# 深圳金信诺高新技术股份有限公司

# 2015 年度审计报告

# 目　　录


| 目　　录 | 页 次 |
| --- | --- |
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、已审财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 3-6 |
| 合并及公司利润表 | 7-8 |
| 合并及公司现金流量表 | 9-10 |
| 合并及公司所有者权益变动表 | 11-14 |
| 三、财务报表附注 | 15-100 |

# 审 计 报 告

中汇会审[2016]1707号

深圳金信诺高新技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳金信诺高新技术股份有限公司(以下简称金信诺公司)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，金信诺公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金信诺公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

报告日期：2016年4月22日

# 深圳金信诺高新技术股份有限公司
# 财 务 报 表

## 合并资产负债表

编制日期：2015 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七（一）1 | 406,417,808.74 | 406,964,550.52 |
| 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 | 七（一）2 | 82,254,759.45 | 37,554,475.53 |
| 应收账款 | 七（一）3 | 684,091,922.88 | 566,473,434.42 |
| 预付款项 | 七（一）4 | 15,439,198.09 | 9,300,825.00 |
| 应收利息 | 七（一）5 | 563,757.67 | 665,798.97 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七（一）6 | 15,706,355.65 | 10,574,894.53 |
| 存货 | 七（一）7 | 245,311,300.54 | 184,939,491.35 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七（一）8 | 576,792.51 | 1,568.74 |
| 其他流动资产 | 七（一）9 | 12,227,663.49 | 8,232,408.04 |
| 流动资产合计 | | 1,462,589,559.02 | 1,224,707,447.10 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | 七（一）10 | 225,311,698.08 | 169,470,019.97 |
| 可供出售金融资产 | 七（一）11 | 69,222,848.27 | 69,222,848.27 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七（一）12 | 302,108,904.07 | 223,820,579.18 |
| 在建工程 | 七（一）13 | 17,534,885.88 | 658,823.47 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | 七（一）14 | 228,267.29 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七（一）15 | 92,216,765.79 | 70,203,086.50 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七（一）16 | 133,777,568.65 | 33,501,760.75 |
| 长期待摊费用 | 七（一）17 | 8,183,003.19 | 7,690,732.18 |
| 递延所得税资产 | 七（一）18 | 17,100,469.46 | 7,504,142.95 |
| 其他非流动资产 | 七（一）20 | 16,029,372.78 | 8,436,480.18 |
| 非流动资产合计 | | 881,713,783.46 | 590,508,473.45 |
| 资产总计 | | 2,344,303,342.48 | 1,815,215,920.55 |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 合并资产负债表（续）

编制日期：2015 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七（一）21 | 768,552,487.32 | 561,000,000.00 |
| 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 | 七（一）22 | 181,316,641.01 | 122,554,444.12 |
| 应付账款 | 七（一）23 | 297,030,342.43 | 260,142,082.46 |
| 预收款项 | 七（一）24 | 4,861,027.84 | 3,841,858.84 |
| 应付职工薪酬 | 七（一）25 | 26,941,799.72 | 16,540,593.31 |
| 应交税费 | 七（一）26 | 16,403,275.17 | 11,777,269.09 |
| 应付利息 | 七（一）27 | 1,714,401.48 | 1,245,503.85 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七（一）28 | 55,202,032.65 | 25,715,636.53 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 七（一）29 | 38,500,000.00 | |
| 流动负债合计 | | 1,390,522,007.62 | 1,002,817,388.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七（一）30 | 36,500,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 七（一）31 | 14,047,149.65 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 七（一）32 | 2,468,959.56 | 2,339,537.92 |
| 递延收益 | 七（一）33 | 16,570,666.67 | 5,700,000.00 |
| 递延所得税负债 | 七（一）18 | 7,845,469.66 | 1,820,543.02 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 77,432,245.54 | 9,860,080.94 |
| 负债合计 | | 1,467,954,253.16 | 1,012,677,469.14 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 七（一）34 | 408,532,375.00 | 163,412,950.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七（一）35 | 104,257,937.72 | 402,891,904.32 |
| 减：库存股 | 七（一）36 | 5,549,644.72 | 9,955,129.28 |
| 其他综合收益 | 七（一）37 | -1,538,469.15 | -1,039,330.54 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七（一）38 | 26,458,116.13 | 16,786,620.06 |
| 未分配利润 | 七（一）39 | 297,320,079.36 | 184,796,262.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 829,480,394.34 | 756,893,277.50 |
| 少数股东权益 | | 46,868,694.98 | 45,645,173.91 |
| 所有者权益合计 | | 876,349,089.32 | 802,538,451.41 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,344,303,342.48 | 1,815,215,920.55 |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 母公司资产负债表

编制日期：2015 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 265,304,700.35 | 317,938,715.05 |
| 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 | | 56,533,507.89 | 31,143,614.25 |
| 应收账款 | 八（一）1 | 554,961,395.00 | 484,661,763.12 |
| 预付款项 | | 37,052,063.74 | 3,999,724.30 |
| 应收利息 | | 20,605.10 | 204,924.82 |
| 应收股利 | | 15,240,775.74 | |
| 其他应收款 | 八（一）2 | 158,668,187.69 | 125,037,618.26 |
| 存货 | | 64,118,407.83 | 72,113,373.25 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 423,201.99 | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,152,322,845.33 | 1,035,099,733.05 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 1,307,602.86 | 1,307,602.86 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 八（一）3 | 508,733,910.68 | 173,020,034.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 97,893,626.68 | 99,373,567.08 |
| 在建工程 | | 255,698.54 | |
| 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 | | 43,222,634.90 | 43,365,512.48 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,259,494.12 | 4,320,646.40 |
| 递延所得税资产 | | 4,858,045.29 | 5,533,152.81 |
| 其他非流动资产 | | 13,030,234.78 | 8,027,080.18 |
| 非流动资产合计 | | 671,561,247.85 | 334,947,595.81 |
| 资产总计 | | 1,823,884,093.18 | 1,370,047,328.86 |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 母公司资产负债表（续）

编制日期：2015 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 442,800,000.00 | 388,000,000.00 |
| 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 | | 349,961,239.43 | 103,110,737.56 |
| 应付账款 | | 120,647,274.69 | 130,743,283.23 |
| 预收款项 | | 2,333,368.58 | 1,613,818.46 |
| 应付职工薪酬 | | 14,522,995.74 | 9,920,294.44 |
| 应交税费 | | 7,569,676.16 | 4,656,169.83 |
| 应付利息 | | 1,058,671.62 | 1,218,783.33 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 42,577,811.72 | 23,215,426.47 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 981,471,037.94 | 662,478,513.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 36,500,000.00 | |
| 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 | | 2,170,490.83 | 1,924,307.95 |
| 递延收益 | | 16,454,000.00 | 5,700,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 330,048.72 | 365,496.83 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 55,454,539.55 | 7,989,804.78 |
| 负债合计 | | 1,036,925,577.49 | 670,468,318.10 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 408,532,375.00 | 163,412,950.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 160,750,326.68 | 403,269,397.00 |
| 减：库存股 | | 5,549,644.72 | 9,955,129.28 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 26,350,083.13 | 16,678,587.06 |
| 未分配利润 | | 196,875,375.60 | 126,173,205.98 |
| 所有者权益合计 | | 786,958,515.69 | 699,579,010.76 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,823,884,093.18 | 1,370,047,328.86 |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 合并利润表

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 七（二）1 | 1,532,239,254.96 | 1,194,048,050.92 |
| 减：营业成本 | 七（二）1 | 1,096,072,063.76 | 882,826,944.81 |
| 营业税金及附加 | 七（二）2 | 16,693,234.24 | 10,188,014.30 |
| 销售费用 | 七（二）3 | 66,114,717.61 | 67,981,584.22 |
| 管理费用 | 七（二）4 | 127,457,955.13 | 90,870,460.84 |
| 财务费用 | 七（二）5 | 49,478,990.46 | 36,855,657.57 |
| 资产减值损失 | 七（二）6 | 14,066,277.96 | 10,074,196.76 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“－”号填列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列) | | 162,356,015.80 | 95,251,192.42 |
| 加：营业外收入 | 七（二）7 | 14,659,515.97 | 19,708,263.59 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 38,313.42 | 40,771.90 |
| 减：营业外支出 | 七（二）8 | 2,032,737.45 | 5,384,962.26 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 979,536.06 | 2,878,949.76 |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列) | | 174,982,794.32 | 109,574,493.75 |
| 减：所得税费用 | 七（二）9 | 26,477,840.61 | 15,644,773.08 |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列) | | 148,504,953.71 | 93,929,720.67 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 138,536,607.47 | 83,387,857.31 |
| 少数股东损益 | | 9,968,346.24 | 10,541,863.36 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 七（二）10 | -740,084.89 | -368,498.85 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -499,138.61 | -209,819.16 |
| (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 | | -499,138.61 | -209,819.16 |
| 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 | | -499,138.61 | -209,819.16 |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -240,946.28 | -158,679.69 |
| 六、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列) | | 147,764,868.82 | 93,561,221.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 138,037,468.86 | 83,178,038.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 9,727,399.96 | 10,383,183.67 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.34 | 0.21 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.34 | 0.20 |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 母公司利润表

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 八（二）1 | 1,003,803,396.75 | 940,910,639.16 |
| 减：营业成本 | 八（二）1 | 755,778,935.50 | 738,107,024.05 |
| 营业税金及附加 | | 6,027,606.98 | 3,525,446.26 |
| 销售费用 | | 47,936,743.24 | 56,482,192.80 |
| 管理费用 | | 68,656,827.84 | 56,442,191.67 |
| 财务费用 | | 32,131,156.47 | 21,078,372.50 |
| 资产减值损失 | | 9,428,178.09 | 15,487,081.00 |
| 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) | 八（二）2 | 21,609,756.80 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列) | | 105,453,705.43 | 49,788,330.88 |
| 加：营业外收入 | | 5,921,383.39 | 1,595,713.22 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 33,269.28 | |
| 减：营业外支出 | | 975,238.98 | 4,798,519.66 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 97,858.69 | 2,834,309.86 |
| 三、利润总额(亏损总额以“－”号填列) | | 110,399,849.84 | 46,585,524.44 |
| 减：所得税费用 | | 13,684,889.17 | 5,553,372.35 |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列) | | 96,714,960.67 | 41,032,152.09 |
| 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(综合亏损总额以“－”号填列) | | 96,714,960.67 | 41,032,152.09 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益 | | | |
| (二) 稀释每股收益 | | | |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 合并现金流量表

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,286,695,207.39 | 1,085,961,124.95 |
| 收到的税费返还 | | 6,103,912.17 | 7,953,403.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七（三）1 | 29,111,393.51 | 72,939,569.72 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,321,910,513.07 | 1,166,854,097.75 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 60,155,798.28 | 139,470,019.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 693,742,468.85 | 722,551,108.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 141,956,680.35 | 98,321,608.58 |
| 支付的各项税费 | | 105,261,351.54 | 47,123,895.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七（三）2 | 182,565,114.63 | 113,947,718.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,183,681,413.65 | 1,121,414,351.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 138,229,099.42 | 45,439,746.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 332,274.37 | 104,721.42 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 359,096.94 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 七（三）3 | 12,060,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,751,371.31 | 5,104,721.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 63,420,905.33 | 104,734,177.14 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 269,207,083.60 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 332,627,988.93 | 104,734,177.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -319,876,617.62 | -99,629,455.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,000,000.00 | 11,799,563.27 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,000,000.00 | 11,659,463.27 |
| 取得借款收到的现金 | | 945,408,981.52 | 601,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七（三）4 | 80,832,765.71 | 22,060,798.38 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,028,241,747.23 | 634,860,361.65 |
| 偿还债务支付的现金 | | 705,941,032.00 | 439,300,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 66,289,377.37 | 44,050,929.25 |
| 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 | 七（三）5 | 110,052,136.04 | 46,453,240.91 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 882,282,545.41 | 529,804,170.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 145,959,201.82 | 105,056,191.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,361,346.89 | 71,155.05 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -34,326,969.49 | 50,937,636.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 364,913,413.66 | 313,975,776.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 330,586,444.17 | 364,913,413.66 |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 母公司现金流量表

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 741,102,776.52 | 813,108,207.06 |
| 收到的税费返还 | | 4,313,940.84 | 6,720,908.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 154,516,259.85 | 29,654,817.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 899,932,977.21 | 849,483,933.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 447,613,278.11 | 590,818,104.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 57,781,593.11 | 53,213,884.63 |
| 支付的各项税费 | | 35,018,489.23 | 22,081,368.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 118,377,673.03 | 140,158,233.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 658,791,033.48 | 806,271,590.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 241,141,943.73 | 43,212,342.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 17,140.00 | 103,659.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 359,096.94 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 12,060,000.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,436,236.94 | 5,103,659.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 33,484,385.28 | 75,125,988.16 |
| 投资支付的现金 | | 18,000,000.00 | 40,007,873.30 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 295,078,465.53 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 346,562,850.81 | 115,133,861.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -334,126,613.87 | -110,030,202.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 140,100.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 554,201,031.98 | 538,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 19,855,429.00 | 18,328,030.38 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 574,056,460.98 | 556,468,130.38 |
| 偿还债务支付的现金 | | 462,941,032.00 | 420,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 53,230,109.64 | 31,268,944.35 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 53,162,859.77 | 24,257,533.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 569,334,001.41 | 475,526,477.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,722,459.57 | 80,941,652.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,320,765.10 | 606,173.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -85,941,445.47 | 14,729,967.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 298,083,286.05 | 283,353,318.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 212,141,840.58 | 298,083,286.05 |

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

# 合并股东权益变动表

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本 期金额 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 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 | 其他 | | |
| 一、上期期末余额 | 163,412,950.00 | 402,891,904.32 | 9,955,129.28 | -1,039,330.54 | | 16,786,620.06 | 184,796,262.94 | | 45,645,173.91 | 802,538,451.41 |
| 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、本期期初余额 | 163,412,950.00 | 402,891,904.32 | 9,955,129.28 | -1,039,330.54 | | 16,786,620.06 | 184,796,262.94 | | 45,645,173.91 | 802,538,451.41 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 245,119,425.00 | -298,633,966.60 | -4,405,484.56 | -499,138.61 | | 9,671,496.07 | 112,523,816.42 | | 1,223,521.07 | 73,810,637.91 |
| (一) 综合收益总额 | | | | -499,138.61 | | | 138,536,607.47 | | 9,727,399.96 | 147,764,868.82 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | -53,514,541.60 | -4,405,484.56 | | | | | | -1,972,117.86 | -51,081,174.90 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | | 2,586,569.22 | -4,405,484.56 | | | | | | 13,785.46 | 7,005,839.24 |
| 4．其他 | | -56,101,110.82 | | | | | | | -3,985,903.32 | -60,087,014.14 |
| (三) 利润分配 | | | | | | 9,671,496.07 | -26,012,791.05 | | -6,531,761.03 | -22,873,056.01 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 9,671,496.07 | -9,671,496.07 | | | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | -16,341,294.98 | | -6,531,761.03 | -22,873,056.01 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 245,119,425.00 | -245,119,425.00 | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本 | 245,119,425.00 | -245,119,425.00 | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 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 | 408,532,375.00 | 104,257,937.72 | 5,549,644.72 | -1,538,469.15 | | 26,458,116.13 | 297,320,079.36 | | 46,868,694.98 | 876,349,089.32 |

法定代表人：_____　　主管会计工作负责人：_____　　会计机构负责人：_____

# 合并股东权益变动表（续）

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 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 | 其他 | | |
| 一、上期期末余额 | 164,344,996.00 | 401,890,212.15 | 12,585,659.32 | -829,511.38 | | 12,683,404.85 | 113,245,703.55 | | 21,654,161.95 | 700,403,307.80 |
| 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、本期期初余额 | 164,344,996.00 | 401,890,212.15 | 12,585,659.32 | -829,511.38 | | 12,683,404.85 | 113,245,703.55 | | 21,654,161.95 | 700,403,307.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -932,046.00 | 1,001,692.17 | -2,630,530.04 | -209,819.16 | | 4,103,215.21 | 71,550,559.39 | | 23,991,011.96 | 102,135,143.61 |
| (一) 综合收益总额 | | | | -209,819.16 | | | 83,387,857.31 | | 10,383,183.67 | 93,561,221.82 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -932,046.00 | 1,001,692.17 | -2,630,530.04 | | | | | | 13,607,828.29 | 16,308,004.50 |
| 1. 股东投入的普通股 | 210,000.00 | 1,751,400.00 | | | | | | | 12,714,463.27 | 14,675,863.27 |
| 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 | | 3,347,907.91 | -2,630,530.04 | | | | | | 125,707.33 | 6,104,145.28 |
| 4．其他 | -1,142,046.00 | -4,097,615.74 | | | | | | | 767,657.69 | -4,472,004.05 |
| (三) 利润分配 | | | | | | 4,103,215.21 | -11,837,297.92 | | | -7,734,082.71 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 4,103,215.21 | -4,103,215.21 | | | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | -7,734,082.71 | | | -7,734,082.71 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 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 | 163,412,950.00 | 402,891,904.32 | 9,955,129.28 | -1,039,330.54 | | 16,786,620.06 | 184,796,262.94 | | 45,645,173.91 | 802,538,451.41 |

法定代表人：_____　　主管会计工作负责人：_____　　会计机构负责人：_____

# 母公司股东权益变动表

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 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 |
| 一、上期期末余额 | 163,412,950.00 | 403,269,397.00 | 9,955,129.28 | | | 16,678,587.06 | 126,173,205.98 | 699,579,010.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 163,412,950.00 | 403,269,397.00 | 9,955,129.28 | | | 16,678,587.06 | 126,173,205.98 | 699,579,010.76 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 245,119,425.00 | -242,519,070.32 | -4,405,484.56 | | | 9,671,496.07 | 70,702,169.62 | 87,379,504.93 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 96,714,960.67 | 96,714,960.67 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | 2,600,354.68 | -4,405,484.56 | | | | | 7,005,839.24 |
| 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 | | 2,600,354.68 | -4,405,484.56 | | | | | 7,005,839.24 |
| 4．其他 | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | 9,671,496.07 | -26,012,791.05 | -16,341,294.98 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 9,671,496.07 | -9,671,496.07 | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | -16,341,294.98 | -16,341,294.98 |
| 3．其他 | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 245,119,425.00 | -245,119,425.00 | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本 | 245,119,425.00 | -245,119,425.00 | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 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 | 408,532,375.00 | 160,750,326.68 | 5,549,644.72 | | | 26,350,083.13 | 196,875,375.60 | 786,958,515.69 |

法定代表人：_____　　主管会计工作负责人：_____　　会计机构负责人：_____

# 母公司股东权益变动表（续）

编制年度：2015 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 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 |
| 一、上期期末余额 | 164,344,996.00 | 401,374,339.81 | 12,585,659.32 | | | 12,575,371.85 | 96,978,351.81 | 662,687,400.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本期期初余额 | 164,344,996.00 | 401,374,339.81 | 12,585,659.32 | | | 12,575,371.85 | 96,978,351.81 | 662,687,400.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -932,046.00 | 1,895,057.19 | -2,630,530.04 | | | 4,103,215.21 | 29,194,854.17 | 36,891,610.61 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 41,032,152.09 | 41,032,152.09 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -932,046.00 | 1,895,057.19 | -2,630,530.04 | | | | | 3,593,541.23 |
| 1. 股东投入的普通股 | 210,000.00 | 1,751,400.00 | | | | | | 1,961,400.00 |
| 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 | | 3,473,615.24 | -2,630,530.04 | | | | | 6,104,145.28 |
| 4．其他 | -1,142,046.00 | -3,329,958.05 | | | | | | -4,472,004.05 |
| (三) 利润分配 | | | | | | 4,103,215.21 | -11,837,297.92 | -7,734,082.71 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 4,103,215.21 | -4,103,215.21 | |
| 2．对所有者的分配 | | | | | | | -7,734,082.71 | -7,734,082.71 |
| 3．其他 | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 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 | 163,412,950.00 | 403,269,397.00 | 9,955,129.28 | | | 16,678,587.06 | 126,173,205.98 | 699,579,010.76 |

法定代表人：_____　　主管会计工作负责人：_____　　会计机构负责人：_____

# 深圳金信诺高新技术股份有限公司
# 财务报表附注

2015 年度

## 一、公司基本情况

深圳金信诺高新技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1130 号文核准，在深圳市金信诺电缆技术开发有限公司的基础上整体变更设立，于 2011 年 3 月 24 日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续，取得注册号为 440301103260302 的《企业法人营业执照》。公司注册地：深圳市南山区科技中二路深圳软件园 9#楼 302。法定代表人：黄昌华。公司现有注册资本为人民币 408,532,375.00 元，总股本为 408,532,375 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 145,685,473 股；无限售条件的流通股份 A 股 262,846,902 股。公司股票于 2011 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通信设备制造行业。经营范围为：通讯线缆（不含电力线缆）及接插件、射频连接器、跳线组件、无源器件、电子线束、通信器材的技术开发、生产（生产场地另办执照）、销售；光纤光缆、光电连接器、光电元器件的生产（生产场地另办执照）、销售；相关产品的技术开发（以上不含专营、专控、专卖及限制项目）。经营进出口业务：普通货运（《道路运输经营许可证》有效期至 2019 年 5 月 28 日）。主要产品为包括半柔电缆、低损电缆、稳相电缆、军标系列电缆、半刚电缆、轧纹电缆等，广泛应用于移动通信、微波通信、广播电视、隧道通信、通信终端、军用电子、航空航天、光纤光缆、光电连接器、光电元器件等领域。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司第一大股东为自然人黄昌华，其持有本公司股权为 151,656,675 股，持股比例为 37.12%。

本财务报告已于 2016 年 4 月 22 日经公司第二届董事会 2016 年第五次会议批准。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一)财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

**(三)会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**(四)营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**(五)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

**(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

1．同一控制下企业合并的会计处理

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。公司取得的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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原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。

**(七)合并财务报表的编制方法**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下

一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

1．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均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。

**(八)现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**(九)外币业务折算和外币报表的折算**

1．外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生的当期平均汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2．外币报表折算

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，采用交易发生的全年加权平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生的全年加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

**(十)金融工具的确认和计量**

1．金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、

可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2．金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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。

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终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5．金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6．金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值:1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人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)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

**(十一)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款——金额100万元以上(含)的款项；其他应收款——金额100万元以上(含)的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。 |

2．按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|---|---|---|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 账龄分析法[注1] |
| 信用期组合 | 应收账款：按信用风险特征的相似性和相关性对应收账款进行分组 | 其他方法[注2] |

| | | |
|---|---|---|
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合 | 押金保证金、员工借款、代扣代缴款 | 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 |

[注 1]以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---|---|---|
| 1 年以内(含 1 年,下同) | 1 | 1 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

[注 2]信用期组合的应收款项坏账准备计提方法：

| 项目 | 应收账款计提比例(%) |
|---|---|
| 信用期内组合 | 不计提坏账准备 |
| 超过信用期组合 | 账龄分析法 |

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 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 |

4.对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(十二)存货的确认和计量**

1．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．企业取得存货按实际成本计量。外购原材料、库存商品的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。

3．企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4．低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5．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。产成品、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；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。

6．存货的盘存制度为永续盘存制。

**（十三）发放贷款及垫款**

应收保理款坏账准备计提政策：应收保理款坏账准备根据应收保理款的可收回性计提。识别应收保理款坏账须管理层的判断及评估。管理层认定及检测应收保理款的资产质量时参考中国银行行业监督委员会为其监管下金融机构所颁布的有关资产质量指引，采纳四个类别的分类系统对应收保理款进行分类。在评估保理客户还款的可能和收回应收保理款项的成数的情况下，分析客户支付应收保理款项的能力和意愿、客户付款记录、客户基础项目的盈利能力、在应收保理款项被拖欠时采取法律行动强制执行的可能等因素对应收保理款资产进行分类。公司实行以风险为基础的分类方法评估应收保理款资产质量，即把应收保理款资产分为正常、关注、次级和损失四类。

正常类（借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响应收保理款本息及时全额偿还的消极因素，本公司对借款人按时足额偿还应收保理款本息有充分把握。应收保理款损失的概率为0。）、关注类（尽管借款人目前有能力偿还应收保理款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响，应收保理款损失的概率不会超过5%。）、次级类（借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还应收保理款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。应收保理款损失的概率在 20%-30%。）及损失类（指借款人已无力偿还应收保理款本息，无论采取什么措施和履行什么程序，应收保理款都注定要损失了，或者虽然能收回极少部分，但其价值也是微乎其微，从本公司的角度看，也没有意义和必要再将其作为本公司资产在账目上保留下来，对于这类应收保理款在履行了必要的法律程序之后应立即予以注销，其应收保理款损失的概率在50%-100%。）

对应收保理款进行上述分类后，应收保理款坏账准备的计提标准为：

| 风险类型 | 坏账准备计提比例(%) |
| --- | --- |
| 正常类 | 0-1 |
| 关注类 | 2 |
| 次级类 | 25 |

| | |
|---|---|
| 损失类 | 100 |

注：正常类中，公司按客户是否为合并范围内的关联公司分别制定坏账准备计提标准为：

| 客户分类 | 坏账准备计提比例(%) |
|---|---|
| 合并范围内的关联公司 | 0 |
| 其他公司 | 1 |

**(十四)长期股权投资的确认和计量**

1．长期股权投资的投资成本的确定

(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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的,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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2．长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

3．确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

4．长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

**(十五)投资性房地产的确认和计量**

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

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4．以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十六)固定资产的确认和计量**

1．固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2．固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3．固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 20 | 5% | 4.75 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 机器设备 | 5-10 | 5% | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 5 | 5% | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 5-10 | 5% | 9.50-19.00 |

4．固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十七)在建工程的确认和计量**

1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3．资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(十八)借款费用的确认和计量**

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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)停止资本化：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者可销售状态时，借款

费用停止资本化。

3．借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

**(十九)无形资产的确认和计量**

1．无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。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。

2．无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3．无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4．内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。

**(二十)长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

**(二十一)预计负债的确认和计量**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿

证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

**(二十二)职工薪酬**

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

**(二十三)股份支付的确认和计量**

1．股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3．确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工

服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

**(二十四)收入确认原则**

1．销售商品

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

公司对于国内销售在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。公司对于出口销售，主要采用 FOB、FCA、DDU 贸易方式，对于采用 FOB 贸易方式，在货物已报关、装船后确认收入的实现；采用 DDU 贸易方式，在货物交付到客户指定的地点，并由客户签收货运提单时确认收入的实现；采用 FCA 贸易方式，将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入的实现。

2.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3.利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定

**(二十五)政府补助的确认和计量**

1．政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2．政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公

允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3．政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构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；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

**(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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。

5.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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

**(二十七)租赁业务的确认和计量**

1．租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

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。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2．经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3．融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

**(二十八)主要会计政策和会计估计变更说明**

**1．会计政策变更**

2015 年 11 月 4 日，中国财政部发布了《企业会计准则解释第 7 号》的通知（财会[2015]19 号）。根据前述规定，公司对限制性股票进行会计处理，于 2015 年 1 月 1 日开始执行，并作追溯调整，需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 合并财务报表 | | 母公司财务报表 | |
|---|---|---|---|---|
| | 受影响的 2014 年 12 月 31 日报表项目名称 | 影响金额 | 受影响的 2014 年 12 月 31 日报表项目名称 | 影响金额 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 合并财务报表 | | 母公司财务报表 | |
|---|---|---|---|---|
| | 受影响的 2014 年 12 月 31 日报表项目名称 | 影响金额 | 受影响的 2014 年 12 月 31 日报表项目名称 | 影响金额 |
| 2014 年 12 月 31 日前，本公司会计政策采用的为财政部 2014 年修订或制订的《企业会计准则》及其补充规定对限制性股票进行会计处理。由于 2015 年 11 月 4 日，中国财政部发布了《企业会计准则解释第 7 号》的通知(财会[2015]19 号)。根据前述规定，公司对限制性股票进行会计处理，于 2015 年度开始执行，并作追溯调整 | 其他应付款 | 增加：<br>9,955,129.28 | 其他应付款 | 增加：<br>9,955,129.28 |
| | 库存股 | 增加：<br>9,955,129.28 | 库存股 | 增加：<br>9,955,129.28 |

**2．会计估计变更说明**

本公司之子公司金诺（天津）商业保理有限公司原发放贷款及垫款-应收保理款不计提坏账准备。自 2015 年 1 月 1 日起，根据商务部于 2015 年 3 月公布的商业保理企业管理办法（试行）（征求意见稿）的规定，改按发放贷款及垫款-应收保理款根据其可回收性计提坏账准备，详见本附注二（十三）“发放贷款及垫款”。此项会计估计变更采用未来适用法，对 2015 年度损益的影响为减少归属于母公司股东的净利润 1,536,216.12 元，减少少数股东损益 170,690.68 元。

**(二十九)前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 三、税项

**(一)主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 销售货物中产生的增值额 | 17% |
| 增值税（泰国） | 销售货物中产生的增值额 | 7% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 房产税 | 房产的计税余值 | 1.2% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | [注] |

[注]公司及子公司企业所得税税率如下：

| 单位名称 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---|---|---|
| 本公司 | 15% | 15% |

| | | |
|---|---|---|
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 15% | 15% |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 15% | 25% |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 35% | 35% |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 19.2% | 19.2% |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 20% | 20% |
| 常州金信诺风市通信设备有限公司 | 15% | 15% |
| 常州费尼克国际贸易有限公司 | 25% | 25% |
| 金诺（天津）商业保理有限公司 | 25% | 25% |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 16.5% | 16.5% |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 15% | |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 25% | |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 25% | |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 25% | |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 25% | |
| PC Specialties-China,LLC | 35% | |

**(二)税收优惠及批文**

2015 年 6 月 19 日，本公司取得高新技术企业证书，编号为 GR201544200528。本公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠。

根据财税(2013)4 号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司赣州金信诺电缆技术有限公司的产品于 2013 年 7 月 12 日被江西省工信委认定为符合鼓励类产业。赣州金信诺电缆技术有限公司 2015 年度享受 15%的优惠税率。

本公司之子公司金信诺光纤光缆（赣州）有限公司于 2015 年 9 月 25 日取得高新技术企业证书，编号为 GF201536000187。本公司之子公司金信诺光纤光缆（赣州）有限公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司自 2015 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司常州金信诺风市通信设备有限公司于 2015 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，编号为 GF201532000954。本公司之子公司常州金信诺风市通信设备有限公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司自 2015 年度起三年可享受 15%的企业所得

税优惠。

本公司之子公司常州安泰诺特种印制板有限公司于 2013 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书,编号为 GF201332000602。本公司之子公司常州安泰诺特种印制板有限公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司自 2013 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠。

**四、本期合并财务报表范围**

报告期公司纳入合并范围的子公司分别为常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州费尼克国际贸易有限公司、赣州金信诺电缆技术有限公司、金信诺光纤光缆（赣州）有限公司、金诺（天津）商业保理有限公司、金信诺高新技术（泰国）有限责任公司、金信诺科技(印度)有限责任公司、金信诺巴西有限责任公司、金信诺（香港）国际有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司、PC Specialties-China,LLC、东莞瀚宇电子有限公司、陕西金信诺电子技术有限公司、绵阳金信诺环通电子技术有限公司、长沙金信诺防务技术有限公司。详见本附注六、“在其他主体中的权益”之所述。

**五、合并范围的变更**

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

**(一)以直接设立或投资等方式增加的子公司**

2015 年 3 月，本公司出资设立陕西金信诺电子技术有限公司。该公司于 2015 年 4 月 10 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中本公司占其注册资本的 100.00%，现实际出资额为人民币 500.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2015 年 12 月 31 日，陕西金信诺电子技术有限公司的净资产为 3,133,139.29 元，成立日至期末的净利润为-1,866,860.71 元。

2015 年 7 月，本公司与四川省科学城环通电器总公司、四川久远特种高分子材料技术有限公司共同出资设立绵阳金信诺环通电子技术有限公司。该公司于 2015 年 9 月 16 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，其中本公司出资人民币 300.00 万元，占其注册资本的 60.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2015 年 12 月 31 日，绵阳金信诺环通电子技术有限公司的净资产为 4,479,940.72 元，成立日至期末的净利润为-520,059.28 元。

2015 年 10 月，本公司与于强毅共同出资设立长沙金信诺防务技术有限公司。该公司于 2015 年 11 月 17 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中本公司占其注册资本的 70.00%，现实际出资额为人民币 1,000.00 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2015 年 12 月 31 日，长沙金信诺防务技术有限公司的净资产为 9,620,057.37 元，成

立日至期末的净利润为-379,942.63 元。

**(二)非同一控制下企业合并**

1.本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本(万元) | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|---|---|---|---|---|
| PC Specialties-China,LLC | 2015.4.7 | 11,060.00 | 100.00 | 现金 |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 2015.5.21 | 8,551.67 | 35.00 | 现金 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 2015.8.7 | 5,000.00 | 100.00 | 现金 |

(续上表)

| 被购买方名称 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入(元) | 购买日至期末被购买方的净利润(元) |
|---|---|---|---|---|
| PC Specialties-China,LLC | 2015.4.1 | [注 1] | | 4,628,155.20 |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 2015.6.1 | [注 2] | 142,660,976.68 | 13,804,005.62 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 2015.8.1 | [注 3] | 12,524,223.07 | -6,750,270.23 |

[注1]根据本公司股东会决议，本公司与Alan C.Murphree及Terry W.Jones于2015年1月23日签订的《股权转让合同》，本公司以11,060.00万元受让Alan C.Murphree持有的PC Specialties-China,LLC公司50%股权，以及Terry W.Jones持有的PC Specialties-China,LLC公司50%股权。本公司已于2015年4月2日、2015年6月26日、2015年9月28日分期支付上述股权转让款共计9,856.18万元（余款1,203.82万元将按收购协议约定日支付)，PC Specialties-China,LLC公司于2015年4月7日完成变更登记手续，本公司在2015年4月初已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2015年4月1日确定为购买日，自2015年4月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2]根据本公司股东会决议，本公司与常州市武进凤市电子元件有限公司于2015年4月30日签订的《股权转让合同》，本公司以8,551.67万元受让常州市武进凤市电子元件有限公司持有的常州安泰诺特种印制板有限公司35%股权。本公司已于2015年5月21日支付上述股权转让款42,758,350.00 元(剩余款项已于2015年9月支付完毕)，常州安泰诺特种印制板有限公司于2015年6月29日工商变更登记手续。根据《股权转让合同》，常州安泰诺特种印制板有限公司新的董事会在2015年5月21日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2015年5月末已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2015年5月31日确定为购买日，自2015年6月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注3]根据本公司股东会决议，本公司与丰盛发展有限公司于2015年5月29日签订的《股权转让合同》，本公司以5,000.00万元受让丰盛发展有限公司持有的东莞瀚宇电子有限公司100%股权。本公司已于2015年9月15日、2015年12月7日分期支付上述股权转让款共计3800万元，(剩余款项已于2016年2月2日支付完毕)，东莞瀚宇电子有限公司于2015年8月7日办妥工商变更登记手续。根据《股权转让合同》，东莞瀚宇电子有

限公司新的董事会在2015年8月7日成立，在新一届董事会中本公司派出董事已占多数，本公司在2015年8月初已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2015年8月1日确定为购买日，自2015年8月1日起将其纳入合并财务报表范围。

2.合并成本及商誉

| 合并成本 | PC Specialties-China,LLC | 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 东莞瀚宇电子有限公司 |
|---|---|---|---|
| --现金 | 110,584,575.21 | 85,516,700.00 | 50,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | | | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | | | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | | | |
| --或有对价的公允价值 | | | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | | | |
| 合并成本合计 | 110,584,575.21 | 85,516,700.00 | 50,000,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 95,825,467.31 | | 50,104,618.46 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 100,275,807.90［注 1］ | | -104,618.46 |

(1)商誉构成的说明

注 1：本公司于 2015 年 4 月 7 日取得了对 PC Specialties-China,LLC 的控制权，而被收购方 PC Specialties-China,LLC 并不构成业务，则该交易不形成企业合并。本公司取得了不形成业务的 PC Specialties-China,LLC 的净资产时，将购买成本 110,600.000.00 元按购买日所取得 PC Specialties-China,LLC 的各项可辩认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照企业合并准则进行处理，其中 PC Specialties-China,LLC 的分配金额为 15,424.79 元。根据 2015 年 1 月 23 日本公司与 PC Specialties-China,LLC 的股东 Alan C. Murphree 及 Terry W.Jones 签署的股权转让协议书，本公司收购 PC Specialties-China,LLC 100%股权的目的系通过实现对 PC Specialties-China,LLC 的全资持有，间接持有常州安泰诺特种印制板有限公司 50%股权。因此，公司收购 PC Specialties-China,LLC、常州安泰诺特种印制板有限公司系通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

(2)一揽子交易

| 子公司名称 | 股权收购时点 | 股权收购价款 | 股权收购比例(%) | 股权收购方式 | 收购价款与收购投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 2015.5.21 | 196,116,700.00 | 85.00 | 现金 | 100,275,807.90 |

(续上表)

| 子公司名称 | 取得控制权的时点 | 取得控制权时点的确定依据 | 取得控制权之日股权的比例 | 取得控制权之日股权的账面价值 | 取得控制权之日股权的公允价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 2015.5.21 | 董事会成员占多数 | 85.00 | 90,948,366.95 | 95,825,467.31 |

3.被购买方于购买日可辨认资产、负债

| | 常州安泰诺特种印制板有限公司 | | 东莞瀚宇电子有限公司 | |
|---|---|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 货币资金 | 24,881,217.48 | 24,881,217.48 | 974,739.86 | 974,739.86 |
| 应收票据 | | | 582,425.50 | 582,425.50 |
| 应收款项 | 74,482,265.97 | 74,482,265.97 | 10,536,590.29 | 10,536,590.29 |
| 其他应收款 | 1,940,812.16 | 1,927,479.80 | 122,562.56 | 122,562.56 |
| 预付款项 | | | 56,014.07 | 56,014.07 |
| 存货 | 26,580,588.47 | 25,839,239.67 | 1,709,004.80 | 1,678,782.79 |
| 其他流动资产 | 12,918.52 | 12,918.52 | 164,457.20 | 164,457.20 |
| 固定资产 | 22,665,565.35 | 21,358,955.43 | 43,904,005.00 | 21,177,271.30 |
| 在建工程 | | | | 495,344.85 |
| 固定资产清理 | | | 1,363,096.92 | 768,891.97 |
| 无形资产 | 5,073,935.09 | 349,214.78 | 18,363,693.68 | 1,829,375.81 |
| 长期待摊费用 | 2,656,608.86 | 2,656,608.86 | | 14,058,638.05 |
| 递延所得税资产 | 163,830.08 | 159,756.07 | 6,436,654.66 | 8,648,961.34 |
| 减：其他负债总计 | 44,710,070.23 | 44,669,577.81 | 27,775,752.17 | 27,775,752.17 |
| 递延所得税负债 | 1,011,827.85 | | 6,332,873.91 | |
| 净资产 | 112,735,843.90 | 106,998,078.77 | 50,104,618.46 | 33,318,303.42 |
| 减：少数股东权益 | 16,910,376.59 | | | |
| 取得的净资产 | 95,825,467.31 | | 50,104,618.46 | |

**(三)处置子公司**

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 |
|---|---|---|---|---|---|
| 神州航宇科技有限责任公司 | 8,409,096.94 | 51.00 | 解散 | 2015.5.11 | 办妥注销手续 |

(续上表)

| 子公司名称 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 |
|---|---|---|---|---|---|
| 神州航宇科技有限责任公司 | 4,248,547.40 | | | | |

(续上表)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---|---|---|
| 神州航宇科技有限责任公司 | | |

因其他原因减少子公司的情况说明

本公司之子公司神州航宇科技有限责任公司经营无任何实质性进展，已不再具备可持续经营的条件。公司为缩减运营成本，减少股东损失，2014年9月12日，该公司股东会决议对公司进行清算、注销。该公司已于2015年5月11日清算完毕，并于2015年5月11日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (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 | 子公司类型 | 业务性质 | 持股比例(%) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 常州 | 常州 | 有限责任公司 | 制造业 | 100.00 | |
| 常州费尼克国际贸易有限公司 | 常州 | 常州 | 有限责任公司 | 批发和零售业 | | 100.00 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 赣州 | 赣州 | 有限责任公司 | 制造业 | 100.00 | |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 赣州 | 赣州 | 有限责任公司 | 制造业 | 51.02 | |
| 金诺（天津）商业保理有限公司 | 天津 | 天津 | 有限责任公司 | 商务服务业 | 90.00 | |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 泰国 | 泰国 | 有限责任公司 | 批发和零售业 | 49.00[注 1] | |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 印度 | 印度 | 有限责任公司 | 批发和零售业 | 100.00 | |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 巴西 | 巴西 | 有限责任公司 | 批发和零售业 | 99.50 | 0.50[注 2] |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 香港 | 香港 | 有限责任公司 | 批发和零售业 | 100.00 | |
| PC Specialties-China,LLC | 美国 | 美国 | 有限责任公司 | 制造业 | 100.00 | |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 常州 | 常州 | 有限责任公司 | 制造业 | 35.00 | 50.00[注 3] |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 东莞 | 东莞 | 有限责任公司 | 制造业 | 100.00 | |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 西安 | 西安 | 有限责任公司 | 制造业 | 100.00 | |
| 绵阳金信诺环通电子技术有 | 绵阳 | 绵阳 | 有限责任公司 | 制造业 | 60.00 | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 限公司 | | | | | | |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 长沙 | 长沙 | 有限责任公司 | 制造业 | 70.00 | |

(续上表)

| 子公司名称 | 表决权比例(%) | 取得方式 | 注册资本 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 100.00 | 非同一控制下的企业合并取得的子公司 | 1080.00 | 12,900.00 | |
| 常州费尼克国际贸易有限公司 | 100.00 | 设立 | 60.00 | 60.00 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 100.00 | 同一控制下的企业合并取得的子公司 | 1,000.00 | 1,000.00 | |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 51.02 | 设立 | 1,176.00 | 600.00 | |
| 金诺（天津）商业保理有限公司 | 90.00 | 设立 | 10,000.00 | 9,000.00 | |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 100.00 | 设立 | 66.20 万美元 | 32.438 万美元 | |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 100.00 | 设立 | 40 万美金 | 20 万美金 | |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 100.00 | 设立 | 80 万美金 | 80 万美金 | |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 100.00 | 设立 | 1 万港币 | 1 万港币 | |
| PC Specialties-China,LLC | 100.00 | 非同一控制下的企业合并取得的子公司 | 64 万美金 | 11,060.00 | |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 85.00 | 非同一控制下的企业合并取得的子公司 | 128 万美金 | 8,551.67 | |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 100.00 | 非同一控制下的企业合并取得的子公司 | 7,948.80 | 5,000.00 | |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 100.00 | 设立 | 1,000.00 | 500.00 | |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 60.00 | 设立 | 500.00 | 300.00 | |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 70.00 | 设立 | 5,000.00 | 1,000.00 | |

(续上表)

| 子公司名称 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 是 | | |
| 常州费尼克国际贸易有限公司 | 是 | | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 是 | | |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 是 | 7,530,670.16 元 | |
| 金诺（天津）商业保理有限公司 | 是 | 12,521,605.19 元 | |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 是 | 6,157,448.70 元 | |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 是 | | |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 是 | | |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 是 | | |

| 子公司名称 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| PC Specialties-China,LLC | 是 | | |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 是 | 18,980,977.43 元 | |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 是 | | |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 是 | | |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 是 | 1,791,976.29 元 | |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 是 | -113,982.79 元 | -113,982.79 元 |

(1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1]本公司直接持有金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 49.00%的股权，其余股东将股份的表决权转让给本公司，故本公司合计持有该公司 100.00%的表决权。

[注 2]本公司直接持有金信诺巴西有限责任公司 99.50%的股权，通过控股子公司赣州金信诺电缆技术有限公司持有该公司 0.50%的股权，故本公司合计持有该公司 100%的股权。

[注 3]本公司直接常州安泰诺特种印制板有限公司 35%的股权，通过控股子公司 PC Specialties-China,LLC 持有该公司 50%的股权，故本公司合计持有该公司 85%的股权。

(2)持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

**(二)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

常州金信诺凤市通信设备有限公司注册资本人民币 1,080.00 万元，其中本公司原实际出资人民币 5,600.00 万元，占公司 70%的股权。根据公司股东会决议，公司出资 7,300.00 万元向常州金信诺凤市通信设备有限公司股东蒋惠江收购其所持有的该公司 30%的股权。常州金信诺凤市通信设备有限公司办妥工商变更登记手续后，本公司占注册资本的 100%。

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

| | 常州金信诺凤市通信设备有限公司 |
| --- | --- |
| 购买成本 | 73,000,000.00 |
| --现金 | 73,000,000.00 |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本合计 | 73,000,000.00 |

| | |
|---|---|
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 16,898,889.18 |
| 差额 | 56,101,110.82 |
| 其中：调整资本公积 | 56,101,110.82 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

**(三)境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

子公司金信诺高新技术（泰国）有限责任公司为境外经营实体，记账本位币为泰铢。外币报表中资产、负债类采用资产负债表日的即期汇率 0.1799 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率 0.1836 折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年平均汇率 0.1836 折算。

子公司金信诺科技（印度）有限责任公司为境外经营实体，记账本位币为印度卢比。外币报表中资产、负债类采用资产负债表日的即期汇率 0.0977 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率 0.0969 折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年平均汇率 0.0969 折算。

子公司金信诺巴西有限责任公司为境外经营实体，记账本位币为雷亚尔。外币报表中资产、负债类采用资产负债表日的即期汇率 1.6395 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率 1.9044 折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年平均汇率 1.9044 折算。

子公司金信诺（香港）国际有限公司为境外经营实体，记账本位币为港币。外币报表中资产、负债类采用资产负债表日的即期汇率 0.8378 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率 0.8037 折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年平均汇率 0.8037 折算。

子公司 PC Specialties-China,LLC 为境外经营实体，记账本位币为美元。外币报表中资产、负债类采用资产负债表日的即期汇率 6.4936 折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率 6.2494 折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年平均汇率 6.2494 折算。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指

2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

## (一)合并资产负债表项目注释

1．货币资金

(1)明细情况

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 币种 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
| 库存现金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 183,498.06 | | | 33,541.31 |
| 美元 | 359.00 | 6.4936 | 2,331.20 | 4,932.00 | 6.1190 | 30,178.91 |
| 港币 | 175.00 | 0.8378 | 146.62 | 175.00 | 0.7889 | 138.05 |
| 澳元 | 1,300.00 | 4.7276 | 6,145.88 | 1,300.00 | 5.0174 | 6,522.62 |
| 雷亚尔 | 3,894.49 | 1.6395 | 6,385.02 | 3,649.48 | 2.3025 | 8,402.93 |
| 小计 | | | 198,506.78 | | | 78,783.82 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | | | 225,364,205.37 | | | 281,649,183.27 |
| 美元 | 9,280,319.03 | 6.4936 | 60,262,401.86 | 5,526,839.86 | 6.1190 | 33,818,733.09 |
| 欧元 | 3,020,808.52 | 7.0952 | 21,433,790.74 | 48,686.34 | 7.4556 | 362,985.88 |
| 港币 | 310,018.80 | 0.8378 | 259,727.69 | 8,575.73 | 0.7889 | 6,765.39 |
| 法郎 | 175,000.05 | 6.4018 | 1,120,315.32 | | | |
| 泰铢 | 66,940,078.03 | 0.1799 | 12,042,520.01 | 69,946,555.66 | 0.1887 | 13,198,915.05 |
| 雷亚尔 | 1,323,234.84 | 1.6395 | 2,169,443.52 | 1,261,977.79 | 2.3025 | 2,905,703.86 |
| 印度卢比 | 79,168,537.73 | 0.0977 | 7,735,532.88 | 30,034,150.65 | 0.0965 | 2,899,413.11 |
| 小计 | | | 330,387,937.39 | | | 334,841,699.65 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | | | 75,831,364.57 | | | 72,044,067.05 |
| 小计 | | | 75,831,364.57 | | | 72,044,067.05 |
| 合计 | | | 406,417,808.74 | | | 406,964,550.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | 60,964,025.09 | | | 23,559,371.91 |

(2)抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明。

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票保证金 | 58,595,494.57 | 62,664,067.05 |
| 信用证保证金 | 4,300,000.00 | 8,880,000.00 |
| 保函保证金 | 5,435,870.00 | 500,000.00 |
| 质押存款[注1] | 7,500,000.00 | |
| 合计 | 75,831,364.57 | 72,044,067.05 |

注 1：质押存款为本公司为子公司金信诺（香港）国际有限公司进行的对外借款进行质押。

2．应收票据

(1)明细情况

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 61,558,562.25 | 28,581,825.62 |
| 商业承兑汇票 | 20,696,197.20 | 8,972,649.91 |
| 合计 | 82,254,759.45 | 37,554,475.53 |

(2)已质押的应收票据

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市特发信息股份有限公司 | 2015-7-13 | 2016-1-10 | 5,000,000.00 | |
| 江苏南方通信科技有限公司 | 2015-9-30 | 2016-3-29 | 3,500,000.00 | |
| 江苏南方通信科技有限公司 | 2015-11-25 | 2016-5-20 | 3,500,000.00 | |
| 江苏南方通信科技有限公司 | 2015-10-29 | 2016-4-29 | 2,400,000.00 | |
| 合计 | | | 14,400,000.00 | |

(3)期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4)期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 180,097,726.80 元。

期末已经背书给他方但尚未到期的票据前 5 名情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 京信通信技术（广州）有限公司 | 2015-11-4 | 2016-5-2 | 6,528,410.88 | 银行承兑汇票 |
| 武汉凡谷电子技术股份有限公司 | 2015-11-26 | 2016-02-26 | 2,870,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 中电科技（南京）电子信息发展有限公司 | 2015/9/28 | 2016/3/28 | 2,216,766.25 | 银行承兑汇票 |
| 武汉虹信通信技术有限责任公司 | 2015/7/23 | 2016/1/23 | 2,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 斯堪的亚电子（上海）有限公司 | 2015/11/19 | 2016/2/11 | 2,000,000.00 | 银行承兑汇票 |
| 合计 | | | 15,615,177.13 | |

(5)期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3．应收账款

(1)明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | 4,621,955.46 | 0.65 | 4,621,955.46 | 100.00 | 4,587,484.38 | 0.78 | 4,587,484.38 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 705,979,972.17 | 99.29 | 21,888,049.29 | 3.10 | 583,265,651.53 | 99.15 | 16,792,217.11 | 2.88 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 417,000.00 | 0.06 | 417,000.00 | 100.00 | 417,000.00 | 0.07 | 417,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 711,018,927.63 | 100.00 | 26,927,004.75 | 3.79 | 588,270,135.91 | 100.00 | 21,796,701.49 | 3.71 |

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 飞创(苏州)电讯产品有限公司 | 1,708,808.96 | 1,708,808.96 | 100.00 | 客户已破产，清算日净资产远远不足以偿还债务 |
| Powerwave | 2,913,146.50 | 2,913,146.50 | 100.00 | 客户已破产，清算日净资产远远不足以偿还债务 |
| 小计 | 4,621,955.46 | 4,621,955.46 | | |

2)按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 633,378,160.07 | 95.72 | 6,333,924.32 | 491,083,329.00 | 93.04 | 4,910,872.49 |
| 1-2年 | 10,652,951.63 | 1.61 | 1,065,295.16 | 20,968,110.97 | 3.97 | 2,096,811.09 |
| 2-3年 | 4,598,681.94 | 0.69 | 1,379,604.59 | 8,569,644.04 | 1.62 | 2,570,893.22 |
| 3-4年 | 13,109,225.22 | 1.98 | 13,109,225.22 | 7,212,556.75 | 1.37 | 7,212,556.75 |
| 小计 | 661,739,018.86 | 100.00 | 21,888,049.29 | 527,833,640.76 | 100.00 | 16,791,133.55 |

②其他组合：

| 组合 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 信用期组合 | 44,240,953.31 | | | 55,432,010.77 | 0.00 | 1,083.56 |

3)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 山东航宇科技有限公司 | 417,000.00 | 417,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

(3)本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|
| 靖江国信通信有限公司等 | 货款 | 3,264,600.70 | 呆滞账 | 否 |

(4)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5)期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 非关联方 | 104,078,980.58 | 1年以内 | 14.64 | 1,040,789.81 |
| 第二名 | 非关联方 | 56,898,909.09 | 1年以内 | 8.00 | 138,026.95 |
| 第三名 | 非关联方 | 42,454,224.25 | 1年以内 | 5.97 | 424,542.24 |
| 第四名 | 非关联方 | 29,877,734.14 | 1年以内 | 4.20 | 298,777.34 |
| 第五名 | 非关联方 | 29,529,453.17 | 1年以内 | 4.15 | 295,294.53 |
| 小计 | | 262,839,301.23 | | 36.96 | 2,197,430.87 |

说明：京信通信技术（广州）有限公司与本公司签订补充协议，按信用组合计提坏账，本公司下属的子公司按账龄计提坏账。

(6)期末无应收关联方款项。

4．预付款项

(1)账龄分析

| | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| 账龄 | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 14,748,325.76 | 95.53 | 8,762,701.17 | 94.21 |
| 1-2年 | 181,980.08 | 1.18 | 150,779.96 | 1.62 |
| 2-3年 | 136,432.78 | 0.88 | 378,326.68 | 4.07 |
| 3年以上 | 372,459.47 | 2.41 | 9,017.19 | 0.10 |
| 合计 | 15,439,198.09 | 100.00 | 9,300,825.00 | 100.00 |

(2)预付款项金额前5名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 账龄 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 哈尔滨工程大学 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 未获取完整服务 |
| 铜陵金威铜业有限公司 | 非关联方 | 1,741,200.00 | 1年以内 | 预付货款 |
| 苏州哈斯曼商贸有限公司 | 非关联方 | 1,347,199.80 | 1年以内 | 预付货款 |
| SchmollMaschinenGmbH | 非关联方 | 1,227,290.40 | 1年以内 | 预付货款 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 账龄 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳特发信息光纤有限公司 | 非关联方 | 1,160,464.00 | 1年以内 | 部分货物尚未收到 |
| 小计 | | 7,476,154.20 | | |

(3)期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)期末无预付关联方款项。

5．应收利息

(1)明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 兴业银行 | 150,791.67 | 1,005,083.33 | 1,155,875.00 | |
| 建设银行 | 27,099.99 | | 27,099.99 | |
| 活期 | 27,033.16 | 1,583,880.15 | 1,590,308.21 | 20,605.10 |
| 保理业务应收利息 | 460,874.15 | 24,639,882.97 | 24,557,604.55 | 543,152.57 |
| 合计 | 665,798.97 | 27,228,846.45 | 27,330,887.75 | 563,757.67 |

(2)本期无逾期利息

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东利息。

6．其他应收款

(1)明细情况

| | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | 8,330,093.54 | 41.97 | 8,330,093.54 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 15,792,828.88 | 94.61 | 86,473.23 | 0.55 | 10,617,067.21 | 53.50 | 42,172.68 | 0.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 900,000.00 | 5.39 | 900,000.00 | 100.00 | 900,000.00 | 4.53 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 16,692,828.88 | 100.00 | 986,473.23 | 5.91 | 19,847,160.75 | 100.00 | 9,272,266.22 | 46.72 |

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

1)按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 账龄 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 7,083,455.96 | 98.63 | 70,834.55 | 2,668,863.21 | 94.70 | 26,596.02 |
| 1-2年 | 90,386.79 | 1.26 | 9,038.68 | 144,095.15 | 5.11 | 14,016.66 |
| 2-3年 | 2,000.00 | 0.03 | 600.00 | 5,200.00 | 0.19 | 1,560.00 |
| 3年以上 | 6,000.00 | 0.08 | 6,000.00 | | | |
| 小计 | 7,181,842.75 | 100.00 | 86,473.23 | 2,818,158.36 | 100.00 | 42,172.68 |

②其他组合：

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 组合 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合 | 8,610,986.13 | | | 7,798,908.85 | | |

2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳市总商会 | 900,000.00 | 900,000.00 | 100.00 | 互保金仅在公司关闭时退回 |

(3)本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|
| 上海陆航科技有限公司 | 往来款 | 8,330,093.54 | 呆滞账 | 否 |

(4)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5)金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|---|---|---|
| 宁波中物东方光电技术有限公司 | 2,750,000.00 | 暂借款 |
| 深圳易郡美家家具有限公司 | 1,576,960.00 | 押金 |
| 深圳市九洲蓉胜科技有限公司 | 1,368,175.00 | 保证金 |
| 小计 | 5,695,135.00 | |

(6)期末其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 宁波中物东方光电技术有限公司 | 非关联方 | 2,750,000.00 | 1年以内 | 16.47 |
| 深圳易郡美家家具有限公司 | 非关联方 | 1,576,960.00 | 3年以上 | 9.45 |
| 深圳市九洲蓉胜科技有限公司 | 非关联方 | 1,368,175.00 | 1年以内 | 8.20 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 深圳市总商会 | 非关联方 | 900,000.00 | 3 年以上 | 5.39 |
| 惠州市华晟电子线材有限公司 | 非关联方 | 874,200.00 | 1 年以内 | 5.24 |
| 小计 | | 7,469,335.00 | | 44.75 |

(7) 期末无应收关联方款项.

7．存货

(1)明细情况

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项目 | 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 | 69,837,782.20 | 3,126,102.04 | 66,711,680.16 | 53,695,772.64 | 1,396,546.65 | 52,299,225.99 |
| 在途物资 | 1,840,549.33 | | 1,840,549.33 | 1,024,825.43 | | 1,024,825.43 |
| 周转材料 | 968,859.84 | | 968,859.84 | 697,477.76 | | 697,477.76 |
| 库存商品 | 106,226,837.79 | 5,007,718.57 | 101,219,119.22 | 83,944,030.78 | 4,131,907.63 | 79,812,123.15 |
| 委托加工物资 | 5,993,598.26 | | 5,993,598.26 | 11,981,436.09 | | 11,981,436.09 |
| 发出商品 | 36,126,522.11 | 89,870.83 | 36,036,651.28 | 11,797,947.37 | | 11,797,947.37 |
| 在产品 | 34,484,845.66 | 1,944,003.21 | 32,540,842.45 | 29,523,397.08 | 2,196,941.52 | 27,326,455.56 |
| 合计 | 255,478,995.19 | 10,167,694.65 | 245,311,300.54 | 192,664,887.15 | 7,725,395.80 | 184,939,491.35 |

(2)存货跌价准备

1)增减变动情况

| | | | | 本期减少 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 类别 | 期初数 | 合并增加 | 本期增加 | 转回 | 转销 | 外币报表折算差额 | 期末数 |
| 原材料 | 1,396,546.65 | 257,215.92 | 3,146,906.57 | 1,630,674.52 | 43,892.58 | | 3,126,102.04 |
| 库存商品 | 4,131,907.63 | 22,716.63 | 5,793,438.16 | 2,966,924.07 | 1,966,683.66 | -6,736.12 | 5,007,718.57 |
| 发出商品 | | | 89,870.83 | | | | 89,870.83 |
| 在产品 | 2,196,941.52 | 376.03 | 754,041.82 | 831,260.67 | 176,095.49 | | 1,944,003.21 |
| 合计 | 7,725,395.80 | 280,308.58 | 9,784,257.38 | 5,428,859.26 | 2,186,671.73 | -6,736.12 | 10,167,694.65 |

2)本期计提、转回情况说明

| 类别 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|---|---|---|---|
| 原材料 | 可变现净值低于成本 | 价值恢复 | 2.44% |
| 库存商品 | 可变现净值低于成本 | 价值恢复 | 2.93% |
| 在产品 | 可变现净值低于成本 | 价值恢复 | 2.55% |

(3)期末存货余额中无资本化利息金额。

8．一年内到期的非流动资产

(1)明细情况

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项目 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 其他 | 576,792.51 | | 576,792.51 | 1,568.74 | | 1,568.74 |

(2)期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9．其他流动资产

(1)明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 多缴的所得税 | | 13,649.30 |
| 待抵扣进项税 | 4,105,940.12 | 7,171,163.61 |
| 多缴的其他税金 | 1,836,519.29 | 842,759.78 |
| 投资保证金 | 5,500,000.00 | |
| 法律顾问费 | 27,083.33 | 27,083.34 |
| 房屋装修费 | 263,738.77 | |
| 预付租赁费 | 240,640.56 | 76,039.70 |
| 社保保险款 | | 101,712.31 |
| 企业综合规费及其他 | 130,060.00 | |
| 财产保险 | 123,681.42 | |
| 合计 | 12,227,663.49 | 8,232,408.04 |

(2)期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10．发放贷款及垫款

(1)明细情况

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 企业贷款及垫款： | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 保理贷款 | 227,587,573.82 | 2,275,875.74 | 225,311,698.08 | 169,470,019.97 | | 169,470,019.97 |

(2)期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位发放贷款及垫款。

(3)金额较大的发放贷款款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 保理类型 |
|---|---|---|---|
| 开平住宅建筑工程集团有限公司 | 非关联方 | 93,951,712.72 | 有追索权；隐蔽型 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 保理类型 |
| --- | --- | --- | --- |
| 英德市老虎岩生活垃圾处理有限公司 | 非关联方 | 39,800,000.00 | 有追索权；隐蔽型 |
| 上饶市风顺生活垃圾处理有限公司 | 非关联方 | 36,200,000.00 | 有追索权；隐蔽型 |
| 深圳市润安科技发展有限公司 | 非关联方 | 18,250,000.00 | 有追索权；隐蔽型 |
| 青海启源矿业开发有限公司 | 非关联方 | 13,000,000.00 | 有追索权；隐蔽型 |
| 小计 | | 201,201,712.72 | |

11．可供出售金融资产

(1)明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 可供出售权益工具 | 69,222,848.27 | 69,222,848.27 |

(2)期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

(3)以成本计量的可供出售金融资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
| --- | --- | --- |
| 可供出售权益工具 | 74,630,556.28 | 74,630,556.28 |

其中可供出售权益性投资明细情况如下：

| 被投资单位名称 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 | 持股比例(%) | 本期现金红利 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 西安新海天通信有限公司 | 6,715,310.87 | 6,715,310.87 | | 6,715,310.87 | 9.7436 | |
| 常州市武进区通利小额贷款股份有限公司 | 67,915,245.41 | 67,915,245.41 | | 67,915,245.41 | 9.45 | |
| 合计 | 74,630,556.28 | 74,630,556.28 | | 74,630,556.28 | | |

(4)可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

1)截至期末可供出售金融资产的成本以及已计提减值金额:

| 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 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 权益工具的成本 | 74,630,556.28 | | 74,630,556.28 |
| 已计提减值金额 | 5,407,708.01 | | 5,407,708.01 |

2)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 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 期初已计提减值金额 | 5,407,708.01 | | 5,407,708.01 |
| 本期计提 | | | |
| 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 | | | |
| 期末已计提减值金额 | 5,407,708.01 | | 5,407,708.01 |

12．固定资产

(1)明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 在建工程转入 | 企业合并增加 | 处置或报废 | 其他 | |
| 1)账面原值 | | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 92,847,476.41 | 462,033.75 | | 26,881,090.00 | | | 120,190,600.16 |
| 机器设备 | 157,700,846.47 | 40,790,996.01 | 798,449.06 | 37,239,406.03 | 4,191,569.49 | 4,760.56 | 232,333,367.52 |
| 运输工具 | 10,169,657.36 | 1,458,948.12 | | 1,161,899.06 | 68,500.00 | | 12,722,004.54 |
| 电子及其他设备 | 34,639,107.41 | 7,225,458.32 | | 2,459,029.20 | 1,740,508.48 | 506.06 | 42,582,580.39 |
| 合计 | 295,357,087.65 | 49,937,436.20 | 798,449.06 | 67,741,424.29 | 6,000,577.97 | 5,266.62 | 407,828,552.61 |

| 2)累计折旧 | | 计提 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 项目 | 期初数 | 计提 | | 企业合并增加 | | 其他 | 期末数 |
| 房屋及建筑物 | 7,747,807.65 | 6,521,846.50 | | | | | 14,269,654.15 |
| 机器设备 | 44,363,786.92 | 22,884,936.70 | | 413,685.51 | 2,920,620.84 | 952.26 | 64,740,836.03 |
| 运输工具 | 5,721,987.57 | 1,766,573.72 | | 299,327.28 | 66,445.00 | | 7,721,443.57 |
| 电子及其他设备 | 13,702,926.33 | 5,053,115.32 | | 161,092.01 | 702,531.62 | 2,265.26 | 18,212,336.78 |
| 合计 | 71,536,508.47 | 36,226,472.24 | | 874,104.80 | 3,689,597.46 | 3,217.52 | 104,944,270.53 |

| 3)减值准备 | | 计提 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | | | | | | | |
| 机器设备 | | | | 852,621.25 | 77,243.24 | | 775,378.01 |
| 运输工具 | | | | | | | |
| 电子及其他设备 | | | | | | | |
| 合计 | | | | 852,621.25 | 77,243.24 | | 775,378.01 |

| 4)账面价值 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 85,099,668.76 | | | | | | 105,920,946.01 |
| 机器设备 | 113,337,059.55 | | | | | | 166,817,153.48 |
| 运输工具 | 4,447,669.79 | | | | | | 5,000,560.97 |
| 电子及其他设备 | 20,936,181.08 | | | | | | 24,370,243.61 |
| 合计 | 223,820,579.18 | | | | | | 302,108,904.07 |

[注]本期折旧额 36,226,472.24 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 798,449.06 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 82,594,343.82 元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明

固定资产发生损坏、技术陈旧或者其他经济原因，导致其可收回金额低于其账面价值。

(3)本期无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无用于借款抵押的固定资产。

13．在建工程

(1)明细情况

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程名称 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 安装调试机器设备 | 13,668,690.82 | | 13,668,690.82 | | | |
| 赣州二期宿舍 | 58,744.00 | | 58,744.00 | | | |
| 赣州一期厂房 | 1,219,142.06 | | 1,219,142.06 | 658,823.47 | | 658,823.47 |
| 赣州三期厂房 | 2,588,309.00 | | 2,588,309.00 | | | |
| 合计 | 17,534,885.88 | | 17,534,885.88 | 658,823.47 | | 658,823.47 |

(2)重大在建工程增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 安装调试机器设备 | | | 14,542,307.57 | 798,449.06 | 75,167.69 | 13,668,690.82 |
| 赣州二期宿舍 | | | 58,744.00 | | | 58,744.00 |
| 赣州一期厂房 | | 658,823.47 | 560,318.59 | | | 1,219,142.06 |
| 赣州三期厂房 | | | 2,588,309.00 | | | 2,588,309.00 |
| 合计 | | 658,823.47 | 17,749,679.16 | 798,449.06 | 75,167.69 | 17,534,885.88 |

[注]本期其他减少系在建工程的报废 75,167.69 元。

| 工程名称 | 工程投入占预算比例(%) | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 安装调试机器设备 | | | | | | 自筹资金 |
| 赣州二期宿舍 | | | | | | 自筹资金 |
| 赣州一期厂房 | | | | | | 自筹资金 |
| 赣州三期厂房 | | | | | | 自筹资金 |
| 合计 | | | | | | |

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14．固定资产清理

(1)明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数转入清理原因 |
|---|---|---|
| 待清理固定资产 | 228,267.29 | 待处置 |

15．无形资产

(1)明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 购置 | 内部研发 | 企业合并增加 | 处置 | 其他转出 | |
| 1)账面原值 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 73,207,609.38 | 1,320,000.00 | | 18,157,200.00 | | | 92,684,809.38 |
| 专利权 | 52,820.00 | 10,080.00 | | 4,829,808.20 | | | 4,892,708.20 |
| 非专利技术 | 2,150,000.00 | | | | | | 2,150,000.00 |
| 软件 | 1,664,021.34 | 456,171.40 | | 450,620.57 | | | 2,570,813.31 |
| 合计 | 77,074,450.72 | 1,786,251.40 | | 23,437,628.77 | | | 102,298,330.89 |
| 2)累计摊销 | | 计提 | 其他 | | 处置 | 其他 | |
| 土地使用权 | 3,901,384.31 | 2,338,366.10 | | | | | 6,239,750.41 |
| 专利权 | 37,919.09 | 502,984.99 | | | | | 540,904.08 |
| 非专利技术 | 2,150,000.00 | | | | | | 2,150,000.00 |
| 软件 | 782,060.82 | 368,849.79 | | | | | 1,150,910.61 |
| 合计 | 6,871,364.22 | 3,210,200.88 | | | | | 10,081,565.10 |
| 3)期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备 | | | | | | | |
| 4)账面价值 | | | | | | | |
| 土地使用权 | 69,306,225.07 | | | | | | 86,445,058.97 |
| 专利权 | 14,900.91 | | | | | | 4,351,804.12 |
| 非专利技术 | | | | | | | |
| 软件 | 881,960.52 | | | | | | 1,419,902.70 |
| 合计 | 70,203,086.50 | | | | | | 92,216,765.79 |

[注]本期摊销额3,210,200.88元。公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2)期末无用于抵押或担保的无形资产。

16．商誉

(1)明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 33,501,760.75 | | | | | 33,501,760.75 |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | | 100,275,807.90 | | | | 100,275,807.90 |
| 合计 | 33,501,760.75 | 100,275,807.90 | | | | 133,777,568.65 |

(2)经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

17．长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 巴西检测费 | 283,932.07 | | 148,138.46 | 135,793.61 | | 重分类至一年到期的非流动资产 |
| 龙岗工厂装修费 | 4,036,714.33 | | 1,489,811.83 | 287,408.38 | 2,259,494.12 | 重分类至一年到期的非流动资产 |
| 绿化带 | 31,044.50 | | 31,044.50 | | | |
| 常州无产权厂房装修费 | 783,000.00 | | 81,000.00 | | 702,000.00 | |
| 赣州二期电缆车间混料房熟化房 | 141,974.64 | | 60,846.23 | | 81,128.41 | |
| 赣州二期成品仓库钢棚 | 607,080.75 | | 234,999.00 | | 372,081.75 | |
| 赣州二期车间配电房、消防水池 | 260,879.12 | | 100,985.42 | | 159,893.70 | |
| 赣州二期成品仓库 | 924,124.48 | | 396,053.30 | | 528,071.18 | |
| 赣州三期成品仓库 | 467,178.71 | | 169,883.13 | | 297,295.58 | |
| 改建工程 | 7,959.11 | | 3,979.56 | | 3,979.55 | |
| 修缮工程 | 97,777.79 | 46,000.00 | 70,888.84 | | 72,888.95 | |
| 地坪漆工程 | 49,066.68 | | 24,533.28 | | 24,533.40 | |
| 安泰诺厂房装修费 | | 3,646,180.33 | 642,688.07 | 153,590.52 | 2,849,901.74 | 重分类至一年到期的非流动资产 |
| 东莞厂房装修费 | | 845,832.00 | 14,097.19 | | 831,734.81 | |
| 合计 | 7,690,732.18 | 4,538,012.33 | 3,468,948.81 | 576,792.51 | 8,183,003.19 | |

18．递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

| 递延所得税资产项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 坏账准备的所得税影响 | 4,740,953.13 | 29,882,580.34 | 3,351,235.28 | 22,265,856.87 |
| 存货跌价准备的所得税影响 | 1,613,002.80 | 10,167,694.65 | 1,357,815.19 | 8,984,614.94 |
| 长期待摊费用摊销的所得税影响 | 184,853.45 | 1,232,356.36 | | |
| 预计负债的所得税影响 | 370,343.93 | 2,468,959.56 | 350,930.68 | 2,339,537.92 |
| 未弥补亏损的所得税影响 | 8,189,550.37 | 32,758,201.47 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响 | 1,139,827.72 | 7,153,810.98 | 305,459.61 | 1,944,221.38 |
| 可供出售金融资产减值准备的所得税影响 | 811,156.20 | 5,407,708.01 | 811,156.20 | 5,407,708.01 |
| 限制性股票费用的所得税影响 | 50,781.86 | 338,545.73 | 103,563.37 | 690,422.48 |
| 对子公司长期股权投资减值准备的所得税影响 | | | 1,223,982.62 | 8,159,884.12 |
| 合计 | 17,100,469.46 | 89,409,857.10 | 7,504,142.95 | 49,792,245.72 |

| 递延所得税负债项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 长期待摊费用高于计税基础的递延所得税影响 | 324,271.65 | 2,161,810.99 | 365,496.83 | 2,436,645.83 |
| 固定资产折旧低于计税基础的递延所得税影响 | 5,777.07 | 38,513.82 | | |
| 评估增值额的所得税影响 | 7,515,420.94 | 35,990,451.04 | 1,455,046.19 | 9,700,307.93 |
| 合计 | 7,845,469.66 | 38,190,775.85 | 1,820,543.02 | 12,136,953.76 |

19．资产减值准备明细

明细情况

| 项目 | 期初数 | 企业合并增加 | 本期计提 | 本期减少 | | 外币折算差额 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 转回 | 转销 | | |
| 应收账款坏账准备 | 21,796,701.49 | 868,546.90 | 9,912,670.93 | 2,411,297.02 | 3,264,600.70 | 24,983.15 | 26,927,004.75 |
| 其他应收款坏账准备 | 9,272,266.22 | 111,190.87 | 41,225.11 | 107,594.92 | 8,330,093.54 | -520.51 | 986,473.23 |
| 发放贷款与垫款坏账准备 | | | 2,275,875.74 | | | | 2,275,875.74 |
| 存货跌价准备 | 7,725,395.80 | 280,308.58 | 9,784,257.38 | 5,428,859.26 | 2,186,671.73 | -6,736.12 | 10,167,694.65 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 5,407,708.01 | | | | | | 5,407,708.01 |
| 固定资产减值准备 | | 852,621.25 | | | 77,243.24 | | 775,378.01 |
| 合计 | 44,202,071.52 | 2,112,667.60 | 22,014,029.16 | 7,947,751.20 | 13,858,609.21 | 17,726.52 | 46,540,134.39 |

20．其他非流动资产

明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 预付设备及工程款 | 7,029,372.78 | 8,436,480.18 |
| 预付投资款 | 9,000,000.00 | |
| 合计 | 16,029,372.78 | 8,436,480.18 |

21．短期借款

(1)明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 532,800,000.00 | 463,000,000.00 |
| 质押借款 | 28,452,487.32 | |
| 商业票据融资 | 207,300,000.00 | 98,000,000.00 |
| 合计 | 768,552,487.32 | 561,000,000.00 |

(2)外币借款

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 原币别及金额 | 汇率 | 折合人民币金额 | 原币别及金额 | 汇率 | 折合人民币金额 |
| 质押贷款 | 欧元 4,010,000.00 | 7.0952 | 28,452,487.32 | | | |

22．应付票据

(1)明细情况

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 173,317,577.49 | 120,312,251.93 |
| 商业承兑汇票 | 7,999,063.52 | 2,242,192.19 |
| 合计 | 181,316,641.01 | 122,554,444.12 |

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 181,316,641.01 元。

(2)期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据

(3)期末无应付关联方票据。

23．应付账款

(1)明细情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 288,654,500.30 | 257,315,040.04 |
| 1-2 年 | 6,025,930.74 | 1,980,288.55 |
| 2-3 年 | 946,612.53 | 632,230.57 |
| 3 年以上 | 1,403,298.86 | 214,523.30 |
| 合计 | 297,030,342.43 | 260,142,082.46 |

(2)期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3)期末应付关联方款项详见本财务报表附注九“关联方关系及其交易（三)”之所述。

24．预收款项

(1)明细情况

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 | 3,959,324.43 | 3,820,144.24 |
| 1-2年 | 884,815.38 | 16,979.93 |
| 2-3年 | 12,153.36 | 4,734.67 |
| 3年以上 | 4,734.67 | |
| 合计 | 4,861,027.84 | 3,841,858.84 |

(2)期末无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

25．应付职工薪酬

(1)明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期支付 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 16,540,593.31 | 147,890,108.93 | 137,488,902.52 | 26,941,799.72 |
| 其中：工资、奖金、津贴和补贴 | 16,526,537.72 | 131,193,574.79 | 120,800,788.48 | 26,919,324.03 |
| 职工福利费 | | 12,731,583.38 | 12,731,583.38 | |
| 医疗保险费 | 7,453.68 | 1,773,969.41 | 1,768,524.36 | 12,898.73 |
| 工伤保险费 | | 287,999.03 | 287,999.03 | |
| 生育保险费 | | 248,926.59 | 248,926.59 | |
| 住房公积金 | 4,108.53 | 1,612,790.52 | 1,611,490.03 | 5,409.02 |
| 工会经费 | 2,493.38 | 40,965.21 | 39,290.65 | 4,167.94 |
| 职工教育经费 | | 300.00 | 300.00 | |
| 二、离职后福利 | | 4,570,951.38 | 4,570,951.38 | |
| 其中：基本养老保险费 | | 3,958,900.47 | 3,958,900.47 | |
| 失业保险费 | | 612,050.91 | 612,050.91 | |
| 合计 | 16,540,593.31 | 152,461,060.31 | 142,059,853.90 | 26,941,799.72 |

[注]应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质金额。

(2)应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬结余预计均于2016年3月份前发放完毕。

26．应交税费

明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 3,070,100.31 | 5,649,791.42 |
| 营业税 | 55,411.11 | 164,688.47 |
| 城市维护建设税 | 782,934.50 | 650,084.48 |
| 企业所得税 | 10,882,178.35 | 4,006,810.75 |
| 房产税 | 219,891.50 | 216,761.72 |
| 印花税 | 60,936.27 | 25,101.50 |
| 土地使用税 | 149,694.01 | 149,694.04 |
| 教育费附加 | 353,900.00 | 278,607.63 |
| 地方教育附加 | 235,933.30 | 185,738.42 |
| 水利建设专项资金 | 2,652.80 | |
| 代扣代缴个人所得税 | 368,406.79 | 97,579.42 |
| 其他 | 221,236.23 | 352,411.24 |
| 合计 | 16,403,275.17 | 11,777,269.09 |

27．应付利息

明细项目

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 短期借款利息 | 1,650,273.01 | 1,245,503.85 |
| 长期借款利息 | 64,128.47 | |
| 合计 | 1,714,401.48 | 1,245,503.85 |

28．其他应付款

(1)明细项目

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 534,000.00 | 30,000.00 |
| 暂借款 | 7,229,145.07 | 9,534,173.97 |
| 应付暂收款 | 947,904.01 | 294,035.52 |
| 咨询费 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 房租物业费 | 3,215,400.00 | |
| 运输费 | 4,513,898.12 | 2,016,647.53 |
| 服务费 | | 253,417.99 |
| 其他 | 8,173,806.26 | 2,632,232.24 |

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 收购款 | 24,038,234.47 | |
| 限制性股票 | 5,549,644.72 | 9,955,129.28 |
| 合计 | 55,202,032.65 | 25,715,636.53 |

(2)期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款。

(3)期末其他应付关联方款项

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 蒋惠江 | | 17,226.00 |

(4)期末账龄超过 1 年的大额其他应付款。

| 单位名称 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 管正民 | 5,000,000.00 | 暂借款，尚未归还 |
| 招商证券 | 1,000,000.00 | 未结算 |
| 合计 | 6,000,000.00 | |

(5)金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
| --- | --- | --- |
| 丰盛发展有限公司 | 12,000,000.00 | 收购款（收购东莞瀚宇电子有限公司） |
| Alan C.Murphree、Terry W. Jones | 12,038,234.47 | 收购款（收购 PC SPECIALTIES-CHINA,LLC） |
| 限制性股票 | 5,549,644.72 | 限制性股票 |
| 管正民 | 5,000,000.00 | 暂借款 |
| 常州市维邦纺织有限公司 | 3,215,400.00 | 租赁费 |
| 赣州通力物流有限公司 | 1,208,198.70 | 运费 |
| 招商证券 | 1,000,000.00 | 未结算 |
| 小　计 | 40,011,477.89 | |

29．其他流动负债

(1)明细情况

| 项目及内容 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 资管计划融资款 | 38,500,000.00 | |

(2)金额较大的其他流动负债说明

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
| --- | --- | --- |
| 长城嘉信资产管理有限公司 | 38,500,000.00 | 资管计划融资款 |

30．长期借款

明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 36,500,000.00 | |

31．长期应付款

(1)明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用费原值 | 30,767,007.81 | |
| 未确认融资费用 | -16,719,858.16 | |
| 合计 | 14,047,149.65 | |

(2)期末无长期应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

32．预计负债

(1)明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预计退货 | 2,339,537.92 | 129,421.64 | | 2,468,959.56 |

(2)其他说明

本期期末余额为：期后退货预计冲减收入-期后退货预计冲减收入相应成本=期后退货相应毛利额=10,221,455.06-7,752,495.50=2,468,959.56

33．递延收益

(1)明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 5,700,000.00 | 12,260,000.00 | 1,389,333.33 | 16,570,666.67 |

(2)涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 稳相信息传输器件项目 | 700,000.00 | | 100,000.00 | | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 核电 K1 二氧化硅电缆产品生产线项目 | 5,000,000.00 | | 500,000.00 | | 4,500,000.00 | 与资产相关 |
| 航空相位稳定项目 | | 2,440,000.00 | 244,000.00 | | 2,196,000.00 | 与资产相关 |
| 机载高频馈线系统产业项目 | | 4,620,000.00 | 462,000.00 | | 4,158,000.00 | 与资产相关 |
| 高可靠电磁兼容线束集成产业化项目 | | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |

| 负债项目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 年江西省科技型中小企业创新基金 | | 200,000.00 | 83,333.33 | | 116,666.67 | 与收益相关 |
| 小计 | 5,700,000.00 | 12,260,000.00 | 1,389,333.33 | | 16,570,666.67 | |

(3)其他说明

项目“稳相信息传输器件”系深圳市发展和改革委员会依据深发改[2010]2427 号文件，拨付给本公司“稳相信息传输器件”固定资产项目补助资金。递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致，为 10 年，从 2012 年 1 月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“核电 K1 二氧化硅电缆产品生产线”系深圳市发展和改革委员会依据深发改[2013]1891 号文件，拨付给本公司“核电 K1 二氧化硅电缆产品生产线”固定资产项目补助资金。递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致，为 10 年，从 2015 年 1 月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“航空相位稳定”系深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会依据深军工字（2014）58 号文件，拨付给本公司“航空相位稳定”固定资产项目的补助资金。递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致，为 10 年，从 2015 年 1 月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“机载高频馈线系统产业”系深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会依据深军工字（2014）58 号文件，拨付给本公司“机载高频馈线系统产业”固定资产项目的补助资金，递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致，为 10 年，从 2015 年 1 月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“高可靠电磁兼容线束集成产业化”系深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会依据深军工字（2015）92 号文件，拨付给本公司“高可靠电磁兼容线束集成产业化”固定资产项目的补助资金，截止到 2015 年 12 月 31 日，该固定资产尚未达到使用状态。

项目“四网融合光电复合低压电缆”系江西省科学技术厅依据赣科发计字[2015]26 号文件，拨付给本公司“四网融合光电复合低压电缆”项目补助资金。递延收益的摊销年限为 2015 年 3 月至 2017 年 2 月。

34．股本

(1)明细情况

| 项　　目 | 期初数 | | 本期增减变动(+,-) | | | | | 期末数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 1.国家持股 | | | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | 63,054,879 | 38.59 | | | 88,844,818 | -6,214,224 | 82,630,594 | 145,685,473 | 35.66 |
| 其中:境内法人持股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 境内自然人持股 | 63,054,879 | 38.59 | 88,844,818 | -6,214,224 | 82,630,594 | 145,685,473 | 35.66 |
| 4.外资持股 | | | | | | | |
| 其中:境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 63,054,879 | 38.59 | 88,844,818 | -6,214,224 | 82,630,594 | 145,685,473 | 35.66 |
| 1.人民币普通股 | 100,358,071 | 61.41 | 156,274,607 | 6,214,224 | 162,488,831 | 262,846,902 | 64.34 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 已流通股份合计 | 100,358,071 | 61.41 | 156,274,607 | 6,214,224 | 162,488,831 | 262,846,902 | 64.34 |
| 股份总数 | 163,412,950 | 100.00 | 245,119,425 | | 245,119,425 | 408,532,375 | 100.00 |

(2)本期股权变动情况说明

本期其他增减变动为：其中持股 5%以上公司股东及董事因增持股份导致有限售条件的流通股股份增加的股数为 8,135,778；有限售条件的流通股份满足解禁条件转为无限售条件的流通股股份的股数为 6,214,224。

35．资本公积

(1)明细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 394,889,308.34 | | 301,220,535.82 | 93,668,772.52 |
| 其他资本公积 | 8,002,595.98 | 2,586,569.22 | | 10,589,165.20 |
| 其中：被投资单位未行权的股份支付 | 1,101,419.62 | 623,507.10 | | 1,724,926.72 |
| 母公司的未行权的股份支付 | 3,901,176.36 | 1,963,062.12 | | 5,864,238.48 |
| 其他 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |
| 合计 | 402,891,904.32 | 2,586,569.22 | 301,220,535.82 | 104,257,937.72 |

(2)资本公积增减变动原因

股本溢价减少系本期资本公积转增资本以及在子公司的所有者权益份额发生变化产生；其他资本公积增加系本期股权激励的限制性股票产生。

36．库存股

(1)明细情况

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

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 限制性人民币普通股 | 9,955,129.28 | | 4,405,484.56 | 5,549,644.72 |

(2)其他说明

注 1：注 1：本期限制性股票第二期解锁 2,743,416 股，其中首次授予限制性股票本期解禁限制性股票 2,585,916 股，市价每股 1.39 元，另本期解锁预留限制性股 157,500 股，市价每股 3.68 元。

注 2:2015 年 4 月 23 日召开的 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司现有总股本 163,412,950 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.0000 元人民币现金（含税），本期限制性股票取得分红 139,000.58 元。

注 3：期末结存未解禁限制性库存股 3,657,926 股，其中首次授予限制性股票期末结存未解禁限制性库存股 3,447,926 股，市价每股 1.39 元，另预留限制性股期末结存未解禁限制性库存股 210,000 股，市价每股 3.68 元。

37．其他综合收益

明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 外币财务报表折算差额 | -1,039,330.54 | | 499,138.61 | -1,538,469.15 |

38．盈余公积

(1)明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 16,786,620.06 | 9,671,496.07 | | 26,458,116.13 |

(2)盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程规定，本期按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积 9,671,496.07 元。

39．未分配利润

(1)明细情况

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 上年年末余额 | 184,796,262.94 |
| 加：年初未分配利润调整 | |
| 调整后本年年初余额 | 184,796,262.94 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 138,536,607.47 |
| 减：提取法定盈余公积 | 9,671,496.07 |
| 应付普通股股利 | 16,341,294.98 |

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 期末未分配利润 | 297,320,079.36 |

(2)利润分配情况说明

2016年4月22日公司第二届董事会2016年第五次会议审议通过2015年度利润分配预案，以报告期末总股本408,532,375股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.70元(含税)，共计28,597,266.25元。以上股利分配预案尚须提交2015年度公司股东大会审议通过后方可实施。

**(二)合并利润表主要项目注释**

1．营业收入/营业成本

(1)明细情况

1)营业收入

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 1,482,457,990.96 | 1,166,999,472.47 |
| 其他业务收入 | 49,781,264.00 | 27,048,578.45 |
| 合计 | 1,532,239,254.96 | 1,194,048,050.92 |

2)营业成本

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 主营业务成本 | 1,079,590,159.76 | 866,175,119.20 |
| 其他业务成本 | 16,481,904.00 | 16,651,825.61 |
| 合计 | 1,096,072,063.76 | 882,826,944.81 |

(2)主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 通信设备 | 1,482,457,990.96 | 1,079,590,159.76 | 1,166,999,472.47 | 866,175,119.20 |

(3)主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

| 产品名称 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 通信电缆及光纤光缆 | 908,332,693.06 | 664,963,016.40 | 761,056,056.07 | 560,800,533.99 |
| 通信组件 | 326,384,150.98 | 218,296,112.48 | 322,191,673.69 | 236,502,536.29 |
| 连接器系列 | 105,428,612.72 | 84,958,489.35 | 83,751,742.71 | 68,872,048.92 |
| PCB 系列 | 142,312,534.20 | 111,372,541.53 | | |
| 小计 | 1,482,457,990.96 | 1,079,590,159.76 | 1,166,999,472.47 | 866,175,119.20 |

(4)主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

| 地区名称 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 1,189,410,288.73 | 859,664,025.83 | 949,122,599.32 | 695,835,547.20 |
| 外销 | 293,047,702.23 | 219,926,133.93 | 217,876,873.15 | 170,339,572.00 |
| 小计 | 1,482,457,990.96 | 1,079,590,159.76 | 1,166,999,472.47 | 866,175,119.20 |

(5)公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 第一名 | 324,515,742.46 | 21.18 |
| 第二名 | 101,998,050.42 | 6.66 |
| 第三名 | 78,219,183.25 | 5.10 |
| 第四名 | 60,685,696.98 | 3.96 |
| 第五名 | 53,779,771.13 | 3.51 |
| 小计 | 619,198,444.24 | 40.41 |

2．营业税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 营业税 | 2,134,802.03 | 784,081.37 |
| 城市维护建设税 | 5,159,528.89 | 2,982,062.07 |
| 堤围防护费 | | 69,074.97 |
| 教育附加税 | 2,211,718.44 | 1,278,026.62 |
| 地方教育附加 | 1,474,478.92 | 852,017.76 |
| 其他 | 5,712,705.96 | 4,222,751.51 |
| 合计 | 16,693,234.24 | 10,188,014.30 |

[注]计缴标准详见本附注三“税项”之说明。

3．销售费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 运输费 | 16,478,992.00 | 14,639,564.58 |
| 工资及福利费 | 13,387,417.11 | 15,833,802.26 |
| 办公费 | 1,949,263.05 | 2,552,477.56 |
| 业务招待费 | 11,062,699.71 | 8,826,094.22 |
| 差旅费 | 5,172,763.83 | 3,913,840.33 |

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 广告费 | 963,165.26 | 866,317.49 |
| 租赁费 | 1,261,527.12 | 1,127,909.00 |
| 折旧费 | 320,520.71 | 285,418.48 |
| 仓储费 | 3,201,730.85 | 3,221,585.46 |
| 拓展费 | 8,590.00 | 46,703.34 |
| 劳保用品 | 852,796.01 | 217,461.46 |
| 工程费用 | 747,885.00 | 4,834,114.59 |
| 汽车费 | 652,177.31 | 787,230.76 |
| 其他 | 3,836,587.05 | 6,933,127.82 |
| 咨询服务费 | 6,218,602.60 | 3,895,936.87 |
| 合计 | 66,114,717.61 | 67,981,584.22 |

4．管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 研发费用 | 54,420,415.18 | 43,167,352.38 |
| 工资及福利费 | 23,945,984.31 | 15,389,273.58 |
| 社保费 | 2,388,681.01 | 1,266,332.44 |
| 差旅费 | 2,399,226.62 | 1,980,523.68 |
| 业务招待费 | 7,200,699.23 | 2,702,868.15 |
| 修理费 | 1,639,469.89 | 490,095.52 |
| 办公费 | 2,032,278.05 | 917,593.84 |
| 房租水电 | 1,606,830.44 | 1,155,088.06 |
| 折旧费 | 4,543,106.45 | 2,870,869.49 |
| 商务会费 | 584,742.88 | 403,441.34 |
| 咨询服务费 | 6,831,285.39 | 1,952,633.09 |
| 运输费 | 603,402.82 | 59,334.44 |
| 无形资产摊销 | 3,171,449.13 | 2,148,632.13 |
| 税金 | 2,425,304.97 | 1,421,719.56 |
| 住房公积金 | 596,958.67 | 401,045.94 |
| 通讯费 | 449,221.89 | 275,626.56 |
| 诉讼费 | 1,071,423.31 | 639,403.40 |
| 质量成本 | 2,696,961.63 | 3,711,357.84 |

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 其他 | 7,061,193.59 | 6,443,654.16 |
| 限制性股票费用 | 1,789,319.67 | 3,473,615.24 |
| 合计 | 127,457,955.13 | 90,870,460.84 |

5．财务费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 42,099,140.96 | 33,140,572.56 |
| 减：利息收入 | 4,124,216.47 | 6,472,890.09 |
| 汇兑损失 | 5,330,103.19 | 325,396.40 |
| 减：汇兑收益 | 7,094,930.34 | 800,133.49 |
| 融资费用 | 12,348,893.14 | 9,814,942.82 |
| 手续费支出 | 919,999.98 | 847,769.37 |
| 合计 | 49,478,990.46 | 36,855,657.57 |

6．资产减值损失

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 9,710,879.84 | 341,935.10 |
| 存货跌价损失 | 4,355,398.12 | 4,324,553.65 |
| 可供出售金融资产减值损失 | | 5,407,708.01 |
| 合计 | 14,066,277.96 | 10,074,196.76 |

7．营业外收入

(1)明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得 | 38,313.42 | 40,771.90 | 38,313.42 |
| 其中：固定资产处置利得 | 38,313.42 | 40,771.90 | 38,313.42 |
| 政府补助利得 | 8,450,821.33 | 3,054,531.00 | 8,450,821.33 |
| 接受捐赠 | 114,500.00 | 99,500.00 | 114,500.00 |
| 罚没及违约金收入 | 387,141.78 | | 387,141.78 |
| 无法支付的应付款 | 109,856.06 | 1,202,600.10 | 109,856.06 |
| 其他 | 5,558,883.38 | 304,273.96 | 5,558,883.38 |

| 项目 | 本期数 | 上年数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 业绩补偿款 | | 15,006,586.63 | |
| 合计 | 14,659,515.97 | 19,708,263.59 | 14,659,515.97 |

(2)政府补助说明

| 政府补助项目 | 本期数 | 批准机关 | 文件依据 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 年军品科研项目扶持计划（奖励类） | 2,000,000.00 | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 深经贸信息军工字[2015]19 号 | 与收益相关 |
| 军工资质认证、国防科技奖、国防专利和军用标准奖励计划 | 300,000.00 | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 深经贸信息军工字[2015]19 号 | 与收益相关 |
| 深圳市财政委员会军工专项资金 | 400,000.00 | 深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会 | 深军工字（2014）58 号 | 与收益相关 |
| 航空相位稳定项目政府补贴 | 244,000.00 | 深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会 | 深军工字（2014）58 号 | 与资产相关 |
| 机载高频馈线系统产业项目政府补贴 | 462,000.00 | 深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员 | 深军工字（2014）58 号 | 与资产相关 |
| 稳相信息传输器件项目政府补贴 | 100,000.00 | 深圳市发展和改革委员会 | 深发改[2010]2427 号 | 与资产相关 |
| 核电 K1 二氧化硅电缆产品生产线项目政府补贴 | 500,000.00 | 深圳市发展和改革委员会 | 深发改[2013]1891 号 | 与资产相关 |
| 2013 年度优化外贸出口资金结构资助资金 | 25,668.00 | 深圳市财政委员会 | 深财科函[2015]752 号 | 与收益相关 |
| 出口信保补贴款 | 11,400.00 | 深圳市南山区经济促进局 | 《出口信保补贴资助项目申报指南》 | 与收益相关 |
| 2014 年第三季度出口补助款 | 24,610.00 | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 无 | 与收益相关 |
| 2014 年进口贴息资金 | 310,000.00 | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 无 | 与收益相关 |
| 中国通信标准化协会项目经费补贴款 | 7,000.00 | 中国通信标准化委员会 | 通标发[2015]223 号 | 与收益相关 |
| 提升国际化经营能力资金补助 | 123,119.00 | 深圳市经济贸易和信息化委员会 | 《关于 2014 年度外经贸发展专项资金申报工作的通知》 | 与收益相关 |
| 武进高新区转型升级奖励 | 50,000.00 | 武进国家高新持术产业开发区经济发展局 | 常发[2013]24 号 | 与收益相关 |
| 2014 年产业技术研究与开发资金 | 3,000,000.00 | 赣州市财政局 | 赣市财建字[2014]89 号 | 与收益相关 |
| 质量技术监督局 2014 年主任质量奖 | 150,000.00 | 赣州市质量技术监督局经济技术开发区分局 | 赣州经济技术开发区主任质量奖 | 与收益相关 |
| 2014 年中小企业发展专项资金 | 70,000.00 | 赣州市财政局 | 赣市财建字[2015]7 号 | 与收益相关 |
| 赣州市质量技术监督局新获 ISO 认证奖励款 | 20,000.00 | 赣州市质量技术监督局经济技术开发区分局 | 赣经开政字[2014]64 号 | 与收益相关 |
| 赣州市科学技术局转入的企业知识产权项目经费 | 20,000.00 | 赣州市科学技术局 | 赣州市科技技术项目 | 与收益相关 |
| 工业企业增产增效奖励 | 74,491.00 | 江西省工业和信息化委员会、江西省财政厅 | 赣工信运行字[2015]133 号 | 与收益相关 |
| “四网融合光电复合低压电缆”研发资助项目资金 | 83,333.33 | 江西省科学技术厅 | 赣科发计字[2015]26 号 | 与收益相关 |
| 天津空港经济区投资补贴款 | 272,400.00 | 天津空港经济区管委会 | 天津空港经济区管委会与金诺（天津）商业保理有限公司投资框架协议书 | 与收益相关 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 深圳市南山区科技局科技保理贷项目补贴款 | 202,800.00 | 深圳市南山区科技创业服务中心 | 深圳市南山区科技创业服务中心与金诺（天津）商业保理有限公司科技保理贷产品合作协议 | 与收益相关 |
| 合计 | 8,450,821.33 | | | |

8．营业外支出

(1)明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失 | 979,536.06 | 2,878,949.76 | 979,536.06 |
| 其中：固定资产处置损失 | 979,536.06 | 2,032,048.83 | 979,536.06 |
| 在建工程处置损失 | | 846,900.93 | |
| 捐赠支出 | 591,064.12 | 530,000.00 | 591,064.12 |
| 盘亏损失 | 4,384.29 | 77,170.99 | 4,384.29 |
| 资产报废、毁损损失 | | 95,993.59 | |
| 罚款支出 | 23,000.00 | 1,525.00 | 23,000.00 |
| 赔偿金、违约金 | 118,000.00 | 6,000.00 | 118,000.00 |
| 税收滞纳金 | 8,350.74 | 620,789.68 | 8,350.74 |
| 无法收款的款项 | | 1,030,116.20 | |
| 其他 | 308,402.24 | 144,417.04 | 308,402.24 |
| 合计 | 2,032,737.45 | 5,384,962.26 | 2,032,737.45 |

9．所得税费用

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 本期所得税费用 | 30,631,895.15 | 16,804,452.16 |
| 递延所得税费用 | -4,322,619.73 | -1,263,116.39 |
| 所得税汇算清缴补税 | 168,565.19 | 103,437.31 |
| 合计 | 26,477,840.61 | 15,644,773.08 |

(2)会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期数 |
|---|---|
| 利润总额 | 174,982,794.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,247,419.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,263,890.59 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 486,630.24 |

| 项目 | 本期数 |
| --- | --- |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,482,906.32 |
| 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 | -550,728.81 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -483,609.00 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -62,997.16 |
| 额外可扣除费用的影响 | -3,914,329.96 |
| 其他 | 8,659.24 |
| 所得税费用 | 26,477,840.61 |

10．其他综合收益

明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 外币财务报表折算差额 | -740,084.89 | -368,498.85 |

**（三）合并现金流量表主要项目注释**

1．收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到与收益相关的政府补助 | 7,061,488.00 | 2,954,531.00 |
| 收到其他往来款 | 17,985,732.96 | 47,229,748.02 |
| 利息收入 | 4,064,172.55 | 7,748,704.07 |
| 业绩补偿款 | | 15,006,586.63 |
| 合计 | 29,111,393.51 | 72,939,569.72 |

2．支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 付现销售费用 | 52,406,779.79 | 45,726,883.98 |
| 付现管理费用 | 30,408,203.28 | 14,186,450.72 |
| 往来款项 | 21,899,787.61 | 46,336,222.75 |
| 研究开发类费用支出 | 16,956,635.98 | 6,983,541.49 |
| 其他现金支出 | 60,893,707.97 | 714,620.04 |
| 合计 | 182,565,114.63 | 113,947,718.98 |

3．收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 收到与资产相关的政府补助 | 12,060,000.00 | 5,000,000.00 |

4．收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 80,832,765.71 | 22,060,798.38 |

5．支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 109,864,238.02 | 42,051,136.86 |
| 其他筹资费用 | 187,898.02 | 4,402,104.05 |
| 合计 | 110,052,136.04 | 46,453,240.91 |

7．现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 148,504,953.71 | 93,929,720.67 |
| 加：资产减值准备 | 14,066,277.96 | 10,074,196.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 36,224,734.45 | 21,558,762.72 |
| 无形资产摊销 | 3,210,200.88 | 2,249,182.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,468,948.81 | 2,259,221.54 |
| 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) | 843,363.95 | 2,838,177.86 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 97,858.69 | 95,993.89 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 48,993,064.07 | 39,355,673.75 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,002,844.61 | -1,337,282.67 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,319,775.12 | 74,446.75 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -35,714,237.67 | -37,907,813.33 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -417,693,042.14 | -144,437,380.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 337,949,241.76 | 53,213,231.44 |
| 其他 | 2,600,354.68 | 3,473,615.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 138,229,099.42 | 45,439,746.17 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 330,586,444.17 | 334,920,483.47 |
| 减：现金的期初余额 | 334,920,483.47 | 294,556,492.97 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 29,992,930.19 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 29,992,930.19 | 19,419,283.70 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -34,326,969.49 | 50,937,636.99 |

(2)当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1.取得子公司及其他营业单位的价格 | 246,116,700.00 | |
| 2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 222,078,465.53 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 25,871,381.93 | |
| 3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 196,207,083.60 | |
| 4.取得子公司的净资产 | 162,840,462.36 | |
| 流动资产 | 142,043,596.88 | |
| 非流动资产 | 100,627,389.64 | |
| 流动负债 | 58,427,184.35 | |
| 非流动负债 | 21,403,339.81 | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1.处置子公司及其他营业单位的价格 | 8,409,096.94 | |
| 2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 359,096.94 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 359,096.94 | |
| 4.处置子公司的净资产 | 8,157,940.27 | |
| 流动资产 | 8,157,940.27 | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3)现金和现金等价物

| 项目 | 期末数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 330,586,444.17 | 334,920,483.47 |
| 其中：库存现金 | 198,506.78 | 78,783.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 330,387,937.39 | 334,841,699.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| 项目 | 期末数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 二、现金等价物 | | 29,992,930.19 |
| 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 | 330,586,444.17 | 364,913,413.66 |
| 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 | | |

[注]现金流量表补充资料的说明：

2015 年度现金流量表中现金期末数为 330,586,444.17 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 406,417,808.74 元，差额 75,831,364.57 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 58,595,494.57 元，信用证保证金 4,300,000.00 元，保函保证金 5,435,870.00 元，质押存款 7,500,000.00 元。

2014 年现金流量表中现金期末数为 364,913,413.66 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 406,964,550.52 元，差额 42,051,136.86 元系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 38,751,136.86 元，信用证保证金 2,800,000.00 元，保函保证金 500,000.00 元。

**(四)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 | 75,831,364.57 | 保证金 |
| 应收票据 | 14,400,000.00 | 质押 |

注：上述所有权或使用权受限的货币资金中，其中 58,595,494.57 元为银行承兑汇票保证金，4,300,000.00 元为信用证保证金，5,435,870.00 元为保函保证金，7,500,000.00 元为质押存款。

**(五)外币货币性项目**

(1)外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 9,280,678.03 | 6.4936 | 60,264,733.06 |
| 泰铢 | 66,940,078.03 | 0.1799 | 12,042,520.01 |
| 印度卢比 | 79,168,537.73 | 0.0977 | 7,735,532.88 |
| 港币 | 310,193.80 | 0.8378 | 259,874.31 |
| 雷亚尔 | 1,327,129.33 | 1.6395 | 2,175,828.54 |
| 澳元 | 1,300.00 | 4.7276 | 6,145.88 |
| 欧元 | 3,020,808.52 | 7.0952 | 21,433,790.74 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 法郎 | 175,000.05 | 6.4018 | 1,120,315.32 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 16,989,727.29 | 6.4936 | 110,324,493.13 |
| 泰铢 | 97,692,707.41 | 0.1799 | 17,574,918.06 |
| 印度卢比 | 101,736,992.56 | 0.0977 | 9,939,704.17 |
| 港币 | 1,045,165.54 | 0.8378 | 875,639.69 |
| 雷亚尔 | 1,830,194.64 | 1.6395 | 3,000,604.11 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：欧元 | 4,010,000.00 | 7.0952 | 28,452,487.32 |

(2)境外经营实体主要报表项目的折算汇率

详见本财务报表附注六“在其他主体中的权益”(三)之说明。

## 八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2015 年 1 月 1 日，期末系指 2015 年 12 月 31 日；本期系指 2015 年度，上年系指 2014 年度。金额单位为人民币元。

### (一)母公司资产负债表重要项目注释

1．应收账款

(1)明细情况

| | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 种类 | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 573,356,614.65 | 100.00 | 18,395,219.65 | 3.21 | 499,407,161.05 | 100.00 | 14,745,397.93 | 2.95 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | 573,356,614.65 | 100.00 | 18,395,219.65 | 3.21 | 499,407,161.05 | 100.00 | 14,745,397.93 | 2.95 |

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)的款项，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

1)按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 账龄 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 393,712,592.87 | 94.30 | 3,937,125.93 | 348,111,486.43 | 91.58 | 3,481,114.87 |
| 1-2年 | 7,375,610.67 | 1.77 | 737,561.07 | 16,925,663.79 | 4.45 | 1,692,566.38 |
| 2-3年 | 3,887,520.26 | 0.93 | 1,166,256.08 | 7,860,254.57 | 2.07 | 2,358,076.37 |
| 3年以上 | 12,554,276.57 | 3.00 | 12,554,276.57 | 7,212,556.75 | 1.90 | 7,212,556.75 |
| 小计 | 417,530,000.37 | 100.00 | 18,395,219.65 | 380,109,961.54 | 100.00 | 14,744,314.37 |

②其他组合：

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 组合 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 信用期组合 | 44,240,953.31 | | | 55,432,010.77 | | 1,083.56 |
| 关联方组合 | 111,585,660.97 | | | 63,865,188.74 | | |
| 小计 | 155,826,614.28 | | | 119,297,199.51 | | 1,083.56 |

(3)本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|
| 靖江国信通信有限公司等 | 货款 | 3,264,600.70 | 呆滞账 | 否 |

(4)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5)期末应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 非关联方 | 78,664,174.54 | 1年以内 | 13.72 |
| 第二名 | 非关联方 | 43,096,213.83 | 1年以内 | 7.52 |
| 第三名 | 非关联方 | 29,877,734.14 | 1年以内 | 5.21 |
| 第四名 | 非关联方 | 24,814,278.70 | 注1 | 4.33 |
| 第五名 | 非关联方 | 23,411,889.82 | 1年以内 | 4.08 |
| 小计 | | 199,864,291.03 | | 34.86 |

[注1]期末应收中国移动通信集团广东有限公司东莞分公司款项24,814,278.70元，其中：1年以内22,702,588.29元，1-2年2,111,690.41元。

(6)应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占应收账款总额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 子公司 | 1,290,093.84 | 0.23 |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 子公司 | 14,574,354.43 | 2.54 |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 子公司 | 3,303,996.70 | 0.58 |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 子公司 | 25,451,694.58 | 4.44 |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 子公司 | 23,837,911.61 | 4.16 |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 子公司 | 1,144,410.62 | 0.20 |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 子公司 | 41,058,486.86 | 7.16 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 子公司 | 743,431.98 | 0.13 |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 子公司 | 181,280.35 | 0.03 |
| 小计 | | 111,585,660.97 | 19.47 |

2．其他应收款

(1)明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 占总额比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 158,701,345.59 | 99.44 | 33,157.90 | 0.02 | 125,039,511.00 | 99.29 | 1,892.74 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | 900,000.00 | 0.56 | 900,000.00 | 100.00 | 900,000.00 | 0.71 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 159,601,345.59 | 100.00 | 933,157.90 | 0.58 | 125,939,511.00 | 100.00 | 901,892.74 | 0.72 |

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：金额100万元以上(含)的款项，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

1)按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
| --- | --- | --- |

| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1年以内 | 2,993,922.02 | 98.94 | 29,939.22 | 33,273.59 | 86.48 | 332.74 |
| 1-2年 | 32,186.79 | 1.06 | 3,218.68 | | | |
| 2-3年 | | | | 5,200.00 | 13.52 | 1,560.00 |
| 小计 | 3,026,108.81 | 100.00 | 33,157.90 | 38,473.59 | 100.00 | 1,892.74 |

②其他组合：

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 组合 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合 | 7,574,479.04 | | | 6,951,717.61 | | |
| 关联方组合 | 148,100,757.74 | | | 118,049,319.80 | | |
| 小计 | 155,675,236.78 | | | 125,001,037.41 | | |

2)期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|---|---|---|---|---|
| 深圳市总商会 | 900,000.00 | 900,000.00 | 100.00 | 互保金仅在公司关闭时退回 |

(3)期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)金额较大的其他应收款的性质或内容

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|---|---|---|
| 金诺(天津)保理有限公司 | 76,000,000.00 | 往来款 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 36,185,549.60 | 往来款 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 24,505,950.00 | 往来款 |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 5,583,573.81 | 往来款 |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 3,000,000.00 | 往来款 |
| 宁波中物东方光电技术有限公司 | 2,750,000.00 | 往来款 |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 1,737,019.81 | 往来款 |
| 深圳市易郡美家家具有限公司 | 1,576,960.00 | 押金 |
| 深圳市九洲蓉胜科技有限公司 | 1,368,175.00 | 保证金 |
| 小计 | 152,707,228.22 | |

(5)期末其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|---|
| 金诺(天津)保理有限公司 | 关联方 | 76,000,000.00 | [注1] | 47.62 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 关联方 | 36,185,549.60 | [注2] | 22.67 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 关联方 | 24,505,950.00 | 1年以内 | 15.35 |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 关联方 | 5,583,573.81 | 2-3年 | 3.50 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 关联方 | 3,000,000.00 | 1-2 年 | 1.88 |
| 小计 | | 145,275,073.41 | | 91.02 |

[注 1]期末应收金诺(天津)保理有限公司款项 76,000,000.00 元，其中：1 年以内 34,360,874.99 元，1-2 年 41,639,125.01 元。

[注 2]期末应收赣州金信诺电缆技术有限公司款项 36,185,549.60 元，其中：1-2 年 7,003,806.20 元，2-3 年 29,181,743.40 元。

(6)应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
| --- | --- | --- | --- |
| 金诺(天津)保理有限公司 | 子公司 | 76,000,000.00 | 47.62 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 子公司 | 36,185,549.60 | 22.67 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 子公司 | 24,505,950.00 | 15.35 |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 子公司 | 5,583,573.81 | 3.50 |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 子公司 | 3,000,000.00 | 1.88 |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 子公司 | 1,737,019.81 | 1.09 |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 子公司 | 721,629.60 | 0.45 |
| 金信诺科技（印度）有限责任公司 | 子公司 | 103,897.60 | 0.07 |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 子公司 | 263,137.32 | 0.16 |
| 小计 | | 148,100,757.74 | 92.79 |

3．长期股权投资

明细情况

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 成本法 | 10,455,030.23 | 10,116,484.5 | 338,545.73 | 10,455,030.23 |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 成本法 | 129,837,226.78 | 56,566,625.03 | 73,270,601.75 | 129,837,226.78 |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 成本法 | 4,990,767.20 | 4,990,767.20 | | 4,990,767.20 |
| 金信诺科技（印度)有限责任公司 | 成本法 | 1,246,054.00 | 1,246,054.00 | | 1,246,054.00 |
| 神州航宇科技有限责任公司 | 成本法 | | 10,200,000.00 | -10,200,000.00 | |
| 金诺（天津）保理有限公司 | 成本法 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 成本法 | 2,023,969.01 | 2,023,969.01 | | 2,023,969.01 |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 成本法 | 6,056,290.16 | 6,028,145.08 | 28,145.08 | 6,056,290.16 |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 成本法 | 7,873.30 | 7,873.30 | | 7,873.30 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 成本法 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| PC Specialties-China,LLC | 成本法 | 110,600,000.00 | | 110,600,000.00 | 110,600,000.00 |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 成本法 | 85,516,700.00 | | 85,516,700.00 | 85,516,700.00 |
| 合计 | | 508,733,910.68 | 181,179,918.12 | 327,553,992.56 | 508,733,910.68 |

（续上表）

| 被投资单位名称 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 99.50 | 100.00 | 本公司直接持有金信诺巴西有限责任公司 99.50%的股权，子公司赣州金信诺电缆技术有限公司持有该公司 0.5%的股权，故本公司合计持有该公司100.00%的表决权。 | | | |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 金诺（天津）保理有限公司 | 90.00 | 90.00 | | | | |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 49.00 | 100.00 | 本公司直接持有金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 49.00%的股权，其余股东将股份的表决权转让给本公司，故本公司合计持有该公司 100.00%的表决权。 | | | |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 51.02 | 51.02 | | | | |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 60.00 | 60.00 | | | | |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 70.00 | 70.00 | | | | |
| PC Specialties-China,LLC | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 35.00 | 85.00 | 本公司直接持有常州安泰诺特种印制板有限公司 35.00%的股权，子公司 PC Specialties-China,LLC持有该公司 50.00%的股权，故本公司合计持有该公司 85.00%的表决权。 | | | |

**(二)母公司利润表重要项目注释**

1．营业收入/营业成本

(1)明细情况

1)营业收入

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 主营业务收入 | 992,510,735.04 | 935,823,105.82 |
| 其他业务收入 | 11,292,661.71 | 5,087,533.34 |
| 合计 | 1,003,803,396.75 | 940,910,639.16 |

2)营业成本

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 主营业务成本 | 752,251,443.19 | 734,675,267.51 |
| 其他业务成本 | 3,527,492.31 | 3,431,756.54 |
| 合计 | 755,778,935.50 | 738,107,024.05 |

(2)主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

| 行业名称 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 通信设备 | 992,510,735.04 | 752,251,443.19 | 935,823,105.82 | 734,675,267.51 |

(3)主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

| | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品名称 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 通信电缆 | 690,634,811.03 | 509,141,529.42 | 667,694,758.18 | 519,946,860.23 |
| 通信组件 | 276,169,296.95 | 221,533,236.76 | 268,128,347.64 | 214,728,407.28 |
| 连接器系列 | 25,706,627.06 | 21,576,677.01 | | |
| 小计 | 992,510,735.04 | 752,251,443.19 | 935,823,105.82 | 734,675,267.51 |

(4)主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

| 地区名称 | 本期数 | | 上年数 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 内销 | 811,986,610.14 | 609,127,578.65 | 780,155,975.32 | 602,915,773.65 |
| 外销 | 180,524,124.90 | 143,123,864.54 | 155,667,130.50 | 131,759,493.86 |
| 小计 | 992,510,735.04 | 752,251,443.19 | 935,823,105.82 | 734,675,267.51 |

(5)公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入占公司全部营业收入的比例(%) | |
| --- | --- | --- |
| 第一名 | 249,011,857.90 | 24.81 |

| 客户名称 | | 营业收入占公司全部营业收入的比例(%) |
|---|---|---|
| 第二名 | 101,998,050.42 | 10.16 |
| 第三名 | 40,959,122.70 | 4.08 |
| 第四名 | 35,739,985.36 | 3.56 |
| 第五名 | 27,051,309.07 | 2.69 |
| 小计 | 454,760,325.45 | 45.30 |

2．投资收益

(1)明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 21,609,756.80 | |

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 15,240,775.74 | |
| 神州航宇科技有限责任公司 | 6,368,981.06 | |
| 小计 | 21,609,756.80 | |

(3)本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**(三)母公司现金流量表补充资料**

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 96,714,960.67 | 41,032,152.09 |
| 加：资产减值准备 | 9,428,178.09 | 15,487,081.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,504,194.32 | 11,786,914.43 |
| 无形资产摊销 | 1,746,030.72 | 1,574,130.14 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,637,950.29 | 1,637,940.51 |
| 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) | -33,269.28 | 2,785,997.48 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 97,858.69 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 38,657,933.02 | 23,259,248.80 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -21,609,756.80 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 675,107.52 | -1,101,308.04 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -35,448.11 | 100,142.93 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 5,476,834.91 | -10,528,646.67 |

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
| --- | --- | --- |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -166,713,596.67 | -68,036,577.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 258,631,904.24 | 22,603,221.78 |
| 其他 | 1,963,062.12 | 2,612,046.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 241,141,943.73 | 43,212,342.93 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 212,141,840.58 | 278,081,180.86 |
| 减：现金的期初余额 | 278,081,180.86 | 269,829,817.95 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 20,002,105.19 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 20,002,105.19 | 13,523,500.70 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -85,941,445.47 | 14,729,967.40 |

[注]母公司现金流量表补充资料的说明：

2015 年度母公司现金流量表中现金期末数为 212,141,840.58 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 265,304,700.35 元，差额 53,162,859.77 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 40,226,989.77 元，保函保证金 5,435,870.00 元，质押存款 7,500,000.00 元。

2014 年现金流量表中现金期末数为 278,081,180.86 元，2014 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 317,938,715.05 元，差额 39,857,534.19 元系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 36,557,534.19 元，信用证保证金 2,800,000.00 元，保函保证金 500,000.00 元。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一)关联方关系

1．本公司的实际控制人为自然人黄昌华先生，对本公司持股比例为 37.12%。

2．本公司的子公司情况

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 赣州 | 肖东华 | 制造业 |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 印度 | | 批发和零售业 |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 巴西 | | 批发和零售业 |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 常州 | 郑军 | 制造业 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 泰国 | | 批发和零售业 |
| 金诺（天津）商业保理有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 天津 | 黄昌华 | 商务服务业 |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 赣州 | 郑军 | 制造业 |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 香港 | 黄昌华 | 批发和零售业 |
| 常州费尼克国际贸易有限公司 | 孙公司 | 有限责任公司 | 常州 | 徐亚飞 | 批发和零售业 |
| PC Specialties-China,LLC | 子公司 | 有限责任公司 | 美国 | | 制造业 |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 常州 | 黄昌华 | 制造业 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 东莞 | 桂宏兵 | 制造业 |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 西安 | 李军 | 制造业 |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 绵阳 | 郑军 | 制造业 |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 子公司 | 有限责任公司 | 长沙 | 郑军 | 制造业 |

(续上表)

| 子公司名称 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|
| 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 1000 万元 | 100 | 100 | 79696151-9 |
| 金信诺科技(印度)有限责任公司 | 40 万美元 | 100 | 100 | |
| 金信诺巴西有限责任公司 | 80 万美元 | 100 | 100 | |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 1080 万元 | 100 | 100 | 91320412724438585W |
| 金信诺高新技术（泰国）有限责任公司 | 66.2 万美元 | 49 | 100 | |
| 金诺（天津）商业保理有限公司 | 10000 万元 | 90 | 90 | 911201160668824484 |
| 金信诺光纤光缆（赣州）有限公司 | 1176 万元 | 51.02 | 51.02 | 07425144-3 |
| 金信诺（香港）国际有限公司 | 1 万港币 | 100 | 100 | 1957438 |
| 常州费尼克国际贸易有限公司 | 60 万元 | 100 | 100 | 91320412588445034Q |
| PC Specialties-China,LLC | 64 万美金 | 100 | 100 | |
| 常州安泰诺特种印制板有限公司 | 128 万美金 | 35 | 85 | 913204127705255325 |
| 东莞瀚宇电子有限公司 | 7,948.80 万元 | 100 | 100 | 441900400093695 |
| 陕西金信诺电子技术有限公司 | 1,000 万元 | 100 | 100 | 916101383336761133 |
| 绵阳金信诺环通电子技术有限公司 | 500 万元 | 60 | 60 | 35631474-8 |
| 长沙金信诺防务技术有限公司 | 5,000 万元 | 70 | 70 | 91430100MA4L1PM90X |

3.本公司的其他关联方情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 组织机构代码 |
|---|---|---|
| 深圳昊天龙邦复合材料有限公司 | 公司第一、二届董事参股公司 | |
| 张艳 | 公司实际控制人黄昌华的配偶 | 不适用 |

| | | |
|---|---|---|
| 张田 | 持股 5%以上的公司股东 | 不适用 |
| 肖东华 | 公司股东张田的配偶、前任董事 | 不适用 |
| 郑军 | 公司股东、董事、总经理 | 不适用 |
| 蒋惠江 | 公司股东、董事 | 不适用 |

**(二)关联方交易情况**

1．购销商品、接受和提供劳务情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上年数 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 金额 | 占同类交易金额比例(%) | 金额 | 占同类交易金额比例(%) |
| 深圳昊天龙邦复合材料有限公司 | 原材料 | 协议价 | | | 2,179,487.18 | 0.21 |
| 深圳昊天龙邦复合材料有限公司 | 委托开发费 | 协议价 | 801,886.82 | 99.12 | | |
| 合计 | | | 801,886.82 | | 2,179,487.18 | |

2.关联担保情况

(1)明细情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 黄昌华、张艳、张田 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2015-3-11 | 2016-3-10 | 否 |
| 黄昌华、张艳、张田 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2015-5-18 | 2016-5-17 | 否 |
| 黄昌华、张艳、张田 | 本公司 | 34,000,000.00 | 2015-6-8 | 2016-6-6 | 否 |
| 黄昌华、张艳、张田 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2015-6-16 | 2016-6-15 | 否 |
| 黄昌华、张艳、张田 | 本公司 | 21,000,000.00 | 2015-7-2 | 2016-7-1 | 否 |
| 黄昌华、张艳、肖东华、张田、赣州金信诺电缆技术有限公司、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 17,500,000.00 | 2015-7-10 | 2016-7-10 | 否 |
| 黄昌华、张艳、肖东华、张田、赣州金信诺电缆技术有限公司、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 21,400,000.00 | 2015-10-28 | 2016-3-28 | 否 |
| 黄昌华、张艳、肖东华、张田、赣州金信诺电缆技术有限公司、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2015-11-5 | 2016-11-5 | 否 |
| 黄昌华、张艳、肖东华、张田、赣州金信诺电缆技术有限公司、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2015-11-17 | 2016-11-17 | 否 |
| 黄昌华、张艳、肖东华、张田、赣州金信诺电缆技术有限公司、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 18,900,000.00 | 2015-11-18 | 2016-4-19 | 否 |
| 黄昌华、肖东华、郑军 | 本公司 | 33,000,000.00 | 2015-5-13 | 2016-5-13 | 否 |
| 黄昌华、肖东华、郑军 | 本公司 | 12,000,000.00 | 2015-11-6 | 2016-9-22 | 否 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2015-1-22 | 2016-1-22 | 否 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2015-12-15 | 2016-12-15 | 否 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2015-1-14 | 2016-1-12 | 否 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 黄昌华 | | | | | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2015-1-14 | 2016-1-12 | 否 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2015-1-14 | 2016-1-12 | 否 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2015-1-14 | 2016-1-12 | 否 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2015-7-15 | 2016-7-15 | 否 |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2015-7-15 | 2016-7-15 | 否 |
| 黄昌华 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2015-12-30 | 2016-12-30 | 否 |

### (三)关联方应收应付款项

1．应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 黄昌华 | | | 10,034.60 | |
| 其他应收款 | 郑军 | | | 19，714.01 | |
| 其他应收款 | 肖东华 | | | 6,034.98 | |

2．应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应付账款 | 深圳昊天龙邦复合材料有限公司 | 1,275,000.00 | | 2,179,487.18 | |
| 其他应付款 | 蒋惠江 | | | 17,226.00 | |

### (四)关键管理人员薪酬

| 报告期间 | 本期数 | 上年数 |
|---|---|---|
| 关键管理人员人数 | 13 | 12 |
| 在本公司领取报酬人数 | 13 | 12 |
| 报酬总额(万元) | 259.90 | 270.83 |

## 十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一)股份支付总体情况

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |

| | |
|---|---|
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 股份数：2,743,416 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 首次授予的行权价格为 5.46 元<br>合同剩余期限：5 个月<br>首次授予的限制性股票剩余 3,447,926 股<br>预留部分的行权价格为：9.34 元<br>合同剩余期限：11 个月<br>授予的预留部分限制性股票剩余 210,000 股 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

[注]股份支付情况的说明

1、2013 年 2 月 6 日公司召开了 2013 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《深圳金信诺高新技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿)》，2013 年 5 月 24 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，确定本次激励计划的限制性股票首次授予日为 2013 年 5 月 24 日。立即授予员工限制性股票 239 万股，预留期权 21 万股，授予价格为 5.46 元，因在授予日前，两位激励对象离职及一位激励对象自愿放弃所获授份额，共计 4.5 万股自动失效，授予的限制性股票总量减少为 234.5 万份，根据布莱克－斯科尔期权定价模型，本次授予的 234.5 万份限制性股票理论公允价值约为 1,165.18 万元。

2、2013 年 5 月 13 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过《2012 年度利润分配预案》。以公司现有总股本 110,345,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.893742 股，向全体股东每 10 股派 0.978748 元人民币现金(含税)。其中，公司首次授予的 234.5 万股限制性股票数量调整为 3,492,583 股。

3、2013 年 12 月 12 日公司召开第二届董事会 2013 年第四次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，预留的 21 万股限制性股票于 2013 年 12 月 12 日授予 8 名激励对象，该定向增发股份的上市日期为 2014 年 1 月 29 日，授予价格为 9.34 元，根据布莱克－斯科尔期权定价模型，本次授予的 21 万份限制性股票理论公允价值约为 83.44 万元。

4、截至 2013 年末，由于公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个行权期行权业绩考核条件没有达到，激励对象获授的可行权数量即获授限制性股票总量（234.5 万份）的 30%计 70.35 万份已由公司回购注销，同时预留部分激励对象获授的可行权数量即获授期权总量（21 万份）的 30%计 6.3 万份也已由公司回购注销。在上个报告期内会计处理为：不再继续确认第一个行权期股权支付费用。公司第二届董事会 2014 年第三次会议审议通过了《关于对公司股票期权激励对象名单、期权数量进行调整以

及第一个行权期获授期权未达到行权条件予以注销的议案》。

5、2014 年 8 月 20 日，公司召开第二届董事会 2014 年第六次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,公司限制性股票激励对象叶芳先生因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《深圳金信诺高新技术股份有限公司限制性股票激励计划草案（修订稿）》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司将激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票全部进行回购注销。

6、2015 年 3 月 27 日，公司召开第二届董事会 2015 年第三次会议，审议通过《2014 年度利润分配预案》，以 2014 年年末总股本 163,412,950 股为基数，向全体股东每 10 股转增 15 股，每 10 股派发现金 1 元（含税）。2015 年 3 月 27 日，公司召开第二届监事会 2015 年第三次会议，审议通过《2014 年度利润分配预案》。2015 年 4 月 23 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议通过《2014 年度利润分配预案》。2015 年 5 月 7 日，公司在巨潮资讯网披露了《2014 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2015 年 5 月 14 日，除权除息日为：2015 年 5 月 15 日。分红后股权激励限售股增至 6,401,342 股。

7、2015 年 7 月 1 日，公司召开第二届董事会 2015 年第八次会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期可解锁的议案》,按照公司《限制性股票激励计划（草案）修订稿》设定的首次授予限制性股票第二个解锁期解锁条件已经成就。根据 2013 年第二次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照《限制性股票激励计划（草案）修订稿》的相关规定办理第二个解锁期解锁相关事宜。本次符合解锁条件的激励对象共计 54 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 2,585,916 股，占首次授予限制性股票总数的 42.8569%，占公司总股本的 0.6330%

8、2015 年 12 月 04 日，公司召开第二届董事会 2015 年第十四次会议、第二届监事会 2015 年第十四次会议，审议并通过了《关于公司限制性股票激励计划预留限制性股票第二个解锁期可解锁的议案》，董事会认为公司《限制性股票激励计划（草案）修订稿》设定的预留限制性股票第二个解锁期解锁条件已经成就。根据 2013 年第二次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照《限制性股票激励计划（草案）修订稿》的相关规定办理预留限制性股票第二个解锁期解锁相关事宜。本次符合解锁条件的激励对象共计 8 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 157,500 股，占公司总股本的 0.038553%。

**(二)以权益结算的股份支付情况**

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克－斯科尔期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算。 |

| | |
|---|---|
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 7,786,723.63 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,600,354.68 |

[注]以权益结算的股份支付的说明

首次授予的限制性股票：行权价格为 5.46 元；

合同剩余期限：5 个月；

等待期及行权比例：从授予日（2013 年 5 月 24 日）起后 36 个月内按 30%、30%、40%的比例分三期行权。

第一个行权期获授限制性股票总量（234.5 万份）的 30%计 70.35 万份已由公司注销，权益工具减少额为 3,495,540.00 元。

已授予的预留部分限制性股票：行权价格为 9.34 元；

合同剩余期限：11 个月；

等待期及行权比例：从授予日（2013 年 12 月 12 日）起后 36 个月内按 30%、30%、40%的比例分三期行权。

第一个行权期获授限制性股票总量（21 万份）的 30%计 6.3 万份将由公司注销，权益工具减少额为 250,325.63 元。

**(三)以股份支付服务情况**

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 7,814,294.55 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | |

**(四)股份支付的修改、终止情况**

详见本财务报表附注十“股份支付”（一）之说明。

## 十一、或有事项

**为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)：

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 民生银行分行营业部 | 2,000.00 | 2016-1-22 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 民生银行分行营业部 | 4,000.00 | 2016-12-15 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 深圳宝安融兴村镇银行 | 500.00 | 2016-1-12 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 深圳宝安融兴村镇银行 | 500.00 | 2016-1-12 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 深圳宝安融兴村镇银行 | 500.00 | 2016-1-12 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 深圳宝安融兴村镇银行 | 500.00 | 2016-1-12 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 上海浦东发展银行科苑支行 | 2,000.00 | 2016-7-15 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华 | 本公司 | 上海浦东发展银行 | 1,000.00 | 2016-7-15 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华、张艳、肖东华、张田、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 中国银行南山支行 | 1,750.00 | 2016-7-10 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华、张艳、肖东华、张田、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 中国银行南山支行 | 2,140.00 | 2016-3-28 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华、张艳、肖东华、张田、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 中国银行南山支行 | 2,000.00 | 2016-11-5 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华、张艳、肖东华、张田、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 中国银行南山支行 | 2,000.00 | 2016-11-17 | |
| 赣州金信诺电缆技术有限公司、黄昌华、张艳、肖东华、张田、金诺（天津）商业保理有限公司 | 本公司 | 中国银行南山支行 | 1,890.00 | 2016-4-19 | |
| 本公司 | 金诺（天津）商业保理有限公司 | 长城嘉信资产管理有限公司 | 3,850.00 | 2016-4-30 | |
| 本公司 | 金诺（天津）商业保理有限公司 | 北京银行 | 500.00 | 2016-12-30 | |
| 本公司 | 常州金信诺风市通信设备有限公司 | 中国银行 | 1,500.00 | 2016-11-5 | |
| 本公司 | 常州金信诺风市通信设备有限公司 | 中国银行 | 1,500.00 | 2016-11-10 | |
| 本公司 | 常州金信诺风市通信设备有限公司 | 招行天宁支行 | 3,500.00 | 2016-11-10 | |
| 本公司 | 常州金信诺风市通信设备有限公司 | 招行天宁支行 | 715.00 | 2016-5-24 | 注 |
| 本公司 | 常州金信诺风市通信设备有限公司 | 招行天宁支行 | 715.00 | 2016-5-18 | 注 |
| 本公司 | 常州金信诺风市通信设备有限公司 | 江苏银行大学城支行 | 2,000.00 | 2016-6-15 | |
| 小计 | | | 35,060.00 | | |

注：本公司对子公司常州金信诺风市通信设备有限公司的对外借款进行担保，常州金信诺风市通信设备有限公司实际借款合计为 1,430 万，其中 1,000 万由本公司进行保证担保，430 万由常州金信诺风市通信设备有限公司自身的信用证保证金 430 万进行质押担保。

(2)截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况(单位：元)：

| 担保单位 | 被担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 金信诺（香港）国际有限公司 | 中国银行（卢森堡）有限公司鹿特丹支行 | 存款 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 | 28,452,487.32 | 2016-4-1 |

(3)关联方信用证情况

| 开证申请人 | 受益人 | 票面金额 | 议付起始日 | 议付到期日 |
|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 赣州金信诺电缆技术有限公司 | 30,000,000.00 | 2015/2/13 | 2015/8/11 |

## 十二、承诺事项

### (一) 重大承诺事项

1.已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2015 年 2 月 3 日，公司与光电所签署《宁波中物激光与光电技术研究所金信诺光通信技术研发中心合作协议》，联合成立“宁波中物激光与光电技术研究所金信诺光通信技术研发中心”（以下简称“技术研发中心”）。公司派出光电技术专家作为技术研发中心管理组组长，负责管理组相关工作，公司分两年向技术研发中心提运营经费共 550 万元。技术研发中心成立后，新产生的知识产权归双方共有。

本公司分别于 2015 年 5 月 18 日和 2015 年 9 月 24 日，与中航工业沈阳飞机设计究所（以下简称沈飞）签署合同，联合沈飞全资子公司营口航盛科技实业有限公司共同组建从事锂电池正极材料和相关航空产品生产的专业化公司（公司名称以工商核准备案名称为准），新公司的注册资本为 10,486 万元人民币，本公司出资额为 900 万元人民币。如合作失败，由营口航盛科技实业有限公司退还 900 万人民币，并承担相关利息。截止至 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

2．其他重大财务承诺事项

(1)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：元)

| 担保单位 | 质押权人 | 质押标的物 | 质押物账面原值 | 质押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 招商银行 | 本公司持有的常州金信诺凤市通信设备有限公司的 51%股权 | 160,885,096.88 | 160,885,096.88 | 36,500,000.00 | 2018-3-13 |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 招商银行 | 银行存款 | 2,150,000.00 | 2,150,000.00 | 7,150,000.00 | 2016-5-24 |
| 常州金信诺凤市通信设备有限公司 | 招商银行 | 银行存款 | 2,150,000.00 | 2,150,000.00 | 7,150,000.00 | 2016-5-18 |

注：子公司常州金信诺凤市通信设备有限公司的对外借款进行担保，常州金信诺凤市通信设备有限

公司实际借款合计为 1,430 万，其中 1,000 万由本公司进行保证担保，430 万由常州金信诺凤市通信设备有限公司自身的银行存款 430 万进行质押担保。

**(二)前期承诺的履行情况**

根据本公司股东会决议，本公司与 Alan C.Murphree 及 Terry W.Jones 于 2015 年 1 月 23 日签订的《股权转让合同》，本公司以 11,060.00 万元受让 Alan C.Murphree 持有的 PC Specialties-China,LLC 公司 50%股权，以及 Terry W.Jones 持有的 PC Specialties-China,LLC 公司 50%股权。

本公司已于 2015 年 4 月 2 日、2015 年 6 月 26 日、2015 年 9 月 28 日分期支付上述股权转让款共计 9,856.18 万元（余款 1,203.82 万元按收购协议约定日支付），PC Specialties-China,LLC 公司于 2015 年 4 月 7 日完成变更登记手续，本公司在 2015 年 4 月初已拥有该公司的实质控制权。

## 十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

**(一)资产负债表日后利润分配情况说明**

| | |
|---|---|
| 拟分配的利润或股利 | 28,597,266.25 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

2016年4月22日公司第二届董事会2016年第五次会议审议通过2015年度利润分配预案，以报告期末总股本408,532,375股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.70元(含税)，共计28,597,266.25元。以上股利分配预案尚须提交2015年度公司股东大会审议通过后方可实施。

**(二)其他资产负债表日后事项说明**

1、根据公司 2016 年 2 月 29 日公布的《关于全资子公司对外投资的公告》，本公司之全资子公司常州金信诺凤市通信设备有限公司（以下简称“凤市通信”）与李玉华（非关联方）、徐一峰（非关联方）共同出资 580 万元人民币设立金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司。凤市通信以其自有资金认缴出资额为 295.8 万元人民币，占注册资本的 51%。截止至 2016 年 2 月 25 日，金信诺（常州）轨道信号系统科技有限公司已成立，并取得营业执照，其统一社会信用代码为 91320412MA1MFH6D12。

2、根据公司 2016 年 3 月 3 日公布的《控股股东、实际控制人股份质押的公告》，截至披露日，本公司之控股股东、实际控制人黄昌华先生持有公司股份数量为 151,656,675 股、占公司总股本的比例为 37.12%，其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 47,800,000 股，占总股本的比例为 11.70%。

3、本公司将终止收购深圳宝安融兴村镇银行有限责任公司股份，公司已于 2016 年 3 月 7 日召开的第二届董事会 2016 年第二次会议上审议通过。

4、根据公司 2016 年 3 月 31 日，召开第二届董事会 2016 年第四次会议、第二届监事会 2016 年第

四次会议审议通过《关于控股子公司使用自有资金对外投资设立全资子公司的议案》，公司控股子公司金诺（天津）商业保理有限公司拟以自有资金出资人民币500万元设立全资子公司金诺（深圳）商业保理有限公司。截止至2016年4月12日，金诺（深圳）商业保理有限公司已成立，并取得营业执照，其统一社会信用代码为91440300MA5DADRK38。

5、根据公司第二届董事会2016年第一次会议审议通过及2016年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司非公开发行股票预案》,此次非公开发行股票数量不超过4,500万股。此次预案尚待证监会相关部门审核批准。

## 十四、其他重要事项

### 租赁

经营租赁

经营租入

1、本公司于2008年4月28日与深圳高新区开发建设公司签订租赁合同，租用其位于深圳市南山区科技中二路深圳软件园9#楼302房产，租赁建筑面积共计782.97平方米。租赁期限自2015年4月22日起至2016年4月21日，月租金54.02元/平方米。

2、本公司于2011年与深圳市易郡美家家具有限公司签订了厂房租赁合同，租用其位于深圳市龙岗区坪地镇高桥品牌产业园易郡美家的厂房：其中1、2#厂房、综合办公楼及配套房屋，合计面积30,800.00平方米，租赁期从2011年10月1日至2017年9月30日止，规定的租金为11年1月到13年9月以每月每平方米人民币14.60元（含税价）计算；13年10月到15年9月以每月每平米16.06元（含税价）计算。2015年10月1日至2017年9月30日以每月每平方米人民币17.67元（含税价）计算。周转仓合计面积为2174平方米，租赁期从2013年5月11日至2017年9月30日止，规定的租金为每月每平方米8.5元（含税价）计算。

3、本公司于2016年4月22日与深圳高新区开发建设公司签订租赁合同，租用其位于深圳市南山区科技中二路深圳软件园9#楼302房产，租赁建筑面积共计782.97平方米。租赁期限自2016年4月22日起至2019年4月21日，月租金56.72元/平方米。

重大经营租赁最低租赁付款额：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
| --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 7,277,044.62 |
| 1年以上2年以内(含2年) | 5,597,355.70 |
| 2年以上3年以内(含3年) | 532,920.70 |
| 3年以上 | 177,640.23 |
| 合计 | 13,584,961.26 |

4、本公司之子公司东莞瀚宇电子有限公司于 1998 年与东莞市大朗镇下属公司签订一份土地使用权转让合同，购入一块土地，土地面积 33310.9 平方米（厂房用地），合同约定的使用年限是 1998 年至 2048 年，土地使用权转让费由两部分组成：（1）一次性收取土地转让金 666,670.00 元；（2）从 1999 年 5 月 1 日起开始收取土地综合使用费，土地每平方米每月收取人民币 1.55 元，并以六年为一周期，每周期递增 8%，（第一年需要缴纳 61 万，以后每 6 年递增 8%），按照企业会计准则的要求，合同中约定需要支付的土地综合使用费需要计入长期应付款，然后按照 5 年期贷款利率测算这部分款项的现值计入长期待摊费用，差额计入未确认融资费用。

重大经营租赁最低租赁付款额：

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---|---|
| 1 年以内(含 1 年) | 786,300.00 |
| 1 年以上 2 年以内(含 2 年) | 56,700.00 |
| 合　计 | 843,000.00 |

## 十五、补充资料

### (一)非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为＋，损失为-)：

| 项目 | 本期数 |
|---|---|
| 非流动资产处置损益 | -941,222.64 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 8,450,821.33 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外 | |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 | 104,618.46 |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托投资损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |

| | |
|---|---|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 5,012,561.37 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 小计 | 12,626,778.52 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示) | 1,889,962.86 |
| 非经常性损益净额 | 10,736,815.66 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益 | 10,681,567.74 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 55,247.92 |

## (二)净资产收益率和每股收益

1．明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 17.94 | 0.34 | 0.34 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.56 | 0.32 | 0.31 |

2．计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 138,536,607.47 |

| | | |
|---|---|---|
| 非经常性损益 | 2 | 10,681,567.74 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 127,855,039.73 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 756,893,277.50 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | 16,341,294.98 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 7.00 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动 | 9[注 2] | -49,608,195.74 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | [注 2] |
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | 12[注 1] | 772,197,242.63 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 17.94% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 16.56% |

[注1]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

[注2]本年2月收购常州金信诺少数股东30%股权影响资本公积-56,101,110.82元,增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为10个月；本年股权激励增加的资本公积2,586,569.22元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月；本年首次授予股权激励解锁的库存股3,825,881.53元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为4个月；本年预留部分限制性股票股权激励费用影响资本公积579,602.94元；本年外币报表折算差异-499,138.61元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月。

(2)基本每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 138,536,607.47 |
| 非经常性损益 | 2 | 10,681,567.74 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 127,855,039.73 |
| 期初股份总数 | 4 | 160,852,414.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | 241,278,621.00 |
| 报告期因发行新股、债转股或股权激励解锁等增加股份数 | 6 | 2,585,916.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | 4.00 |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | |
| 报告期缩股数 | 10 | |

| | | |
|---|---|---|
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 402,993,007.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.34 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.32 |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

| 项　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 138,536,607.47 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数 | 2 | |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 138,536,607.47 |
| 非经常性损益 | 4 | 10,681,567.74 |
| 稀释后扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 5=3-4 | 127,855,039.73 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 6 | 402,993,007.00 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 7 | 3,657,926.00 |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数 | 8=6+7 | 406,650,933.00 |
| 稀释每股收益 | 9=3/8 | 0.34 |
| 扣除非经常损益稀释每股收益 | 10=5/8 | 0.31 |

## (三)公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1．合并资产负债表项目

| 报表项目 | 期末数较期初数变动幅度 | 变动原因说明 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 增长 119.03% | 主要系本期客户增加票据结算所致。 |
| 应收账款 | 增长 20.76% | 主要系本期收入大幅增加所致。 |
| 预付款项 | 增长 66.00% | 主要系本期预付服务费、货款增加所致。 |
| 其他应收款 | 增长 48.52% | 主要系合作款和保证金增加。 |
| 存货 | 增长 32.64% | 主要系本期销售订单增加，应客户要求备货所致。 |
| 其他流动资产 | 增长 48.53% | 主要系本期投资保证金增加所致。 |
| 发放贷款及垫款 | 增长 32.95% | 主要系本期金诺（天津）保理有限公司发放应收保理款增加所致。 |
| 固定资产 | 增长 34.98% | 主要系本期收购子公司及购置机器设备增加所致。 |
| 在建工程 | 增长 2561.55% | 主要系本期安装调试机器设备、厂房装修增加所致。 |

| | | |
|---|---|---|
| 无形资产 | 增长 31.36% | 主要系本期收购子公司增加所致。 |
| 商誉 | 增长 299.32% | 主要系本期收购子公司常州安泰诺特种印制板有限公司所致。 |
| 递延所得税资产 | 增长 127.88% | 主要系本期合并报表新增单位东莞瀚宇电子有限公司的未弥补亏损确认递延所得税资产增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 增长 90.00% | 主要系本期预付投资款增加所致。 |
| 短期借款 | 增长 37.00% | 主要系本期公司资金需求增加所致。 |
| 应付票据 | 增长 47.95% | 主要系以票据结算支付供应商货款增加所致。 |
| 应付职工薪酬 | 增长 62.88% | 主要系本期计提年终奖增加所致。 |
| 应交税费 | 增长 39.28% | 主要系本期企业所得税增加所致。 |
| 其他应付款 | 增长 114.66% | 主要系本期收购子公司的未付款项增加所致。 |
| 长期借款 | 上期无余额 | 主要系本期公司资金需求增加所致。 |
| 长期应付款 | 上期无余额 | 主要系本期合并报表新增单位东莞瀚宇电子有限公司应付土地款增加所致。 |
| 递延收益 | 增长 190.71% | 主要系本年新增的资产性政府补助增加所致。 |
| 递延所得税负债 | 增长 330.94% | 主要系本期长期资产评估增值所致。 |
| 股本 | 增长 150.00% | 主要系本期公积金转增股本增加所致。 |
| 资本公积 | 下降 74.12% | 主要系本期公积金转入股本所致。 |
| 库存股 | 下降 44.25% | 主要系本期限制性股份本期解锁行权所致。 |
| 盈余公积 | 增长 57.61% | 主要系本期利润增加所致。 |
| 未分配利润 | 增长 60.89% | 主要系本期收入增加所致。 |

2．合并利润表项目

| 报表项目 | 本期数较上年数变动幅度 | 变动原因说明 |
|---|---|---|
| 营业收入 | 增长 28.32% | 主要系 4G 建设的持续投入、航天航空市场的政策性爆发、前期并购企业协同效应出现所致。 |
| 营业成本 | 增长 24.15% | 主要系本期销售收入增加，同时结转成本增加所致。 |
| 营业税金及附加 | 增长 63.85% | 主要系本期缴纳营业税和增值税增加导致附加税增加所致。 |
| 管理费用 | 增长 40.26% | 主要系本期研发投入和人员工资增加所致。 |
| 财务费用 | 增长 34.25% | 主要系本期银行贷款增加导致利息支出及融资费用增加所致 |
| 资产减值损失 | 增长 39.63% | 主要系本期应收款项增加导致计提坏账准备增加所致。 |
| 营业外支出 | 下降 62.25% | 主要系本期非流动资产处置损失减少所致。 |
| 所得税费用 | 增长 69.24% | 主要系本期利润增加所致。 |

深圳金信诺高新技术股份有限公司

2016 年 4 月 22 日