苏州东山精密制造股份有限公司

二０一六半年度财务报告

（未经审计）

证券简称：东山精密

证券代码：002384

披露时间：2016 年 8 月 24 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

目 录

资产负债表..... 2

利润表.....4

现金流量表.....5

合并股东权益变动表..... 6

母公司股东权益变动表. 8

财务报表附注.....10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（一）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司　　2016 年 6 月 30 日　　单位：人民币元

资　　产	合并			母公司		
	附注	期末余额	期初余额	附注	期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	1	1,034,786,065.15	1,044,216,429.52		598,664,276.16	669,247,286.27
交易性金融资产		-	-		-	-
应收票据	2	127,593,481.92	148,731,533.43		203,976,181.55	50,439,960.61
应收账款	3	2,184,393,057.53	1,690,573,827.26	1	990,456,975.84	957,878,491.97
预付款项	4	233,523,565.55	97,415,259.27		194,462,267.81	30,608,243.71
应收利息		4,100,413.99	-		4,100,413.99	-
应收股利		-	-		35,000,000.00	-
其他应收款	5	38,818,192.31	31,780,864.22	2	1,854,956,071.55	1,196,702,726.62
存货	6	1,682,108,545.95	1,229,748,636.03		762,325,828.67	578,054,636.12
一年内到期的非流动资产		902,975.58	1,384,753.08		-	-
其他流动资产	7	173,288,701.99	344,045,169.24		85,463,245.18	155,904,295.41
流动资产合计		5,479,514,999.97	4,587,896,472.05		4,729,405,260.75	3,638,835,640.71
非流动资产：						
可供出售金融资产	8	21,322,110.00	21,322,110.00		21,322,110.00	21,322,110.00
持有至到期投资		-	-		-	-
长期应收款		34,410,347.48	9,518,467.48		30,515,187.29	5,515,187.29
长期股权投资	9	131,410,960.11	54,371,676.73	3	819,630,598.23	811,626,667.84
投资性房地产		-	-		-	-
固定资产	10	1,701,773,362.51	1,694,110,434.51		908,472,639.23	918,338,874.82
在建工程	11	202,682,857.63	176,252,065.34		193,403,341.51	151,429,498.08
工程物资		-	-		-	-
固定资产清理		-	-		-	-
生产性生物资产		-	-		-	-
无形资产	12	87,054,004.29	89,712,169.42		75,786,642.97	77,771,076.12
研发支出		-	-		-	-
商誉	13	154,490,597.36	154,785,680.38		-	-
长期待摊费用	14	69,955,179.58	67,932,253.04		24,659,511.12	25,484,999.66
递延所得税资产	15	56,543,907.91	56,532,756.33		23,586,187.69	21,242,640.46
其他非流动资产		-	-		-	-
非流动资产合计		2,459,643,326.87	2,324,537,613.23		2,097,376,218.04	2,032,731,054.27
资产总计		7,939,158,326.84	6,912,434,085.28		6,826,781,478.79	5,671,566,694.98

法定代表人：袁永刚　　主管会计工作负责人：王旭　　会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表（二）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司 2016年6月30日 单位：人民币元

资　　产	合并			母公司		
	附注	期末余额	期初余额	附注	期末余额	期初余额
流动负债：						
短期借款	16	2,162,929,926.54	1,961,850,424.79		1,779,920,906.46	1,500,483,480.00
交易性金融负债		-	-		-	-
应付票据	17	976,524,039.98	733,059,641.82		611,849,846.47	621,176,332.40
应付账款	18	1,574,343,892.09	1,365,307,501.97		1,162,278,616.57	933,557,351.01
预收款项	19	26,003,038.86	22,596,204.36		6,699,048.39	4,641,104.17
应付职工薪酬	20	49,274,478.41	51,886,668.27		16,918,393.90	17,479,954.43
应交税费	21	19,344,899.33	9,623,513.01		628,134.84	1,075,300.46
应付利息	22	7,593,368.64	7,825,056.34		5,597,524.62	5,629,062.81
应付股利		-	-		-	-
其他应付款	23	23,282,436.76	20,917,870.50		506,570,742.46	123,499,167.44
一年内到期的非流动负债		-	-		-	-
其他流动负债		-	-		-	-
流动负债合计		4,839,296,080.61	4,173,066,881.06		4,090,463,213.71	3,207,541,752.72
非流动负债：						
长期借款		-	-		-	-
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	24	229,154,649.26	-		229,154,649.26	-
专项应付款		-	-		-	-
递延收益	25	21,429,680.00	21,140,000.00		21,429,680.00	21,140,000.00
递延所得税负债		8,878,324.58	-		-	-
其他非流动负债		-	-		-	-
非流动负债合计		259,462,653.84	21,140,000.00		250,584,329.26	21,140,000.00
负债合计		5,098,758,734.45	4,194,206,881.06		4,341,047,542.97	3,228,681,752.72
股东权益：						
股本	26	847,390,270.00	847,390,270.00		847,390,270.00	847,390,270.00
资本公积	27	1,645,564,072.51	1,645,564,072.51		1,511,434,476.65	1,511,434,476.65
盈余公积	28	33,006,046.81	33,006,046.81		33,006,046.81	33,006,046.81
未分配利润	29	310,674,450.97	167,917,776.04		93,903,142.36	51,054,148.80
其他综合收益		-3,927,109.07	-7,689,923.46			
归属于母公司所有者权益合计		2,832,707,731.22	2,686,188,241.90		2,485,733,935.82	2,442,884,942.26
少数股东权益		7,691,861.17	32,038,962.32		-	-
股东权益合计		2,840,399,592.39	2,718,227,204.22		2,485,733,935.82	2,442,884,942.26
负债和股东权益总计		7,939,158,326.84	6,912,434,085.28		6,826,781,478.79	5,671,566,694.98

法定代表人：袁永刚　　主管会计工作负责人：王旭　　会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司　　2016 年 1-6 月　　单位：人民币元

项　　目	合并			母公司		
	附注	本年累计数	上年同期数	附注	本年累计数	上年同期数
一、营业收入	1	2,426,598,497.29	1,832,387,145.35	1	1,711,630,253.18	1,226,401,747.19
减：营业成本	1	2,021,901,296.29	1,534,970,992.21	1	1,553,808,277.70	1,043,086,992.64
营业税金及附加	2	3,992,553.33	3,670,415.63		2,808,028.20	1,625,439.04
销售费用	3	82,805,856.72	73,941,425.19		45,308,635.08	47,916,762.95
管理费用	4	176,473,190.13	173,423,462.22		89,264,846.17	106,496,570.71
财务费用	5	30,132,750.31	38,724,401.75		24,159,120.01	29,441,685.84
资产减值损失	6	8,883,369.11	-41,224,991.39		-263,934.93	-20,265,343.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-		-	-
投资收益（亏损以“－”号填列）	7	67,211,200.84	844,289.79	2	43,752,036.50	900,384.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		67,211,200.84	844,289.79		43,752,036.50	900,384.59
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		169,620,682.24	49,725,729.53		40,297,317.45	19,000,024.42
加：营业外收入	8	9,083,453.83	5,518,408.66		4,706,693.96	2,220,097.40
减：营业外支出	9	2,281,833.60	127,546.61		337,104.23	82,765.82
其中：非流动资产处置损失		-	-		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		176,422,302.47	55,116,591.58		44,666,907.18	21,137,356.00
减：所得税费用	10	24,840,293.21	562,874.74		-2,343,547.23	326,761.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		151,582,009.26	54,553,716.84		47,010,454.41	20,810,594.91
归属于母公司所有者的净利润		151,230,577.63	53,517,116.31		47,010,454.41	20,810,594.91
少数股东损益		351,431.63	1,036,600.53			
被合并方在合并前实现的净利润						
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	11	0.18	0.06		0.06	0.02
（二）稀释每股收益	11	0.18	0.06		0.06	0.02
七、其他综合收益		3,762,814.39	812,476.05			
外币财务报表折算差额		3,762,814.39	812,476.05			
八、综合收益总额		155,344,823.65	55,366,192.89		47,010,454.41	20,810,594.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		154,993,392.02	54,329,592.36		47,010,454.41	20,810,594.91
归属于少数股东的综合收益总额		351,431.63	1,036,600.53			

法定代表人：袁永刚　　主管会计工作负责人：王旭　　会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司 2016 年 1-6 月 单位：人民币元

项 目	合并			母公司		
	附注	本年累计数	上年同期数	附注	本年累计数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		2,110,810,068.05	1,891,352,139.54		1,466,716,704.09	1,050,671,892.55
收到的税费返还		51,520,253.89	60,958,178.07		22,873,622.22	24,289,599.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	356,215,730.54	243,087,517.58		194,879,908.36	137,209,973.09
经营活动现金流入小计		2,518,546,052.48	2,195,397,835.19		1,684,470,234.67	1,212,171,465.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,528,672,698.85	1,505,278,289.88		1,150,117,068.92	1,073,707,848.95
支付给职工以及为职工支付的现金		342,113,219.21	376,844,535.10		155,614,284.84	198,321,255.92
支付的各项税费		48,040,316.73	50,691,767.00		17,543,997.47	12,704,685.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	590,411,380.59	447,140,965.69		485,266,321.06	248,755,496.95
经营活动现金流出小计		2,509,237,615.38	2,379,955,557.67		1,808,541,672.29	1,533,489,287.01
经营活动产生的现金流量净额		9,308,437.10	-184,557,722.48		-124,071,437.62	-321,317,821.39
二、投资活动产生的现金流量：			-			
收回投资收到的现金		273,000,000.00	-		140,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		6,030,810.97	-		5,320,547.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		955,400.00	23,350.00		-	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-		-	-
投资活动现金流入小计		279,986,210.97	23,350.00		145,320,547.95	6,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,185,780.67	141,338,309.75		139,119,556.93	98,008,818.76
投资支付的现金		306,691,655.84	235,656,331.64		71,010,000.00	457,024,751.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		21,580,676.43	-		-	-
投资活动现金流出小计		484,458,112.94	376,994,641.39		210,129,556.93	555,033,570.37
投资活动产生的现金流量净额		-204,471,901.97	-376,971,291.39		-64,809,008.98	-555,027,570.37
三、筹资活动产生的现金流量：			-			
吸收投资收到的现金		15,490,000.00	1,165,975,996.00		-	1,156,975,996.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,490,000.00	-		-	-
取得借款收到的现金		1,270,924,196.81	1,198,378,673.95		1,037,203,196.81	976,052,673.95
收到其他与筹资活动有关的现金		183,000,000.00	-		183,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,469,414,196.81	2,364,354,669.95		1,220,203,196.81	2,133,028,669.95
偿还债务支付的现金		1,223,709,086.65	1,240,991,277.26		968,880,381.72	935,890,241.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,533,372.01	42,150,114.89		40,035,528.65	35,101,824.78
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	3	23,053,472.21	109,067,012.77		23,053,472.21	65,623,164.38
筹资活动现金流出小计		1,298,295,930.87	1,392,208,404.92		1,031,969,382.58	1,036,615,230.80
筹资活动产生的现金流量净额		171,118,265.94	972,146,265.03		188,233,814.23	1,096,413,439.15
汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,793,577.81	886,164.41		944,718.08	-442,773.37
五、现金及现金等价物净增加额		-21,251,621.12	411,503,415.57		298,085.71	219,625,274.02
加：期初现金及现金等价物余额		640,885,185.35	198,923,883.18		407,578,270.83	93,201,316.58
六、期末现金及现金等价物余额		619,633,564.23	610,427,298.75		407,876,356.54	312,826,590.60

法定代表人：袁永刚 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司 2016 年 1-6 月 单位：人民币元

项　　目	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	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
一、上年年末余额	847,390,270.00	1,645,564,072.51	33,006,046.81	167,917,776.04	-7,689,923.46	32,038,962.32	2,718,227,204.22
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	847,390,270.00	1,645,564,072.51	33,006,046.81	167,917,776.04	-7,689,923.46	32,038,962.32	2,718,227,204.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				142,756,674.93	3,762,814.39	-24,347,101.15	122,172,388.17
（一）净利润				151,230,577.63		351,431.63	151,582,009.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					3,762,814.39		3,762,814.39
1．可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4．其他					3,762,814.39		3,762,814.39
上述（一）和（二）小计				151,230,577.63	3,762,814.39	351,431.63	155,344,823.65
（三）所有者投入和减少资本						-24,698,532.78	-24,698,532.78
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他						-24,698,532.78	-24,698,532.78
（四）利润分配				-8,473,902.70		0.00	-8,473,902.70
1．提取盈余公积							
2．提取一般风险准备							
3．对所有者（或股东）的分配				-8,473,902.70			-8,473,902.70
4．其他							
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00					0.00
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．未分配利润转增资本(或股本)							
四、本年年末余额	847,390,270.00	1,645,564,072.51	33,006,046.81	310,674,450.97	-3,927,109.07	7,691,861.17	2,840,399,592.39

法定代表人：袁永刚 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表（续）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司　　2015 年 1-12 月　　单位：人民币元

项　　目	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	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
一、上年年末余额	768,000,000.00	570,054,380.24	31,488,982.22	137,721,023.37	-7,960,652.83	9,885,605.42	1,509,189,338.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	768,000,000.00	570,054,380.24	31,488,982.22	137,721,023.37	-7,960,652.83	9,885,605.42	1,509,189,338.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,390,270.00	1,075,509,692.27	1,517,064.59	30,196,752.67	270,729.37	22,153,356.90	1,209,037,865.80
（一）净利润				31,713,817.26		7,719,139.38	39,432,956.64
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					270,729.37		270,729.37
1．可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4．其他					270,729.37		270,729.37
上述（一）和（二）小计				31,713,817.26	270,729.37	7,719,139.38	39,703,686.01
（三）所有者投入和减少资本	79,390,270.00	1,074,385,726.00				14,434,217.52	1,168,210,213.52
1．所有者投入资本	79,390,270.00	1,074,385,726.00				12,698,630.00	1,166,474,626.00
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他						1,735,587.52	1,735,587.52
（四）利润分配			1,517,064.59	-1,517,064.59			0.00
1．提取盈余公积			1,517,064.59	-1,517,064.59			
2．提取一般风险准备							
3．对所有者（或股东）的分配							
4．其他							
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．其他							
（六）其他		1,123,966.27					1,123,966.27
四、本年年末余额	847,390,270.00	1,645,564,072.51	33,006,046.81	167,917,776.04	-7,689,923.46	32,038,962.32	2,718,227,204.22

法定代表人：袁永刚　　主管会计工作负责人：王旭　　会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司股东权益变动表

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司　　2016 年 1-6 月　　单位：人民币元

项　　目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	847,390,270.00	1,511,434,476.65	33,006,046.81	51,054,148.80		2,442,884,942.26
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他				4,312,441.85		
二、本年年初余额	847,390,270.00	1,511,434,476.65	33,006,046.81	55,366,590.65		2,447,197,384.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00		38,536,551.71		38,536,551.71
（一）净利润				47,010,454.41		47,010,454.41
（二）直接计入所有者权益的利得和损失				0.00		0.00
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						
上述（一）和（二）小计				47,010,454.41		47,010,454.41
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配				-8,473,902.70		-8,473,902.70
1．提取盈余公积						
2．提取一般风险准备						
3．对所有者（或股东）的分配				-8,473,902.70		-8,473,902.70
4．其他						
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00				0.00
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本年年末余额	847,390,270.00	1,511,434,476.65	33,006,046.81	93,903,142.36		2,485,733,935.82

法定代表人：袁永刚　　主管会计工作负责人：王旭　　会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司 2015 年 1-12 月 单位：人民币元

项　　目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	768,000,000.00	437,048,750.65	31,488,982.22	37,400,567.51		1,273,938,300.38
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	768,000,000.00	437,048,750.65	31,488,982.22	37,400,567.51		1,273,938,300.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,390,270.00	1,074,385,726.00	1,517,064.59	13,653,581.29		1,168,946,641.88
（一）净利润				15,170,645.88		15,170,645.88
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						
上述（一）和（二）小计				15,170,645.88		15,170,645.88
（三）所有者投入和减少资本	79,390,270.00	1,074,385,726.00				1,153,775,996.00
1．所有者投入资本	79,390,270.00	1,074,385,726.00				1,153,775,996.00
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）利润分配			1,517,064.59	-1,517,064.59		0.00
1．提取盈余公积			1,517,064.59	-1,517,064.59		
2．提取一般风险准备						
3．对所有者（或股东）的分配						
4．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
（六）其他						
四、本年年末余额	847,390,270.00	1,511,434,476.65	33,006,046.81	51,054,148.80		2,442,884,942.26

法定代表人：袁永刚 主管会计工作负责人：王旭 会计机构负责人：朱德广

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州东山精密制造股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

苏州东山精密制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由苏州市东山钣金有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，苏州市东山钣金有限责任公司于1998年10月28日在吴县市工商行政管理局注册成立；并以2007年9月30日为基准日整体变更为本公司，本公司于2007年12月24日在江苏省苏州工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有社会信用代码91320500703719732P的营业执照，注册资本84,739.03万元，股份总数84,739.03万股（每股面值1元）。

本公司属金属制品行业,同时也涉及计算机、通信和其他电子设备制造业的相关业务。主要经营活动为精密钣金件、精密压铸件和精密电子件的研发、生产和销售。产品主要有：精密钣金件、精密压铸件和精密电子件。

本财务报表业经公司2016年8月22日第三届董事会第三十四次会议批准对外报出。

本公司将苏州市永创金属科技有限公司、东莞东山精密制造有限公司、苏州雷格特智能设备股份有限公司等公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2）表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他方法组合	合并范围内关联方往来
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他方法组合	其他方法

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
0-6 个月（含，下同）	0.5	5
7-12 个月	5	5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1-2 年	20	10
2-3 年	60	50
3 年以上	100	100

(3) 其他方法

组合名称	方法说明
其他方法组合	不计提坏账准备

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合受益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十五）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
研发支出	5
软件	3
商标权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

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

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17%的税率计算缴纳；出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 17%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、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	15%、16.50%、25%、0

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司、苏州市永创金属科技有限公司、苏州雷格特智能设备股份有限公司、牧东光电科技有限公司	15.00%
香港东山精密联合光电有限公司	16.50%
Mutto Optronics Group Limited	0
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

（二）税收优惠

1. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于公示江苏省 2013 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2013〕14 号)，本公司通过高新技术企业资格复审，有效期为三年，自 2013 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 24 日。截至报告日苏州市科学技术局已经受理高新技术企业资格复审材料。公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于公示江苏省 2014 年第二批复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2014〕17 号)，全资子公司苏州市永创金属科技有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2014 年至 2016 年。该公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于公示江苏省 2013 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2013〕11 号)，控股子公司苏州雷格特智能设备股份有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，自 2013 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 4 日。公司高新技术企业资格于 2015 年末到期，截至报告日苏州市科学技术局已经受理高新技术企业资格复审材料。该公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于公示江苏省 2013 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2013〕14 号)，全资子公司牧东光电科技有限公司通过高新技术企业资格复审，资格有效期为三年，自 2013 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 24 日。公司高新技术企业资格于 2015 年末到期，截至报告日苏州市科学技术局已经受理高新技术企业资格复审材料。该公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	701,995.69	568,597.82
银行存款	618,931,568.54	727,542,981.85
其他货币资金	415,152,500.92	316,104,849.85
合　计	1,034,786,065.15	1,044,216,429.52
其中：存放在境外的款项总额	37,761,809.72	98,762,740.46

（2）其他货币资金主要系银行承兑汇票、保函保证金及信用证保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种　类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

银行承兑汇票	112,981,976.99		112,981,976.99	105,786,695.70		105,786,695.70
商业承兑汇票	14,611,504.93		14,611,504.93	42,944,837.73		42,944,837.73
合　计	127,593,481.92		127,593,481.92	148,731,533.43		148,731,533.43

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,050,203.71
小　计	11,050,203.71

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,611,846.79	
商业承兑汇票		2,000,000.00
小　计	76,611,846.79	2,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,541,600.89	1.44	16,210,152.33	49.81	16,331,448.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,220,520,007.16	98.48	52,458,398.19	2.36	2,168,061,608.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,737,815.20	0.08	1,737,815.20	100.00	-
合　计	2,254,799,423.25	100	70,406,365.72	3.12	2,184,393,057.53

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,108,677.87	1.83	15,801,367.07	49.21	16,307,310.80
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,718,727,751.52	98.07	44,461,235.06	2.59	1,674,266,516.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,705,421.59	0.10	1,705,421.59	100.00	
合　计	1,752,541,850.98	100.00	61,968,023.72	3.54	1,690,573,827.26

2）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	计提理由
飞创（苏州）电讯产品有限公司	6,652,654.69	6,652,654.69	100.00%	其母公司波尔威科技有限公司已破产清算，该公司的经营性资产已转让，账面余额预计收回可能性较小
SolFocus	20,863,365.85	6,333,354.59	30.36%	该公司目前已处于停业状态，其持续经营具有重大不确定性；本公司对其债权抵减债务后的余额 100%计提坏账准备
广州市粤志照明电器有限公司	5,025,580.35	3,224,143.05	64.15%	因双方对部分产品的技术指标存在争议，公司按对该公司债权抵减双方最终确认金额后的差额计提坏账准备
小　计	32,541,600.89	16,210,152.33		

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
0-6 个月（含）	1,866,781,828.81	0.50	9,333,909.15
7-12 个月（含）	258,425,948.26	5.00	12,921,297.41
1-2 年（含）	70,687,131.58	20.00	14,137,426.31
2-3 年（含）	21,398,332.96	60.00	12,838,999.77
3 年以上	3,226,765.55	100.00	3,226,765.55
合计	2,220,520,007.16	2.36	52,458,398.19

4）单项金额不重大并单项计提坏账准备

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Powerwave Technologies Esto	269,163.52	269,163.52	100.00%	受母公司波尔威科技有限公司破产清算影响，该等应收账款均
Powerwave Cometk OY Finland	87,843.24	87,843.24	100.00%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

Powerwave Technologies USA	998,857.86	998,857.86	100.00%	已超过信用期且收回可能性较小。
Filand Powerwave	132,014.53	132,014.53	100.00%	
Sweden Powerwave	71,232.35	71,232.35	100.00%	
India Powerwave	1,996.26	1,996.26	100.00%	
江阴市简智电子科技有限公司	176,707.44	176,707.44	100.00%	该公司已无经营性资产，收回可能性较小
合 计	1,737,815.20	1,737,815.20	100.00%	

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	207,701,007.07	0-6 个月	9.21%
第二名	非关联方	188,474,314.98	0-6 个月	8.36%
第三名	非关联方	90,620,530.97	0-6 个月	4.02%
第四名	非关联方	67,306,107.20	0-6 个月	2.99%
第五名	非关联方	58,873,340.17	0-6 个月	2.61%
合 计		612,975,300.39		27.19%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
SolFocus.,Inc	公司实际控制人参股的其他企业	20,863,365.85	0.93
海迪科（苏州）光电科技有限公司	参股公司	1,210,699.38	0.05
小 计		22,074,065.23	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	220,713,887.51	94.52		220,713,887.51	92,051,242.60	94.49		92,051,242.60
1-2 年	9,275,708.87	3.97		9,275,708.87	2,545,519.99	2.61		2,545,519.99
2-3 年	2,735,632.52	1.17		2,735,632.52	2,764,525.68	2.84		2,764,525.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3 年以上	798,336.65	0.34		798,336.65	53,971.00	0.06		53,971.00
合　计	233,523,565.55	100.00		233,523,565.55	97,415,259.27	100.00		97,415,259.27

(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
第一名	非关联方	54,320,769.03	1 年以内	预付工程款
第二名	非关联方	54,489,220.26	1 年以内	预付材料款
第三名	非关联方	13,207,347.58	1 年以内	预付材料款
第四名	非关联方	8,747,731.88	1 年以内	预付关税及增值税
第五名	非关联方	8,611,276.32	1 年以内	预付设备款
合　计		139,376,345.07		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,963,042.97	100	6,144,850.66	13.67	38,818,192.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	44,963,042.97	100	6,144,850.66	13.67	38,818,192.31

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,480,687.77	100.00	5,699,823.55	15.21	31,780,864.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	37,480,687.77	100.00	5,699,823.55	15.21	31,780,864.22

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	33,185,951.90	5.00	1,659,297.60
1-2 年	7,335,717.49	10.00	733,571.75
2-3 年	1,378,784.55	50.00	689,392.28
3 年以上	3,062,589.03	100.00	3,062,589.03
小 计	44,963,042.97		6,144,850.66

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数
备用金	15,060,323.22
押金保证金	12,658,698.54
应收出口退税款	568,683.37
应收暂付款	13,403,253.57
其他	3,272,084.27
合 计	44,963,042.97

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	7,123,260.18	1 年以内	15.84	356,163.01
第二名	押金保证金	4,000,000.00	1-2 年	8.90	400,000.00
第三名	押金保证金	3,419,612.38	1-2 年	7.61	341,961.24
第四名	押金保证金	2,000,000.00	3 年以上	4.45	2,000,000.00
第五名	押金保证金	1,300,000.00	1-2 年	2.89	130,000.00
小 计		17,842,872.56		39.68	3,228,124.25

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	480,503,354.67	12,374,360.88	468,128,993.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在产品	371,578,184.69	2,027,813.04	369,550,371.65
库存商品	857,429,126.58	13,770,804.84	843,658,321.74
周转材料	770,858.77	-	770,858.77
合　计	1,710,281,524.71	28,172,978.76	1,682,108,545.95

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	324,026,026.15	12,374,360.88	311,651,665.27
在产品	280,763,122.39	2,027,813.04	278,735,309.35
库存商品	652,462,615.53	15,319,575.11	637,143,040.42
周转材料	2,218,620.99		2,218,620.99
合　计	1,259,470,385.06	29,721,749.03	1,229,748,636.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回或转销	其他	
原材料	12,374,360.88		-		12,374,360.88
在产品	2,027,813.04		-		2,027,813.04
库存商品	15,319,575.11		1,548,770.27		13,770,804.84
小　计	29,721,749.03		1,548,770.27		28,172,978.76

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	35,242,884.88	47,370,073.80
预缴企业所得税	9,284,600.38	9,660,014.41
待摊费用	18,761,216.73	20,015,081.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

银行理财产品	110,000,000.00	267,000,000.00
小　计	173,288,701.99	344,045,169.24

8．可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	21,322,110.00		21,322,110.00	21,322,110.00		21,322,110.00
其中：按成本计量的	21,322,110.00		21,322,110.00	21,322,110.00		21,322,110.00
合　计	21,322,110.00		21,322,110.00	21,322,110.00		21,322,110.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海迪科(苏州)光电科技有限公司	21,322,110.00			21,322,110.00
小　计	21,322,110.00			21,322,110.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
海迪科(苏州)光电科技有限公司					11.87	
小　计						

10．长期应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	25,000,000.00		25,000,000.00				
POWERWAVE 科技（泰国）有限公司货款	9,410,347.48		9,410,347.48	9,518,467.48		9,518,467.48	
合　计	34,410,347.48		34,410,347.48	9,518,467.48		9,518,467.48	

9．长期股权投资

(1) 分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	131,410,960.11		131,410,960.11	54,371,676.73		54,371,676.73
合　计	131,410,960.11		131,410,960.11	54,371,676.73		54,371,676.73

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏州腾冉电气设备股份有限公司		8,833,750.00		808,828.56	
苏州多尼光电科技有限公司	5,000,000.00				
深圳市南方博客科技发展有限公司	20,015,583.01			-161,997.66	
上海复珊精密制造有限公司	29,356,093.72			2,167,039.00	
苏州易铁网络科技有限公司		1,800,000.00		-527,227.52	
合　计	54,371,676.73	10,633,750.00		2,286,642.38	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州腾冉电气设备股份有限公司	59,188,830.51			4,930,060.49	73,761,469.56	
苏州多尼光电科技有限公司					5,000,000.00	
深圳市南方博客科技发展有限公司					19,853,585.35	
上海复珊精密制造有限公司					31,523,132.72	
苏州易铁网络科技有限公司					1,272,772.48	
合　计	59,188,830.51			4,930,060.49	131,410,960.11	

10. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合　计
账面原值					
期初数	480,062,838.45	1,782,006,908.51	60,056,706.08	201,067,106.15	2,523,193,559.19
本期增加金额	1,941,709.40	124,029,472.09	870,096.54	13,974,314.08	140,815,592.11
1) 购置			870,096.54	13,974,314.08	14,844,410.62
2) 在建工程转入	1,941,709.40	124,029,472.09			125,971,181.49
3) 融资租赁转入					0.00
本期减少金额		19,571,279.01	536,636.22	3,107,960.92	23,215,876.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1）处置或报废		15,402,935.62	212,117.91	928,864.12	16,543,917.65
2）其他		4,168,343.39	324,518.31	2,179,096.80	6,671,958.50
期末数	482,004,547.85	1,886,465,101.59	60,390,166.40	211,933,459.31	2,640,793,275.15
累计折旧					
期初数	93,003,449.89	605,720,352.13	23,266,546.56	100,479,924.32	822,470,272.90
本期增加金额	9,176,557.67	79,125,997.47	4,323,066.16	26,876,507.43	119,502,128.73
1）计提	9,176,557.67	79,125,997.47	4,323,066.16	26,876,507.43	119,502,128.73
本期减少金额	1,408,267.21	5,879,239.14	427,054.55	1,850,779.87	9,565,340.77
1）处置或报废	1,408,267.21	3,964,317.65	118,761.95	357,771.05	5,849,117.86
2）其他		1,914,921.49	308,292.60	1,493,008.82	3,716,222.91
期末数	100,771,740.35	678,967,110.46	27,162,558.17	125,505,651.88	932,407,060.86
减值准备					
期初数		6,612,851.78			6,612,851.78
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		6,612,851.78			6,612,851.78
账面价值					
期末账面价值	381,232,807.50	1,200,885,139.35	33,227,608.23	86,427,807.43	1,701,773,362.51

(1) 经营租出固定资产

项　目	账面价值
机器设备	6,267,880.33
小　计	6,267,880.33

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 器件生产项目	70,631,231.22		70,631,231.22	91,615,350.36		91,615,350.36
LCM 模组生产项目	2,419,722.54		2,419,722.54	5,574,156.50		5,574,156.50
精密钣金件生产项目	25,037,553.56		25,037,553.56	9,764,022.09		9,764,022.09
精密金属结构件生产	2,257,806.99		2,257,806.99	5,401,976.36		5,401,976.36
厂房装修	33,723,853.22		33,723,853.22	27,869,999.19		27,869,999.19
在安装设备	68,612,690.10		68,612,690.10	36,026,560.84		36,026,560.84
合　计	202,682,857.63		202,682,857.63	176,252,065.34		176,252,065.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(2) 增减变动情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(亿元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
LED 器件生产项目	4.58	91,615,350.36	9,886,275.65	30,870,394.79		70,631,231.22
LCM 模组生产项目	2.16	5,574,156.50	362,847.83	3,517,281.79		2,419,722.54
精密钣金件生产项目	2.20	9,764,022.09	22,465,844.96	7,192,313.49		25,037,553.56
精密金属结构件生产	2.74	5,401,976.36	7,614,100.66	10,758,270.03		2,257,806.99
厂房装修		27,869,999.19	7,795,563.43	1,941,709.40		33,723,853.22
设备投资		36,026,560.84	104,277,341.25	71,691,211.99		68,612,690.10
小 计		176,252,065.34	152,401,973.78	125,971,181.49		202,682,857.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
LED 器件生产项目	24.85	24.85				募集资金
LCM 模组生产项目	96.67	100.00				
精密钣金件生产项目	39.80	39.80				
精密金属结构件生产	20.77	20.77				
厂房装修						其他
设备投资						其他
小 计						

12. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	107,729,297.80	409,697.03	-	108,138,994.83
土地使用权	88,833,729.04	-	-	88,833,729.04
软件	12,125,539.31	409,697.03	-	12,535,236.34
商标权	37,000.00	-	-	37,000.00
开发支出	6,733,029.45	-	-	6,733,029.45
2) 累计摊销小计	18,017,128.38	3,067,862.16	-	21,084,990.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

土地使用权	8,178,343.01	831,565.80	-	9,009,908.81
软件	9,638,190.25	1,102,944.14	-	10,741,134.39
商标权	13,566.52	1,849.98	-	15,416.50
开发支出	187,028.60	1,131,502.24	-	1,318,530.84
3）账面净值小计	100,996,268.35	409,697.03	-	101,405,965.38
土地使用权	88,833,729.04	-	-	88,833,729.04
软件	12,125,539.31	409,697.03	-	12,535,236.34
商标权	37,000.00	-	-	37,000.00
开发支出	6,733,029.45	-	-	6,733,029.45
4）减值准备小计				
土地使用权				
软件				
商标权				
开发支出				
5）账面价值合计	89,712,169.42			87,054,004.29
土地使用权	80,655,386.03			79,823,820.23
软件	2,487,349.06			1,794,101.95
商标权	23,433.48			21,583.50
开发支出	6,546,000.85			5,414,498.61

13. 商誉

（1）商誉增减变动情况

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	期末减值准备
苏州雷格特智能设备有限公司	532,949.58			532,949.58	
苏州腾冉电气设备股份有限公司	295,083.02		295,083.02		
Mutto Optronics Group Limited	153,957,647.78			153,957,647.78	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	154,785,680.38		295,083.02	154,490,597.36	

注：苏州腾冉电气设备股份有限公司由控股子公司转为联营公司，商誉转销。

14. 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
经营性租入固定资产装修费及其他	67,932,253.04	13,440,310.55	11,386,594.67	30,789.34	69,955,179.58
合　计	67,932,253.04	13,440,310.55	11,386,594.67	30,789.34	69,955,179.58

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,784,084.30	13,645,519.18	88,129,544.75	14,456,589.88
投资损失				
可抵扣亏损	236,133,311.01	42,898,388.73	222,614,130.67	42,076,166.45
合　计	310,917,395.31	56,543,907.91	310,743,675.42	56,532,756.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
应收账款减值准备	5,700,148.28	3,560,228.00
其他应收款减值准备	6,144,850.66	5,699,823.55
固定资产减值准备	6,612,851.78	6,612,851.78
投资损失	69,133,988.96	69,133,988.96
可抵扣亏损	117,138,219.69	116,769,983.62
小　计	204,730,059.37	201,776,875.91

16. 短期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	140,544,600.00	259,042,000.00
信用借款	1,737,506,264.97	1,431,833,112.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

商业承兑汇票贴现款	235,402,066.68	113,324,944.79
出口商票融资借款	27,476,994.89	70,650,368.00
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
合　计	2,162,929,926.54	1,961,850,424.79

17. 应付票据

种　类	期末数	期初数
商业承兑汇票	225,347,474.94	61,971,316.99
银行承兑汇票	751,176,565.04	671,088,324.83
合　计	976,524,039.98	733,059,641.82

18. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
材料款	1,483,398,084.75	1,280,966,786.96
工程设备款	50,939,362.14	35,795,096.97
其他	40,006,445.20	48,545,618.04
合　计	1,574,343,892.09	1,365,307,501.97

19. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	26,003,038.86	22,596,204.36
合　计	26,003,038.86	22,596,204.36

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

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

短期薪酬	50,588,922.03	305,508,179.50	308,631,841.12	47,465,260.41
离职后福利—设定提存计划	1,297,746.24	18,955,329.00	18,443,857.24	1,809,218.00
合　计	51,886,668.27	324,463,508.50	327,075,698.36	49,274,478.41

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	47,842,191.95	277,292,937.82	280,238,261.25	44,896,868.52
职工福利费		16,167,792.32	16,167,792.32	
社会保险费	356,408.89	7,576,377.44	7,573,606.79	359,179.54
其中：医疗保险费	272,992.56	6,205,641.26	6,220,303.14	258,330.68
工伤保险费	47,587.34	846,115.36	837,069.77	56,632.93
生育保险费	35,828.99	524,620.82	516,233.88	44,215.93
住房公积金	365,363.28	4,460,002.40	4,578,013.03	247,352.65
工会经费和职工教育经费	2,024,957.91	11,069.52	74,167.73	1,961,859.70
合计	50,588,922.03	305,508,179.50	308,631,841.12	47,465,260.41

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,222,800.84	17,911,555.27	17,396,625.58	1,737,730.53
失业保险费	74,945.40	1,043,773.73	1,047,231.66	71,487.47
小　计	1,297,746.24	18,955,329.00	18,443,857.24	1,809,218.00

21. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,553,383.75	2,866,061.73
企业所得税	14,759,345.04	3,773,173.25
个人所得税	794,423.53	634,385.35
城市维护建设税	88,319.68	215,993.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

房产税	195,944.64	655,459.14
土地使用税	69,434.22	308,895.52
教育费附加	46,100.05	127,545.36
地方教育附加	30,733.60	85,030.24
印花税	166,048.58	280,785.45
其他	1,641,166.24	676,183.52
合　计	19,344,899.33	9,623,513.01

22. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,593,368.64	7,825,056.34
合　计	7,593,368.64	7,825,056.34

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
往来款	5,449,676.29	8,900,000.00
应付暂收款	5,272,178.69	1,097,663.62
股权受让款	2,800,000.00	2,800,000.00
其他	9,760,581.78	8,120,206.88
合　计	23,282,436.76	20,917,870.50

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

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末数	款项性质及内容
沈育浓	2,800,000.00	股权受让款
小　计	2,800,000.00	

24. 长期应付款

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末数	期初数
应付融资租赁款	247,217,360.98	
未确认融资费用	18,062,711.72	
合　计	229,154,649.26	

25.递延收益

(1) 政府补助明细情况

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
发电设备的研发与制造技术改造项目补助	1,425,000.00		225,000.00		1,200,000.00	与资产相关
新能源汽车项目补助	19,715,000.00	3,305,200.00	2,790,520.00		20,229,680.00	与资产相关
小　计	21,140,000.00	3,305,200.00	3,015,520.00	-	21,429,680.00	

26. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	847,390,270.00			847,390,270.00

27. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,511,874,072.51			1,511,874,072.51
其他资本公积	133,690,000.00			133,690,000.00
合　计	1,645,564,072.51			1,645,564,072.51

28. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

法定盈余公积	33,006,046.81			33,006,046.81
合　计	33,006,046.81			33,006,046.81

29. 未分配利润

项　目	金　额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润		——
调整期初未分配利润合计数（调增＋，调减－）		——
调整后期初未分配利润	167,917,776.04	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	151,230,577.63	——
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,473,902.70	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	310,674,450.97	——

六、 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,408,168,975.85	1,808,382,211.77
其他业务收入	18,429,521.44	24,004,933.58
营业成本	2,021,901,296.29	1,534,970,992.21

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精密钣金件	1,004,298,312.03	790,025,385.97	938,738,607.74	753,705,632.95
精密压铸件	200,833,738.00	159,628,187.32	198,543,030.65	161,473,642.45
LED 器件及模组	599,306,172.84	505,847,954.53	342,506,839.25	298,335,908.71
触控面板及 LCM 模组	603,730,752.98	566,217,005.65	328,593,734.13	317,403,348.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

小　计	2,408,168,975.85	2,021,718,533.47	1,808,382,211.77	1,530,918,532.36

(4) 营业收入按地区分布列示如下

地区	本期发生额	上期发生额
境外	867,420,619.40	494,319,812.62
境内	1,559,177,877.89	1,338,067,332.73
合　计	2,426,598,497.29	1,832,387,145.35

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	323,932,697.22	13.35%
第二名	230,760,477.48	9.51%
第三名	120,513,852.23	4.97%
第四名	112,990,280.18	4.66%
第五名	104,423,740.48	4.30%
合　计	892,621,047.59	36.78%

2. 营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	2,014,595.18	1,890,765.11	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	1,186,774.74	1,067,790.34	
地方教育附加	791,183.41	711,860.18	
合　计	3,992,553.33	3,670,415.63	

3. 销售费用

销售费用本年发生额为 82,805,856.72 元，主要明细列示如下：

项　目	本期数	上年同期数
工资薪酬	21,609,765.82	22,057,566.83
运输费	19,708,551.40	17,150,870.57
销售服务费	6,196,383.52	5,933,671.09
差旅费	6,262,781.05	7,307,562.93
出口费用	5,291,615.27	4,431,992.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

主要项目合计	59,069,097.06	56,881,664.29

4. 管理费用

管理费用本年发生额为 176,473,190.13 元，主要明细列示如下：

项　目	本期数	上年同期数
研发费	61,665,337.06	59,268,567.66
工资薪酬	48,190,008.56	47,812,823.93
业务招待费	10,617,647.48	9,445,829.20
折旧费	10,926,796.95	12,222,212.56
办公费	5,245,847.85	5,217,164.67
地方性各项税费	5,071,749.98	4,223,083.19
修理费	1,411,127.11	2,587,679.92
差旅费	4,619,017.87	4,647,955.59
咨询服务费	3,248,622.47	4,011,540.82
主要项目合计	150,996,155.33	149,436,857.54

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	43,768,711.26	43,708,630.59
票据贴现利息	2,886,944.44	1,644,372.28
减：利息收入	8,692,222.61	11,809,677.70
加：汇兑损益	-11,358,331.55	1,308,613.42
手续费及其他	3,527,648.77	3,872,463.16
合　计	30,132,750.31	38,724,401.75

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,883,369.11	-41,224,991.39
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
合　计	8,883,369.11	-41,224,991.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,286,642.38	844,289.79
处置子公司股权产生的投资收益		
理财收益	6,030,810.97	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计 量产生的利得	59,188,830.51	
其他	-295,083.02	
合　计	67,211,200.84	844,289.79

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	97,065.48	294,410.58	
其中：固定资产处置利得	97,065.48	294,410.58	
政府补助	8,702,075.67	5,042,295.90	
罚没收入		1,700.00	
其他	284,312.68	180,002.18	
合　计	9,083,453.83	5,518,408.66	

(2) 政府补助明细

项　目	本期数	说明
引进先进设备生产电脑及其他电子产品金属部件	2,000,000.00	吴财企[2016]31 号
递延收益转入	1,476,000.00	吴财企[2015]45 号
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	吴中区临湖镇
递延收益转入	984,000.00	吴财企[2015]37 号
工业企业转型升级费	750,000.00	吴财企[2016]14 号
吴中区 2015 年度综合表彰大会专项奖励资金	500,000.00	吴财预[2016]1 号
新能源汽车推广费	330,520.00	吴财企[2015]101 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

递延收益转入	225,000.00	吴财企[2009]53 号
商务发展资金	219,400.00	吴财企[2015]90 号
外贸稳增长	159,000.00	吴财企[2016]12 号
先进单位奖励	140,000.00	东吴委[2016]7 号
苏州市 2014 年度商务发展（商务转型要）专项资金	145,078.00	吴财企[2015]50 号
电力桩基及开闭所一次性补偿	110,000.00	胥口胥江工业管委会
表彰 2015 年度纳税大户	100,000.00	胥委发[2016]3 号
吴中区第三批科技发展计划经费	80,000.00	吴财科[2014]65 号
苏州市外贸稳增长专项资金指标	60,000.00	吴财企[2016]11 号
吴中区 2015 年第四批省高新技术产品政策奖励经费	30,000.00	吴财科[2016]13 号
高新技术类政策性奖励	90,000.00	吴财科【2016】7 号、13 号
高新技术产品补贴	120,000.00	吴财企[2016]7 号
节能专项资金	30,000.00	吴财企[2016]8 号
苏州市吴中区环境保护局黄标车淘汰补助资金(第四批)	22,000.00	
工业企业转型升级费	20,000.00	吴财企[2015]88 号
国际市场开拓费	46,000.00	吴财企[201]99 号
贡献奖励	10,000.00	临委发【2016】3 号
2015 年度苏州市节能专项和推进新型工业化(循环经济)扶持项目(第二批)资金	40,000.00	吴财企[2016]8 号
2015 年度第一批专利专项资金	6,000.00	吴财科[2015]36 号
其他	9,077.67	
合　计	8,702,075.67	

9. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动资产处置损失合计	340,147.44	47,739.38	
其中：固定资产处置损失	340,147.44	47,739.38	
对外捐赠	240,200.00	45,000.00	
赔偿款	1,646,781.93		
其他	54,704.23	34,807.23	
合　计	2,281,833.60	127,546.61	

10. 所得税费用

项　目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,973,120.21	6,349,829.73
递延所得税调整	8,867,173.00	-5,786,954.99
合　计	24,840,293.21	562,874.74

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2016 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	151,230,577.63
非经常性损益	B	56,638,144.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,592,433.26
期初股份总数	D	847,390,270.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	847,390,270.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	847,390,270.00
基本每股收益	M=A/L	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

七、 合并现金流量表项目注释

1．收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	5,903,478.00
收回的保证金	344,250,335.47
利息收入	4,554,183.78
其他	1,507,733.29
合计	356,215,730.54

2．支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
承兑汇票保证金、保函保证金等	443,297,986.54
销售费用、管理费用中的付现费用	120,446,216.87
支付租赁费	10,802,704.08
银行手续费	3,527,648.77
其他	12,336,824.33
合计	590,411,380.59

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付售后租回设备租金	23,053,472.21
合 计	23,053,472.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	151,582,009.26	54,553,716.84
加：资产减值准备	8,031,993.80	-41,224,991.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,502,128.73	86,404,003.75
无形资产摊销	3,067,862.16	2,209,680.19
长期待摊费用摊销	11,386,594.67	7,634,810.72
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）	97,951.97	-246,671.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	46,655,655.70	45,017,244.01
投资损失（收益以“－”号填列）	-67,211,200.84	-844,289.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,151.58	-5,745,658.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,878,324.58	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-450,811,139.65	-227,401,082.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-302,675,226.62	-20,593,328.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	480,814,634.92	-84,321,156.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,308,437.10	-184,557,722.48
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：		
现金的年末余额	619,633,564.23	610,427,298.75
减：现金的年初余额	640,885,185.35	198,923,883.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,251,621.12	411,503,415.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	619,633,564.23	640,885,185.35
其中：库存现金	701,995.69	568,597.82
可随时用于支付的银行存款	618,931,568.54	640,316,587.53
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	619,633,564.23	640,885,185.35

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金 415,152,500.92 元，均系无法随时用于支付的保证金存款。

八、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	出资额	出资比例（%）
东莞东山前瞻显示技术有限公司	设立	510,000.00	51.00
苏州东吉源金属科技有限公司	设立	500,000.00	100.00
Dragon Electronix Holdings Inc.（美国控股公司）	设立	1 美元	100%
Dragon Electronix Merger Sub Inc.（合并子公司）	设立	1 美元	100%

合并范围减少

报告期初，公司持有子公司苏州腾冉电气设备股份有限公司（简称“腾冉电气”）35.34%的股份。2016 年 1 月 24 日，腾冉电气的自然人股东张明军、赵浩、王春、魏军四方通过签署《一致行动协议》成为一致行动人，合计持股比例达到 59.75%。2016 年 5 月 12 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于更换公司监事的议案》，监事会主席、腾冉电气董事长赵浩不再担

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

任公司监事。本公司认定，截至 2016 年 5 月 12 日，由于公司已不能决定腾冉电气的财务和经营政策，公司丧失对腾冉电气的控制权，故不再将其纳入合并财务报表范围，腾冉电气成为公司的参股公司。

九、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1.子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳东山精密制造有限责任公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00		设立
香港东山精密联合光电有限公司	香港	香港	商业及投资	100.00		设立
苏州东魁照明有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
苏州诚镓精密制造有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
苏州东山照明科技有限公司	苏州市	苏州市	销售业	80.00	20.00	设立
苏州东显光电科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	80.00		设立
东莞东山精密制造有限公司	东莞市	东莞市	制造业	98.75	1.25	设立
苏州市永创金属科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州袁氏电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州雷格特智能设备股份有限公司	苏州市	苏州市	制造业	43.80		非同一控制下企业合并
Mutto Optronics Group Limited	苏州市	英属维尔京群岛	投资		100.00	非同一控制下企业合并
牧东光电科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
重庆诚镓精密电子科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	90.00	10.00	设立
DSBJ PRECISION MECHANICAL INC	美国	美国	制造业		100.00	设立
DSBJ FINLAND OY	芬兰	芬兰	商业及投资		100.00	设立
东莞东山前瞻显示技术有限公司	东莞市	东莞市	制造业	51.00		设立
苏州东吉源金属科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		设立
Dragon Electronix Holdings Inc.（美国控股公司）	美国	美国	投资		100.00	设立
Dragon Electronix Merger Sub Inc.	美国	美国	投资		100.00	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（合并子公司）						

（二）在联营企业中的权益

1. 联营企业构成

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海复珊精密制造有限公司	上海市	上海市	制造业	26.80		权益法核算
苏州腾冉电气设备股份有限公司	苏州市	苏州市	制造业	35.33		权益法核算
苏州多尼光电科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	30.00	12.00	权益法核算
深圳市南方博客科技发展有限公司	深圳市	深圳市	制造业	49.00		权益法核算
苏州易铁网络科技有限公司	苏州市	苏州市	网络科技	45.00		权益法核算

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为袁永刚、袁永峰、袁富根袁氏父子，持有本公司的股权比例和表决权比例分别为 23.26%、23.26%、8.77%，合计持有本公司股权比例和表决权比例为 55.29%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海迪科(苏州)光电科技有限公司	参股公司
SolFocus.,Inc	实际控制人参股公司

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司出租情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
海迪科(苏州)光电科技有限公司	机器设备	403,566.46	780,797.50

2. 关联担保情况

本公司作为担保方

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
上海复珊精密制造有限公司	2000 万元	2016 年 4 月 21 日	2017 年 4 月 21 日	否
苏州腾冉电气设备股份有限公司	2400 万元	2015 年 10 月 14 日、2016 年 1 月 20 日	2016 年 10 月 23 日、2017 年 1 月 20 日	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
应收账款					
	SolFocus.,Inc	20,863,365.85	6,333,354.59	20,430,442.83	5,924,569.33
	海迪科(苏州)光电科技有限公司	1,210,699.38	42,374.48	807,132.92	403.57
小 计		22,074,065.23	6,375,729.07	21,237,575.75	5,924,972.90

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	SolFocus.,Inc	14,530,011.26	14,505,873.50
小 计		14,530,011.26	14,505,873.50

十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1.公司投资的苏州多尼光电科技有限公司处于清算期间，苏州多尼光电科技有限公司持有的海迪科（苏州）光电科技有限公司的部分股权转让给苏州东山精密制造股份有限公司，截止公告日工商变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 2016 年 7 月 19 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于收购 MFLX 公司债权融资方案（修订稿）的议案》，并授权公司董事会最终调整、确定债权融资方案，办理本次债权融资相关事宜。2016 年 7 月 20 日，经比较各融资方案，公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于确定收购 MFLX 公司债权融资方案的议案》，根据股东大会授权，在综合比较各融资来源的贷款条件的基础上，公司确定了债权融资方案并后续分别与招商银行纽约分行、招商银行苏州分行、北京大潮资本有限公司、中国东方资产管理（国际）控股有限公司、公司控股股东和实际控制人袁永刚、袁永峰等融资来源方签订了相关债权融资协议，融资总规模为 6.19 亿美元。

3. 公司收购 MFLX 公司 100%股权已于美国当地时间 2016 年 7 月 27 日完成交割，MFLX 公司于交割当日成为公司全资子公司。本次交易总价为 61,073.82 万美元，按照交割当日中国人民银行公布的美元折合成人民币的汇率中间价 6.6671 进行换算，折合人民币 407,185.29 万元。

4. 公司位于美国的全资子公司 Dragon Electronix Merger Sub Inc.（合并子公司）于美国当地时间 2016 年 7 月 27 日，即收购 MFLX 公司 100%股权交割当日并入 MFLX 公司停止存续，MFLX 公司作为合并后公司存续。

5. 公司非公开发行 A 股股票申请事宜尚待中国证监会核准。

十四、其他重要事项

（一）重大经营租入

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金　额
1 年以内	25,600,836.09
1-2 年	21,094,465.70
2-3 年	17,254,000.00
3 年以上	80,974,400.00
小　计	144,923,701.79

（二）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	333,336,215.26	作为信用证保证金、保函保证金及承兑汇票保证金等
应收票据	11,050,203.71	银行承兑汇票质押
	235,402,066.68	商业承兑汇票贴现
应收账款	27,476,994.89	应收账款质押借款
合　计	607,265,480.54	

（三）外币货币性项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,862,813.52	6.6312	118,451,889.00
欧元	232,259.55	7.375	1,712,914.18
港币	100.00	0.8547	85.47
新台币	895.00	0.2057	184.10
日元	130.00	0.06449	8.38
应收账款			
其中：美元	140,430,802.92	6.6312	931,224,740.34
欧元	385,579.13	7.375	2,843,646.08
港币	842,932.61	0.8547	720,454.50
日元	2,582,351.20	0.06449	166,535.83
长期应收款			
其中：泰铢	49,842,942.16	0.1888	9,410,347.48
短期借款			
其中：美元	60,276,994.89	6.6312	399,708,808.51
应付账款			
其中：美元	80,362,396.54	6.6312	532,899,123.92
欧元			
瑞士法郎	2,650.00	6.773	17,948.45
日元	631,644,660.00	0.06449	40,734,764.12

（四）融资租赁

公司第三届董事会第二十一次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于与远东宏信（天津）融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，公司作为承租方拟与远东宏信（天津）融资租赁有限公司进行售后回租赁交易，融资总额不超过 2.5 亿元人民币。 2016 年 3 月 28 日，公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》、《服务协议》等合同，将价值合计 2.68 亿元的真空压合机、贴片机等设备以 2.5 亿元的协议价款出售远东宏信（天津）融资租赁有限公司，并由远东宏信（天津）融资租赁有限公司将上述设备回租公司并提供装备优化配套方案等服务。公司实际控制人袁永峰、袁永刚为上述融资租赁业务提供连带责任担保。

十五、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	26,078,642.65	2.54	11,548,631.39	44.28	14,530,011.26
按信用风险特征组合计提坏账准备	998,558,581.88	97.33	22,631,617.30	2.27	975,926,964.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,355,864.62	0.13	1,355,864.62	100.00	0.00
合　计	1,025,993,089.15	100	35,536,113.31	3.46	990,456,975.84

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	25,645,719.63	2.58	11,139,846.13	43.44	14,505,873.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	966,752,079.96	97.29	23,379,461.49	2.42	943,372,618.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,327,729.90	0.13	1,327,729.90	100.00	
合　计	993,725,529.49	100.00	35,847,037.52	3.61	957,878,491.97

2) 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	计提理由
飞创（苏州）电讯产品有限公司	5,215,276.80	5,215,276.80	100.00%	母公司波尔威科技有限公司已申请破产保护，飞创（苏州）电讯产品有限公司的经营性资产已转让，现已为“空壳”公司。账面余额预计收回可能性较小
SolFocus	20,863,365.85	6,333,354.59	30.36%	SolFocus, Inc 目前已处于停业状态，其持续经营具有重大不确定性。本公司将对其债权抵减债务后的余额 100%计提坏账准备
小　计	26,078,642.65	11,548,631.39		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
6 个月内	734,128,891.32	0.50	3,670,644.45
6-12 个月	88,116,575.15	5.00	4,405,828.76
1-2 年	33,118,404.12	20.00	6,623,680.83
2-3 年	9,586,965.49	60.00	5,752,179.30
3 年以上	2,179,283.96	100.00	2,179,283.96
小　计	867,130,120.04		22,631,617.30

4）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	计提理由
Powerwave Technologies Esto	269,163.52	269,163.52	100.00%	受母公司波尔威科技有限公司破产清算影响，该等应收账款均已超过信用期且收回可能性较小。
Powerwave Cometk OY Finland	87,843.24	87,843.24	100.00%	
Powerwave Technologies USA	998,857.86	998,857.86	100.00%	
	1,355,864.62	1,355,864.62		

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	207,701,007.07	0-6 个月	20.35
第二名	非关联方	90,620,530.97	0-6 个月	8.88
第三名	非关联方	67,306,107.20	0-6 个月	6.60
第四名	非关联方	58,873,340.17	0-6 个月	5.77
第五名	非关联方	27,087,797.99	0-6 个月	2.65
合　计		451,588,783.40		44.25

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方经营往来	131,428,461.84		
小　计	131,428,461.84		

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
SolFocus.,Inc	公司实际控制人参股的其他企业	20,863,365.85	2.04
海迪科（苏州）光电科技有限公司	参股公司	1,210,699.38	0.12
小　计		22,074,065.23	2.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,856,311,032.13	100	1,354,960.59	0.07	1,854,956,071.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,856,311,032.13	100	1,354,960.59	0.07	1,854,956,071.55

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,198,010,697.92	100.00	1,307,971.30	0.11	1,196,702,726.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,198,010,697.92	100.00	1,307,971.30	0.11	1,196,702,726.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,771,929.78	988,596.49	5.00
1-2 年	2,041,480.63	204,148.06	10.00
2-3 年	324,432.07	162,216.04	50.00
3 年以上			100.00
小 计	22,137,842.48	1,354,960.59	6.12

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方资金往来	1,834,173,189.65		
小 计	1,834,173,189.65		

(2)本期计提坏账准备金额 879,485.42 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来	1,834,173,189.65	1,181,431,563.27
借款及备用金	11,067,953.91	8,102,391.44
押金保证金	350,000.00	2,506,340.06
应收暂付款	8,123,260.18	5,970,403.15
其他	2,596,628.39	
合 计	1,856,311,032.13	1,198,010,697.92

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
香港东山精密联合光电有限公司	拆借款	709,082,593.19	0-2 年	38.20	
东莞东山精密制造有限公司	拆借款	606,607,671.26	0-2 年	32.68	
牧东光电科技有限公司	拆借款	318,456,534.06	0-2 年	17.16	
苏州东山照明科技有限公司	拆借款	76,718,685.11	0-3 年	4.13	
苏州东魁照明有限公司	拆借款	44,095,313.72	0-3 年	2.38	
		1,754,960,797.34			

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	882,371,241.11	133,690,000.00	748,681,241.11	890,944,991.11	133,690,000.00	757,254,991.11
对联营企业投资	70,949,357.12		70,949,357.12	54,371,676.73		54,371,676.73
合　计	953,320,598.23	133,690,000.00	819,630,598.23	945,316,667.84	133,690,000.00	811,626,667.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州市永创金属科技有限公司	451,439,101.11			451,439,101.11		
苏州袁氏电子科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏州雷格特智能设备股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
苏州腾冉电气设备股份有限公司	8,833,750.00		8,833,750.00			
深圳东山精密制造有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
香港东山精密联合光电有限公司	162,072,140.00			162,072,140.00		133,690,000.00
苏州东魁照明有限公司	12,100,000.00			12,100,000.00		
苏州诚镓精密制造有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
苏州东山照明科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
苏州东显光电科技有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
东莞东山精密制造有限公司	59,250,000.00			59,250,000.00		
重庆诚镓精密电子科技有限公司	14,250,000.00		750,000.00	13,500,000.00		
东莞东山前瞻显示技术有限公司		510,000.00		510,000.00		
苏州东吉源金属科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
小　计	890,944,991.11	1,010,000.00	9,583,750.00	882,371,241.11		133,690,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
苏州腾冉电气设备股份有限公司		8,833,750.00		808,828.56	
苏州多尼光电科技有限公司	5,000,000.00				
深圳市南方博客科技发展有限公司	20,015,583.01			-161,997.66	
上海复珊精密制造有限公司	29,356,093.72			2,167,039.00	
小　计	54,371,676.73	8,833,750.00		2,813,869.90	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
苏州腾冉电气设备股份有限公司	4,930,060.49				14,572,639.05	
苏州多尼光电科技有限公司					5,000,000.00	
深圳市南方博客科技发展有限公司					19,853,585.35	
上海复珊精密制造有限公司					31,523,132.72	
小　计					70,949,357.12	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,694,786,303.28	1,211,294,909.60
其他业务收入	16,843,949.90	15,106,837.59
营业成本	1,553,808,277.70	1,043,086,992.64

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精密钣金件	1,135,205,744.12	1,016,077,438.96	920,039,463.37	771,199,299.69
LED 器件及模组	203,450,618.10	189,667,240.84	141,015,150.34	122,239,927.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

触控面板及 LCM 模组	356,129,941.06	348,063,597.90	150,240,295.89	149,647,765.61
小　计	1,694,786,303.28	1,553,808,277.70	1,211,294,909.60	1,043,086,992.64

(3) 营业收入按地区分布列示如下

地区	本期发生额	上期发生额
境外	351,912,465.81	86,888,362.22
境内	1,359,717,787.37	1,139,513,384.97
合　计	1,711,630,253.18	1,226,401,747.19

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	323,932,697.22	18.93%
第二名	112,990,280.18	6.60%
第三名	57,164,344.76	3.34%
第四名	47,697,917.14	2.79%
第五名	47,449,723.07	2.77%
合　计	589,234,962.37	34.43%

2 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,813,869.90	900,384.59
子公司分配股利	35,000,000.00	
理财收益	5,320,547.95	
其他	617,618.65	
合　计	43,752,036.50	900,384.59

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项　目	金额	说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97,952.87	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,702,075.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,802,502.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,188,830.51	
小　计	65,990,450.74	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	8,596,044.28	
少数股东权益影响额(税后)	756,262.09	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	56,638,144.37	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.47%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.11	0.11

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	151,230,577.63
非经常性损益		B	56,638,144.37
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	94,592,433.26
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,686,188,241.90
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	8,473,902.70
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	0
因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产减少		A1	3,762,814.39
其他	处置控股公司部分股权引起的净资产变动		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L= D+A/2+A1/2 E×F/K-G × H/K±I × J/K	2,763,684,937.91
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.42%

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月22日决议批准。

苏州东山精密制造股份有限公司

二〇一六年八月二十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站