内优秀的管理与技术人才，建立了可持续的创新体系与管理团队，为公司业务的可持续发展奠定了坚实基础。公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、技术和人才优势

公司一贯重视自主技术创新能力的开发。自成立以来，公司逐渐组建和完善了以自有研发人才为基础的技术研发中心，并不断充实壮大自身实力，2008年以来先后成立为惠州市印制线路板工程技术研究开发中心、广东省印制线路板工程技术研究开发中心，2009年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省发展和改革委员会联合评定为国家重点扶持高新技术企业，2012年公司再次获得国家重点扶持高新技术企业资格。公司在自主培养和外部引进各种技术人才的同时，也注重加强与国内优秀高等院校的技术合作，先后与华南理工大学、惠州学院等单位建立了良好的科研合作关系，为新项目、新工艺引进和储备了多名行业高端技术人才，2015年公司获批了国家级博士后科研工作站，进一步提升研发综合实力。

2、营销和客户优势

公司通过多年的发展和摸索，打造了一支专业、稳定的营销队伍，并形成了一套基于客户需求和价值管理同时又适应于公司产品与技术特点的营销体系。经过长期的拓展和积累，已拥有了包括TCL王牌、TCL通力、普联技术、华阳通用、共进电子、国微技术、索尼电子、光宝科技、光弘科技、LG电子、比亚迪电子、卓翼科技、艾比森光电、金锐显数码、闻泰通讯、纬创资通等在内的大批国内外知名客户，并和其中数十家保持长期合作关系，凭借优质的知名客户群，公司销售订单保持了稳定增长。

3、产能规模与HDI制造优势

公司是国内先进的印制电路板生产企业，目前拥有年产量超过120万平方米的生产能力，具备一定的

规模优势。募投项目达产后将新增产能36万平方米/年的高端HDI产品产能，新增产能主要为资本密集、人才密集、技术密集型的高密度互连（HDI）产品，具有较强的行业和技术壁垒，该产品主要面向高端智能手机等可移动、可穿戴智能终端产品的应用，市场容量巨大，市场前景广阔。公司拥有大量成新率高、技术指标先进的全制程生产设备，具有丰富的产前技术与工艺评估经验，公司较强的全制程与柔性生产能力，保证了客户不断提高的产品品质与交期的需求。

4、资质与品牌优势

公司拥有ISO9001:2008国际质量管理体系认证、ISO14001:2004环境管理体系认证及TS16949:2009 汽车产品质量管理体系认证、防火安全检测美国UL认证和中国CQC质量认证，并先后通过索尼绿色伙伴认证、LG环保认证和IPC环境物质测试等。目前正在推行OHSAS18000职业安全健康体系。公司还先后获得了广东省创新型企业、惠州市知识产权优势企业、惠州市名牌产品称号等荣誉。上述规范健全的认证资质及品牌荣誉，为公司获取国内市场订单、以及参与国际市场竞争奠定了良好基础。

5、管理优势

在企业管理方面，公司多年以来一直在学习和吸收印制线路板业内先进企业的管理经验，更注重自身的积累和创新，建立了具有中京特色的管理模式。在决策管理上，实行集体决策及灵活授权相结合的管理方式，讲求快速的市场信息传递和高效决策，保持在公司运营上的管理效率，以应对复杂多变的市场需求和变化；在成本管理上，推行全员绩效考核管理和精益生产方式，最大限度地避免浪费并提高人工效率；在信息化管理方面，公司致力于实施ERP管理信息系统、OA办公自动化系统、eHR人力资源管理系统和CRM客户关系管理系统，通过信息系统实现内部控制业务流程固化与管理信息资源共享，实现办公现代化、作业系统化、管理程式化的高效运营机制。

报告期内，除公司募投项目新产品高阶HDI产品已形成大批量生产能力外，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,200,000.00	80,800,000.00	-35.40%

被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
深圳中京前海投资管理有限公司	投资管理、投资顾问、投资咨询；受托资产管理；受托管理股权投资基金；开展股权投资和企业上市咨询服务；对未上市企业进行股权投资；经济信息咨询；	100.00%
惠州中京智能科技有限公司	研发、生产、销售电子产品及通讯设备，计算机和智能终端软硬件。智慧城市管理系统、智能家居管理系统、物联网系统、养老管理系统、运动管理系统、健康管理系统、资金管理系统、大数据及云服务系统等项目的设计、开发。	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行股份有限公司	非关联方	否	广东乾元瑞龙保本型理财产品 2016 第 27 期产品	5,800	2016 年 02 月 02 日	2016 年 03 月 07 日	3.0%	5,800	0	16.21	16.21

上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	否	上海浦东发展银行股份有限公司利多多财富班车 1 号	2,000	2016 年 02 月 04 日	2016 年 03 月 05 日	3.1%	2,000	0	5.1	5.1
合计				7,800	--	--	--	7,800	0	21.31	21.31
委托理财资金来源				公司临时闲置自有资金，未使用募集资金。							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州中京电子科技股份有限公司	子公司	电子信息	印制线路板研发、制造、销售和技术服务	人民币 200,000,000	786,202,962.92	241,833,736.86	344,246,970.18	9,639,731.88	6,574,483.71
香港中京	子公司	贸易服务	印制线路板的	港币 10,000.00	5,387,64	-550,819.00	96,185,956.2	-452,324.8	-452,324.8

电子科技有限公司			进出口业务及相关耗材的进出口业务		8.85		1	7	7
惠州中京智能科技有限公司	子公司	电子信息	研发、生产、销售电子产品及通讯设备，计算机和智能终端软硬件	人民币 50,000,000	9,766,573.03	9,593,443.81	0.00	-38,477.21	-38,477.21
深圳中京前海投资管理有限公司	子公司	投资管理	投资管理、投资顾问、投资咨询；受托资产管理；受托管理股权投资基金；开展股权投资和企业上市咨询服务；对未上市企业进行股权投资；经济信息咨询；	人民币 50,000,000	50,225,986.25	50,203,387.63	0.00	225,986.25	203,387.63
惠州中京医疗控股有限公司	子公司	医疗服务	医疗项目与医疗机构的投资与经营	人民币 50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
惠州中盛科技企业孵化器有限公司	参股公司	物业服务	开展科技企业孵化器业务，提供科技企业管理与经营咨询服务；孵化器物业租赁及物业管理服务；科技企业产品性能与品质检测服务。	人民币 202,000,000	304,734,479.88	155,649,124.27	0.00	-2,123,591.29	-2,123,591.29

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	445.00%	至	474.00%
2016年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	9,200	至	9,700
2015年1-9月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,689.38		
业绩变动的原因说明	2016年度三季度归属于上市公司股东的净利润上升的原因主要为：股权转让实现投资收益增长较大。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司于2016年5月24日召开了2015年年度股东大会，审议通过了《关于公司2015年度利润分配的议案》。

公司以2015年12月31日公司总股本350,460,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），共计分配现金股利10,513,800元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

该利润分配方案已于2016年6月23日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月12日	董事会秘书办公室	电话沟通	个人	个人投资者	非公开发行进展
2016年02月02日	董事会秘书办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司股权转让事宜
2016年03月10日	董事会秘书办公室	电话沟通	个人	个人投资者	股东减持计划事项
2016年03月24日	董事会秘书办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况
2016年05月12日	董事会秘书办公室	电话沟通	个人	个人投资者	子公司进展情况
2016年06月16日	董事会秘书办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司未来发展战略（提供年度报告披露的相关信息）

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和相关法律法规的规定，不断规范公司运作，完善内部控制，切实做好信息披露和投资者关系管理，不断提高公司治理水平。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会以及各专门委员会均依法履行职责，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

						的比率				
惠州中京智能科技有限公司	股权	220	已变更	80	80	0.87%	否	不适用	2016-01-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、出售资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
广东乐源数字技术有限公司	股权	2016.01.27	20,450	8,740.51	8,740.51	95.42%	协商确定	否	不适用	是	是	2016-01-28	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、房产与土地租赁合同

2010年3月3日，发行人与惠州市三栋投资服务总公司签订《房产与土地租赁合同》，租赁惠州市惠城区（三栋）数码园27号区厂房及场地等物业（业主为鹿颈村新上、新下小组），总占地面积20,601平方米，建筑总面积13,949平方米，租赁期限为2010年3月3日起至2015年12月31日止，期满后续签至2020年12月31日。该合同标的主要用于满足惠城分公司生产经营需要。2016年1-6月共计支付租金74.43万元。报告期内该租赁合同履行良好，惠城分公司处于正常生产经营状态，不存在任何经济纠纷。

2、融资租赁合同

(1) 2014年11月，公司与海通恒信金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，向其租入数控电路板钻孔机、十层式真空冷热压机、自动光学检测机等，租赁期36个月，合同总额3016.09万元。2015年1月-2015年6月共计支付租金502.68万元。

(2) 2015年1月，公司与恒信金融租赁有限公司签订租赁合同，以设备处置再租回的方式融资1,395.49万元，扣除418.65万元租赁保证金、第一期租金41.81万元及其他费用后实际收到930.84万元，租赁保证金将于承租人支付完毕扣除租赁保证金金额后的剩余租金及其他应付款项之日一次性自动冲抵最后部分租金。租赁总期数为36期，租赁期为36个月。

(3) 2015年2月，公司与远东国际租赁有限公司签订租赁合同，以设备处置再租回的方式融资2,628.57万元，扣除587.50万元租赁保证金及第一期租金83.78元后实际收到1957.29万元，租赁保证金可在支付租赁物件协议价款时直接抵扣。租赁总期数为32期，租赁期为32个月。

(4) 2015年6月，公司与远东国际有限公司签订租赁合同，以设备处置再租回的方式融资2,071.83万元，扣除463.06万元租赁保证金及第一期租金66.06万元后实际收到1542.71万元，租赁保证金可在支付租赁物件协议价款时直接抵扣。租赁总期数为32期，租赁期为32个月，租赁期开始前预先支付一期租金。

(5) 2016年5月，公司与远东国际有限公司签订租赁合同，以设备处置再租回的方式融资2005.45万元，扣除401.09万元租赁保证金及第一期租金86.51万元后实际收到1517.85万元，租赁保证金可在支付租赁物件协议价款时直接抵扣。租赁总期数为32期，租赁期为32个月，租赁期开始前预先支付一期租金。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	京港投资、杨林	截至本承诺函签署之日，本公司及本公司控制的除中京电子以外的其他企业没有以任何形式从事与中京电子的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。中京电子公开发行人民币普通股股票并在境内证券交易所上市后，在本公司作为中京电子控股股东期间，本公司将不从事并将促使本公司所控制的其他企业不从事任何与中京电子的主营业务构成或可能构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如因本公司违反本承诺函而导致中京电子遭受损失，本公司将向中京电子全额赔偿。	2011年04月25日	担任控股股东或实际控制人期间	正在履行
	杨林	杨林承诺“自中京电子首次公开发行的 A 股股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的中京电子股份，也不由中京电子回购本人直接或间接持有的股份；本人将主动向中京电子申报本人间接持有的中京电子股份及其变动情况，除上述锁定外，在本人担任中京电子董事期间，本人每年转让的中京电子股份数不超过本人间接持有的中京电子股份总数的百分之二十五；在本人从董事职务离职后半年内，本人不转让间接持有的中京电子股份”	2011年04月25日	担任实际控制人及董事期间	正在履行
	刘德威、傅道臣、余祥斌、刘德林	本人将主动向中京电子申报本人间接持有的中京电子股份及其变动情况，在本人担任中京电子董事或高管期间，每年转让的中京电子股份数不超过本人间接持有的中京电子股份总数的百分之二十五；自中京电子首次公开发行的股票上市交	2011年04月25日	担任董事或高管期间	正在履行

		易之日起一年内不转让所间接持有的中京电子股票；离职后半年内，本人不转让间接持有的中京电子股份。			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	公司未来三年（2014-2016 年）的具体股东回报规划（1）、公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红（2）、公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。（3）、在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。（4）、公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并提交股东大会进行表决。（5）、公司分红事项接受所有股东、独立董事和监事的建议和监督	2014 年 05 月 20 日	2016 年 12 月 31 日	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	350,460,000	100.00%	0	0	0	0	0	350,460,000	100.00%
1、人民币普通股	350,460,000	100.00%	0	0	0	0	0	350,460,000	100.00%
三、股份总数	350,460,000	100.00%	0	0	0	0	0	350,460,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,654	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期	持有有限	持有无限售条	质押或冻结情况

			有的普通股 数量	内增减 变动情 况	售条件的 普通股数 量	件的普通股数 量	股份状态	数量
惠州市京港投资发展有限公司	境内非国有法人	31.92%	111,858,462		0	111,858,462	质押	29,000,000
香港中扬电子科技有限公司	境外法人	20.40%	71,492,613		0	71,492,613		
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	3,798,257		0	3,798,257		
惠州市普惠投资有限公司	境内非国有法人	0.70%	2,448,310		0	2,448,310		
广州期货股份有限公司—清泉明德特犇 3 号资产管理计划	境内非国有法人	0.60%	2,101,575		0	2,101,575		
苏清	境内自然人	0.57%	2,008,945		0	2,008,945		
林道治	境内自然人	0.53%	1,867,800		0	1,867,800		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.47%	1,647,200		0	1,647,200		
紫光集团有限公司	国有法人	0.34%	1,199,900		0	1,199,900		
王泽	境内自然人	0.32%	1,128,108		0	1,128,108		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
惠州市京港投资发展有限公司			111,858,462	人民币普通股	111,858,462			
香港中扬电子科技有限公司			71,492,613	人民币普通股	71,492,613			
中国建设银行股份有限公司—华			3,798,257	人民币普通股	3,798,257			

宝兴业事件驱动混合型证券投资基金			
惠州市普惠投资有限公司	2,448,310	人民币普通股	2,448,310
广州期货股份有限公司—清泉明德特犇 3 号资产管理计划	2,101,575	人民币普通股	2,101,575
苏清	2,008,945	人民币普通股	2,008,945
林道治	1,867,800	人民币普通股	1,867,800
中央汇金资产管理有限责任公司	1,647,200	人民币普通股	1,647,200
紫光集团有限公司	1,199,900	人民币普通股	1,199,900
王泽	1,128,108	人民币普通股	1,128,108
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：惠州中京电子科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,094,731.53	80,780,489.34
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,944,352.02	11,237,688.78
应收账款	198,672,547.37	187,467,418.22
预付款项	365,328.51	1,804,598.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,752,220.27	5,253,149.59
买入返售金融资产		
存货	139,882,016.60	114,786,716.95
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	1,825,931.81	2,479,265.72
流动资产合计	485,537,128.11	403,809,327.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,220,012.34	156,129,327.47
投资性房地产		
固定资产	638,602,525.41	636,792,437.29
在建工程	8,576,051.38	4,682,407.55
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	28,392,390.37	28,161,210.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,147,916.81	10,470,792.24
递延所得税资产	1,195,548.77	1,141,337.78
其他非流动资产	16,587,383.20	20,074,779.68
非流动资产合计	774,721,828.28	857,452,292.75
资产总计	1,260,258,956.39	1,261,261,620.02
流动负债：		
短期借款	79,368,484.50	117,539,192.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	125,966,243.43	129,679,804.66
应付账款	200,134,407.73	226,377,377.25

预收款项	1,310,654.11	1,111,983.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬		
应交税费	1,823,211.32	5,031,952.45
应付利息		
应付股利	5,359,503.71	
其他应付款	7,394,121.19	7,642,788.95
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	26,920,000.00	26,920,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	448,276,625.99	514,303,099.06
非流动负债：		
长期借款	42,931,500.00	56,391,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	37,795,039.92	37,399,948.80
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	80,726,539.92	93,791,448.80
负债合计	529,003,165.91	608,094,547.86
所有者权益：		
股本	350,460,000.00	350,460,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	146,401,366.39	146,401,366.39
减：库存股		
其他综合收益	-9,607.79	-7,582.84
专项储备		
盈余公积	18,802,895.28	18,802,895.28
一般风险准备		
未分配利润	215,601,136.60	134,620,817.02
归属于母公司所有者权益合计	731,255,790.48	650,277,495.85
少数股东权益		2,889,576.31
所有者权益合计	731,255,790.48	653,167,072.16
负债和所有者权益总计	1,260,258,956.39	1,261,261,620.02

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：余祥斌

会计机构负责人：李锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,180,562.80	64,236,465.96
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		6,122,339.71
应收账款	24,150,606.84	66,814,660.44
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	307,265,136.45	204,625,740.14
存货		1,649,799.04
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	758,745.62	2,479,265.72
流动资产合计	393,355,051.71	345,928,271.01
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	357,603,264.44	393,512,579.57
投资性房地产		
固定资产	299,527,302.95	282,292,155.80
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,621,277.68	21,935,088.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,040,439.67	6,248,329.31
递延所得税资产	123,217.38	340,891.13
其他非流动资产	4,749,433.74	16,276,733.74
非流动资产合计	689,664,935.86	720,605,778.09
资产总计	1,083,019,987.57	1,066,534,049.10
流动负债：		
短期借款	79,368,484.50	117,539,192.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	125,966,243.43	129,679,804.66
应付账款	75,942,417.12	77,056,993.02
预收款项		239,985.24
应付职工薪酬		
应交税费	169,536.58	196,640.69
应付利息		
应付股利	5,359,503.71	
其他应付款	5,803,008.95	12,754,314.27
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	26,920,000.00	26,920,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	319,529,194.29	364,386,929.88
非流动负债：		
长期借款	42,931,500.00	56,391,500.00
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	42,931,500.00	56,391,500.00
负债合计	362,460,694.29	420,778,429.88
所有者权益：		
股本	350,460,000.00	350,460,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,401,366.39	146,401,366.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,802,895.28	18,802,895.28
未分配利润	204,895,031.61	130,091,357.55
所有者权益合计	720,559,293.28	645,755,619.22
负债和所有者权益总计	1,083,019,987.57	1,066,534,049.10

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	346,243,167.79	249,170,163.78

其中：营业收入	346,243,167.79	249,170,163.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	344,699,908.14	257,748,798.02
其中：营业成本	292,599,206.45	213,416,732.68
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	1,229,144.88	180,639.55
销售费用	7,859,310.15	6,143,702.98
管理费用	38,273,387.13	30,936,351.98
财务费用	4,269,407.16	6,901,715.38
资产减值损失	469,452.37	169,655.45
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）	116,390,684.87	2,636,929.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,636,929.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	117,933,944.52	-5,941,704.60
加：营业外收入	5,355,250.01	19,164,076.79
其中：非流动资产处置利得	20,250.43	17,283,753.79
减：营业外支出	897,385.03	675,293.74
其中：非流动资产处置损失	837,385.03	415,386.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	122,391,809.50	12,547,078.45
减：所得税费用	30,787,266.18	2,204,988.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,604,543.32	10,342,090.38
归属于母公司所有者的净利润	91,604,543.32	10,378,720.01
少数股东损益		-36,629.63

六、其他综合收益的税后净额	-2,024.95	-106.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,024.95	-106.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,024.95	-106.59
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	-2,024.95	-106.59
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	91,602,518.37	10,341,983.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,602,518.37	10,378,613.42
归属于少数股东的综合收益总额		-36,629.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.03
（二）稀释每股收益	0.26	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨林

主管会计工作负责人：余祥斌

会计机构负责人：李锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	73,737,551.35	249,170,163.78
减：营业成本	70,478,086.12	213,416,732.68
营业税金及附加	244,144.16	180,639.55
销售费用	112.92	5,999,521.46
管理费用	9,262,577.40	30,753,997.40
财务费用	2,208,430.75	6,995,964.29
资产减值损失	-624,143.60	169,655.45
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）	116,390,684.87	2,636,929.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	116,491,839.12	2,636,929.64
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,559,028.47	-5,709,417.41
加：营业外收入	5,329,599.58	19,164,076.79
其中：非流动资产处置利得		17,283,753.79
减：营业外支出		675,293.74
其中：非流动资产处置损失		415,386.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,888,628.05	12,779,365.64
减：所得税费用	28,571,153.99	2,204,988.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,317,474.06	10,574,377.57
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	85,317,474.06	10,574,377.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,928,825.65	271,841,469.31
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	3,441,412.22	10,341,807.08
收到其他与经营活动有关的现金	7,549,547.10	3,138,084.78
经营活动现金流入小计	324,919,784.97	285,321,361.17
购买商品、接受劳务支付的现金	248,223,473.91	153,366,016.00
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	69,896,408.51	58,198,319.72
支付的各项税费	9,804,370.49	2,489,967.17
支付其他与经营活动有关的现金	12,232,037.79	27,264,067.20
经营活动现金流出小计	340,156,290.70	241,318,370.09
经营活动产生的现金流量净额	-15,236,505.73	44,002,991.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	134,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,083.00	141,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	222,191.78	21,087,397.89
投资活动现金流入小计	202,721,274.78	21,229,197.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,760,720.37	57,518,278.95
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	28,158,025.79	21,000,000.00
投资活动现金流出小计	73,918,746.16	78,518,278.95
投资活动产生的现金流量净额	128,802,528.62	-57,289,081.06
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	27,868,484.50	115,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,043,649.00	44,308,449.39

筹资活动现金流入小计	43,912,133.50	159,308,449.39
偿还债务支付的现金	72,682,495.00	106,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,644,897.98	10,343,886.88
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	17,795,769.88	12,723,436.53
筹资活动现金流出小计	107,123,162.86	129,757,323.41
筹资活动产生的现金流量净额	-63,211,029.36	29,551,125.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,656.43	-16,250.78
五、现金及现金等价物净增加额	50,325,337.10	16,248,785.22
加：期初现金及现金等价物余额	53,567,111.27	40,923,578.72
六、期末现金及现金等价物余额	103,892,448.37	57,172,363.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	170,731,016.93	271,841,469.31
收到的税费返还	1,918,143.51	10,341,807.08
收到其他与经营活动有关的现金	10,540,251.13	3,124,828.28
经营活动现金流入小计	183,189,411.57	285,308,104.67
购买商品、接受劳务支付的现金	161,947,941.44	153,366,016.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,457,337.10	57,870,210.63
支付的各项税费	1,798,247.42	2,478,143.92
支付其他与经营活动有关的现金	64,837,028.21	26,298,701.42
经营活动现金流出小计	230,040,554.17	240,013,071.97
经营活动产生的现金流量净额	-46,851,142.60	45,295,032.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	67,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	134,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,800.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	202,300,000.00	141,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,758,135.35	55,117,569.05
投资支付的现金	50,000,000.00	
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	28,158,025.79	
投资活动现金流出小计	95,916,161.14	55,117,569.05
投资活动产生的现金流量净额	106,383,838.86	-54,975,769.05
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	27,868,484.50	115,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		44,308,449.39
筹资活动现金流入小计	27,868,484.50	159,308,449.39
偿还债务支付的现金	72,682,495.00	106,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,644,897.98	10,343,886.88
支付其他与筹资活动有关的现金	64,483.40	12,723,436.53
筹资活动现金流出小计	89,391,876.38	129,757,323.41
筹资活动产生的现金流量净额	-61,523,391.88	29,551,125.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-54,112.63	-16,144.19
五、现金及现金等价物净增加额	-2,044,808.25	19,854,245.44
加：期初现金及现金等价物余额	37,023,087.89	27,638,527.48
六、期末现金及现金等价物余额	34,978,279.64	47,492,772.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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	350,460,000.00				146,401,366.39		-7,582.84			18,802,895.28		134,620,817.02	2,889,576.31	653,167,072.16
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	350,460,000.00				146,401,366.39		-7,582.84			18,802,895.28		134,620,817.02	2,889,576.31	653,167,072.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,024.95					80,980,319.58	-2,889,576.31	78,088,718.32
（一）综合收益总额							-2,024.95					91,494,119.58		91,492,094.63
（二）所有者投入和减少资本													-2,889,576.31	-2,889,576.31
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													-2,889,576.31	-2,889,576.31
（三）利润分配												-10,513,800.00		-10,513,800.00
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											-10,513,800.00		-10,513,800.00
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	350,460,000.00				146,401,366.39		-9,607.79		18,802,895.28		215,601,136.60		731,255,790.48

上年金额

单位：元

项目	上期												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	233,640,000.00				263,221,366.39		-3,409.33		16,350,457.99		114,842,490.97	2,957,442.39	631,008,348.41	
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	233,640,000.00				263,221,366.39				-3,409.33			16,350,457.99			114,842,490.97	2,957,442.39	631,008,348.41
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	116,820,000.00				-116,820,000.00				-4,173.51			2,452,437.29			19,778,326.05	-67,866.08	22,158,723.75
(一)综合收益总额									-4,173.51						29,239,963.34	-67,866.08	29,167,923.75
(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												2,452,437.29			-9,461,637.29		-7,009,200.00
1. 提取盈余公积												2,452,437.29			-2,452,437.29		
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配															-7,009,200.00		-7,009,200.00
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转	116,820,000.00				-116,820,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	116,820,000.00				-116,820,000.00												
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	350,460,000.00				146,401,366.39		-7,582.84		18,802,895.28		134,620,817.02	2,889,576.31	653,167,072.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	350,460,000.00				146,401,366.39				18,802,895.28	130,091,357.55	645,755,619.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	350,460,000.00				146,401,366.39				18,802,895.28	130,091,357.55	645,755,619.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										74,803,674.06	74,803,674.06
（一）综合收益总额										85,317,474.06	85,317,474.06
（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										-10,513,800.00	-10,513,800.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,513,800.00	-10,513,800.00	
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	350,460,000.00				146,401,366.39					18,802,895.28	204,895,031.61	720,559,293.28

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	233,640,000.00				263,221,366.39				16,350,457.99	115,028,621.90	628,240,446.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,640,000.00				263,221,366.39				16,350,457.99	115,028,621.90	628,240,446.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”	116,820,000.00				-116,820,000.00				2,452,437.29	15,062,735.65	17,515,172.94

号填列)											
(一) 综合收益总额									24,524,372.94	24,524,372.94	
(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									2,452,437.29	-9,461,637.29	-7,009,200.00
1. 提取盈余公积									2,452,437.29	-2,452,437.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,009,200.00	-7,009,200.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	116,820,000.00										-116,820,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	116,820,000.00										-116,820,000.00
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	350,460,000.00					146,401,366.39			18,802,895.28	130,091,357.55	645,755,619.22

三、公司基本情况

惠州中京电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由深圳市京港投资发展有限公司、香港中扬电子科技有限公司、广东省科技创业投资公司、北京兆星投资有限公司、上海昊楠实业有限公司、惠州市普惠投资有限公司、无锡中科汇盈创业投资有限责任公司、安徽百商电缆有限公司发起，由原惠州中京电子科技有限公司整体变更设立。公司在惠州市工商行政管理局登记注册，公司现企业法人营业执照统一社会信用代码：9144130072546497X7。公司现有注册资本350,460,000元，股份总数350,460,000股（每股面值1元）。均为无限售条件的流通股份。公司股票已于2011年5月6日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：研发、生产、销售电子产品及通讯设备，计算机和智能终端软硬件。智慧城市管理系统、智能家居管理系统、物联网系统、养老管理系统、运动管理系统、健康管理系统、资金管理系统、大数据及云服务系统等项目的设计、开发。研发、生产、销售印制线路板。技术咨询、服务。主要产品或提供的劳务：新型电子元器件（高密度印刷线路板等）。

本财务报表业经公司2016年8月18日第三届九次董事会批准对外报出。

本公司将惠州中京电子科技有限公司、香港中京电子科技有限公司、惠州中京智能科技有限公司、深圳中京前海投资管理有限公司、惠州中京医疗控股有限公司5家公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

6、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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、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其他综合收益。

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，计入其他综合收益。

10、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，

公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收款项

(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	应收账款金额 100 万元（含 100 万元）以上、其他应收款金额 10 万元(含 10 万元)以上
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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
账龄组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

12、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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资**1. 共同控制、重要影响的判断**

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，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00%	2.25 至 4.5
机器设备	年限平均法	10	10.00%	9
运输工具	年限平均法	5	10.00%	18
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18
其他设备	年限平均法	5	10.00%	18

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

15、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。

16、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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	40-50
工业及知识产权	5-10
软件使用权	5-10

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

18、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。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。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、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. 收入确认的具体方法

公司主要销售新型电子元器件（高密度印刷线路板等）产品。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，取得提单，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。

22、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

23、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。

24、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

25、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

27、其他

无

六、税项

1、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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
房产税	从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
惠州中京电子科技股份有限公司	25%
香港中京电子科技有限公司	16.5%
惠州中京智能科技有限公司	25%
惠州中京电子科技有限公司	25%
深圳中京前海投资管理有限公司	25%

2、税收优惠

1. 增值税税收优惠政策

本公司直接出口或间接出口销售产品的增值税执行“免、抵、退”政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152,042.75	123,088.26
银行存款	103,740,405.62	53,444,023.01
其他货币资金	26,202,283.16	27,213,378.07
合计	130,094,731.53	80,780,489.34
其中：存放在境外的款项总额	5,387,648.85	3,565,534.96

其他说明

其他货币资金期末余额26,202,283.16元系使用受限制的票据承兑保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,944,352.02	11,237,688.78
合计	10,944,352.02	11,237,688.78

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,643,075.31	
合计	58,643,075.31	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,729,256.84	100.00%	4,056,709.47	2.00%	198,672,547.37	191,307,283.69	100.00%	3,839,865.47	2.01%	187,467,418.22
合计	202,729,256.84	100.00%	4,056,709.47	2.00%	198,672,547.37	191,307,283.69	100.00%	3,839,865.47	2.01%	187,467,418.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	202,702,702.75	4,054,054.05	2.00%
1 年以内小计	202,702,702.75	4,054,054.05	2.00%
1 至 2 年	26,554.09	2,655.41	10.00%
合计	202,729,256.84	4,056,709.46	2.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 216,844.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	18,345,513.73	9.05%	366,910.27
第二名	16,410,895.52	8.09%	328,217.91
第三名	9,295,278.22	4.59%	185,905.56
第四名	9,266,019.95	4.57%	185,320.40
第五名	9,225,963.03	4.55%	184,519.26
小计	62,543,670.45	30.85%	1,250,873.40

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	365,328.51	100.00%	1,804,598.67	100.00%
合计	365,328.51	--	1,804,598.67	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	291,532.28	79.80%
第二名	13,034.00	3.57%
第三名	11,512.59	3.15%
第四名	10,582.70	2.90%
第五名	8,884.10	2.43%
小 计	335,545.67	91.85%

其他说明：

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,465,530.89	100.00%	713,310.62	15.97%	3,752,220.27	5,731,785.30	100.00%	478,635.71	8.35%	5,253,149.59
合计	4,465,530.89	100.00%	713,310.62	15.97%	3,752,220.27	5,731,785.30	100.00%	478,635.71	8.35%	5,253,149.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	3,165,530.89	63,310.62	2.00%
1 年以内小计	3,165,530.89	63,310.62	2.00%
3 至 4 年	1,300,000.00	650,000.00	50.00%
合计	4,465,530.89	713,310.62	15.97%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 234,674.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,664,476.30	4,120,740.49
备用金	733,021.42	1,050,058.00
出口退税	1,869,606.84	
其他	198,426.33	560,986.81
合计	4,465,530.89	5,731,785.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	1,869,606.84	一年以内	41.87%	37,392.14
第二名	押金	1,250,000.00	3-4 年	27.99%	625,000.00
第三名	备用金	733,021.42	一年以内	16.42%	14,660.43
第四名	押金	181,337.00	一年以内	4.06%	3,626.74
第五名	押金	108,235.86	一年以内	2.42%	2,164.72
合计	--	4,142,201.12	--	92.76%	682,844.03

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	22,138,866.00		22,138,866.00	19,417,496.87		19,417,496.87
在产品	33,385,975.38		33,385,975.38	26,758,942.87		26,758,942.87
库存商品	36,575,836.19	725,485.63	35,850,350.56	28,038,761.38	725,485.63	27,313,275.75
发出商品	48,506,824.66		48,506,824.66	41,297,001.46		41,297,001.46
合计	140,607,502.23	725,485.63	139,882,016.60	115,512,202.58	725,485.63	114,786,716.95

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
库存商品	725,485.63					725,485.63
合计	725,485.63					725,485.63

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	1,332,478.98	2,321,042.97
预缴所得税	493,452.83	158,222.75
合计	1,825,931.81	2,479,265.72

其他说明：

无

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
广东乐源数字技术有限公司	88,059,878.61		88,059,878.61							0.00	
惠州中盛科技企业孵化器有限公司	68,069,448.86			-849,436.52						67,220,012.34	
小计	156,129,327.47		88,059,878.61	-849,436.52						67,220,012.34	
合计	156,129,327.47		88,059,878.61	-849,436.52						67,220,012.34	

其他说明

无

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	312,577,230.41	416,296,767.65	10,909,049.34	6,998,489.20	13,592,385.06	760,373,921.66
2.本期增加金额	19,800,000.00	3,805,184.51	1,250,683.76	433,846.14	324,496.87	25,614,211.28
(1) 购置	19,800,000.00	3,805,184.51	1,250,683.76	433,846.14	324,496.87	25,614,211.28
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		3,469,282.44	190,635.30	64,000.00	47,265.31	3,771,183.05
(1) 处置或报废		2,351,243.99	190,635.30	64,000.00	47,265.31	2,653,144.60
其他		1,118,038.45				1,118,038.45
4.期末余额	332,377,230.41	416,632,669.72	11,969,097.80	7,368,335.34	13,869,616.62	782,216,949.89

二、累计折旧						
1.期初余额	7,707,478.96	99,470,554.78	7,772,552.34	2,873,509.54	5,757,388.75	123,581,484.37
2.本期增加金额	3,894,186.00	17,731,177.99	549,862.46	404,951.90	977,311.12	23,557,489.47
(1) 计提	3,894,186.00	17,731,177.99	549,862.46	404,951.90	977,311.12	23,557,489.47
3.本期减少金额		3,320,022.75	104,914.61	57,600.00	42,012.00	3,524,549.36
(1) 处置或报废		2,781,511.06	104,914.61	57,600.00	42,012.00	2,986,037.67
其他		538,511.69				538,511.69
4.期末余额	11,601,664.96	113,881,710.02	8,217,500.19	3,220,861.44	6,692,687.87	143,614,424.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	320,775,565.45	302,750,959.70	3,751,597.61	4,147,473.90	7,176,928.75	638,602,525.41
2.期初账面价值	304,869,751.45	316,826,212.87	3,136,497.00	4,124,979.66	7,834,996.31	636,792,437.29

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	106,012,595.42	30,232,337.09		72,780,258.33

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
环保楼	46,502,327.13	正在办理中
小计	46,502,327.13	

其他说明

上述固定资产中，尚未办理权证的环保楼（账面原值48,581,190.72元，账面价值46,502,327.13元）的房产以在建工程形式作为抵押，并由本公司关联方杨林提供担保，为公司取得中国建设银行惠州市分行33,000万元银行综合授信提供抵押担保。截至报告期末，公司以上述抵押物实际取得借款99,851,500.00元。

期末，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
智能可穿戴终端项目	5,911,487.11		5,911,487.11	4,682,407.55		4,682,407.55
篮球场工程	1,572,216.98		1,572,216.98			
化金线改造工程	1,092,347.29		1,092,347.29			
合计	8,576,051.38		8,576,051.38	4,682,407.55		4,682,407.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能可穿戴终端项目	10,000,000.00	4,682,407.55	1,229,079.56			5,911,487.11	59.11%	59.11%				其他
篮球场工程	1,655,000.00		1,572,216.98			1,572,216.98	95.00%	95.00%				其他
化金线改造工	1,092,347.29		1,092,347.29			1,092,347.29	100.00%	100.00%				其他

程												
合计	12,747,347.29	4,682,407.55	3,893,643.83			8,576,051.38	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末，未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,001,125.00	583,275.00		8,108,023.01	34,692,423.01
2.本期增加金额		30,680.00		1,261,369.58	1,292,049.58
(1) 购置				1,261,369.58	1,261,369.58
(2) 内部研发		30,680.00			30,680.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,001,125.00	613,955.00		9,369,392.59	35,984,472.59
二、累计摊销					
1.期初余额	4,066,036.46	337,034.82		2,128,140.99	6,531,212.27
2.本期增加金额	313,810.86	49,227.36		697,831.73	520,167.51
(1) 计提	313,810.86	49,227.36		697,831.73	520,167.51
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	4,379,847.32	386,262.18		2,825,972.72	7,592,082.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,621,277.68	227,692.82		6,543,419.87	28,392,390.37
2.期初账面价值	21,935,088.54	246,240.18		5,979,882.02	28,161,210.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.11%。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,470,792.24	5,529,979.58	1,852,855.01		14,147,916.81
合计	10,470,792.24	5,529,979.58	1,852,855.01		14,147,916.81

其他说明

无

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	4,782,195.10	1,195,548.77	4,565,351.10	1,141,337.78
合计	4,782,195.10	1,195,548.77	4,565,351.10	1,141,337.78

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,195,548.77		1,141,337.78

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	16,587,383.20	20,074,779.68
合计	16,587,383.20	20,074,779.68

其他说明：

无

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	96,039,192.00
信用借款	49,368,484.50	21,500,000.00
合计	79,368,484.50	117,539,192.00

短期借款分类的说明：

期末抵押及保证借款3,000万元，系以本公司土地及房产作为抵押，并由本公司关联方杨林提供担保向中国建设银行惠州市分行取得的借款。

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,966,243.43	129,679,804.66
合计	125,966,243.43	129,679,804.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	142,723,801.25	150,422,042.52
工程设备款	57,410,606.48	75,955,334.73
合计	200,134,407.73	226,377,377.25

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,310,654.11	1,111,983.75
合计	1,310,654.11	1,111,983.75

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		62,937,944.50	62,937,944.50	
二、离职后福利-设定提存计划		2,378,858.35	2,378,858.35	
合计		65,316,802.85	65,316,802.85	

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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		60,017,283.30	60,017,283.30	
2、职工福利费		1,304,120.57	1,304,120.57	
3、社会保险费		1,038,467.63	1,038,467.63	
其中：医疗保险费		952,182.16	952,182.16	

工伤保险费		86,285.47	86,285.47	
4、住房公积金		578,073.00	578,073.00	
合计		62,937,944.50	62,937,944.50	

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,256,739.16	2,256,739.16	
2、失业保险费		122,119.19	122,119.19	
合计		2,378,858.35	2,378,858.35	

其他说明：

无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		2,815,157.18
企业所得税	1,285,405.16	1,527,920.06
个人所得税	209,708.32	182,697.37
城市维护建设税	116,883.71	295,270.40
教育费附加	83,488.37	210,907.44
土地使用税	127,725.76	
合计	1,823,211.32	5,031,952.45

其他说明：

无

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,359,503.71	
合计	5,359,503.71	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,124,329.71	7,081,970.00
其他	269,791.48	560,818.95
合计	7,394,121.19	7,642,788.95

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,920,000.00	26,920,000.00
合计	26,920,000.00	26,920,000.00

其他说明：

无

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	42,931,500.00	56,391,500.00
合计	42,931,500.00	56,391,500.00

长期借款分类的说明：

期末抵押及保证借款42,931,500.00元，系以本公司土地及房产作为抵押，并由本公司关联方杨林提供担保向中国建设银行惠州市分行取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

无

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,699,929.11	40,858,307.69

未确认融资费用	-2,904,889.19	-3,458,358.89
合计	37,795,039.92	37,399,948.80

其他说明：

无

26、股本

单位：元

	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	
股份总数	350,460,000.00						350,460,000.00

其他说明：

无

27、资本公积

单位：元

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）	141,369,075.79			141,369,075.79
其他资本公积	5,032,290.60			5,032,290.60
合计	146,401,366.39			146,401,366.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-7,582.84	-2,024.95			-2,024.95		-9,607.79
外币财务报表折算差额	-7,582.84	-2,024.95			-2,024.95		-9,607.79
其他综合收益合计	-7,582.84	-2,024.95			-2,024.95		-9,607.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,802,895.28			18,802,895.28
合计	18,802,895.28			18,802,895.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	134,620,817.02	114,842,490.97
调整后期初未分配利润	134,620,817.02	114,842,490.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,604,543.32	10,378,720.01
应付普通股股利	10,513,800.00	7,009,200.00
合并少数股东综合收益	110,423.74	
期末未分配利润	215,601,136.60	118,212,010.98

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	341,436,752.43	292,599,206.45	243,766,244.86	213,416,732.68
其他业务	4,806,415.36		5,403,918.92	
合计	346,243,167.79	292,599,206.45	249,170,163.78	213,416,732.68

32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	717,001.18	105,373.07
教育费附加	512,143.70	75,266.48
合计	1,229,144.88	180,639.55

其他说明：

无

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,762,024.15	1,919,491.19
折旧费	69,436.24	493,914.80
业务招待费	655,141.95	586,701.60
车辆运输费	1,537,197.28	1,263,272.53
差旅费	346,144.40	353,703.25
报关费	403,862.80	317,556.67
其他	2,085,503.33	1,209,062.94
合计	7,859,310.15	6,143,702.98

其他说明：

无

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,913,958.44	13,338,292.94
折旧与摊销	6,315,322.56	3,321,245.86
业务招待费	191,715.76	274,340.83
办公费	1,080,424.23	947,442.08
税金	912,740.24	466,941.45
租赁费	382,937.49	405,790.00
技术研发费	11,857,599.24	8,555,568.74
无形资产摊销	1,060,869.95	847,156.49
咨询费	325,970.02	413,995.07
其他	3,231,849.20	2,365,578.52

合计	38,273,387.13	30,936,351.98
----	---------------	---------------

其他说明：

无

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,874,143.40	5,928,352.96
减：利息收入	4,112,156.01	567,927.24
汇兑损失	-1,776,754.91	-535,616.94
融资费用	2,051,644.99	1,749,026.05
其他	232,529.69	327,880.55
合计	4,269,407.16	6,901,715.38

其他说明：

无

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	469,452.37	169,655.45
合计	469,452.37	169,655.45

其他说明：

无

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,436.52	2,636,929.64
处置长期股权投资产生的投资收益	116,440,121.39	
合计	116,390,684.87	2,636,929.64

其他说明：

无

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	20,250.43	17,283,753.79	20,250.43
其中：固定资产处置利得	20,250.43	17,283,753.79	20,250.43
政府补助	5,334,999.58	1,875,350.00	5,334,999.58
其他		4,973.00	
合计	5,355,250.01	19,164,076.79	5,355,250.01

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
仲恺高新区 关于印发第 四届创新企 业新锐工作 资助经费	仲恺区政府	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
劳动就业服 务中心关于 企业吸纳就 业困难人员 社保岗位补 贴	社保局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	5,400.00	12,150.00	与收益相关
收仲恺高新 区经济发展 局支付 2015 年广东省省 级企业技术 改造专项资 金第二批(政 银企)	广东省经信 委	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	4,959,000.00		与收益相关
社保局关于 进一步做好 失业保险支 持企业稳定 岗位工作的 补贴	社保局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	70,599.58		与收益相关

惠州市经贸局推动加工贸易转型升级专项资金	惠州市经贸局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		80,000.00	与收益相关
惠州市惠城区知识产权局专利资助款	惠州市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,400.00	与收益相关
惠州市科学专利局关于特派员工作站奖励资金	广东省科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
惠州市仲恺高新区政府股改上市专项奖励	仲恺区政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
惠州市发展和改革局关于废水处理回用改造项目建设奖励基金	国家发改委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		247,500.00	与收益相关
惠州市惠城区知识产权局专利资助款	惠州市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		29,300.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,334,999.58	1,875,350.00	--

其他说明：

无

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	837,385.03	415,386.17	
其中：固定资产处置损失	837,385.03	415,386.17	837,385.03
对外捐赠		108,000.00	
其他	60,000.00	151,907.57	60,000.00
合计	897,385.03	675,293.74	897,385.03

其他说明：

无

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,841,477.17	2,578,022.86
递延所得税费用	-54,210.99	-373,034.79
合计	30,787,266.18	2,204,988.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	122,391,809.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,597,952.38
子公司适用不同税率的影响	-33,897.94
非应税收入的影响	37,359.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	240,063.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-54,210.99
所得税费用	30,787,266.18

其他说明

无

41、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	918,445.61	340,511.18

政府补贴	5,334,999.58	1,875,350.00
质保金及押金	15,000.00	
租赁收入	253,066.00	494,489.10
收回的票据保证金	1,011,094.91	
其他	16,941.00	227,734.50
往来款		200,000.00
合计	7,549,547.10	3,138,084.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	7,882,499.44	5,972,735.18
付现的销售费用	3,723,937.08	3,307,462.85
支付的票据保证金		17,695,131.83
其他	625,601.27	288,737.34
合计	12,232,037.79	27,264,067.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保本理财产品本息	222,191.78	21,087,397.89
合计	222,191.78	21,087,397.89

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行保本理财产品		21,000,000.00
支付投资相关费用	28,158,025.79	

合计	28,158,025.79	21,000,000.00
----	---------------	---------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回款项	16,043,649.00	44,308,449.39
合计	16,043,649.00	44,308,449.39

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁固定资产租赁费	17,731,286.38	12,102,835.71
融资费用	64,483.50	620,600.82
合计	17,795,769.88	12,723,436.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	91,604,543.32	10,342,090.38
加：资产减值准备	469,452.37	169,655.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,557,489.47	21,103,655.78
无形资产摊销	520,167.51	847,156.49
长期待摊费用摊销	1,852,855.01	949,291.25
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）	817,134.60	-17,690,544.44

财务费用（收益以“-”号填列）	4,269,407.16	7,589,981.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,390,684.87	-2,636,929.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,210.99	-373,034.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,095,299.65	-23,268,188.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,971,592.91	2,487,191.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,006,528.15	43,041,738.53
其他	41,190,761.40	1,440,927.92
经营活动产生的现金流量净额	-15,236,505.73	44,002,991.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	103,892,448.37	57,172,363.94
减：现金的期初余额	53,567,111.27	40,923,578.72
现金及现金等价物净增加额	50,325,337.10	16,248,785.22

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,892,448.37	53,567,111.27
其中：库存现金	152,042.75	123,088.26
可随时用于支付的银行存款	103,740,405.62	53,444,023.01
三、期末现金及现金等价物余额	103,892,448.37	53,567,111.27

其他说明：

期末现金及现金等价物余额为103,892,448.37元，货币资金期末余额为130,094,731.53元，差额为26,202,283.16元，系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准银行承兑汇票保证金26,202,283.16元。

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,202,283.16	票据保证金
固定资产	277,414,206.78	银行授信抵押
无形资产	21,621,277.68	银行授信抵押
合计	325,237,767.62	--

其他说明：

无

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,014,995.84	6.6312	6,730,640.41
港币	1,931,292.58	0.8547	1,650,675.77
应收账款			
其中：美元	9,192,204.05	6.6312	60,955,343.50
港币	1,816,562.87	0.8547	1,552,616.28
应付账款			
其中：美元	189,685.28	6.6312	1,257,841.03

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司全资子公司香港中京电子科技有限公司，注册资本1万元港币，于2008年9月9日在香港特别行政区设立，本公司持有100%股权。该公司以港币为记账本位币，主要从事销售/贸易业务。

47、其他

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

与上年度财务报告相比，本报告期和并报表范围增加两个新设子公司：深圳中京前海投资管理有限公司、惠州中京医疗控股有限公司。

2、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港中京电子科技有限公司	香港	香港	销售/贸易	100.00%		投资设立
惠州中京电子科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00%		投资设立
惠州中京智能科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00%		投资设立
深圳中京前海投资管理有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		投资设立
惠州中京医疗控股有限公司	惠州	惠州	服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州中盛科技企业孵化器有限公司	惠州	惠州	咨询/服务	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	惠州中盛科技企业孵化器有限公司	惠州中盛科技企业孵化器有限公司
流动资产	218,706,621.16	76,610,370.45
非流动资产	86,027,858.72	91,247,345.11
资产合计	304,734,479.88	167,857,715.56
流动负债	149,085,355.61	10,085,000.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	149,085,355.61	10,085,000.00
归属于母公司股东权益	155,649,124.27	157,772,715.56

营业收入	0.00	0.00
净利润	-2,123,591.29	-539,126.65
综合收益总额	-2,123,591.29	-539,126.65
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的31.30%(2015年12月31日：36.39%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1)本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	10,944,352.02				10,944,352.02
小 计	10,944,352.02				10,944,352.02

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	11,237,688.78				11,237,688.78
小 计	11,237,688.78				11,237,688.78

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前

到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	122,299,984.50	127,621,298.88	82,543,223.88	45,078,075.00	
应付票据	125,966,243.43	125,966,243.43	125,966,243.43		
应付账款	200,134,407.73	200,134,407.73	200,134,407.73		
其他应付款	7,394,121.19	7,394,121.19	7,394,121.19		
一年内到期的非流动负债	26,920,000.00	27,727,600.00	27,727,600.00		
长期应付款	37,795,039.92	37,795,039.92	30,192,880.15	7,602,159.77	
小 计	520,509,796.77	526,638,711.15	473,958,476.38	52,680,234.77	0.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	173,930,692.00	184,764,152.09	124,082,804.59	55,005,507.50	5,675,840.00
应付票据	129,679,804.66	129,679,804.66	129,679,804.66		
应付账款	226,377,377.25	226,377,377.25	226,377,377.25		
其他应付款	7,642,788.95	7,642,788.95	7,642,788.95		
一年内到期的非流动负债	26,920,000.00	27,727,600.00	27,727,600.00		
长期应付款	37,399,948.80	37,399,948.80		37,399,948.80	
小 计	601,950,611.66	613,591,671.75	515,510,375.45	92,405,456.30	5,675,840.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年6月30日，本公司以基准利率计息的银行借款人民币149,219,984.50元(2015年12月31日：人民币200,850,692.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司境外子公司有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性

项目说明。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
惠州市京港投资发展有限公司	惠州	民营企业	1,250 万	31.92%	31.92%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是自然人杨林，杨林先生通过惠州市京港投资发展有限公司间接持有31.92%本公司的股权。

本企业最终控制方是杨林。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
惠州中盛科技企业孵化器有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

无

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

无

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨林	10,000,000.00	2015年09月11日	2016年09月10日	否
杨林	20,000,000.00	2015年11月26日	2016年11月25日	否
杨林	1,766,700.00	2013年09月18日	2018年09月17日	否
杨林	7,370,000.00	2013年10月22日	2018年09月17日	否
杨林	4,220,000.00	2013年11月26日	2018年09月17日	否
杨林	5,104,000.00	2013年12月13日	2018年09月17日	否
杨林	7,600,800.00	2014年01月22日	2018年09月17日	否
杨林	22,640,000.00	2015年02月10日	2019年02月09日	否
杨林	21,150,000.00	2015年05月15日	2019年05月14日	否
合计	99,851,500.00			

关联担保情况说明

无

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,413,042.83	1,118,856.00

(4) 其他关联交易

无

6、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、销售退回

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定的报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以产品分部为基础确定的报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	247,419,502.88	94,017,249.55		341,436,752.43
主营业务成本	221,115,568.17	71,483,638.28		292,599,206.45
资产总额	913,236,903.63	347,022,045.03		1,260,258,948.66
负债总额	383,338,054.26	145,665,111.65		529,003,165.91

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

4、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特	24,643,476.37	100.00%	492,869.53	2.00%	24,150,60	68,178,2	100.00%	1,363,564.	2.00%	66,814,660.

征组合计提坏账准备的应收账款					6.84	24.94		50		44
合计	24,643,476.37	100.00%	492,869.53	2.00%	24,150,606.84	68,178,224.94	100.00%	1,363,564.50	2.00%	66,814,660.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	24,643,476.37	492,869.53	2.00%
合计	24,643,476.37	492,869.53	2.00%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 870,694.97 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	9,295,278.22	37.72%	185,905.56
第二名	5,383,105.35	21.84%	107,662.11
第三名	4,429,531.57	17.97%	88,590.63
第四名	1,505,066.97	6.11%	30,101.34

第五名	1,167,669.03	4.74%	23,353.38
小计	21,780,651.14	88.38%	435,613.02

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,894,189.58	100.00%	629,053.13	0.20%	307,265,136.45	205,008,241.90	100.00%	382,501.76	0.19%	204,625,740.14
合计	307,894,189.58	100.00%	629,053.13	0.20%	307,265,136.45	205,008,241.90	100.00%	382,501.76	0.19%	204,625,740.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	202,656.19	4,053.13	2.00%
3 至 4 年	1,250,000.00	625,000.00	50.00%

合计	1,504,303.78	629,053.13	43.30%
----	--------------	------------	--------

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方往来组合203,383,153.90元不计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 246,551.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,252,091.32	1,250,000.00
备用金	111,088.00	290,088.00
出口退税		
其他	89,476.87	85,000.00
合并范围内关联往来	306,441,533.39	203,383,153.90
合计	307,894,189.58	205,008,241.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	306,116,147.00	1 年以内	99.42%	
第二名	农民工工资保证金	1,250,000.00	3-4 年	0.41%	650,000.00
第三名	关联往来	325,386.39	1 年以内	0.11%	
第四名	员工借支	105,088.00	1 年以内	0.03%	6,507.73
第五名	往来款	85,000.00	1 年以内	0.03%	1,700.00

合计	--	307,881,621.39	--	100.00%	658,207.73
----	----	----------------	----	---------	------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

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	290,383,252.10		290,383,252.10	237,383,252.10		237,383,252.10
对联营、合营企业投资	67,220,012.34		67,220,012.34	156,129,327.47		156,129,327.47
合计	357,603,264.44		357,603,264.44	393,512,579.57		393,512,579.57

(1) 对子公司投资

单位：元

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
香港中京电子科技有限公司	87,486.00			87,486.00		
惠州中京智能科技有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		
惠州中京电子科技有限公司	230,295,766.10			230,295,766.10		
深圳中京前海投资管理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	237,383,252.10	53,000,000.00		290,383,252.10		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
广东乐源 数字技术 有限公司	88,059,878.61		88,059,878.6 1							0.00
惠州中盛 科技企业 孵化器有 限公司	68,069,448.86			-849,436.5 2						67,220,01 2.34
小计	156,129,327.47		88,059,878.6 1	-849,436.5 2						67,220,01 2.34
合计	156,129,327.47		88,059,878.6 1	-849,436.5 2						67,220,01 2.34

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,554,668.69	70,478,086.12	243,766,244.86	213,416,732.68
其他业务	3,182,882.66		5,403,918.92	
合计	73,737,551.35	70,478,086.12	249,170,163.78	213,416,732.68

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-49,436.52	2,636,929.64
处置长期股权投资产生的投资收益	116,440,121.39	
合计	116,390,684.87	2,636,929.64

6、其他

无

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	115,622,986.79	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,334,999.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00	
减：所得税影响额	30,224,496.59	
合计	90,673,489.78	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.19%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13%	0.003	0.003

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在巨潮资讯网、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、在其他证券市场公布的半年度报告。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。