



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2016)第 3718 号

深圳金陵通讯技术有限公司董事会:

我们审计了后附的深圳金陵通讯技术有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表, 包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的资产负债表, 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 4 月的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括: (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则, 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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 4 月的经营成果和现金流量。

四、其他事项

本报告仅供贵公司股权转让之目的使用, 不得用于除股权转让以外的其他目的。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

江敏



中国注册会计师

耿磊



二〇一六年六月二十一日

一、公司基本情况

1、历史沿革

深圳金陵通讯技术有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2007 年 3 月 27 日，经深圳市贸易工业局以深圳工贸复[2007]0644 号文件批准设立，于 2007 年 3 月 21 日取得深圳市人民政府颁发的商外资粤深合资证字[2007]0021 号批准证书，由上海金陵股份有限公司、香港文康电子有限公司和上海吾天电子科技有限公司共同出资组建，注册资本为美元 150 万元，于 2007 年 3 月 27 日取得深圳市市场监督管理局颁发的企合粤深总字第 111692 号企业法人营业执照。

公司成立时股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万美元）	出资比例（%）
上海金陵股份有限公司	76.71	51.14
香港文康电子有限公司	37.50	25.00
上海吾天电子科技有限公司	<u>35.79</u>	<u>23.86</u>
合计	<u>150.00</u>	<u>100.00</u>

2008 年，公司投资方之一香港文康电子有限公司向公司增加投入美元 35.79 万元，公司于 2008 年 9 月 22 日取得深圳市市场监督管理局颁发的企合粤深总字第 440301501122411 号企业法人营业执照，变更后的注册资本为美元 185.79 万元。

公司变更后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万美元）	出资比例（%）
上海金陵股份有限公司	76.71	41.29
香港文康电子有限公司	73.29	39.45
上海吾天电子科技有限公司	<u>35.79</u>	<u>19.26</u>
合计	<u>185.79</u>	<u>100.00</u>

2009 年 1 月 19 日公司投资方之一上海吾天电子科技有限公司将其所持有的本公司 19.26%股权全部转让予另一投资方香港文康电子有限公司。2010 年 12 月 10 日，投资方上海金陵股份有限公司将其所持有的本公司 41.29%股权全部转让予上海仪电控股（集团）公司。2012 年，上海仪电控股（集团）公司与上海仪电电子（集团）有限公司签署国有股权无偿划转协议，将其所持有的本公司 41.29%股权无偿划转予上海仪电电子（集团）有限公司。

公司变更后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万美元）	出资比例（%）
香港文康电子有限公司	109.08	58.71
上海仪电电子（集团）有限公司	<u>76.71</u>	<u>41.29</u>
合计	<u>185.79</u>	<u>100.00</u>

2016 年 4 月 25 日公司投资方之一香港文康电子有限公司所持有的本公司 58.71%股权全部转让予另一投资方上海仪电电子（集团）有限公司。同时上海仪电电子（集团）有限公司向公司增加投入人民币 3,760 万元。

公司变更后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（万人民币）	出资比例（%）
上海仪电电子（集团）有限公司	5,170.3216	100.00
合计	5,170.3216	100.00

2、注册地、法定代表人、组织形式和注册资本

本公司系在深圳市市场监督管理局龙华局登记注册的有限责任公司（法人独资），统一社会信用代码为914403007917002999，企业法人营业执照注册号440301501122411，法定代表人：喻菁，企业注册地为深圳市龙华新区大浪街道浪口社区华荣路德泰科技工业园6号厂房1-4层。截至2016年4月30日，公司注册资本为5,170.3216万元人民币。

3、业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：生产经营移动通讯系统手机、计算机、储存器、路由器、数码产品及手机主板等相关零配件；电子产品的批发、进出口及相关配套业务；生产经营 LED 灯。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）

经营期限为 2007 年 03 月 27 日至 2037 年 03 月 27 日。

4、本公司的最终控制方是上海仪电（集团）有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

- ① 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；
- ② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；
- ③ 按照上述①、②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。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

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

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果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, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

8、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项余额前五名。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其

发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。单独测试未发生减值应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	公司根据以前年度与之相同或类似的具有应收款项按账龄划分 类似的信用风险特征的应收款项的组合
关联方组合	本公司的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提减值准备
押金、备用金组合	不计提减值准备

② 账龄分析法

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内（含 1 年，以下同）	-	-
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

- ① 单独计提坏账准备的理由：对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备。
- ② 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，确认减值损失，计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品。

(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) 不同类别存货可变现净值的确定依据

- ① 产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 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。

③ 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能否取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
通用设备	6 年	4%	16%
专用设备	6 年	4.96%	15.84%
运输设备	8 年	4%	12%
其他设备	6 年	4%	16%

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

12、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

13、收入

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售收入以交付实物并经购货方确认，商品所有权转移时为销售商品收入具体确认时间。

(2) 让渡资产使用权收入的确认：

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

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

14、政府补助

(1) 类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于构建或以其他方式形成长期资产。

(2) 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 公司能够满足政府补助所附条件；

② 公司能够收到政府补助。

(3) 会计处理

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

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入。

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

15、所得税

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

(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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

四、重大会计政策和重大会计估计变更

1、重大会计政策变更

无

2、重大会计估计变更

无。

五、税项

主要税种及税率

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	2016-4-30	2015-12-31	2014-12-31
现金	21,739.59	8,650.08	7,340.49
银行存款	38,940,890.51	3,802,949.31	7,303,586.16
其他货币资金	=	=	=
合计	<u>38,962,630.10</u>	<u>3,811,599.39</u>	<u>7,310,926.65</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

除上述其他货币资金外，期末余额中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2016-4-30	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	1,800,000.00	-	-
商业承兑汇票	=	=	=
合计	<u>1,800,000.00</u>	=	=

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末余额中无质押、过期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016-4-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,153,040.10	100.00%	-	-	10,153,040.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

合计	10,153,040.10	100.00%	=	-	10,153,040.10
----	---------------	---------	---	---	---------------

(续上表)

种类	2015-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,459,547.46	100.00%	-	-	9,459,547.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	9,459,547.46	100.00%	=	-	9,459,547.46

(续上表)

种类	2014-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,304,792.26	100.00%	-	-	8,304,792.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	8,304,792.26	100.00%	=	-	8,304,792.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-4-30		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	10,153,040.10	-	9,459,547.46	-	8,304,792.26	-

(2) 本报告期内应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

单位名称	与本公司 关系	金额	坏账准备	年限	占总金额的 比例
深圳市有方科技股份有限公司	非关联方	4,957,174.94	-	1年以内	48.82%
深圳市基思瑞科技有限公司	非关联方	3,752,504.22	-	1年以内	36.96%
深圳市优博讯科技股份有限公司	非关联方	1,228,938.80	-	1年以内	12.10%
深圳龙矿科技有限公司	非关联方	211,607.63	-	1年以内	2.08%
深圳市世鼎通信科技有限公司	非关联方	<u>2,735.76</u>	=	1年以内	<u>0.03%</u>
合计		<u>10,152,961.35</u>	=		<u>99.99%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016-4-30		2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例	金额	金额	金额	金额
1年以内	96,528.05	100.0%	130,546.39	100.0%	246,688.00	100.0%

(2) 本报告期内预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2016-4-30				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>424,313.73</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>424,313.73</u>
其中：①账龄分析组合	8,313.73	1.96%	-	-	8,313.73
②押金、备用金组合	416,000.00	98.04%	-	-	416,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>424,313.73</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>424,313.73</u>

(续上表)

种类	2015-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>433,389.19</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>433,389.19</u>

深圳金陵通讯技术有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

种类	2015-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
的其他应收款					
其中：①账龄分析组合	20,389.19	4.70%	-	-	20,389.19
②押金、备用金组合	413,000.00	95.30%	-	-	413,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账	=	=	=	-	=
准备的其他应收款					
合计	<u>433,389.19</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>433,389.19</u>

(续上表)

种类	2014-12-31				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,019,755.50</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>1,019,755.50</u>
的其他应收款					
其中：①账龄分析组合	59,155.50	5.80%	-	-	59,155.50
②押金、备用金组合	960,600.00	94.20%	-	-	960,600.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账	=	=	=	-	=
准备的其他应收款					
合计	<u>1,019,755.50</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>1,019,755.50</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-4-30		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	8,313.73	-	20,389.19	-	59,155.50	-

(2) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(4) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	金额	坏账准备	年限	占总金额的比例
德泰科技（深圳）有限公司	押金	400,000.00	-	1年以内，3年以上	94.27%
广东联合电子收费股份有限公司	押金	6,000.00	-	3年以上	1.41%
李洁冰	个人借款	5,000.00	-	1年以内	1.18%
深圳华纳通数码科技有限公司	押金	3,000.00	-	3年以上	0.71%
欧家肖	备用金	<u>3,000.00</u>	=	1年以内	<u>0.71%</u>
合计		<u>417,000.00</u>	=		<u>98.28%</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	2016-4-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料1*	160,349.05	-	160,349.05
库存商品2*	884.36	-	884.36
周转材料	<u>6,942.13</u>	=	<u>6,942.13</u>
合计	<u>168,175.54</u>	=	<u>168,175.54</u>

(续上表)

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料1*	7,179,626.89	1,105,162.60	6,074,464.29
库存商品2*	2,834,297.06	2,779,522.99	54,774.07
周转材料	<u>6,764.96</u>	=	<u>6,764.96</u>
合计	<u>10,020,688.91</u>	<u>3,884,685.59</u>	<u>6,136,003.32</u>

(续上表)

项目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,797,627.24	-	2,797,627.24
库存商品	5,735,443.24	-	5,735,443.24
周转材料	<u>6,102.48</u>	=	<u>6,102.48</u>
合计	<u>8,539,172.96</u>	=	<u>8,539,172.96</u>

(2) 存货跌价准备

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

存货种类	2015-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2016-4-30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,105,162.60	-	-	-	1,105,162.60	-
库存商品	<u>2,779,522.99</u>	=	=	=	<u>2,779,522.99</u>	=
合计	<u>3,884,685.59</u>	=	=	=	<u>3,884,685.59</u>	=

(续上表)

存货种类	2014-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2015-12-31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	-	1,105,162.60	-	-	-	1,105,162.60
库存商品	=	<u>2,779,522.99</u>	=	=	=	<u>2,779,522.99</u>
合计	=	<u>3,884,685.59</u>	=	=	=	<u>3,884,685.59</u>

注1*：截止2015年12月31日，公司管理层共计提存货跌价准备3,884,685.59元，其中进口原材料计提1,105,162.60元，为生产过程中存在的物料损耗；库存商品计提2,779,522.99元，为加工过程中的制程不良品已无利用价值。

注2*：截止2016年4月30日由于公司库存进口原材料已经无法实施盘点，故公司管理层于2016年4月30日将进口原材料库存金额7,010,736.46元与应付账款金额5,905,573.86元和存货跌价准备1,105,162.60元（即注1中进口原材料的计提金额）作对冲账务处理。

库存商品中一批无利用价值的制程不良品完成报废审批手续后，账务处理为库存商品账面余额2,779,522.99元（即注1中制程不良品的计提金额）和存货跌价准备一同冲销。库存商品实物于2016年1月及2月由原加工委托方根据仓库送货单自提，用于售后维护，其中主要的原加工委托方为香港宇讯通科技有限公司。

7、固定资产

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-4-30
(1)账面原值合计	<u>31,082,938.71</u>	<u>30,704.28</u>	=	<u>31,113,642.99</u>
其中：通用设备	4,697,683.58	30,704.28	-	4,728,387.86
专用设备	25,584,584.89	-	-	25,584,584.89
运输设备	511,913.42	-	-	511,913.42
其他设备	288,756.82	-	-	288,756.82
(2)累计折旧合计	<u>22,827,115.26</u>	<u>1,975,666.57</u>	=	<u>24,802,781.83</u>
其中：通用设备	2,859,222.04	302,081.24	-	3,161,303.28
专用设备	19,429,487.96	1,636,716.69	-	21,066,204.65
运输设备	328,503.46	21,978.32	-	350,481.78
其他设备	209,901.80	14,890.32	-	224,792.12

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-4-30
(3)固定资产账面净值合计	<u>8,255,823.45</u>			<u>6,310,861.16</u>
其中：通用设备	1,838,461.54			1,567,084.58
专用设备	6,155,096.93			4,518,380.24
运输设备	183,409.96			161,431.64
其他设备	78,855.02			63,964.70
(4)固定资产减值准备合计	=	=	=	=
其中：通用设备	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
(5)固定资产账面价值合计	<u>8,255,823.45</u>			<u>6,310,861.16</u>
其中：通用设备	1,838,461.54			1,567,084.58
专用设备	6,155,096.93			4,518,380.24
运输设备	183,409.96			161,431.64
其他设备	78,855.02			63,964.70

(续上表)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
(1)账面原值合计	<u>31,065,891.45</u>	<u>74,308.76</u>	<u>57,261.50</u>	<u>31,082,938.71</u>
其中：通用设备	4,651,170.93	74,308.76	27,796.11	4,697,683.58
专用设备	25,614,050.28	-	29,465.39	25,584,584.89
运输设备	511,913.42	-	-	511,913.42
其他设备	288,756.82	-	-	288,756.82
(2)累计折旧合计	<u>16,827,035.15</u>	<u>6,038,739.28</u>	<u>38,659.17</u>	<u>22,827,115.26</u>
其中：通用设备	2,147,384.41	730,143.18	18,305.55	2,859,222.04
专用设备	14,252,360.88	5,197,480.70	20,353.62	19,429,487.96
运输设备	262,568.50	65,934.96	-	328,503.46
其他设备	164,721.36	45,180.44	-	209,901.80
(3)固定资产账面净值合计	<u>14,238,856.30</u>			<u>8,255,823.45</u>
其中：通用设备	2,503,786.52			1,838,461.54
专用设备	11,361,689.40			6,155,096.93
运输设备	249,344.92			183,409.96
其他设备	124,035.46			78,855.02
(4)固定资产减值准备合计	=	=	=	=
其中：通用设备	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
其他设备	-	-	-	-
(5)固定资产账面价值合计	<u>14,238,856.30</u>			<u>8,255,823.45</u>
其中：通用设备	2,503,786.52			1,838,461.54
专用设备	11,361,689.40			6,155,096.93
运输设备	249,344.92			183,409.96
其他设备	124,035.46			78,855.02

截至2016年4月30日，本公司管理层认为固定资产不存在减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

8、长期待摊费用

项目名称	2015-12-31	本期增加	本期摊销	其他转出	2016-4-30
装修材料	-	-	-	-	-
办公家私	-	-	-	-	-
输电设施	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=

(续上表)

项目名称	2014-12-31	本期增加	本期摊销	其他转出	2015-12-31
装修材料	342,284.99	-	342,284.99	-	-
办公家私	3,103.12	-	3,103.12	-	-
输电设施	<u>40,807.24</u>	=	<u>40,807.24</u>	=	=
合计	<u>386,195.35</u>	=	<u>386,195.35</u>	=	=

9、应付账款

(1) 账面余额

项目	2016-4-30	2015-12-31	2014-12-31
应付账款	283,729.49	6,194,603.19	2,018,997.33
其中：1年以上余额	51,600.00	51,600.00	51,600.00

(2) 本报告期内无重要的账龄超过1年的应付账款。

(3) 本报告期内应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-4-30
短期薪酬	-	4,307,399.72	4,307,399.72	-
离职后福利-设定提存计划	-	200,799.54	200,799.54	-
辞退福利	-	30,000.00	30,000.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	=	<u>4,538,199.26</u>	<u>4,538,199.26</u>	=

(续上表)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
短期薪酬	-	14,989,433.58	14,989,433.58	-
离职后福利-设定提存计划	-	383,029.58	383,029.58	-
辞退福利	-	58,000.00	58,000.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	=	<u>15,430,463.16</u>	<u>15,430,463.16</u>	=

(2)短期薪酬列示

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-4-30
工资、奖金、津贴和补贴	-	4,233,244.40	4,233,244.40	-
职工福利费	-	22,134.30	22,134.30	-
社会保险费	-	45,861.42	45,861.42	-
其中：医疗保险费	-	33,255.03	33,255.03	-
工伤保险费	-	1,658.29	1,658.29	-
生育保险费	-	10,548.10	10,548.10	-
其他	-	400.00	400.00	-
住房公积金	-	6,159.60	6,159.60	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	=	<u>4,307,399.72</u>	<u>4,307,399.72</u>	=

(续上表)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	-	14,655,213.35	14,655,213.35	-
职工福利费	-	63,115.45	63,115.45	-
社会保险费	-	252,311.98	252,311.98	-
其中：医疗保险费	-	103,377.75	103,377.75	-
工伤保险费	-	29,778.55	29,778.55	-

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
生育保险费	-	56,157.75	56,157.75	-
其他	-	62,997.93	62,997.93	-
住房公积金	-	18,478.80	18,478.80	-
工会经费和职工教育经费	-	314.00	314.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	=	<u>14,989,433.58</u>	<u>14,989,433.58</u>	=

(3) 设定提存计划列示

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-4-30
基本养老保险	-	185,119.82	185,119.82	-
失业保险费	=	<u>15,679.72</u>	<u>15,679.72</u>	=
合计	=	<u>200,799.54</u>	<u>200,799.54</u>	=

(续上表)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
基本养老保险	-	262,568.31	262,568.31	-
失业保险费	=	<u>120,461.27</u>	<u>120,461.27</u>	=
合计	=	<u>383,029.58</u>	<u>383,029.58</u>	=

(4)本报告期内未发生人员安置事项。

(5)本公司报告期末未计提辞退福利。

11、应交税费

项目	2016-4-30	2015-12-31	2014-12-31
增值税	-694,238.93	274,939.85	385,399.44
企业所得税	-	-3,360.63	-3,360.63
个人所得税	<u>113,195.52</u>	<u>116,737.87</u>	<u>211,470.80</u>
合计	<u>-581,043.41</u>	<u>388,317.09</u>	<u>593,509.61</u>

12、其他应付款

(1)账面余额

项目	2016-4-30	2015-12-31	2014-12-31
其他应付款	38,677,450.54	37,880,924.00	40,030,722.69
其中：一年以上余额	37,600,000.00	37,600,000.00	15,163.50

(2) 本报告期内重要的账龄超过1年的其他应付款。

债权人	款项性质或内容	账龄	金额
上海仪电电子(集团)有限公司	借款	1-2年	37,600,000.00

(3) 本报告期内其他应付款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

债权人	款项性质或内容	账龄	金额
上海仪电电子(集团)有限公司	借款及利息	2年以内	38,236,944.00

13、实收资本

投资方名称	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-4-30
上海仪电电子(集团)有限公司	5,879,974.92	45,823,241.23	-	51,703,216.15
香港文康电子有限公司	8,223,241.23	=	8,223,241.23	=
合计	14,103,216.15	45,823,241.23	8,223,241.23	51,703,216.15

(续上表)

投资方名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
香港文康电子有限公司	8,223,241.23	-	-	8,223,241.23
上海仪电电子(集团)有限公司	5,879,974.92	=	=	5,879,974.92
合计	14,103,216.15	=	=	14,103,216.15

注1：根据上海仪电(集团)有限公司“关于同意无偿划转深圳金陵通讯技术有限公司58.71%股权的批复”(沪仪集[2016]12号)，其子公司香港文康电子有限公司持有的本公司58.71%股权无偿转让给上海仪电电子(集团)有限公司；

注2：上海仪电电子(集团)有限公司于2016年4月29日增加投资3,760.00万元。

注3：截止2016年4月30日，在工商行政管理机关登记注册资本为5,170.321615万元，记入“实收资本”账户5,170.321615万元。已经上海琳方会计师事务所有限公司以沪琳方会师报字2016-ABY0005号验资报告验资5,170.321615万元，其中：美元实收资本185.79万元折合人民币1,410.321615万元，人民币实收资本3,760.00万元。

14、资本公积

项目	2016-4-30	2015-12-31	2014-12-31
资本溢价	77,558.54	77,558.54	77,558.54

15、未分配利润

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
年初未分配利润	-30,417,709.77	-16,777,617.30	-11,816,688.29
其他转入	-	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,828,372.86	-13,640,092.47	-4,960,929.01
减：提取法定盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	=	=	=
期末未分配利润	<u>-32,246,082.63</u>	<u>-30,417,709.77</u>	<u>-16,777,617.30</u>

16、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
主营业务收入	7,840,857.35	40,163,051.05	326,965,670.87
其他业务收入	<u>31,453.00</u>	<u>65,516.44</u>	<u>206,880.85</u>
合计	<u>7,872,310.35</u>	<u>40,228,567.49</u>	<u>327,172,551.72</u>

(2) 营业成本

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
主营业务成本	7,405,940.23	41,549,755.85	322,366,414.17
其他业务成本	=	<u>104.21</u>	<u>1,332.89</u>
合计	<u>7,405,940.23</u>	<u>41,549,860.06</u>	<u>322,367,747.06</u>

(3) 主营业务按业务类别分类

项目	2016年1月至4月		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
加工收入	7,840,857.35	7,405,940.23	434,917.12
材料销售	=	=	=
合计	<u>7,840,857.35</u>	<u>7,405,940.23</u>	<u>434,917.12</u>

(续上表)

项目	2015年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
加工收入	25,792,081.79	25,345,917.79	446,164.00
材料销售*	<u>14,370,969.26</u>	<u>16,203,838.06</u>	<u>-1,832,868.80</u>
合计	<u>40,163,051.05</u>	<u>41,549,755.85</u>	<u>-1,386,704.80</u>

(续上表)

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014年度		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利
加工收入	33,758,803.42	29,159,546.72	4,599,256.70
材料销售	<u>293,206,867.45</u>	<u>293,206,867.45</u>	-
合计	<u>326,965,670.87</u>	<u>322,366,414.17</u>	<u>4,599,256.70</u>

注：截止2015年12月31日公司管理层对库存商品中一批无利用价值的制程不良品，账面价值1,832,868.80元完成报废审批手续后(账务处理为账面余额结转主营业务成本)。实物于2015年12月由原加工委托方根据仓库送货单自提，用于售后维护，其中主要的原加工委托方为香港宇讯通科技有限公司。

17、营业税金及附加

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
城市维护建设税	18,868.23	262,613.27	213,799.87
教育费附加	8,086.39	112,548.54	91,628.52
地方教育费附加	<u>5,390.92</u>	<u>75,032.36</u>	<u>61,085.68</u>
合计	<u>32,345.54</u>	<u>450,194.17</u>	<u>366,514.07</u>

18、销售费用

类别	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
业务招待费	86,658.00	1,323,393.06	585,943.86
工资	93,115.95	271,656.40	367,807.80
物流费	-	91,773.11	974,785.46
劳务费	-	10,938.00	-
邮寄费	84.00	429.00	27.00
差旅费	-	100.00	1,354.60
低值易耗品摊销	-	<u>55.16</u>	<u>64.08</u>
合计	<u>179,857.95</u>	<u>1,698,344.73</u>	<u>1,929,982.80</u>

19、管理费用

类别	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
工资	680,187.14	2,123,382.43	4,639,139.56
社会保险	252,820.56	659,290.52	692,521.10
长期待摊费用摊销	-	386,195.35	772,391.16
业务招待费	149,880.00	311,528.41	423,195.11
车辆运行费	38,631.62	188,183.44	251,359.83
房租及管理费	70,227.20	183,815.76	156,949.92

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

类别	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
水电费	31,075.78	125,185.70	153,038.09
折旧	28,736.84	86,128.83	85,904.90
办公费	15,041.25	69,807.15	85,431.73
咨询费用	-	68,876.64	166,315.79
福利费	22,134.30	63,115.45	56,823.89
差旅费	7,934.20	21,317.82	42,544.30
劳动防护费	4,335.04	17,878.50	18,115.92
税金	16,521.07	15,418.96	55,812.67
低值易耗品摊销	17,927.62	14,858.71	18,138.73
商检报关费	-	8,906.24	44,644.68
租花费	2,480.00	7,440.00	6,820.00
邮寄费	576.00	5,916.90	6,678.20
招聘费	-	1,000.00	-
物料消耗	-	451.75	23.31
职工教育经费	-	314.00	2,442.30
其他	120,439.85	210,204.55	28,242.90
合计	1,458,948.47	4,569,217.11	7,706,534.09

20、财务费用

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
利息支出	633,339.23	1,920,240.00	-
减：利息收入	1,615.82	59,279.70	188,971.96
汇兑损失	-	93,849.53	112,054.00
减：汇兑收益	-	-	-
手续费	2,863.98	6,023.85	5,705.21
合计	634,587.39	1,960,833.68	-71,212.75

21、资产减值损失

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
存货跌价损失	-	3,884,685.59	-
详见“附注六 6、存货”			

22、营业外收入

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
废旧品处理	14,357.00	41,560.60	104,566.45
政府补助	-	215,089.00	-
其他	-	6,473.11	71,780.84

深圳金陵通讯技术有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
合计	<u>14,357.00</u>	<u>263,122.71</u>	<u>176,347.29</u>

(1) 政府补助明细

项目	发生额	发生时间	与资产相关/与收益相关
深圳市财政局外贸补贴	215,089.00	2015年度	与收益相关

23、营业外支出

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	-	18,602.33	10,262.75
其中：固定资产处置损失	-	18,602.33	10,262.75
罚款	-	45.00	-
其他	=	=	=
合计	=	<u>18,647.33</u>	<u>10,262.75</u>

24、所得税费用

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
所得税费用	3,360.63	-	-

25、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-1,828,372.86	-13,640,092.47	-4,960,929.01
加：资产减值准备	-	3,884,685.59	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,975,666.57	6,038,739.28	5,995,354.28
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	-	386,195.35	772,391.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-	18,602.33	10,262.75
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)	633,339.23	2,014,089.53	112,054.00
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-	-	-
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,862,665.18	-1,481,515.95	9,259,950.40

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-649,678.84	-452,247.28	1,692,797.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,440,709.08	3,748,232.36	-7,007,411.19
其他	=	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,447,089.80</u>	<u>516,688.74</u>	<u>5,874,469.68</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
1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	38,962,630.10	3,811,599.39	7,310,926.65
减: 现金的期初余额	3,811,599.39	7,310,926.65	8,097,500.15
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	35,151,030.71	-3,499,327.26	-786,573.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016-4-30	2015-12-31	2014-12-31
① 现金	38,962,630.10	3,811,599.39	7,310,926.65
其中: 库存现金	21,739.59	8,650.08	7,340.49
可随时用于支付的银行存款	38,940,890.51	3,802,949.31	7,303,586.16
可用于支付的其他货币资金	-	-	-
② 现金等价物	-	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	38,962,630.10	3,811,599.39	7,310,926.65

七、关联方及关联交易

1、公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
香港文康电子有限公司	原母公司
上海仪电电子(集团)有限公司	现母公司
上海广联电子有限公司	同受一方最终控制

本公司的最终控制人是上海仪电(集团)有限公司。

2、关联交易情况

关联方	关联交易内容	2016年1月至4月	2015年度	2014年度
上海仪电电子(集团)有限公司	资金拆借支付利息	633,339.23	1,920,240.00	-

深圳金陵通讯技术有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2016年1月至4月</u>	<u>2015年度</u>	<u>2014年度</u>
上海广联电子有限公司	设备租赁支付租金	137,179.49	548,717.96	344,444.44

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>2016-4-30</u>	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
其他应付款	上海仪电电子（集团）有限公司	38,236,944.00	37,603,864.00	39,600,000.00
其他应付款	上海广联电子有限公司	-	-	403,000.00

八、或有事项

本期无抵押、担保、票据融资、票据质押、贴现及其他重大或有事项。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

本期无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

公司无前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、公司 2014 年度、2015 年度财务报表由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告文号分别为天职业字【2015】2725 号、天职业字【2016】1885 号。本报告附注中 2014 年度、2015 年度数据与审计报告核对相符。

2、公司管理层承诺除报表附注已经披露的外，无其他权属关系存在瑕疵的资产，账外业务及账外资产。

3、公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

深圳金陵通讯技术有限公司
2014年度、2015年度、2016年1月至4月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016-4-30	2015-12-31	变动率	变动原因
货币资金	38,962,630.10	3,811,599.39	922.21%	上海仪电电子（集团）有限公司现金增资所致
应收票据	1,800,000.00	-	100.00%	期末票据尚未到期所致
存货	168,175.54	6,136,003.32	-97.26%	详见附注六、6
应付账款	283,729.49	6,194,603.19	-95.42%	详见附注六、6
应交税费	-581,043.41	388,317.09	-249.63%	期末进项税留抵所致
实收资本	51,703,216.15	14,103,216.15	266.61%	上海仪电电子（集团）有限公司现金增资所致

(续上表)

项目	2015-12-31	2014-12-31	变动率	变动原因
货币资金	3,811,599.39	7,310,926.65	-47.86%	归还上海仪电电子（集团）有限公司借款所致
预付账款	130,546.39	246,688.00	-47.08%	待摊费用减少所致
其他应收款	433,389.19	1,019,755.50	-57.50%	个人借款减少所致
固定资产	8,255,823.45	14,238,856.30	-42.02%	折旧所致
长期待摊费用	-	386,195.35	-100.00%	装修费等摊销结束所致
应付账款	6,194,603.19	2,018,997.33	206.82%	进口材料增加所致
应交税费	388,317.09	593,509.61	-34.57%	增值税及个人所得税减少所致
未分配利润	-30,417,709.77	-16,777,617.30	81.30%	净利润减少所致

(2) 利润表项目

项目	2016年1月至4月	2015年度	月均变动率	变动原因
营业收入	7,872,310.35	40,228,567.49	-41.29%	出口加工业务中不再销售材料所致
营业成本	7,405,940.23	41,549,860.06	-46.53%	出口加工业务中不再销售材料所致
营业税金及附加	32,345.54	450,194.17	-78.45%	业务量下降所致
销售费用	179,857.95	1,698,344.73	-68.23%	业务量下降所致
资产减值损失	-	3,884,685.59	-100.00%	2015年度计提存货跌价准备所致
营业外收入	14,357.00	263,122.71	-83.63%	未获得政府补助所致
营业外支出	-	18,647.33	-100.00%	无相关业务发生所致

(续上表)

项目	2015年度	2014年度	变动率	变动原因
营业收入	40,228,567.49	327,172,551.72	-87.70%	出口加工业务减少所致
营业成本	41,549,860.06	322,367,747.06	-87.11%	出口加工业务减少所致
营业税金及附加	450,194.17	366,514.07	22.83%	内销加工业务增加所致
管理费用	4,569,217.11	7,706,534.09	-40.71%	管理人员减少所致

深圳金陵通讯技术有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 4 月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

<u>项目</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>变动率</u>	<u>变动原因</u>
财务费用	1,960,833.68	-71,212.75	-2853.49%	支付上海仪电电子（集团）有限公司资 金拆借利息所致
资产减值损失	3,884,685.59	-	100.00%	计提存货跌价准备所致
营业外收入	263,122.71	176,347.29	49.21%	获得政府补助所致
营业外支出	18,647.33	10,262.75	81.70%	报废固定资产增加所致