

新开普电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG10191 号

新开普电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

审计报告

信会师报字[2018]第 ZG10191 号

新开普电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新开普电子股份有限公司（以下简称“新开普”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新开普 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步 阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新开普，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	审计应对
(1) 收入确认	
如新开普公司合并财务报表附注五（三十四）所述，新开普公司的 2017 年度产品营业收入金额	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序：（1）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，

为 7.65 亿元，因为收入是新开普公司的关键绩效指标之一，可能涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。	确定其可依赖。（2）我们通过审阅销售合同并与管理层进行访谈，了解和评估了新开普公司的收入确认政策和内部控制流程。 （3）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。（5）结合应收账款和发出商品函证程序，并抽查收入确认的相关外部单据，检查已确认的收入的存在性。（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间， 确认是否存在跨期问题。
（2）商誉	
截至 2017 年 12 月 31 日，如新开普公司合并财务报表 附注五（十五）所述，新开普公司商誉净值为 4.70 亿元，为新开普公司收购子公司形成，管理层须每年对商誉进行减值测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。由于商誉减值过程涉及重大判断，该事项对于我们而言是重要的。关于商誉减值的披露请参见财务	我们执行的主要审计程序如下： （1）测试与商誉减值相关的主要内部控制；（2）我们与管理层讨论商誉减值评估的方法，包括每个组成部分的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估。（3）评估管理层关键假设及数据的合理性。（4）根据管理层提供的数据和支持凭证以及各组成部分的预测，评估管理层对该预测的合理性。

四、 其他信息

新开普管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。

其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估新开普的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新开普的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新开普持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新开普不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新开普中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈勇波

中国注册会计师：张文雪

中国•上海

2018 年 3 月 15 日

新开普电子股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	594,278,568.35	587,878,098.19
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	五、(二)	615,610.00	4,316,651.50
应收账款	五、(三)	316,223,819.76	230,053,489.01
预付款项	五、(四)	20,641,971.52	15,329,127.04
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	五、(五)	57,605,184.03	42,198,274.22
买入返售金融资产		-	
存货	五、(六)	199,798,094.17	175,397,002.62
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、(七)	60,085,841.15	20,272,938.24
流动资产合计		1,249,249,088.98	1,075,445,580.82
非流动资产:			
发放贷款和垫款		-	
可供出售金融资产	五、(八)	18,060,000.00	18,543,795.60
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	五、(九)	60,752,766.40	30,332,364.67
投资性房地产	五、(十)	16,492,066.84	17,223,810.60
固定资产	五、(十一)	147,322,185.56	148,629,634.47
在建工程	五、(十二)	1,783,603.93	554,979.63
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	五、(十三)	55,214,461.24	40,458,633.75
开发支出	五、(十四)	-	
商誉	五、(十五)	469,584,839.57	469,584,839.57
长期待摊费用	五、(十六)	3,774,552.65	1,472,300.81
递延所得税资产	五、(十七)	15,858,974.52	12,067,855.68
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		788,843,450.71	738,868,214.78
资产总计		2,038,092,539.69	1,814,313,795.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨维国

主管会计工作负责人: 李玉玲

会计机构负责人: 张翀

新开普电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	145,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十九）	174,962,218.66	113,871,032.87
预收款项	五、（二十）	68,225,497.47	87,048,134.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十一）	12,055,978.80	12,503,928.97
应交税费	五、（二十二）	41,934,169.18	37,937,960.36
应付利息			
应付股利	五、（二十三）	317,324.70	
其他应付款	五、（二十四）	80,990,373.87	194,913,242.30
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	46,053,400.01	35,936,666.66
其他流动负债	五、（二十六）	-	804,582.90
流动负债合计		569,538,962.69	483,015,548.48
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	69,149,900.00	96,411,666.68
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	五、（二十八）	18,928,075.00	17,620,995.00
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		88,077,975.00	114,032,661.68
负债合计		657,616,937.69	597,048,210.16
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	324,475,501.00	324,587,301.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、（三十）	702,083,069.98	689,027,663.38
减：库存股	五、（三十一）	69,528,553.80	117,420,988.00
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	五、（三十二）	39,527,567.18	30,018,196.80
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	365,046,574.10	272,739,063.88
归属于母公司所有者权益合计		1,361,604,158.46	1,198,951,237.06
少数股东权益		18,871,443.54	18,314,348.38
所有者权益合计		1,380,475,602.00	1,217,265,585.44
负债和所有者权益总计		2,038,092,539.69	1,814,313,795.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		528,656,517.20	536,320,548.74
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		575,610.00	1,048,565.00
应收账款	十六、（一）	220,191,875.62	169,742,870.70
预付款项		12,113,285.60	8,764,366.23
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、（二）	30,693,961.12	22,953,253.37
存货		185,298,064.53	159,398,318.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,084,791.50	83,911.50
流动资产合计		1,037,614,105.57	898,311,834.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		18,060,000.00	18,543,795.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	619,602,766.40	589,182,364.67
投资性房地产		16,492,066.84	17,223,810.60
固定资产		120,582,279.48	121,666,345.82
在建工程		1,783,603.93	554,979.63
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		28,900,147.50	10,884,556.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,774,552.65	1,472,300.81
递延所得税资产		12,637,647.49	10,560,726.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		821,833,064.29	770,088,879.62
资产总计		1,859,447,169.86	1,668,400,714.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		145,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		148,426,180.53	86,651,078.47
预收款项		54,186,647.90	76,197,310.89
应付职工薪酬		65,775.70	235,204.53
应交税费		20,770,194.85	22,934,653.89
应付利息			
应付股利		317,324.70	
其他应付款		79,555,063.88	192,173,938.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,053,400.01	35,936,666.66
其他流动负债			
流动负债合计		494,374,587.57	414,128,853.21
非流动负债：			
长期借款		69,149,900.00	96,411,666.68
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		17,608,075.00	17,620,995.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		86,757,975.00	114,032,661.68
负债合计		581,132,562.57	528,161,514.89
所有者权益：			
股本		324,475,501.00	324,587,301.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		702,083,069.98	689,027,663.38
减：库存股		69,528,553.80	117,420,988.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,527,567.18	30,018,196.80
未分配利润		281,757,022.93	214,027,026.04
所有者权益合计		1,278,314,607.29	1,140,239,199.22
负债和所有者权益总计		1,859,447,169.86	1,668,400,714.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		769,619,720.03	683,488,129.76
其中: 营业收入	五、(三十四)	769,619,720.03	683,488,129.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		695,439,222.99	608,113,368.47
其中: 营业成本	五、(三十四)	342,317,934.59	307,658,227.93
利息支出		-	
手续费及佣金支出		-	
退保金		-	
赔付支出净额		-	
提取保险合同准备金净额		-	
保单红利支出		-	
分保费用		-	
税金及附加	五、(三十五)	9,971,166.64	9,755,671.38
销售费用	五、(三十六)	179,838,096.56	158,297,377.65
管理费用	五、(三十七)	144,123,072.97	112,595,667.66
财务费用	五、(三十八)	5,509,721.97	8,367,967.67
资产减值损失	五、(三十九)	13,679,230.26	11,438,456.18
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、(四十)	4,860,564.67	-1,584,713.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,095,146.27	-3,701,896.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-106,446.49	-67,928.84
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	五、(四十二)	51,581,798.65	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		130,516,413.87	73,722,119.18
加: 营业外收入	五、(四十三)	2,824,972.43	25,539,111.91
减: 营业外支出	五、(四十四)	45,686.35	1,105,716.12
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		133,295,699.95	98,155,514.97
减: 所得税费用	五、(四十五)	13,067,387.63	12,520,610.29
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		120,228,312.32	85,634,904.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		120,228,312.32	85,634,904.68
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		557,095.16	784,684.53
2. 归属于母公司股东的净利润		119,671,217.16	84,850,220.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		120,228,312.32	85,634,904.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,671,217.16	84,850,220.15
归属于少数股东的综合收益总额		557,095.16	784,684.53
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.37	0.28
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.37	0.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨维国

主管会计工作负责人: 李玉玲

会计机构负责人: 张翀

新开普电子股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、(四)	568,826,314.01	478,636,047.18
减: 营业成本		272,945,926.73	224,919,418.69
税金及附加		6,987,929.79	7,388,918.41
销售费用		155,737,916.25	129,570,406.15
管理费用		77,123,993.14	57,165,786.89
财务费用		5,442,117.32	8,202,750.53
资产减值损失		8,744,146.73	8,416,194.58
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			-
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(五)	14,686,913.00	-1,873,175.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,095,146.27	-3,701,896.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-106,446.49	-67,928.84
其他收益		46,529,944.31	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		102,954,694.87	41,031,467.98
加: 营业外收入		1,430,902.26	18,069,892.23
减: 营业外支出		1,986.35	1,087,549.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		104,383,610.78	58,013,810.58
减: 所得税费用		9,289,906.95	7,163,757.48
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		95,093,703.83	50,850,053.10
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		95,093,703.83	50,850,053.10
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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		95,093,703.83	50,850,053.10
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨维国

主管会计工作负责人: 李玉玲

会计机构负责人: 张翀

新开普电子股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	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		758,386,364.02	742,326,437.67
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		50,169,978.65	21,181,412.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	14,732,513.97	12,611,253.17
经营活动现金流入小计		823,288,856.64	776,119,103.60
购买商品、接受劳务支付的现金		336,061,732.11	265,339,013.80
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		205,915,759.99	169,035,958.19
支付的各项税费		87,947,992.56	81,769,480.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	127,951,886.42	119,543,073.80
经营活动现金流出小计		757,877,371.08	635,687,526.71
经营活动产生的现金流量净额		65,411,485.56	140,431,576.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		572,800,000.00	10,003,000.00
取得投资收益收到的现金		5,955,710.95	1,899,768.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,842.32	48,880.00
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	五、（四十六）	-	288,461.84
投资活动现金流入小计		578,883,553.27	12,240,110.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,075,123.38	7,568,076.55
投资支付的现金		638,515,548.00	30,120,150.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,700,000.00	147,700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）	-	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		736,290,671.38	205,388,226.55
投资活动产生的现金流量净额		-157,407,118.11	-193,148,116.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			435,645,988.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		162,600,000.00	170,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	-	
筹资活动现金流入小计		162,600,000.00	606,435,988.00
偿还债务支付的现金		34,745,033.33	139,941,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,900,830.78	22,409,586.58
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	五、（四十六）	2,908,033.18	2,304,066.27
筹资活动现金流出小计		63,553,897.29	164,655,319.51
筹资活动产生的现金流量净额		99,046,102.71	441,780,668.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,050,470.16	389,064,128.87
加：期初现金及现金等价物余额		586,298,137.20	197,234,008.33
六、期末现金及现金等价物余额		593,348,607.36	586,298,137.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司
现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	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		535,702,117.11	565,910,661.77
收到的税费返还		45,118,124.31	14,990,342.52
收到其他与经营活动有关的现金		11,913,290.00	10,773,500.84
经营活动现金流入小计		592,733,531.42	591,674,505.13
购买商品、接受劳务支付的现金		234,406,852.96	199,487,212.95
支付给职工以及为职工支付的现金		133,840,221.86	106,637,577.63
支付的各项税费		62,577,858.75	55,946,254.42
支付其他与经营活动有关的现金		107,965,391.46	91,533,423.19
经营活动现金流出小计		538,790,325.03	453,604,468.19
经营活动产生的现金流量净额		53,943,206.39	138,070,036.94
二、投资活动产生的现金流量		-	
收回投资收到的现金		527,800,000.00	10,003,000.00
取得投资收益收到的现金		15,782,059.27	1,899,768.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,717.32	12,005.00
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		543,592,776.59	11,914,773.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,843,126.37	6,110,466.11
投资支付的现金		613,515,548.00	30,120,150.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,700,000.00	152,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		704,058,674.37	188,480,616.11
投资活动产生的现金流量净额		-160,465,897.78	-176,565,842.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	433,195,988.00
取得借款收到的现金		162,350,000.00	163,650,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		162,350,000.00	596,845,988.00
偿还债务支付的现金		34,495,033.33	132,801,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,888,273.64	22,315,213.67
支付其他与筹资活动有关的现金		2,908,033.18	2,304,066.27
筹资活动现金流出小计		63,291,340.15	157,420,946.60
筹资活动产生的现金流量净额		99,058,659.85	439,425,041.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,464,031.54	400,929,235.43
加：期初现金及现金等价物余额		535,192,548.74	134,263,313.31
六、期末现金及现金等价物余额		527,728,517.20	535,192,548.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张狮

新开普电子股份有限公司
合并股东权益变动表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	324,587,301.00	-	-	-	689,027,663.38	117,420,988.00	-	-	30,018,196.80	-	272,739,063.88	18,314,348.38	1,217,265,585.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
二、本年初余额	324,587,301.00	-	-	-	689,027,663.38	117,420,988.00	-	-	30,018,196.80	-	272,739,063.88	18,314,348.38	1,217,265,585.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-111,800.00	-	-	-	13,055,406.60	-47,892,434.20	-	-	9,509,370.38	-	92,307,510.22	557,095.16	163,210,016.56
（一）综合收益总额											119,671,217.16	557,095.16	120,228,312.32
（二）所有者投入和减少资本	-111,800.00	-	-	-	13,055,406.60	-47,892,434.20	-	-	-	-	-	-	60,836,040.80
1. 股东投入的普通股	-111,800.00				-1,271,166.00								-1,382,966.00
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	-				14,326,572.60	-47,892,434.20							62,219,006.80
4. 其他	-												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,509,370.38	-	-27,363,706.94	-	-17,854,336.56
1. 提取盈余公积									9,509,370.38		-9,509,370.38		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,854,336.56		-17,854,336.56
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													
四、本期期末余额	324,475,501.00	-	-	-	702,083,069.98	69,528,553.80	-	-	39,527,567.18	-	365,046,574.10	18,871,443.54	1,380,475,602.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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、上年年末余额	302,094,901.00				274,048,192.18				24,933,191.49		208,078,594.09	15,079,663.84	824,234,542.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
二、本年初余额	302,094,901.00				274,048,192.18				24,933,191.49		208,078,594.09	15,079,663.84	824,234,542.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,492,400.00				414,979,471.20	117,420,988.00			5,085,005.31		64,660,469.79	3,234,684.54	393,031,042.84
（一）综合收益总额											84,850,220.15	3,234,684.54	88,084,904.69
（二）所有者投入和减少资本	22,492,400.00				414,979,471.20	117,420,988.00							320,050,883.20
1. 股东投入的普通股	22,492,400.00				409,292,296.55								431,784,696.55
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					5,687,174.65	117,420,988.00							-111,733,813.35
4. 其他													
（三）利润分配									5,085,005.31		-20,189,750.36		-15,104,745.05
1. 提取盈余公积									5,085,005.31		-5,085,005.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,104,745.05		-15,104,745.05
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													
四、本期期末余额	324,587,301.00				689,027,663.38	117,420,988.00			30,018,196.80		272,739,063.88	18,314,348.38	1,217,265,585.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司
 股东权益变动表
 2017 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	324,587,301.00	-	-	-	689,027,663.38	117,420,988.00	-	-	30,018,196.80	214,027,026.04	1,140,239,199.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	324,587,301.00	-	-	-	689,027,663.38	117,420,988.00	-	-	30,018,196.80	214,027,026.04	1,140,239,199.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-111,800.00	-	-	-	13,055,406.60	-47,892,434.20	-	-	9,509,370.38	67,729,996.89	138,075,408.07
（一）综合收益总额										95,093,703.83	95,093,703.83
（二）所有者投入和减少资本	-111,800.00	-	-	-	13,055,406.60	-47,892,434.20	-	-	-	-	60,836,040.80
1．股东投入的普通股	-111,800.00				-1,271,166.00						-1,382,966.00
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	-				14,326,572.60	-47,892,434.20					62,219,006.80
4．其他					-						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,509,370.38	-27,363,706.94	-17,854,336.56
1．提取盈余公积									9,509,370.38	-9,509,370.38	-
2．对所有者（或股东）的分配										-17,854,336.56	-17,854,336.56
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											-
四、本期期末余额	324,475,501.00	-	-	-	702,083,069.98	69,528,553.80	-	-	39,527,567.18	281,757,022.93	1,278,314,607.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司
股东权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	302,094,901.00				274,048,192.18				24,933,191.49	183,366,723.30	784,443,007.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	302,094,901.00				274,048,192.18				24,933,191.49	183,366,723.30	784,443,007.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,492,400.00				414,979,471.20	117,420,988.00			5,085,005.31	30,660,302.74	355,796,191.25
（一）综合收益总额										50,850,053.10	50,850,053.10
（二）所有者投入和减少资本	22,492,400.00				414,979,471.20	117,420,988.00					320,050,883.20
1. 股东投入的普通股	22,492,400.00				409,292,296.55						431,784,696.55
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					5,687,174.65	117,420,988.00					-111,733,813.35
4. 其他											
（三）利润分配									5,085,005.31	-20,189,750.36	-15,104,745.05
1. 提取盈余公积									5,085,005.31	-5,085,005.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,104,745.05	-15,104,745.05
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											
四、本期期末余额	324,587,301.00				689,027,663.38	117,420,988.00			30,018,196.80	214,027,026.04	1,140,239,199.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：杨维国

主管会计工作负责人：李玉玲

会计机构负责人：张翀

新开普电子股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(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

新开普电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由郑州新开普电子技术有限公司(以下简称“有限公司”)2008年5月整体变更设立的股份有限公司,2014年3月20日更名为新开普电子股份有限公司。公司的统一社会信用代码为91410100721832659Y。2011年7月深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类。截至2017年12月31日止,本公司累计发行股本总数32,447.5501万股,注册资本为324,475,501.00万元,注册地:郑州高新技术产业开发区迎春街18号,总部地址:郑州高新技术产业开发区迎春街18号。本公司主要经营活动为:计算机系统集成、开发及运营维护,软件、智能卡机具、智能终端、电子仪器仪表、电力电子产品、能源电子产品的设计、开发、生产、销售、维护;金融支付系统及终端的生产与销售;互联网信息技术、计算机技术咨询、服务、培训(非学历培训;国家法律法规禁止的不得经营;应经审批的未获批准前不得经营),从事货物和技术的进出口业务(国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外);电信业务经营;货物和技术的进出口业务(国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外),本公司的实际控制人为杨维国。

本财务报表业经公司全体董事于2018年3月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京迪科远望科技有限公司
上海树维信息科技有限公司
福建新开普信息科技有限公司
山西新开普信息科技有限公司
郑州新开普科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 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期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（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期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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期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期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、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期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，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金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。

（九） 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。

（十） 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，期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。期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：

期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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：公允价值下跌幅度累计超过 20%。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(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。

(十一) 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：

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收账款及 50.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计提坏账准备。其中，合并范围内的关联方、押金、保证金不计提坏账；其他关联方及非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除保证金等外无特殊减值迹象的应收款项
合并关联方、保证金等组合	保证金等无减值迹象的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并关联方、保证金等组合	其他方法

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(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并关联方组合	不计提坏账	不计提坏账
保证金等组合	不计提坏账	不计提坏账

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

坏账准备的计提方法：如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品及半成品、发出商品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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,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;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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-50	5.00	1.9-9.50
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

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。

(十七) 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。

(十八) 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的各部分分别完工，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。

(十九) 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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权权证规定年限
专利权	10 年	专利权有效期
软件	5 年	会计估计

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司拥有“新开普”商标，本公司认为在可预见的将来该商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。
每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括租入房屋改良支出、车辆租赁服务支出、智能燃气表及远程运营监控系统、法定披露及网站邮箱域名服务。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销年限为受益期间。

(二十二) 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、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十一) 应付职工薪酬”。

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。

(二十三) 预计负债

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。

1、 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。

(二十四) 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。初始采用估值模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。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。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认

一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则

本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司商品销售采取“直销+经销”并重的销售模式。经销模式的主要特征是公司与经销商之间实际发生买卖关系，经销商按双方约定的价格从本公司购进产品，取得商品所有权，然后销售给最终用户，通过差价来获得利润。直销模式是公司直接向最终用户销售产品的一种销售方式，直销模式下的销售又可分为附安装义务的销售和不附安装义务的销售。

销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

销售模式	直销模式	经销模式
收入确认时点	1、附安装义务销售：在履行完毕安装义务，经客户验收合格后，开具发票账单交付客户，确认收入。 2、不附安装义务销售：在客户收到货物，验收合格并确认付款后，开具发票账单交付客户，确认收入。	1、无需安装调试或经销商可自行安装调试的产品：经销商收到货物，验收合格、账目核对并确认付款后，开具发票交付经销商，确认收入。 2、需本公司提供技术支持的新产品、复杂系统项目产品：经销商在收到货物、待系统安装和调试通过后（本公司提供技术支持），对方确认产品合格。经销商确认产品合格、账目核对并同意付款后，开具发票交付经销商，确认收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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。

(二十六) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助

2、 确认时点

以实际收到的政府补助日期作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的

财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会批准	列示持续经营净利润本年金额 120,228,312.33 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(2) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	董事会批准	固定资产：减少 0.00 元。
(3) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	董事会批准	管理费用：减少 0.00 元
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会批准	其他收益：51,581,798.65 元。
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会批准	营业外支出本期减少 106,446.49 元，上期减少 67,928.84 元，均重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、17%、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
新开普电子股份有限公司	15%
北京迪科远望科技有限公司	15%
上海树维信息科技有限公司	15%
福建新开普信息科技有限公司	15%
山西新开普信息科技有限公司	25%
郑州新开普科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、新开普及子公司享受的增值税优惠政策

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税 [2011]100 号）规定：增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；对增值税一般纳税人随同计算机硬件、机器设备一并销售嵌入式软件产品，如果按组成计税价格计算确定计算机硬件、机器设备销售额的，应当分别核算嵌入式软件产品与计算机硬件、机器设备部分的成本，凡未分别核算或核算不清的，不得享受通知规定的增值税政策。

2、新开普及子公司享受的所得税优惠政策

新开普电子股份有限公司于 2017 年 8 月 29 日被评为高新技术企业，已办理《高新技术企业批准证书》证书编号为 GR201741000424，本年度按 15%税率征收企业所得税。

公司全资子公司北京迪科远望科技有限公司于 2017 年被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201711001503，有效期为三年，本年度按 15%税率征收企业所得税。

公司全资子公司上海树维信息科技有限公司于 2017 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201731002658”，有效期为三年。本年度按 15%税率征收企业所得税。

公司控股子公司福建新开普信息科技有限公司于 2016 年 12 月经福建省科学技术厅、

福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准认定为高新技术企业，高新技术企业批准证书编号为“GR201635000278”。本年度按 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	107,673.02	225,148.19
银行存款	593,240,934.34	586,072,989.01
其他货币资金	929,960.99	1,579,960.99
合计	594,278,568.35	587,878,098.19
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	929,960.99	1,579,960.99
合计	929,960.99	1,579,960.99

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 929,960.99 元，为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保证金所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	575,610.00	4,316,651.50
商业承兑汇票	40,000.00	
合计	615,610.00	4,316,651.50

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

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	5,442,803.01	
商业承兑汇票	1,573,250.00	
合计	7,016,053.01	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	378,711,017.68	100.00	62,487,197.92	16.50	316,223,819.76	280,029,887.44	100.00	49,976,398.43	17.85	230,053,489.01
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	378,711,017.68	100.00	62,487,197.92	16.50	316,223,819.76	280,029,887.44	100.00	49,976,398.43	17.85	230,053,489.01

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（%）
1 年以内	253,003,070.07	12,650,153.51	5.00
1 至 2 年	56,100,542.29	5,610,054.24	10.00
2 至 3 年	24,489,162.89	7,346,748.87	30.00
3 至 4 年	16,476,002.28	8,238,001.15	50.00
4 年以上	28,642,240.15	28,642,240.15	100.00
合计	378,711,017.68	62,487,197.92	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,510,799.49 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
中国移动通信集团北京有限公司	10,508,813.34	2.77	525,440.67
中国工商银行股份有限公司咸阳文林路支行	7,730,201.00	2.04	386,510.05
西安亮丽电力集团有限责任公司	5,179,618.00	1.37	325,298.75
西安工业大学	4,977,777.00	1.31	248,888.85
郑州大学	3,867,162.03	1.02	193,358.10
合计	32,263,571.37	8.51	1,679,496.42

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	18,044,135.36	87.42	13,822,561.12	90.17
1 至 2 年	1,560,681.08	7.56	1,506,565.92	9.83
2 至 3 年	1,037,155.08	5.02		
合计	20,641,971.52	100.00	15,329,127.04	100.00

账龄超过一年的预付款项为 2,597,836.16 元，主要为预付材料款项。

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	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
北京前景无忧电子科技有限公司	796,898.46	3.86
北京科然信息技术有限责任公司	565,768.37	2.74
信达顺通（北京）信息技术有限公司	535,719.00	2.60
北京风桥科技有限公司	480,000.00	2.33
普元信息技术股份有限公司	444,444.46	2.15
合计	2,822,830.29	13.68

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	60,816,801.92	100.00	3,211,617.89	5.28	57,605,184.03	44,725,256.93	100.00	2,526,982.71	5.65	42,198,274.22
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	60,816,801.92	100.00	3,211,617.89	5.28	57,605,184.03	44,725,256.93	100.00	2,526,982.71	5.65	42,198,274.22

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（%）
1 年以内	10,759,519.08	537,975.96	5.00
1 至 2 年	2,867,652.17	286,765.22	10.00
2 至 3 年	1,134,359.77	340,307.93	30.00
3 至 4 年	829,422.81	414,711.41	50.00
4 年以上	1,631,857.37	1,631,857.37	100.00
合计	17,222,811.20	3,211,617.89	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金等组合	43,593,990.72	0.00	
合计	43,593,990.72	0.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 684,635.18 元；

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	4,511,195.41	3,321,505.92
日常借款	2,208,992.05	3,333,486.43
其他单位	14,630,838.34	5,554,052.87
保证金及其他	39,465,776.12	32,516,211.71
合计	60,816,801.92	44,725,256.93

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州瑞茂通供应链有限公司	往来款	4,796,000.00	1 年以内	7.89	239,800.00
北京中医药大学	保证金	3,118,661.80	1 年以内 298,962.00, 1-2 年 2,819,699.80	5.13	
西北工业大学	保证金	1,669,100.00	1 年以内 134,100.00、1-2 年 1,535,000.00	2.74	
北京化工大学	保证金	1,328,940.80	1 年以内	2.19	
长江工程职业技术学院	保证金	1,226,430.00	1 年以内	2.02	
合计		12,139,132.60		19.97	239,800.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	26,446,695.47		26,446,695.47	21,963,585.61		21,963,585.61
发出商品	126,633,184.47		126,633,184.47	122,555,508.09		122,555,508.09
在产品	3,895,924.46		3,895,924.46	4,306,176.38		4,306,176.38
库存商品	28,094,853.49		28,094,853.49	15,620,272.90		15,620,272.90
半成品	14,727,436.28		14,727,436.28	10,951,459.64		10,951,459.64
合计	199,798,094.17		199,798,094.17	175,397,002.62		175,397,002.62

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	60,000,000.00	20,000,000.00
待抵扣增值税进项税	85,841.15	272,938.24
合计	60,085,841.15	20,272,938.24

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 债务工具						
可供出售 权益工具	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00	22,273,936.41	3,730,140.81	18,543,795.60
其中：按 公允价值 计量						
按 成本计量	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00	22,273,936.41	3,730,140.81	18,543,795.60
合计	22,273,936.41	4,213,936.41	18,060,000.00	22,273,936.41	3,730,140.81	18,543,795.60

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期 增加	本期 减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海微令信息科技有限公司	2,768,953.07			2,768,953.07	2,285,157.47	483,795.60		2,768,953.07	17.80	
河南华夏海纳创业投资集团有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00				-	3.12	
北京新洞察信息服务有限责任公司	60,000.00			60,000.00				-	10.00	
凯里智慧城市通卡管理有限公司	1,444,983.34			1,444,983.34	1,444,983.34			1,444,983.34	35.00	
合计	22,273,936.41			22,273,936.41	3,730,140.81	483,795.60		4,213,936.41		

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工 具	可供出售债务工 具	其他	合计
年初已计提减值余额	3,730,140.81			3,730,140.81
本期计提	483,795.60			483,795.60
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	4,213,936.41			4,213,936.41

(九) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	60,752,766.40		60,752,766.40	30,332,364.67		30,332,364.67
合计	60,752,766.40		60,752,766.40	30,332,364.67		30,332,364.67

1、对联营企业

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
成都兰途网络科技有限公司	8,476,663.32			-490,144.40					7,986,518.92		
嘉兴丹诚开普股权投资合伙企业（有限合伙）	5,063,243.14	21,515,548.00		-3,039,545.37					23,539,245.77		
北京乐智科技有限公司	3,775,547.74			-50,035.37					3,725,512.37		
北京希嘉创智教育科技有限公司	13,016,910.47	10,000,000.00		2,484,578.87					25,501,489.34		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
合计	30,332,364.67	31,515,548.00		-1,095,146.27					60,752,766.40		

其他说明：

1、2015 年公司（有限合伙人）与北京丹诚资产管理有限公司（普通合伙人）共同成立嘉兴丹诚开普股权投资合伙企业（有限合伙），截止 2017 年 12 月 31 日，公司认缴出资 14,500.00 万元，持股比例为 96.67%。按合伙协议约定，公司对丹诚开普无实际控制，仅形成重大影响。

2、2016 年 11 月公司投资北京希嘉创智教育科技有限公司，以 1,200.00 万元获得北京希嘉 20.00%股权，对北京希嘉形成重大影响。2017 年 10 月 10 日，公司与希嘉教育、希嘉教育股东希嘉科技、希嘉发展中心、汪浩及希嘉科技股东签署《新开普电子股份有限公司与北京希嘉创智科技有限公司、汪浩、北京希嘉科技发展有限公司关于北京希嘉创智教育科技有限公司之增资协议》（以下简称“《协议》”）。公司拟使用自有资金 1,000.00 万元对希嘉教育进行增资，将希嘉教育注册资本由 1,250.00 万元增加至人民币 1,315.789 万元，即希嘉教育新增注册资本人民币 65.789 万元，剩余 934.211 万元计入希嘉教育资本公积。本次增资完成后，截止 2017 年 12 月 31 日，公司持有希嘉教育的股权比例由 20%增加至 24%。

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	25,500,252.78	25,500,252.78
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	25,500,252.78	25,500,252.78
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	8,276,442.18	8,276,442.18
(2) 本期增加金额	731,743.76	731,743.76
—计提或摊销	731,743.76	731,743.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,008,185.94	9,008,185.94
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(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) 期末账面价值	16,492,066.84	16,492,066.84
(2) 年初账面价值	17,223,810.60	17,223,810.60

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	128,346,728.97	21,735,760.32	12,816,129.21	22,886,440.39	185,785,058.89
（2）本期增加金额		1,059,843.03	880,295.44	7,413,302.95	9,353,441.42
—购置		902,787.12	880,295.44	7,393,547.41	9,176,629.97
—在建工程转入		157,055.91		19,755.54	176,811.45
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	-	119,777.78	198,648.00	595,342.80	913,768.58
—处置或报废		119,777.78	198,648.00	591,197.50	909,623.28
—其他减少	-	-	-	4,145.30	4,145.30
（4）期末余额	128,346,728.97	22,675,825.57	13,497,776.65	29,704,400.54	194,224,731.73
2. 累计折旧					
（1）年初余额	9,530,745.76	7,018,907.86	6,109,630.23	14,496,140.57	37,155,424.42
（2）本期增加金额	3,845,890.15	2,325,462.03	1,156,553.97	3,212,746.70	10,540,652.85
—计提	3,845,890.15	2,325,462.03	1,156,553.97	3,212,746.70	10,540,652.85
—其他增加					
（3）本期减少金额		86,903.96	16,952.35	544,674.79	793,531.10
—处置或报废	-	86,903.96	16,952.35	544,216.29	793,072.60

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—其他减少	-	-	-	458.50	458.50
(4) 期末余额	13,376,635.91	9,257,465.93	7,104,231.85	17,164,212.48	46,902,546.17
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	114,970,093.06	13,418,359.64	6,393,544.80	12,540,188.06	147,322,185.56
(2) 年初账面价值	118,815,983.21	14,716,852.46	6,706,498.98	8,390,299.82	148,629,634.47

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备工程	483,889.63		483,889.63	257,713.07		257,713.07
模具	1,299,714.30		1,299,714.30	297,266.56		297,266.56
合计	1,783,603.93		1,783,603.93	554,979.63		554,979.63

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
NCP910/NCP920 宽带载波通信芯片模具开发	200 万		754,716.98			754,716.98	40%					自有资金

2017 年 9 月公司与创达特（苏州）科技有限责任公司签署“宽带载波通信芯片”技术开发（委托）协议，用于委外研发的芯片生产的模具，合同金额为 200.00 万，截止 12 月 31 日，已支付合同金额的 40%，含税金额 80.00 万元。

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	专利权	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,591,081.60	3,693,200.00		56,357,427.31	65,641,708.91
(2) 本期增加金额			19,910,000.00	6,489,731.17	26,399,731.17
—购置			19,910,000.00	760,566.00	20,670,566.00
—内部研发				5,729,165.17	5,729,165.17
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	5,591,081.60	3,693,200.00	19,910,000.00	62,847,158.48	92,041,440.08
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	642,973.88			24,540,101.28	25,183,075.16
(2) 本期增加金额	111,821.64		1,659,166.67	9,872,915.37	11,643,903.68
—计提	111,821.64		1,659,166.67	9,872,915.37	11,643,903.68
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	754,795.52		1,659,166.67	34,413,016.65	36,826,978.84
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	商标	专利权	软件	合计
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,836,286.08	3,693,200.00	18,250,833.33	28,434,141.83	55,214,461.24
(2) 年初账面价值	4,948,107.72	3,693,200.00		31,817,326.03	40,458,633.75

- 1、通过公司内部研发形成的无形资产占本期新增无形资产余额的比例 21.70%
本期计提摊销额 11,643,903.68 元；期末无用于抵押或担保的无形资产。经测算，本期无形资产未发生减值。
- 2、为提升公司业务核心竞争力，经公司第四届董事会第四次会议审议通过，同意公司向宋继东、宋向东购买两项实用新型专利权及一项发明专利申请权。2017 年 7 月 21 日，公司与交易对方签订了《专利权转让合同》，并于 2017 年 8 月 24 日完成过户手续，参照河南华信远大资产评估有限公司出具的“豫华信远大评报字（2017）第 022 号”评估报告，交易标的价格为 1,991.00 万元。专利有效期到期日为 2022 年 7 月 31 日，剩余摊销年限 5 年，当期摊销 1,659,166.67 元。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
树维校园智能点餐软件		1,880,457.82	1,880,457.82			2017-1-1	需求分析评审通过	
完美校园私有云框架平台软件		737,007.91	737,007.91			2017-1-1	需求分析评审通过	
树维大数据智能决策辅助平台软件		1,158,669.89	1,158,669.89			2017-1-1	需求分析评审通过	
树维数据质量管理平台软件		857,187.97	857,187.97			2017-1-1	需求分析评审通过	
树维校园开放平台软件		1,095,841.58	1,095,841.58			2017-1-1	需求分析评审通过	
合计		5,729,165.17	5,729,165.17					

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
北京迪科远望科技有限公司	280,076,227.00					280,076,227.00
上海树维信息科技有限公司	189,508,612.57					189,508,612.57
合计	469,584,839.57					469,584,839.57

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
租入房屋改良支出	194,673.68	2,779,391.09	684,570.78		2,289,493.99
智能燃气表及远程 运营监控系统	250,000.00	2,000,000.00	2,250,000.00		-
车辆租赁服务支出	470,000.00	-	60,000.00		410,000.00
法定披露及网站域 名邮箱等服务	557,627.13	1,228,130.24	710,698.71		1,075,058.66
合计	1,472,300.81	6,007,521.33	3,705,269.49		3,774,552.65

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	69,867,602.66	10,480,140.41	56,206,267.21	8,380,903.34
递延收益	18,928,075.00	2,839,211.25	17,620,995.00	2,643,149.25
无形资产摊销	3,058,750.12	458,812.52	1,525,815.14	190,726.89
内部交易未实现利润	3,069,978.67	460,496.80		

项目	期末余额		年初余额	
	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
股份支付	10,802,090.25	1,620,313.54	5,687,174.65	853,076.20
合计	105,726,496.70	15,858,974.52	81,040,252.00	12,067,855.68

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
山西新开普坏账损失	45,149.53	27,254.74
可抵扣亏损	3,742,118.79	2,220,803.86
合计	3,787,268.32	2,248,058.60

说明：未确认递延所得税资产由山西新开普信息科技有限公司产生，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	145,000,000.00	
合计	145,000,000.00	

- 1、2017 年 6 月 12 日，公司与中原银行股份有限公司郑州农业路支行签订流动资金借款合同，贷款金额 500 万元，合同编号为中原银（总营）流贷字 2017 第 040080 号，保证人杨维国，担保合同编号为中原银（总营）最保字 2017 第 040079-1 号，最高担保额 6,000 万元。贷款期限为 2017 年 6 月 12 日至 2018 年 6 月 12 日，贷款利率为人民银行同期同档次贷款基准利率 4.35%上浮 10%。
- 2、2017 年 6 月 1 日，公司与交通银行股份有限公司河南省分行签订流动资金借款合同，贷款额度 6,000 万元，合同编号为 Z1706LN15678475，保证人杨维国，担保合同编号为 C170601GR4113511，最高担保额 6,000 万元。授信期限自 2017 年 6 月 1 日至 2018 年 2 月 10 日，全部贷款的到期日不迟于 2018 年 8 月 10 日，贷款利率在放款时的基准利率上加上（下）浮幅度确定。
- 3、2017 年 7 月 21 日，公司与招商银行股份有限公司郑州分行签订流动资金

借款合同，贷款额度 8,000 万元，合同编号为 2017 年 GS3706 信字第 006 号，保证人杨维国，担保合同编号为 2017 年 GS3706 最高额保字第 006 号，最高担保额 8,000 万元。授信期限 12 个月，贷款利率为人民银行同期同档次贷款基准利率 4.35%上浮 12%。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付经营货款	164,709,786.86	107,198,420.88
应付外包劳务费	10,252,431.80	6,672,611.99
合计	174,962,218.66	113,871,032.87

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京宏通万达智能科技有限公司	9,835,502.22	尚未与对方结算
合计	9,835,502.22	

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	68,225,497.47	87,048,134.42
合计	68,225,497.47	87,048,134.42

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,212,058.95	190,654,390.30	191,071,576.79	11,794,872.46
离职后福利-设定提存计划	291,870.02	14,829,795.61	14,860,559.29	261,106.34
辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	12,503,928.97	205,484,185.91	205,932,136.08	12,055,978.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,912,850.70	170,876,367.47	171,208,663.13	11,580,555.04
(2) 职工福利费		2,477,170.67	2,477,170.67	-
(3) 社会保险费	89,719.50	7,470,052.68	7,443,849.80	115,922.38
其中：医疗保险费	81,563.80	6,483,498.69	6,460,207.64	104,854.85
工伤保险费	1,359.30	354,974.44	354,216.10	2,117.64
生育保险费	6,796.40	631,579.55	629,426.06	8,949.89
(4) 住房公积金	136,091.00	7,397,484.50	7,489,412.34	44,163.16
(5) 工会经费和职工教育经费	73,397.75	2,398,276.49	2,417,442.36	54,231.88
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		35,038.49	35,038.49	
合计	12,212,058.95	190,654,390.30	191,071,576.79	11,794,872.46

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	276,689.66	14,230,315.92	14,260,654.65	246,350.93
失业保险费	15,180.36	599,479.69	599,904.64	14,755.41
企业年金缴费				
合计	291,870.02	14,829,795.61	14,860,559.29	261,106.34

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	24,383,669.51	23,309,756.03
企业所得税	13,587,574.66	10,345,632.79
个人所得税	818,362.59	1,193,476.53
城市维护建设税	1,573,824.43	1,545,629.22
房产税	346,572.61	347,175.68
教育费附加	681,049.78	679,864.31
地方教育附加	459,809.14	453,242.92
土地使用税	38,637.30	38,820.07
印花税	44,669.16	24,362.81
合计	41,934,169.18	37,937,960.36

(二十三) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	317,324.70	
合计	317,324.70	

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付保证金	727,636.00	1,015,659.51
应付代垫款项	2,077,701.46	2,776,594.79
待付并购款项	8,000,000.00	73,700,000.00
股权激励回购义务	69,528,553.80	117,420,988.00
其他	656,482.61	
合计	80,990,373.87	194,913,242.30

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	46,053,400.01	35,936,666.66
合计	46,053,400.01	35,936,666.66

其他说明：详见五（二十八）长期借款。

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待交增值税		804,582.90
合计		804,582.90

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	69,149,900.00	96,411,666.68
合计	69,149,900.00	96,411,666.68

1、公司以子公司上海树维信息科技有限公司 100%股权作为质押与招商银行郑州分行于 2015 年 12 月 25 日签订授信协议(编号 2015 年 3725 信字第 042 号)，获得一次性额度 9,000 万元，授信期间 36 个月，即从 2015 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 25 日，同时第一大股东及法人代表杨维国对此借款额度提供保证担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，借据金额 7,265 万元，一年内到期的还款金额为 28,550,000.01 元。公司于 2017 年 4 月 27 日借款 1,735 万元，签订并购贷款合同（合同编号 2017 年 GS3706 并购字第 001 号），借款期限为 2017 年 4 月 27 日至 2020 年 4 月 26 日，每 6 个月还款一次，前五期每次还款金额为 2,891,700.00 元，第六期还款金额为 2,891,500.00 元，利率为基准利率上浮 5%，一年内到期的还款金额为 5,783,400.00 元。

2、公司以子公司北京迪科远望科技有限公司 100%股权作为质押与中国工商银行郑州南阳路支行于 2016 年 1 月 7 日签订并购借款合同（编号 2016 年郑工银南阳路并（借）字第 001 号），借款 9,800.00 万元，借款期限 84 个月，即 2016 年 1 月 11 日至 2023 年 1 月 12 日，利率为基准利率；同时第一大股东及法人代表杨维国对此借款提供保证担保。2016 年 1 月 14 日双方签订补充协议，首次提款 8,200.00 万元，一年内到期的还款金额为 11,720,000.00 元。

3、综上，将一年内到期的长期借款共计 46,053,400.01 元转入一年内到期的非流动负债。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,620,995.00	2,320,000.00	1,012,920.00	18,928,075.00	
合计	17,620,995.00	2,320,000.00	1,012,920.00	18,928,075.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高新区科技局研发经费“重大科技专项基于电信运营的小额支付”	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
2011 年郑州市第三批技术与开发经费项目： 智能卡 RFID 支付与识别产品产业化	466,666.67		200,000.00		266,666.67	与资产相关
高新区财政局 2011 年物联网发展专项资金款	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	60,000.00		40,000.00		20,000.00	与资产相关
郑州市财政局产业技术创新专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
高新区管委会奖励车辆（豫 A521GX）	87,495.00		18,420.00		69,075.00	与资产相关
河南省财政厅高新技术产业化专项资金“基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与终端项目”	1,483,500.00		494,500.00		989,000.00	与资产相关
云架构的金融 IC 卡公共服务运营平台及终端项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
远距离射频识别技术的终端产品研究与开发项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
物联网通信与组网关键技术的研究与应用	700,000.00				700,000.00	与资产相关
高新区管委会技术研究与开发经费项目“驾校综合管理系统研发项目”	200,000.00				200,000.00	与资产相关
基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应用系统	300,000.00				300,000.00	与资产相关
郑州市信息化发展专项资金“金融支付系统及终端项目”	1,148,333.33		260,000.00		888,333.33	与资产相关
郑州市科技计划经费“基于物联网与金融 IC 卡的智能终端产业化项目”	2,000,000.00	1,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
河南省扶持企业自主创新资金“基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合应用系统研发及产业化项目”	3,700,000.00				3,700,000.00	与资产相关
2014 年省先进制造业专项引导资金“基于金融 IC 卡智能终端产业化项目”	2,975,000.00				2,975,000.00	与资产相关
基于大数据行为分析系统的移动校园 APP		1,320,000.00			1,320,000.00	与资产相关
合计	17,620,995.00	2,320,000.00	1,012,920.00		18,928,075.00	

1、2011 年郑州市第三批技术研究与开发经费项目：智能卡 RFID 支付与识别产品产业化已于 2014 年 4 月验收合格并开始摊销，按照 5 年摊销，

本年摊销额 20.00 万，期末余额 26.67 万；

2、郑州 2009 年度信息化发展专项资金所开展的项目已验收合格，按照 5 年摊销，本年摊销额 4.00 万，累计摊销 18.00 万，期末余额 2.00 万；

3、高新区管委会奖励车辆（豫 A521GX）原值 18.42 万，按照 10 年摊销，本年摊销 18,420.00 元，累计摊销额 115,125.00 元，期末余额 69,075.00 元；

4、河南省财政厅高新技术产业化专项资金：基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与终端项目原值 161.00 万，按照 5 年摊销，本年摊销 32.20 万元；2016 年 11 月收到郑州高新技术产业开发区财政国库集中支付中心拨付的河南省高新技术化项目后补资金 102 号 69.00 万元，按照 4 年摊销，本年摊销 17.25 万元；该项目期末余额 98.90 万元；

5、金融支付系统及终端项目：于 2015 年 3 月 31 日和 2015 年 9 月 24 日收到国家金库河南省分库拨付的共计 130.00 万元的政府补助，于 2016 年 5 月验收合格开始摊销，按照 5 年摊销，本年摊销 26.00 万元，累计摊销 41.17 万元期末余额 88.83 万元；

6、郑州市科技计划经费“基于物联网与金融 IC 卡的智能终端产业化项目”：于 2017 年 8 月收到高新区财政局 2016 年第二批科技计划项目经费 100 万元政府补助，因该项目未完工验收，故尚未摊销。

7、基于大数据行为分析系统的移动校园 APP 项目：根据上海市经济信息化委下达 2017 年度软件和集成电路产业发展专项资金项目计划的通知（沪经信信【2017】351 号），上海市经济和信息化委员会与上海数维信息科技有限公司签订上海市软件和集成电路产业发展专项软件和信息服务也领域项目协议书，给与上海数维信息科技有限公司 120 万元的资助，其中项目批复后拨付项目计划所确定金额的 60%，在规定期限内完成项目验收并提交验收材料后，拨付项目计划所确定金额的 40%，企业收到 72.00 万元。

8、根据上海市经济信息化委下达 2017 年度软件和集成电路产业发展专项资金项目计划的通知（沪经信信【2017】351 号），上海市长宁区财政局基于基于大数据行为分析系统的移动校园 APP 项目给予 60.00 万元的专项补贴。

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	324,587,301.00				-111,800.00	-111,800.00	324,475,501.00

其他说明： 根据《新开普电子股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》，激励对象当年未能解锁部分的限制性股票由公司回购注销。贵公司回购限制性股票申请减少注册资本人民币 111,900.00 元,其中 37,000.00 股因股票激励对象陈广等三人因离职,公司按照授予价格 12.37 元/股对已授予但尚未解锁的限制性股票 37,000.00 股进行了回购,企业在 2016 年进行减资,注销手续在 2017 年办理完毕。

根据公司第四届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授权但尚未解锁的限制性股票的议案》，贵公司回购注销原限制性股票激励对象罗旭涛、张湧峰等 6 名离职人员已获授但尚未解锁的 36,900.00 股回购限制性股票，申请减少注册资本人民币 36,900.00 元。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	683,340,488.73	15,717,017.10	1,271,166.00	697,786,339.83
其中：投资者投入的资本	683,340,488.73	15,717,017.10	1,271,166.00	697,786,339.83
其他资本公积	5,687,174.65	14,326,572.60	15,717,017.10	4,296,730.15
合计	689,027,663.38	30,043,589.70	16,988,183.10	702,083,069.98

根据公司第三届董事会第二十七次会议、第三届董事会第二十八次会议、第三届董事会第二十九次会议、2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司通过股权激励，发行境内上市人民币限制性流通股 9,529,400.00 股。根据《新开普电子股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》，本次发行定价基准日为《新开普电子股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》公告日（2016 年 6 月 9 日）。本次授予激励对象限制性股票价格为 12.37 元/股，为定价基准日前 20 个交易日公司股票均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）24.73 元/股的 50%确定。公司股票在本次发行定价基准日至激励对象完成限制性股票股份登记期间未发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，因此发行价格无需进行调整。此次发行股票由公司财务总监李玉玲、公司及公司的全资控股子公司的重要管理人员、核心技术（业务）人员共计 463 人认购。公司本次通过股权激励申请增加注册资本人民币 9,529,400.00 元，变更后公司注册资本为人民币 311,624,301.00 元。截至 2016 年 7 月 18 日止，公司已收到各股东投入的资本为人民币 117,878,678.00 元，其中计入股本 9,529,400.00 元，余下部分 108,349,278.00 元计入资本公积，各股东均以货币资金出资。

其中资本公积-其他资本公积增加 14,326,572.60 元，系本年度分摊股份支付成本，减少 15,717,017.10 元，系第一期股票解锁，由资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价所致。

股本溢价减少 1,271,166.00 元，系限制性股票回购导致。

(三十一) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	117,420,988.00		47,892,434.20	69,528,553.80
合计	117,420,988.00		47,892,434.20	69,528,553.80

1、公司 2016 年 7 月对重要管理人员、核心技术（业务）人员进行限制性股票激励，收到投入的资本为人民币 117,878,678.00 元，相应确认限制性股票回购义务 117,878,678.00 元；

2、2016 年股票激励对象杨海佳、苏伟强、陈广因离职，公司按照授予价格对已授予但尚未解锁的限制性股票 37,000.00 股回购注销，减少限制性股票回购义务 457,690.00 元。

3、2017 年股票激励对象因业绩未达标以及员工离职，公司按照授予价格对已授予但未解锁的限制性股票 111,800.00 股回购注销，减少库存股 1,382,966.00 元，其他减少 46,509,468.20 元系公司完成 2016 年业绩承诺指标，限制性股票解锁，公司解除部分股票的回购义务。

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,018,196.80	9,509,370.38		39,527,567.18
合计	30,018,196.80	9,509,370.38		39,527,567.18

(三十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	272,739,063.88	208,078,594.09
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	272,739,063.88	208,078,594.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,671,217.16	84,850,220.15
减：提取法定盈余公积	9,509,370.38	5,085,005.31
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	17,854,336.56	15,104,745.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	365,046,574.10	272,739,063.88

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,260,525.85	341,236,182.70	679,148,777.49	306,539,087.73
其他业务	4,359,194.18	1,081,751.89	4,339,352.27	1,119,140.20
合计	769,619,720.03	342,317,934.59	683,488,129.76	307,658,227.93

2、主营业务（分类别）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
身份识别业务	69,291,049.31	21,324,731.82	49,836,784.80	16,656,825.79

小额支付业务	114,159,622.61	42,210,183.73	81,563,732.84	29,500,909.80
资源管控业务	150,095,060.74	77,756,796.51	193,982,485.87	94,480,031.21
信息集成业务	431,714,793.19	199,944,470.64	353,765,773.98	165,901,320.93
合计	765,260,525.85	341,236,182.70	679,148,777.49	306,539,087.73

3、主营业务（分行业）

行业名称		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
直销	学校	498,941,053.93	227,694,043.83	377,727,523.64	171,306,181.13
	企事业	131,624,986.03	64,159,848.47	186,288,877.84	89,623,850.81
	城市	20,264,437.05	3,667,620.36	20,436,353.38	7,495,940.78
	小计	650,830,477.01	295,521,512.66	584,452,754.86	268,425,972.72
经销商		114,430,048.84	45,714,670.04	94,696,022.63	38,113,115.01
合计		765,260,525.85	341,236,182.70	679,148,777.49	306,539,087.73

4、主营业务（分地区）

类别名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中	209,070,856.50	89,568,054.50	180,454,915.13	81,605,478.41
华东	179,890,597.79	71,786,723.11	193,390,121.18	80,411,426.05
华北	142,381,017.11	64,357,655.46	110,778,374.07	48,166,103.06
华南	70,250,787.39	26,849,626.72	50,434,348.70	18,089,195.48
西南	58,809,252.58	29,011,088.39	44,220,217.64	20,323,651.85
西北	73,804,162.21	43,094,955.22	58,387,658.32	32,017,845.03
东北	31,053,852.27	16,568,079.30	41,483,142.45	25,925,387.85
合计	765,260,525.85	341,236,182.70	679,148,777.49	306,539,087.73

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		71,283.60
城市维护建设税	4,459,600.21	4,667,884.29
教育费附加	1,942,215.23	2,032,836.67
地方教育费附加	1,291,313.62	1,355,224.61
车船使用税	1,920.00	1,500.00
印花税	508,682.80	196,731.49
房产税	1,610,525.85	1,256,938.24
土地使用税	156,559.67	117,374.06
其他	349.26	55,898.42
合计	9,971,166.64	9,755,671.38

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,071,034.91	71,833,193.61
劳务费	36,997,769.50	40,093,102.72
办公费	14,446,894.08	10,400,106.25
业务招待费	12,660,945.46	9,672,697.61
差旅费	11,842,946.96	12,276,375.91
交通费	6,413,792.23	5,308,703.54
广告宣传费	3,616,416.39	2,749,973.91
运输费	3,128,347.68	2,801,588.81
折旧费	1,616,765.32	1,284,686.33
电话费	1,031,287.61	1,150,110.65
会议费	575,195.73	440,824.95
其他	436,700.69	286,013.36
合计	179,838,096.56	158,297,377.65

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	77,542,170.48	57,104,148.50
职工薪酬	22,211,684.04	22,010,318.14
限制性股票费用	14,326,572.60	5,687,174.65
无形资产摊销	9,342,720.45	8,372,291.58
办公费	7,791,524.95	7,382,042.95
折旧费	3,555,277.73	3,173,220.96
业务招待费	1,660,732.82	1,512,822.49
差旅费	1,484,929.57	986,052.78
聘请中介机构费	1,445,265.95	1,078,897.79
技术转让费	1,250,000.00	1,250,000.00
咨询费	881,004.04	1,015,086.18
其他	878,891.58	1,265,683.51
交通费	850,487.03	731,073.49
会议费	768,626.33	292,079.77
电话费	133,185.40	148,879.14
税费		585,895.73
合计	144,123,072.97	112,595,667.66

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,906,635.98	8,804,841.53
减：利息收入	4,564,134.34	596,068.41
其他	167,220.33	159,194.55
合计	5,509,721.97	8,367,967.67

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,195,434.66	11,150,607.95
可供出售金融资产减值损失	483,795.60	287,848.23

项目	本期发生额	上期发生额
合计	13,679,230.26	11,438,456.18

(四十) 投资收益

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	-1,095,146.27	-3,701,896.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-71,046.93
丹诚开普收回对北京优才投资形成的收益		1,899,768.20
理财产品形成的收益	5,955,710.94	288,461.84
合计	4,860,564.67	-1,584,713.27

(四十一) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-106,446.49	-67,928.84	-106,446.49

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	50,169,978.65		与收益相关
见习补贴	174,000.00		与收益相关
稳岗补贴	224,900.00		与收益相关
2011 年郑州市第三批技术与开发 经费项目：智能卡 RFID 支付与识别产 品产业化	200,000.00		与资产相关
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	40,000.00		与资产相关
政府奖励商务车一辆	18,420.00		与资产相关
基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务 平台与终端项目	494,500.00		与资产相关
郑州市信息化发展专项资金“金融支付 系统及终端项目”	260,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	51,581,798.65		

1、根据郑州高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书，母公司收到郑州高新技术产业开发区国家税务局退还的增值税款为 45,118,124.31，子公司北京迪科收到国家税务局退还的增值税款 1,870,983.02 元，子公司上海树维收到国家税务局退还的增值税款 2,970,241.45 元；子公司福建新开普收到国家税务局退还的增值税为 210,629.87 元。

2、对 2017 年以前收到本期摊销计入政府补助的详细说明见附注“五（二十八）递延收益”。

(四十三) 营业外收入

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
政府补助	2,738,348.00	25,520,479.62	2,738,348.00
其他	86,624.43	18,632.29	86,624.43
合计	2,824,972.43	25,539,111.91	2,824,972.43

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	-	21,177,249.77	与收益相关
个税手续费返还		16,942.86	与收益相关
企业发展扶持基金		170,000.00	与收益相关
贷款保费补贴		25,870.20	与收益相关
郑州市财政局 2009 年高新技术产业化项目二次补助资金	-	324,000.00	与收益相关
2011 年郑州市第三批技术研究与开发经费项目：智能卡 RFID 支付与识别产品产业化		200,000.00	与资产相关
郑州 2009 年度信息化发展专项资金		40,000.00	与资产相关
政府奖励商务车一辆		18,420.00	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于金融 IC 卡的移动支付信息化服务平台与终端项目		494,500.00	与资产相关
郑州市信息化发展专项资金“金融支付系统及终端项目”		151,666.67	与资产相关
河南省瞪羚企业项目补助经费	-	1,300,000.00	与收益相关
科技创新优秀企业奖励（研发机构奖励）	-	500,000.00	与收益相关
《企业知识产权管理规范》认证资助	-	50,000.00	与收益相关
2016 年高成长企业奖励	250,000.00	-	与收益相关
郑州市 2017 年第二批拟支持科技计划项目	191,500.00	-	与收益相关
郑州市 2018 年第二批专利申请资助资金	18,000.00	-	与收益相关
2016 年度区级专利申请资助、授权资助及企业知识产权管理人员奖励	92,000.00	-	与收益相关
郑州市 2017 年度第一批专利申请资助资金	64,000.00	-	与收益相关
2017 年省知识产权事业发展专项经费	50,000.00	-	与收益相关
2016 年度郑州市信息化发展专项资金和两化融合专项资金拟支持项目	100,000.00	-	与收益相关
2016 年度郑州市电子信息产业基地建设专项资金	104,400.00	-	与收益相关
郑州市财政局 2017 年第三批省企业技术创新引导专项项目经费	350,000.00	-	与收益相关
郑州市 2017 年度第二批专利申请资助资金	23,600.00	-	与收益相关
郑州市 2017 年第二批科技计划项目经费	124,500.00	-	与收益相关
政府贴息款	67,556.00	31,100.00	与收益相关
高新技术成果转化补贴	-	1,000,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技小巨人项目补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
轮岗补贴资金	18,792.00	-	与收益相关
高新技术企业政府奖励金	100,000.00	-	与收益相关
高新区商务局，科技计划项目经费项目	105,000.00	-	与收益相关
福州市科技局，科技小巨人奖励	50,000.00	-	与收益相关
闽侯县政府专利补助	6,000.00	-	与收益相关
创新券补助	23,000.00	-	与收益相关
福州市科技局创新券补助	-	20,000.00	与收益相关
税控系统减免	-	730.12	与收益相关
合计	2,738,348.00	25,520,479.62	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	50,000.00	1,000.00
诉讼赔款		953,990.50	
其他	44,686.35	101,725.62	44,686.35
合计	45,686.35	1,105,716.12	45,686.35

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,858,506.47	15,382,230.63
递延所得税费用	-3,791,118.84	-2,861,620.34
合计	13,067,387.63	12,520,610.29

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	133,295,699.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,994,354.99
子公司适用不同税率的影响	-176,420.56
调整以前期间所得税的影响	566,492.89
非应税收入的影响	-5,557,116.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,056,543.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	384,802.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-88,182.12
所得税费用	13,067,387.63

(四十六) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,564,134.34	529,611.94
租金收入	4,617,200.00	4,611,596.00
政府补助	5,530,930.41	6,761,970.20
其他	20,249.22	708,075.03
合 计	14,732,513.97	12,611,253.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	21,887,941.23	17,782,149.20
差旅费	16,891,680.61	13,262,428.69
业务招待费	14,115,827.45	11,185,520.10
劳务费	37,690,397.47	41,603,199.13
交通费	7,165,590.51	6,039,777.03
运输费	2,966,601.40	2,801,588.81

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	1,445,265.95	1,078,897.79
广告宣传费	3,616,416.39	3,081,445.60
电话费	1,383,770.02	1,298,989.79
会议费	1,254,927.06	732,904.72
咨询费	940,199.87	1,015,086.18
技术图书资料费	1,169,883.27	
试验检测鉴定费	896,356.28	
材料费	834,692.28	
新产品设计费	29,545.36	
其他间接费用	89,098.05	262,081.76
银行手续费	161,923.73	158,253.50
其他及往来款	15,411,769.49	19,240,751.50
合计	127,951,886.42	119,543,073.80

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财收益		288,461.84
合计		288,461.84

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	1,500,000.00	1,500,000.00
股权激励及非公开相关中介费	1,382,966.00	785,518.70

项目	本期发生额	上期发生额
派息手续费	25,067.18	18,547.57
合计	2,908,033.18	2,304,066.27

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,228,312.32	85,634,904.68
加：资产减值准备	13,679,230.26	11,438,456.18
固定资产折旧	11,272,396.61	10,824,077.51
无形资产摊销	11,643,903.68	9,205,290.92
长期待摊费用摊销	3,705,269.49	1,522,508.01
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)	106,446.49	67,928.84
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)	9,906,635.98	8,804,841.53
投资损失(收益以“－”号填列)	1,095,146.27	1,584,713.27
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,791,118.84	-2,861,620.54
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)	-32,503,871.75	-3,952,457.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-133,053,870.25	-27,373,346.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	63,123,005.30	45,536,280.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,411,485.56	140,431,576.89
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		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	593,348,607.36	586,298,137.20
减：现金的期初余额	586,298,137.20	197,234,008.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,050,470.16	389,064,128.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	593,348,607.36	586,298,137.20
其中：库存现金	107,673.02	225,148.19
可随时用于支付的银行存款	593,240,934.34	586,072,989.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	593,348,607.36	586,298,137.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	929,960.99	保函保证金
合计	929,960.99	

六、 合并范围的变更

本年度公司新设子公司郑州新开普科技有限公司，将其纳入报表合并范围内。

七、 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	
北京迪科远望科技有限公 司	华北地 区	北京	智能一卡通系 统及产品的研 发、生产、销售	100.00		非同一 控制下 企业合 并
上海树维信息科技有限公司	华东地 区	上海	智能一卡通系 统、数字校园化 系统、教务系统 的研发、销售	100.00		非同一 控制下 企业合 并
福建新开普信息科技有限公司	华东地 区	福州	能源监管平台 系统研发、生产 与销售	51.00		设立
山西新开普信息科技有限公司	华北地 区	太原	智能一卡通系 统及产品的销 售	100.00		设立
郑州新开普科技有限公司	华中地 区	郑州	网络技术、计算 机软硬件技术 开发、咨询服务	100.00		设立

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	期末少数股东 权益余额
福建新开普信息科技有限公司	49.00	557,095.16		18,871,443.54

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						年初余额					
	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	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
福建新开普信息科技有限公司	40,605,518.33	25,559,020.64	66,164,538.97	27,021,047.05		27,021,047.05	28,621,829.73	25,929,189.98	54,551,019.71	17,174,798.53		17,174,798.53

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建新开普信息科技有限公司	36,601,697.26	1,767,270.74	1,767,270.74	2,535,051.70	31,908,579.86	1,601,397.00	1,601,397.00	-3,746,327.62

4、 向纳入合并财务报表范围的子公司提供的财务支持或其他支持：

经过公司第四届董事会第二次会议审议通过，公司以自有资金向控股子公司福建新开普提供不超过金额 500 万元的财务资助，用于补充福建新开普的运营资金，福建新开普可以在 500 万元的额度内循环使用。财务资助期限为双方首次协议签署之日起一年内，资金使用费按中国人民银行同期贷款利率上浮 10% 结算。报告期内，公司向福建新开普提供财务资助及福建新开普还款明细如下：

借款日期	借款金额	还款日期	还款金额
2017 年 3 月 31 日	1,000,000.00		
2017 年 4 月 30 日	1,000,000.00		
2017 年 5 月 23 日	1,500,000.00	2017 年 5 月 23 日	2,000,000.00
2017 年 5 月 31 日	1,000,000.00		
2017 年 7 月 31 日	500,000.00		
2017 年 8 月 29 日	2,000,000.00		
		2017 年 12 月 28 日	5,000,000.00

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方 法
			直接	间接	
北京希嘉创智教育科技有限公司	北京	教育领域大数据产品开发及应用、 数据服务运营	24.00%		权益法
嘉兴丹诚开普股权投资合伙企业（有限 合伙）	嘉兴	投资管理	96.67%		权益法

联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
成都兰途网络科技有限公司	成都	销售、集成及服务	35.00%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开普	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开普
流动资产	47,940,830.70	6,914,669.78	2,456,209.25	20,571,307.72	7,547,091.15	2,752,294.51
非流动资产	15,508,231.74	119,200.00	22,800,000.00	41,363.03	120,000.00	32,242,768.20
资产合计	63,449,062.44	7,033,869.78	25,256,209.25	20,612,670.75	7,667,091.15	34,995,062.71
流动负债	19,298,696.94	1,415,032.65	4,341,225.60	9,096,717.20	647,841.45	14,310.00
非流动负债						
负债合计	19,298,696.94	1,415,032.65	4,341,225.60	9,096,717.20	647,841.45	14,310.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	44,150,365.50	5,618,837.13	20,914,983.65	11,515,953.55	7,019,249.70	34,980,752.71

	期末余额/本期发生额			年初余额/上期发生额		
	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开普	北京希嘉	成都兰途	嘉兴丹诚开普
按持股比例计算的净资产 产份额	10,596,087.72	1,966,593.00	20,218,514.69	2,303,190.71	2,456,737.40	33,815,893.64
对联营企业权益投资的 账面价值	25,501,489.34	7,986,518.92	23,539,245.77	13,016,910.47	8,476,663.32	5,063,243.14
营业收入	39,940,968.15	7,886,813.37		12,525,548.68	4,251,247.96	
净利润	10,352,411.95	-1,400,412.57	-3,144,248.86	-1,273,679.08	-1,400,709.99	-4,245,480.59
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	10,352,411.95	-1,400,412.57	-3,144,248.86	-1,273,679.08	-1,400,709.99	-4,245,480.59

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,725,512.37	3,775,547.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-50,035.37	-124,452.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	-50,035.37	-124,452.26

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在利率风险。

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因而不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：截止 2017 年 12 月 31 日，杨维国持有 20.29%的股权，间接持有公司 0.4350%的股权，为公司控股股东、实际控制人。其担任本公司董事长兼总经理。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都兰途网络科技有限公司	联营企业
北京希嘉创智教育科技有限公司	联营企业
北京乐智科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

1、实际控制人持有权益的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑州佳辰企业管理咨询中心（有限合伙）	出资占比 37.3832%，普通合伙人。
北京芯盈速腾电子科技有限公司	出资占比 8%，其自 2015 年 2 月 1 日起担任芯盈速腾董事职务；2015 年 7 月 28 日，芯盈速腾做出股东会决议，杨维国不再担任其董事职务。
武汉恒久盈投资合伙企业（有限合伙）	出资占比 24.94%，有限合伙人。
漫时尚品（北京）电子商务有限公司	持有其 5%股权，任职董事，任职期限：2015 年 8 月-2018 年 8 月。
深圳易股天下互联网金融服务有限公司	持有其 0.5%股权。

2、 持股 5%以上的主要股东及一致行动关系相关人员

关联方	持股数量（股）	持股比例（%）
-----	---------	---------

关联方	持股数量（股）	持股比例（%）
杨维国	65,840,000.00	20.29
尚卫国	12,487,200.00	3.85
付秋生	11,068,800.00	3.41
华梦阳	10,820,000.00	3.33
葛晓阁	10,320,000.00	3.18
傅常顺	10,020,000.00	3.09
赵利宾	10,020,000.00	3.09
杜建平	10,020,000.00	3.09
刘恩臣	9,520,000.00	2.93

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马冬丽	实际控制人配偶
漫时尚品（北京）电子商务有限公司	实际控制人担任董事
河南瑞弘企业管理咨询中心（有限合伙）	董事会秘书、副总经理华梦阳担任普通合伙人
河南佳弘信诚企业管理咨询中心（有限合伙）	董事、副总经理尚卫国担任普通合伙人
郑州佳辰企业管理咨询中心（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人设立

4、公司董事、监事、高级管理人员

（1）董事会成员

序号	姓名	担任职务
1	杨维国	董事长、总经理
2	付秋生	董事、常务副总经理
3	尚卫国	董事、副总经理
4	赵利宾	董事、副总经理
5	司志刚	董事
6	刘汴生	独立董事
7	张英瑶	独立董事
8	王玉辉	独立董事

序号	姓名	担任职务
9	毕会静	独立董事

(2) 监事会成员:

序号	姓名	担任职务
1	刘恩臣	监事会主席
2	王葆玲	监事
3	张建英	职工代表监事

(3) 高级管理人员:

序号	姓名	担任职务
1	杨维国	董事长、总经理
2	付秋生	董事、常务副总经理
3	尚卫国	董事、副总经理
4	赵利宾	董事、副总经理
5	华梦阳	副总经理、董事会秘书
6	李玉玲	财务总监
7	傅常顺	副总经理
8	杜建平	副总经理
9	刘永春	副总经理

(五) 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	本期发生额	上期发生额
上海微令信息科技有限公司	与日常经营相关的关联交易		155,145.63
北京乐智科技有限公司	与日常经营相关的关联交易	21,645.63	
成都兰途网络科技有限公司	与日常经营相关的关联交易	863,418.80	387,179.48

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京希嘉创智教育科技有限	与日常经营相关的关联交易	2,494,276.95	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司			
凯里智慧城市通卡管理有 限公司	与日常经营相关的关联交易		124,435.91
成都兰途网络科技有限公司	与日常经营相关的关联交易	41,452.99	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
杨维国	60,000,000.00	2017 年 6 月 12 日	2020 年 6 月 12 日	否
杨维国	60,000,000.00	2017 年 2 月 10 日	2020 年 2 月 10 日	否
杨维国	80,000,000.00	2017 年 7 月 21 日	2020 年 7 月 21 日	否

关联担保情况说明：详见五（十八）短期借款。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	314.67 万元	294.04 万元

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	成都兰途网络科技有限公司	4,850.00	
应收账款	北京希嘉创智教育科技有限公司	2,918,304.00	
其他应收款	北京乐智科技有限公司	50,551.46	50,551.46
其他应收款	成都兰途网络科技有限公司	45,120.70	45,120.70
应付账款	成都兰途网络科技有限公司	740,567.61	361,538.46

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具：限制性股票 0.00 股，总额为 0.00 元。。

公司本期行权的各项权益工具：限制性股票实际行权 3,759,860.00 股，总额为 46,509,468.20 元。

公司本期失效的各项权益工具：限制性股票失效 111,800.00 股，总额为 1,382,966.00 元。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：公司 2016 年 7 月 13 日授予限制性股票数量为 952.94 万股，向 463 名激励对象进行授予，授予价格为 12.37 元。2016 年 7 月完成登记后的 12 个月、24 个月、36 个月后分三次解除限售。每次解除限售的限制性股票比例为授予总量的 40%，30%，30%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：20,013,747.25 元；

其中：本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：14,326,572.60 元

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
高新区科技局研发经费“重大科技专项基于电信运营的小额支付”	1,000,000.00	递延收益		
2011 年郑州市第三批技术研究与开发经费项目：智能卡 RFID 支付与识别产品产业化	1,000,000.00	递延收益	200,000.00	其他收益
高新区财政局 2011 年物联网发展专项资金款	1,000,000.00	递延收益		

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
郑州 2009 年度信息化发展专项资金	200,000.00	递延收益	40,000.00	其他收益
郑州市财政局产业技术创新专项资 金	500,000.00	递延收益		
高新区管委会奖励车辆(豫 A521GX)	184,200.00	递延收益	18,420.00	其他收益
河南省财政厅高新技术产业化专项 资金“基于金融 IC 卡的移动支付信 息化服务平台与终端项目”	1,610,000.00	递延收益	494,500.00	其他收益
云架构的金融 IC 卡公共服务运营平 台及终端项目	1,000,000.00	递延收益		
远距离射频识别技术的终端产品研 究与开发项目	1,000,000.00	递延收益		
物联网通信与组网关键技术的研究 与应用	700,000.00	递延收益		
高新区管委会技术研究与开发经费 项目“驾校综合管理系统研发项目”	200,000.00	递延收益		
基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付 综合应用系统	300,000.00	递延收益		
郑州市信息化发展专项资金“金融支 付系统及终端项目”	1,300,000.00	递延收益	260,000.00	其他收益
郑州市科技计划经费“基于物联网与 金融 IC 卡的智能终端产业化项目”	3,000,000.00	递延收益		
河南省扶持企业自主创新资金“基于 NFC 技术的金融 IC 卡移动支付综合 应用系统研发及产业化项目”	3,700,000.00	递延收益		
2014 年省先进制造业专项引导资金 “基于金融 IC 卡智能终端产业化项	2,975,000.00	递延收益		

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
目”				
基于大数据行为分析系统的移动校 园 APP	1,320,000.00	递延收益		
合计	20,989,200.00		1,012,920.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金额	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
2016 年高成长企业奖励	250,000.00	营业外收入
郑州市 2017 年第二批拟支持科技计划项目	191,500.00	营业外收入
郑州市 2018 年第二批专利申请资助资金	18,000.00	营业外收入
2016 年度区级专利申请资助、授权资助及企业知识产权 管理人员奖励	92,000.00	营业外收入
郑州市 2017 年度第一批专利申请资助资金的通知	64,000.00	营业外收入
2017 年省知识产权事业发展专项经费的通知	50,000.00	营业外收入
2016 年度郑州市信息化发展专项资金和两化融合专项 资金拟支持项目	100,000.00	营业外收入
2016 年度郑州市电子信息产业基地建设专项资金	104,400.00	营业外收入
郑州市财政局 2017 年第三批省企业技术创新引导专项 项目经费	350,000.00	营业外收入
郑州市 2017 年度第二批专利申请资助资金	23,600.00	营业外收入
郑州市 2017 年第二批科技计划项目经费	124,500.00	营业外收入
政府贴息款	67,556.00	营业外收入

种类	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金额	计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
科技小巨人项目补贴	1,000,000.00	营业外收入
轮岗补贴资金	18,792.00	营业外收入
高新技术企业政府奖励金	100,000.00	营业外收入
高新区商务局，科技计划项目经费项目	105,000.00	营业外收入
福州市科技局，科技小巨人奖励	50,000.00	营业外收入
闽侯县政府专利补助	6,000.00	营业外收入
创新券补助	23,000.00	营业外收入
增值税即征即退	50,169,978.65	其他收益
见习补贴	174,000.00	其他收益
稳岗补贴	224,900.00	其他收益
合计	53,307,226.65	

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司出具的履约保证金金额为 929,960.99 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、公司于 2018 年 1 月 24 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过了《关于对外投资设立参股子公司的议案》。

本公司与郑州瑞茂通供应链有限公司、河南森源集团有限公司、河南四方达超硬材料股份有限公司、郑州天源实业有限公司、河南润文商贸有限公司拟共同出资设立“河南华贸金惠实业有限公司”(暂定名，最终以工商局核准登记为准)，并于 2018 年 1 月 24 日共同签署了出资设立华贸金惠的《出资协议》。 参股子公司注册资本为人民币 30,000,000.00 元，新开普以现金方式出资 21,301,647.73 元，其中 2,248,500 元计入注册资本，占参股子公司 7.495%的股权， 剩余 19,053,147.73 元计入参股

子公司资本公积。

2、2018 年 2 月 13 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销原激励对象李莘、王鹏飞等 10 名离职人员已获授但尚未解锁的共计 45,600 股限制性股票。公司向激励对象授予限制性股票的授予价格为 12.37 元/股，鉴于公司于 2017 年 6 月实施了向全体股东按每 10 股派发现金人民币 0.55 元，因此回购价格应调整为 12.315 元/股。由于李莘、王鹏飞等 10 名离职人员 2016 年度的现金分红目前均由公司代管，未实际派发，因此，实际回购价格仍为 12.37 元/股。回购注销的 10 名离职人员已获授但尚未解锁的共计 45,600 股限制性股票尚未办理注销手续。

3、2018 年 2 月 13 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止执行的议案》等议案，同意公司终止实施激励计划并回购注销剩余 435 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 5,575,140 股。

（1）终止原因：

公司 2016 年 6 月推出限制性股票激励计划后，虽然公司业绩保持稳定增长，但由于公司股票价格发生了较大的波动，公司继续实施本次激励计划将难以达到预期的激励目的和激励效果。因此，公司董事会审慎考虑后决定终止实施本次激励计划。本次终止实施限制性股票激励计划，将避免激励对象受二级市场股价波动的不利影响，能够更专注地投身于生产经营的具体工作、努力为公司和全体股东创造价值。

（2）本次回购注销数量

本次终止股权激励计划拟回购注销 435 名激励对象合计持有的已授予尚未解锁的限制性股票 5,575,140 股。

（3）回购价格

公司向激励对象授予限制性股票的授予价格为 12.37 元/股。2017 年 6 月，公司实施了向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.55 元。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等影响公司股本总量或公司股票价格事项的，公司应对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。具体调整情况如下：

派息： $P=P_0-V$

其中： P_0 为调整前的每股限制性股票回购价格； V 为每股的派息额； P 为调整后的每股限制性股票回购价格。经派息调整后， P 仍须为正数。故如需对股票回购价格进行调整，则本次限制性股票的回购价格为：本次限制性股票回购注销价格

=12.37-0.055=12.315 元/股。本次将回购并注销 435 名激励对象合计持有的已授予尚未解锁的限制性股票 5,575,140 股，因前述 435 名激励对象未解锁的股份 2016 年度的现金分红目前均由公司代管，未实际派发，因此回购价格仍为 12.37 元/股。

根据《上市公司股权激励管理办法》的相关规定，出现该办法第十八条第一款情形负有个人责任的，或出现第十八条第二款情形之外的其他情形的，回购价格为不高于授予价格加上银行同期存款利息之和。因此，公司本次回购限制性股票的价格为授予价格 12.37 元/股×（1+同期银行存款利率），回购的利息计算自股权激励授予完成之日起至 2018 年第一次临时股东大会审议通过终止本次激励计划之日止。

公司就终止本次激励计划涉及的限制性股票回购事项支付的回购价款全部为公司自有资金，预计回购价款共计 71,329,302.22 元。

（4）拟用于回购的资金来源

本次回购注销公司拟用于回购的资金总额预计为人民币 71,329,302.22 元，全部为公司自有资金。

（5）对公司财务状况的影响

根据《企业会计准则》等相关规定，公司终止本次激励计划后对于已计提的股份支付费用不予转回，并将在 2018 年度计提 2018、2019 年度应提的股份支付费用合计 401.35 万元。公司终止本次激励计划，不会对财务状况及股东权益产生重大影响。

（二）利润分配情况

考虑到公司业务持续发展，且经营现金流同步增长，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，为了更好的兼顾股东的即期利益和长远利益，使公司的价值能够更加公允、客观的体现，从长远角度回报投资者，使全体股东分享公司成长的经营成果，2017 年度公司利润分配预案如下：以截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本 324,475,501 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.6 元人民币（含税），合计派发现金股利为人民币 19,468,530.06 元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 162,237,751 股，转增后公司总股本增加至 486,713,252 股。

由于公司于 2018 年 2 月 13 日召开的第四届董事会第九次会议及第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销不符合激励条件的激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于修改新开普电子股份有限公司注册资本的议案》等议案。上述相关议案已经过 2018 年 3 月 1 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司目前已启动回购注销限制性股票等相关工作。如果在权

益分派实施前完成了回购注销工作，将导致公司股本发生变化，公司将根据有关规定：按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十六、 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					年初余额				
	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 (%)	
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	269,181,451.27	100.00	48,989,575.65	18.20	220,191,875.62	210,994,524.88	100.00	41,251,654.18	19.55	169,742,870.70
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款										
合计	269,181,451.27	100.00	48,989,575.65	18.20	220,191,875.62	210,994,524.88	/	41,251,654.18	19.55	169,742,870.70

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 (%)
1 年以内	167,009,464.52	8,350,473.23	5.00
1 至 2 年	37,695,156.85	3,769,515.69	10.00
2 至 3 年	17,714,271.37	5,314,281.41	30.00
3 至 4 年	11,750,679.73	5,875,339.87	50.00
4 年以上	25,679,965.45	25,679,965.45	100.00
合计	259,849,537.92	48,989,575.65	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方、保证金等组合	9,331,913.35		
合计	9,331,913.35		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 7,737,921.47 元；

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
中国工商银行股份有限公司咸阳文林路支行	7,730,201.00	2.87	386,510.05
福建新开普信息科技有限公司	7,280,786.55	2.70	
西安亮丽电力集团有限责任公司	5,179,618.00	1.92	325,298.75

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
郑州大学	3,867,162.03	1.44	193,358.10
中国联合网络通信有限公司郑州市分公司	3,353,993.34	1.25	183,911.21
合计	27,411,760.92	10.18	1,089,078.11

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	33,331,267.04	100.00	2,637,305.92	7.91	30,693,961.12	25,068,129.63	100.00	2,114,876.26	8.44	22,953,253.37
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	33,331,267.04	100.00	2,637,305.92	7.91	30,693,961.12	25,068,129.63	100.00	2,114,876.26	8.44	22,953,253.37

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（%）
1 年以内	5,505,459.81	275,272.99	5.00
1 至 2 年	2,553,780.17	255,378.02	10.00
2 至 3 年	1,016,568.37	304,970.51	30.00
3 至 4 年	756,400.58	378,200.29	50.00
4 年以上	1,423,484.11	1,423,484.11	100.00
合计	11,255,693.04	2,637,305.92	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方、保证金等组合	22,075,574.00		
合计	22,075,574.00		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 522,429.66 元；

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 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
郑州瑞茂通供应链有限 公司	往来款	4,796,000.00	1 年以内	14.39	239,800.00
山西新开普信息科技有 限公司	关联往来	1,254,445.04	1 年以内， 1-2 年	3.76	
长江工程职业技术学院	保证金	1,226,430.00	1 年以内	3.68	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
中国建设银行股份有限公司河南省分行	保证金	948,217.00	1 年以内, 1-2 年	2.84	
武汉音乐学院	保证金	691,665.39	1 年以内, 1-2 年	2.08	
合计		8,916,757.43		26.75	239,800.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	558,850,000.00		558,850,000.00	558,850,000.00		558,850,000.00
对联营、合 营企业投资	60,752,766.40		60,752,766.40	30,332,364.67		30,332,364.67
合计	619,602,766.40		619,602,766.40	589,182,364.67		589,182,364.67

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京迪科远望科技有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
上海树维信息科技有限公司	219,000,000.00			219,000,000.00		
福建新开普信息科技有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
山西新开普信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	558,850,000.00			558,850,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
成都兰途网络科技有限公司	8,476,663.32			-490,144.40					7,986,518.92		
嘉兴丹诚开普股权投资 合伙企业（有限合伙）	5,063,243.14	21,515,548.00		-3,039,545.37					23,539,245.77		
北京乐智科技有限公司	3,775,547.74			-50,035.37					3,725,512.37		
北京希嘉创智教育科技 有限公司	13,016,910.47	10,000,000.00		2,484,578.87					25,501,489.34		
合计	30,332,364.67	31,515,548.00		-1,095,146.27					60,752,766.40		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,467,119.83	271,864,174.84	474,296,694.91	223,800,278.49
其他业务	4,359,194.18	1,081,751.89	4,339,352.27	1,119,140.20
合计	568,826,314.01	272,945,926.73	478,636,047.18	224,919,418.69

(五) 投资收益

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	-1,095,146.27	-3,701,896.38
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-71,046.93
丹诚开普收回对优才科技投资形成的收益		1,899,768.20
上海树维分红款	10,000,000.00	
理财收益	5,782,059.27	
合计	14,686,913.00	-1,873,175.11

十七、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	-106,446.49	处置固定资产损失
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）	3,751,268.00	除增值税软件退税外的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,868,931.51	募集资金购买理财产品利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,938.08	
所得税影响额	983,203.66	
少数股东权益影响额	126,113.18	
合计	5,445,374.26	

(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	9.57	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.14	0.35	0.35

新开普电子股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年三月十五日