

深圳同兴达科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2016】48230043 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-10
5、 资产负债表	11-12
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 股东权益变动表	15-18
9、 财务报表附注	19-97
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审 计 报 告

瑞华审字【2016】48230043 号

深圳同兴达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳同兴达科技股份有限公司（以下简称“同兴达公司”）财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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同兴达公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。



三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同兴达公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

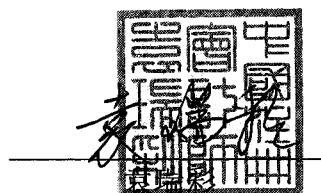


二〇一六年十一月十六日

中国注册会计师


杨轶彬

中国注册会计师



深圳同兴达科技股份有限公司

财务报表

合并资产负债表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					
货币资金	六、1	265,078,498.84	218,474,854.50	255,467,512.10	122,816,736.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	六、2	38,268,547.78	17,598,394.57	30,528,733.10	58,063,364.21
应收账款	六、3	305,353,567.18	315,265,860.48	454,367,118.62	167,414,613.24
预付款项	六、4	30,202,822.27	29,320,074.29	32,290,005.40	7,910,727.78
应收利息	六、5	-	84,821.92	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	六、6	5,960,331.71	2,688,970.57	3,385,166.50	2,112,182.48
存货	六、7	569,315,772.98	422,841,331.80	363,523,813.93	281,323,969.15
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、8	4,497,056.07	-	-	88,378.90
流动资产合计		1,218,676,596.83	1,006,274,308.13	1,139,562,349.65	639,729,971.77
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	六、9	189,371,104.06	163,969,513.69	63,718,052.08	45,227,730.05
在建工程	六、10	-	22,994,138.22	44,331,175.13	16,741,458.82
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六、11	6,732,486.51	6,883,728.63	6,829,054.69	6,055,537.67
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六、12	5,296,094.59	4,642,523.85	4,257,571.64	2,808,758.61
递延所得税资产	六、13	3,814,560.50	2,515,493.09	2,818,303.22	2,200,253.72
其他非流动资产	六、14	26,634,870.36	8,575,836.19	18,763,067.56	4,243,213.30
非流动资产合计		231,849,116.02	209,581,233.67	140,717,224.32	77,276,952.17
资产总计		1,450,525,712.85	1,215,855,541.80	1,280,279,573.97	717,006,923.94

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

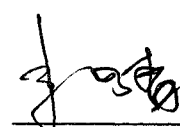
法定代表人：

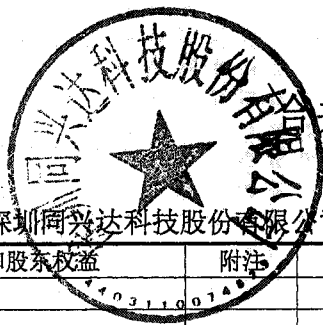


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：					
短期借款		-	-	61,190,000.00	39,142,098.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	六、15	493,431,467.50	378,735,449.86	407,617,058.94	179,599,504.48
应付账款	六、16	544,170,390.25	431,203,527.57	469,495,024.15	317,320,985.57
预收款项	六、17	7,166,768.47	10,588,850.50	23,382,910.48	14,441,939.64
应付职工薪酬	六、18	6,025,454.64	15,036,296.93	12,878,774.95	8,224,535.00
应交税费	六、19	4,968,050.75	6,249,301.69	3,740,144.07	11,942,480.33
应付利息		-	-	116,454.17	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	六、20	1,056,238.92	2,292,959.37	2,204,366.96	3,310,189.78
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	661,813.63
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,056,818,370.53	844,106,385.92	980,624,733.72	574,643,546.43
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	六、21	4,047,234.50	4,293,950.99	3,091,666.65	-
递延所得税负债	六、12	597,164.09	569,425.31	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		4,644,398.59	4,863,376.30	3,091,666.65	-
负债合计		1,061,462,769.12	848,969,762.22	983,716,400.37	574,643,546.43
股东权益：					
股本	六、22	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	六、23	122,232,078.31	122,232,078.31	122,232,078.31	10,209.70
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	六、24	-8,218.38	-5,909.52	14,857.05	7,517.94
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	六、25	13,626,760.57	13,626,760.57	6,887,446.13	5,746,745.06
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	六、26	181,212,323.23	159,032,850.22	95,428,792.11	125,598,904.81
归属于母公司股东权益合计		389,062,943.73	366,885,779.58	296,563,173.60	142,363,377.51
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		389,062,943.73	366,885,779.58	296,563,173.60	142,363,377.51
负债和股东权益总计		1,450,525,712.85	1,215,855,541.80	1,280,279,573.97	717,006,923.94

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	六、27	1,003,175,619.07	2,019,076,971.54	2,225,440,832.48	1,541,868,002.24
其中：营业收入		1,003,175,619.07	2,019,076,971.54	2,225,440,832.48	1,541,868,002.24
二、营业总成本		983,162,174.56	1,946,526,885.28	2,154,059,128.13	1,425,369,151.29
其中：营业成本	六、27	915,930,683.20	1,791,246,791.64	1,988,313,439.80	1,311,339,625.68
营业税金及附加	六、28	1,424,539.57	4,614,838.54	4,795,956.50	3,541,861.53
销售费用	六、29	8,216,753.09	18,460,027.49	17,283,061.88	13,955,856.48
管理费用	六、30	47,456,947.66	124,717,236.69	122,713,704.21	81,225,377.00
财务费用	六、31	886,179.55	4,849,383.67	12,808,992.65	5,164,940.71
资产减值损失	六、32	9,247,071.49	2,638,607.25	8,144,746.42	10,141,489.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-	-	773.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,013,444.51	72,550,086.26	71,381,704.35	116,498,850.95
加：营业外收入	六、34	434,329.49	5,486,415.66	1,653,645.54	1,075,227.38
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	2,348.00
减：营业外支出	六、35	199.55	1,254,600.32	581,121.42	28,187.95
其中：非流动资产处置损失		-	1,120,507.82	325,213.78	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,447,574.45	76,781,901.60	72,454,228.47	117,545,890.38
减：所得税费用	六、36	-1,731,898.56	6,438,529.05	8,251,561.79	17,827,138.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,179,473.01	70,343,372.55	64,202,666.68	99,718,752.09
归属于母公司股东的净利润		22,179,473.01	70,343,372.55	64,202,666.68	99,718,752.09
少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额		-2,308.86	-20,766.57	7,339.11	-2,369.93
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,308.86	-20,766.57	7,339.11	-2,369.93
外币财务报表折算差额		-2,308.86	-20,766.57	7,339.11	-2,369.93
七、综合收益总额		22,177,164.15	70,322,605.98	64,210,005.79	99,716,382.16
归属于母公司股东的综合收益总额		22,177,164.15	70,322,605.98	64,210,005.79	99,716,382.16
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.31	0.98	0.99	1.54
（二）稀释每股收益		0.31	0.98	0.99	1.54

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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		728,263,416.35	1,576,199,406.69	1,420,358,010.88	998,450,217.99
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	863,666.69	10,435,675.34	5,024,448.62	2,739,309.64
经营活动现金流入小计		729,127,083.04	1,586,635,082.03	1,425,382,459.50	1,001,189,527.63
购买商品、接受劳务支付的现金		606,204,167.95	1,166,919,786.39	1,206,536,923.67	756,535,588.84
支付给职工以及为职工支付的现金		88,869,923.69	176,813,962.00	186,198,784.01	115,553,117.35
支付的各项税费		19,238,114.41	47,693,434.07	63,700,471.19	47,007,091.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	11,714,703.55	21,216,699.55	23,882,031.19	17,525,311.09
经营活动现金流出小计		726,026,909.60	1,412,643,882.01	1,480,318,210.06	936,621,108.77
经营活动产生的现金流量净额		3,100,173.44	173,991,200.02	-54,935,750.56	64,568,418.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	50,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	773.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	229,000.00	193,000.00	35,000.00
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		-	229,000.00	243,773.33	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,211,076.17	53,101,575.64	48,923,636.02	34,359,106.67
投资支付的现金		-	-	50,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		16,211,076.17	53,101,575.64	48,973,636.02	39,359,106.67
投资活动产生的现金流量净额		-16,211,076.17	-52,872,575.64	-48,729,862.69	-39,324,106.67
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	90,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	61,190,002.93	39,133,511.68
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	-	1,500,000.00	3,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		-	1,500,000.00	154,390,002.93	39,133,511.68
偿还债务支付的现金		-	63,085,659.75	39,264,382.92	9,306,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	757,505.18	9,162,434.81	26,110,276.26
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	六、37	3,000,000.00	-	24,703,200.00	3,760,000.00
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	63,843,164.93	73,130,017.73	39,176,276.26
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-62,343,164.93	81,259,985.20	-42,764.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,308.86	146,812.58	110,738.67	6,216.39
五、现金及现金等价物净增加额		-16,113,211.59	58,922,272.03	-22,294,889.38	25,207,764.00
加：期初现金及现金等价物余额		83,609,850.35	24,687,578.32	46,982,467.70	21,774,703.70
六、期末现金及现金等价物余额		67,496,638.76	83,609,850.35	24,687,578.32	46,982,467.70

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2016 年 1-6 月

编制单位：深圳国科科技股份有限公司

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	122,232,078.31	-	-5,909.52	13,626,760.57	-	159,032,850.22	-	-	-	366,885,779.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	72,000,000.00	-	-	122,232,078.31	-	-5,909.52	13,626,760.57	-	159,032,850.22	-	-	-	366,885,779.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-2,308.86	-	-	22,179,473.01	-	-	-	22,177,164.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-2,308.86	-	-	22,179,473.01	-	-	-	22,177,164.15
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	72,000,000.00	-	-	122,232,078.31	-	-8,218.38	13,626,760.57	-	181,212,323.23	-	-	-	389,062,943.73

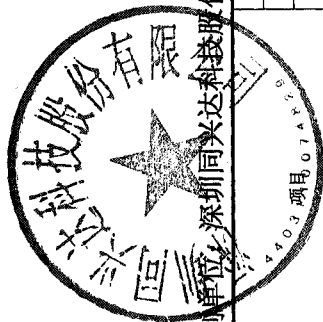
载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续 1)

编制单位: 深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2015 年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东的股东权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	122,232,078.31	-	14,857.05	6,887,446.13	-	95,428,792.11	-	-	-	296,563,173.60	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	72,000,000.00	-	-	-	122,232,078.31	-	14,857.05	6,887,446.13	-	95,428,792.11	-	-	-	296,563,173.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-20,766.57	6,739,314.44	-	63,604,058.11	-	-	-	70,322,605.98	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-20,766.57	-	-	70,343,372.55	-	-	-	70,322,605.98	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,739,314.44	-	-6,739,314.44	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,739,314.44	-	-6,739,314.44	-	-	-	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	72,000,000.00	-	-	-	122,232,078.31	-	-5,909.52	13,626,760.57	-	159,032,850.22	-	-	-	366,885,779.58	

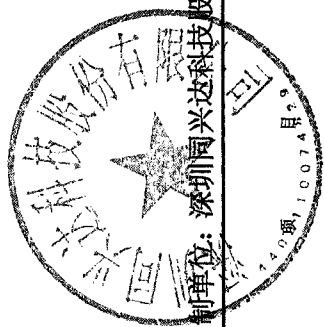
载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续 2)

编制单位: 深圳南兴达科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

2014 年度													
	归属于母公司股东的权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项 储备	其 他	少数股 东权益	股东权益合计
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	10,209.70	-	7,517.94	5,746,745.06	-	125,598,904.81	-	-	-	142,363,377.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,000,000.00	-	-	10,209.70	-	7,517.94	5,746,745.06	-	125,598,904.81	-	-	-	142,363,377.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,000,000.00	-	-	122,221,868.61	-	7,339.11	1,140,701.07	-	-30,170,112.70	-	-	-	154,199,796.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	7,339.11	-	-	64,202,666.68	-	-	-	64,210,005.79
（二）股东投入和减少资本	7,200,000.00	-	-	82,789,790.30	-	-	-	-	-	-	-	-	89,989,790.30
1、股东投入的普通股	7,200,000.00	-	-	82,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	90,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-10,209.70	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,209.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,640,701.07	-	-6,640,701.07	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,640,701.07	-	-6,640,701.07	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	53,800,000.00	-	-	39,432,078.31	-	-	-5,500,000.00	-	-87,732,078.31	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	5,500,000.00	-	-	-	-	-	-5,500,000.00	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	48,300,000.00	-	-	39,432,078.31	-	-	-	-	-87,732,078.31	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	72,000,000.00	-	-	122,232,078.31	-	14,857.05	6,887,446.13	-	95,428,792.11	-	-	-	296,563,173.60

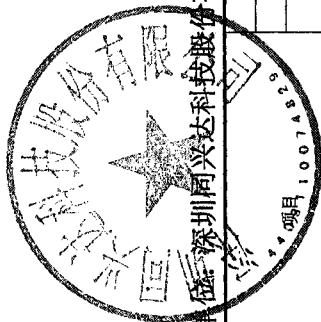
载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表 (续 3)

编制单位: 深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

2013 年度													
归属于母公司股东的股东权益													
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	专项 储备	其 他	少数股 东权益	股东权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	5,010,209.70	-	9,887.87	5,685,051.31	-	50,941,846.47	-	-	-	72,646,995.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,000,000.00	-	-	5,010,209.70	-	9,887.87	5,685,051.31	-	50,941,846.47	-	-	-	72,646,995.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-5,000,000.00	-	-2,369.93	61,693.75	-	74,657,058.34	-	-	-	69,716,382.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-2,369.93	-	-	99,718,752.09	-	-	-	99,716,382.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	61,693.75	-	-25,061,693.75	-	-	-	-25,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	61,693.75	-	-61,693.75	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-	-	-25,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	11,000,000.00	-	-	10,209.70	-	7,517.94	5,746,745.06	-	125,598,904.81	-	-	-	142,363,377.51

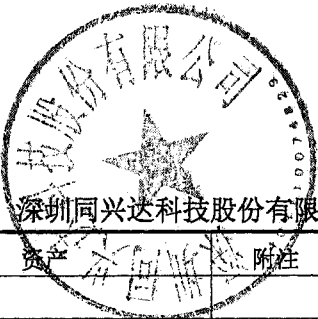
载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					
货币资金		247,260,243.50	211,180,653.49	254,184,634.22	119,418,363.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		34,426,253.18	13,732,010.07	30,528,733.10	58,063,364.21
应收账款	十二、1	262,182,683.47	326,365,027.67	456,028,057.18	167,414,613.24
预付款项		53,041,138.45	29,128,083.29	14,178,125.88	7,910,727.78
应收利息		-	84,821.92	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	十二、2	152,920,645.05	135,948,048.59	55,857,517.94	13,678,182.48
存货		418,799,875.10	380,445,469.54	363,126,974.13	281,323,969.15
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		4,497,056.07	-	-	88,378.90
流动资产合计		1,173,127,894.82	1,096,884,114.57	1,173,904,042.45	647,897,599.02
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十二、3	12,133,638.25	12,133,638.25	12,133,638.25	12,125,530.89
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		43,881,673.25	49,852,826.54	63,251,915.86	45,216,911.27
在建工程		-	-	-	-
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		1,398,512.28	1,490,597.58	1,317,610.00	425,779.33
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		4,796,094.59	4,642,523.85	4,257,571.64	2,808,758.61
递延所得税资产		2,947,514.19	2,516,069.07	2,818,303.22	2,200,253.72
其他非流动资产		6,345,318.62	4,950,761.00	6,701,492.46	3,493,833.30
非流动资产合计		71,502,751.18	75,586,416.29	90,480,531.43	66,271,067.12
资产总计		1,244,630,646.00	1,172,470,530.86	1,264,384,573.88	714,168,666.14

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



资产负债表（续）

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益/附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	493,431,467.50	384,980,752.30	407,617,058.94	179,599,504.48
应付账款	355,951,502.61	374,787,145.24	469,088,808.42	356,322,078.03
预收款项	7,143,307.83	10,588,850.50	23,382,910.48	14,441,939.64
应付职工薪酬	645,458.60	9,570,472.00	12,779,909.95	8,224,535.00
应交税费	2,002,950.77	5,798,783.30	3,738,536.16	11,934,380.33
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	756,877.97	15,240,098.38	45,391,416.97	97,159.46
划分为持有待售的负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	661,813.63
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	859,931,565.28	800,966,101.72	961,998,640.92	571,281,410.57
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	4,047,234.50	4,293,950.99	3,091,666.65	-
递延所得税负债	483,188.79	523,067.42	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	4,530,423.29	4,817,018.41	3,091,666.65	-
负债合计	864,461,988.57	805,783,120.13	965,090,307.57	571,281,410.57
股东权益：				
股本	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
永续债	-	-	-	-
资本公积	124,357,609.20	124,357,609.20	124,357,609.20	2,125,530.89
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	13,380,015.51	13,380,015.51	6,640,701.07	5,500,000.00
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	170,431,032.72	156,949,786.02	96,295,956.04	124,261,724.68
股东权益合计	380,168,657.43	366,687,410.73	299,294,266.31	142,887,255.57
负债和股东权益总计	1,244,630,646.00	1,172,470,530.86	1,264,384,573.88	714,168,666.14

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	十二、4	832,640,138.75	1,946,811,971.55	2,225,440,832.48	1,541,868,002.24
减：营业成本	十二、4	772,244,523.29	1,738,252,277.18	1,988,313,439.80	1,311,339,625.68
营业税金及附加		1,069,151.58	4,334,556.27	4,795,956.50	3,541,861.53
销售费用		7,984,562.19	18,109,638.48	17,283,061.88	13,955,856.48
管理费用		37,402,578.55	109,206,128.14	120,823,463.29	80,723,326.29
财务费用		622,241.01	4,813,668.73	12,458,900.62	5,043,081.30
资产减值损失		3,462,922.95	2,642,447.10	8,180,746.42	10,105,489.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-	-	773.33	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,854,159.18	69,453,255.65	73,586,037.30	117,158,761.07
加：营业外收入		250,716.49	5,466,415.66	1,653,645.54	1,075,227.38
减：营业外支出		-	1,254,600.32	581,110.31	28,187.95
其中：非流动资产处置损失		-	1,120,507.82	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,104,875.67	73,665,070.99	74,658,572.53	118,205,800.50
减：所得税费用		-3,376,371.03	6,271,926.57	8,251,561.79	17,827,138.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,481,246.70	67,393,144.42	66,407,010.74	100,378,662.21
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		13,481,246.70	67,393,144.42	66,407,010.74	100,378,662.21

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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		669,804,311.42	1,507,979,120.03	1,382,960,197.92	998,450,217.99
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		674,060.76	9,669,490.97	5,013,991.70	2,734,483.26
经营活动现金流入小计		670,478,372.18	1,517,648,611.00	1,387,974,189.62	1,001,184,701.25
购买商品、接受劳务支付的现金		580,891,194.69	1,158,714,089.37	1,143,154,647.13	719,933,769.00
支付给职工以及为职工支付的现金		55,447,826.59	143,048,082.36	185,632,093.12	115,553,117.35
支付的各项税费		15,534,788.93	44,596,384.33	63,682,598.78	45,830,755.96
支付其他与经营活动有关的现金		31,322,483.19	87,840,514.14	56,221,120.91	28,633,619.68
经营活动现金流出小计		683,196,293.40	1,434,199,070.20	1,448,690,459.94	909,951,261.99
经营活动产生的现金流量净额		-12,717,921.22	83,449,540.80	-60,716,270.32	91,233,439.26
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	50,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	773.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	229,000.00	193,000.00	35,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	229,000.00	243,773.33	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,919,344.70	32,267,591.90	19,213,048.71	17,243,856.67
投资支付的现金		-	-	58,107.36	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		10,919,344.70	32,267,591.90	19,271,156.07	27,243,856.67
投资活动产生的现金流量净额		-10,919,344.70	-32,038,591.90	-19,027,382.74	-27,208,856.67
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	90,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,500,000.00	3,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		-	1,500,000.00	93,200,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	9,306,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	8,932,541.45	25,987,349.28
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	-	24,703,200.00	3,760,000.00
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	-	33,635,741.45	39,053,349.28
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	1,500,000.00	59,564,258.55	-39,053,349.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-26,637,265.92	52,910,948.90	-20,179,394.51	24,971,233.31
加：期初现金及现金等价物余额		76,315,649.34	23,404,700.44	43,584,094.95	18,612,861.64
六、期末现金及现金等价物余额		49,678,383.42	76,315,649.34	23,404,700.44	43,584,094.95

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	124,357,609.20	-	-	13,380,015.51	-	156,949,786.02	-	366,687,410.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	72,000,000.00	-	-	-	124,357,609.20	-	-	13,380,015.51	-	156,949,786.02	-	366,687,410.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,481,246.70	-	13,481,246.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,481,246.70	-	13,481,246.70
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	72,000,000.00	-	-	-	124,357,609.20	-	-	13,380,015.51	-	170,431,032.72	-	380,168,657.43

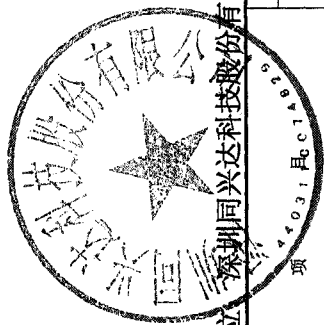
载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



股东权益变动表 (续 1)

编制单位: 深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	股本	2015 年度			资本公积	减: 库 存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	专项 储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	72,000,000.00	-	-	-	124,357,609.20	-	-	6,640,701.07	-	96,295,956.04	-	299,294,266.31
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	72,000,000.00	-	-	-	124,357,609.20	-	-	6,640,701.07	-	96,295,956.04	-	299,294,266.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	6,739,314.44	-	60,553,829.98	-	67,393,144.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,393,144.42	-	67,393,144.42
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,739,314.44	-	-6,739,314.44	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,739,314.44	-	-6,739,314.44	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	72,000,000.00	-	-	-	124,357,609.20	-	-	13,380,015.51	-	156,945,786.02	-	366,687,410.73

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____

股东权益变动表 (续 2)

编制单位: 兴达科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项	股本	2014 年度			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	2,125,530.89	-	-	5,500,000.00	-	124,261,724.68	-	142,887,255.57
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	2,125,530.89	-	-	5,500,000.00	-	124,261,724.68	-	142,887,255.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	61,000,000.00	-	-	-	122,232,078.31	-	-	1,140,701.07	-	-27,965,768.64	-	156,407,010.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,407,010.74	-	66,407,010.74
(二) 股东投入和减少资本	7,200,000.00	-	-	-	82,800,000.00	-	-	-	-	-	-	90,000,000.00
1、股东投入的普通股	7,200,000.00	-	-	-	82,800,000.00	-	-	-	-	-	-	90,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,640,701.07	-	-6,640,701.07	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,640,701.07	-	-6,640,701.07	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	53,800,000.00	-	-	-	39,432,078.31	-	-	-5,500,000.00	-	-87,732,078.31	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	5,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-5,500,000.00	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	48,300,000.00	-	-	-	39,432,078.31	-	-	-	-	-87,732,078.31	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	72,000,000.00	-	-	-	124,357,609.20	-	-	6,640,701.07	-	96,295,956.04	-	299,294,266.31

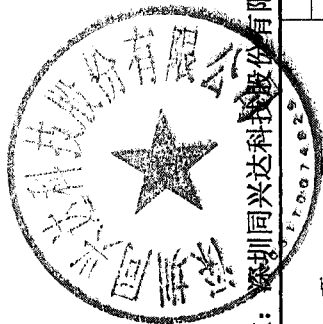
载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



股东权益变动表 (续 3)

编制单位: 深圳同兴达科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,438,306.25	-	48,944,756.22	-	65,383,062.47
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,438,306.25	-	48,944,756.22	-	65,383,062.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,125,530.89	-	-	61,693.75	-	75,316,968.46	-	77,504,193.10
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,378,662.21	-	100,378,662.21
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	2,125,530.89	-	-	-	-	-	-	2,125,530.89
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,125,530.89	-	-	-	-	-	-	2,125,530.89
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	61,693.75	-	-25,061,693.75	-	-25,000,000.00
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	61,693.75	-	-61,693.75	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-25,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	11,000,000.00	-	-	-	2,125,530.89	-	-	5,500,000.00	-	124,261,724.68	-	142,887,255.57

第 3 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

载于第 19 页至第 97 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

深圳同兴达科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度及 2013 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳同兴达科技股份有限公司（原名：“深圳市同兴达科技有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是经深圳市市场监督管理局批准，于2004年4月30日设立，注册地址：深圳市龙华新区龙华街道工业东路利金城科技工业园3#厂房4楼，企业法人营业执照注册号：440306104510963，法定代表人：万锋，认缴注册资本总额：人民币7,200万元，认缴实收资本总额：人民币7,200万元。

2、公司所处行业、经营范围

本公司所处行业：计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司经营范围为：电子产品的技术开发、生产及销售；国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

3、公司历史沿革

(1) 本公司系吴祖喜、万锋、钟小平三个自然人出资组建，于2004年4月30日成立，成立时注册资本人民币50万元，各出资人均以现金出资，业经深圳市亚太会计师事务所有限公司2004年4月26日出具“深亚会验字[2004]377号”验资报告验证。

各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	吴祖喜	170,000.00	34.00%
2	万锋	165,000.00	33.00%
3	钟小平	165,000.00	33.00%
合计		500,000.00	100.00%

(2) 2005 年 5 月 20 日, 根据本公司股东会决议, 本公司股东按持股比例以现金方式增资 50 万元, 注册资本由人民币 50 万元增加到人民币 100 万元, 深圳市广诚会计师事务所对本次增资进行了验证, 并于 2005 年 5 月 23 日出具了“深诚[2005]验字第 239 号”验资报告。

本公司于 2005 年 5 月 30 日完成了工商变更登记, 增资后各股东持股情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (元)	出资比例
1	吴祖喜	340,000.00	34.00%
2	万锋	330,000.00	33.00%
3	钟小平	330,000.00	33.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

(3) 2006 年 12 月 1 日, 根据本公司股东会决议, 股东吴祖喜与万锋、钟小平签署股权转让协议, 将所持本公司 34 万元出资额 (股权比例占 34%) 作价人民币 34 万元, 分别转让给万锋 17%、钟小平 17%。本次股权转让于 2006 年 12 月 1 日经深圳国际高新技术产权交易所股份有限公司出具“深高交所见 (2006) 字第 6951 号”见证, 2006 年 12 月 30 日完成了工商变更登记, 股东变更为万锋和钟小平, 法定代表人由吴祖喜变更为万锋。

此次股权转让后, 各股东持股情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (元)	出资比例
1	万锋	500,000.00	50.00%
2	钟小平	500,000.00	50.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

(4) 2010 年 1 月 11 日, 根据本公司股东会决议, 本公司股东按持股比例以现金方式增资 1000 万元, 本公司注册资本由人民币 100 万元增加到人民币 1100 万元。本次增资分两期缴足, 第一期出资额人民币 500 万元, 第二期人民币 500 万元, 于变更登记之日起 2 年内缴足, 信永中和会计师事务所有限公司深圳分所对第一期出资进行了验证, 并于 2010 年 1 月 29 日出具了“XYZH/2009SZATS050 号”验资报告。

本公司于 2010 年 2 月 8 日完成了工商变更登记, 各股东持股情况如下:

序号	股东名称	出资金额 (元)	出资比例
1	万锋	3,000,000.00	50.00%
2	钟小平	3,000,000.00	50.00%
合计		6,000,000.00	100.00%

2010年3月16日，经深圳市同兴达科技有限公司股东会决议，同意公司实收资本增至1,100万元，新增的500万元出资额由万锋、钟小平各以货币出资250万元。2010年3月29日，信永中和会计师事务所有限公司深圳分所对第二期出资进行了验证，并于2010年3月29日出具了“XYZH/2009SZATS050-2号”验资报告。

第二期出资后，各股东出资金额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	万锋	5,500,000.00	50.00%
2	钟小平	5,500,000.00	50.00%
合计		11,000,000.00	100.00%

(5) 2013年12月27日，根据本公司股东会决议，万锋、钟小平与深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、刘秋香、李锋签署股权转让协议，万锋将所持本公司7%股权以名义价格1元转让给李锋，将所持本公司3.5%股权作价人民币420万元转让给深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）；钟小平将所持本公司7%股权以名义价格1元转让给刘秋香，将所持本公司3.5%股权作价人民币420万元转让给深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）。本次股权转让由深圳联合产权交易所出具“JZ20131227146号”股权转让见证书予以见证。2013年12月30日完成了工商变更登记，股东变更为万锋、钟小平、深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、刘秋香、李锋。

此次股权转让后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	万锋	4,345,000.00	39.50%
2	钟小平	4,345,000.00	39.50%
3	深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	770,000.00	7.00%
4	刘秋香	770,000.00	7.00%
5	李锋	770,000.00	7.00%
合计		11,000,000.00	100.00%

(6) 经公司2014年1月26日股东会决议同意，以发起设立的方式，原有全部股东共同作为发起人将本公司整体变更为股份有限公司，将本公司截止2013年10月31日经审计

的净资产 106,357,609.20 元（评估值 136,605,851.13 元）折合 64,800,000.00 股份（每股面值 1 元），余额 41,557,609.20 元计入资本公积金。

整体变更后，本公司股本 6,480.00 万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 2 月 18 日出具的“瑞华验字[2014]48200001 号”验资报告确认。本公司于 2014 年 3 月 14 日取得经深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440306104510963 的企业法人营业执照。

本次整体变更后，本公司的股本及股权比例如下：

序号	股东名称	股本（元）	股权比例
1	万锋	25,596,000.00	39.50%
2	钟小平	25,596,000.00	39.50%
3	深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	4,536,000.00	7.00%
4	刘秋香	4,536,000.00	7.00%
5	李锋	4,536,000.00	7.00%
合计		64,800,000.00	100.00%

(7) 根据公司 2014 年 4 月 8 日股东大会决议，公司新增中国-比利时直接股权投资基金、崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻六名股东，增加注册资本 720 万元。其中，中国-比利时直接股权投资基金增资 320 万元，崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻各增资 80 万元。此次新增的注册资本 720 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 4 月 11 日出具的“瑞华验字[2014]48200003 号”验资报告确认。上述注册资本变更事项于 2014 年 4 月 17 日经深圳市市场监督管理局核准变更。

此次增资后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
1	万锋	25,596,000.00	35.55%
2	钟小平	25,596,000.00	35.55%
3	深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	4,536,000.00	6.30%
4	刘秋香	4,536,000.00	6.30%
5	李锋	4,536,000.00	6.30%

序号	股东名称	出资金额（元）	出资比例
6	中国-比利时直接股权投资基金	3,200,000.00	4.45%
7	崇义章源投资控股有限公司	800,000.00	1.11%
8	恒泰资本投资有限责任公司	800,000.00	1.11%
9	张进福	800,000.00	1.11%
10	傅丽芬	800,000.00	1.11%
11	吴金钻	800,000.00	1.11%
合计		72,000,000.00	100.00%

4、本财务报表业经本公司董事会于2016年11月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2016年1-6月、2015年度、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“应收款项”、13“固定资产”、16“无形资产”、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明

本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末金额为大于 200 万元（含 200 万元）的应收账款，确认为单项金额重大的应收账款，将期末金额为大于 100 万元（含 100 万元）的其他应收款，确认为单项金额重大的其他应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险

特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	根据历史经验及债务人的偿付能力
个别认定组合	可收回性与其他应收款项存在明显差别

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
个别认定组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[6个月以内]	--	--
[7~12个月]	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、半成品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公

公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期

股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19
IT 设备	年限平均法	3	5	31.67
检测设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计

提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

22、收入

(1) 商品销售收入

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

本公司主要销售液晶模组等产品，分为内销和外销。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，双方已经对账确认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通过供应链公司报关出口将产品交付给购货方，与供应链公司以及客户进行两层对账确认，产品销售收入金额已确定，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。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 16.5%，15%计缴

纳税主体名称	所得税税率
同兴达（香港）贸易有限公司	16.5%
赣州市同兴达电子科技有限公司	15%
深圳同兴达科技股份有限公司	15%

2、税收优惠及批文

（1）本公司于2013年8月14日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准的证书编号为GF201344200094的高新技术企业证书，本公司自2013年起至2015年减按15%税率征收企业所得税。2016年1-6月经过税务机关批准，本公司按照15%税率预缴企业所得税。

（2）根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》文件，本公司子公司赣州市同兴达电子科技有限公司自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2015年12月31日，期末指2016年6月30日，本期指2016年1-6月，上年指2015年全年。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,481.47	27,673.90
银行存款	67,402,157.29	83,582,176.45
其他货币资金	197,581,860.08	134,865,004.15
合计	265,078,498.84	218,474,854.50
其中：存放在境外的款项总额	7,213,288.98	6,169,350.72

注：其他货币资金期末余额 197,581,860.08 元，系开立银行承兑汇票而存入的保证金存款，未包含在期末现金及现金等价物余额中。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,485,937.70	5,282,328.46
商业承兑汇票	15,782,610.08	12,316,066.11
合计	38,268,547.78	17,598,394.57

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	700,000.00
合计	700,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	314,899,707.86	-
商业承兑汇票	34,255,170.45	8,381,670.70
合计	349,154,878.31	8,381,670.70

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,824,986.43	2.47	7,824,986.43	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	308,941,406.44	97.35	3,587,839.26	1.16	305,353,567.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	569,388.67	0.18	569,388.67	100.00	-
合计	317,335,781.54	100.00	11,982,214.36	-	305,353,567.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	318,116,854.22	99.82	2,850,993.74	0.90	315,265,860.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	569,388.67	0.18	569,388.67	100.00	-
合计	318,686,242.89	100.00	3,420,382.41	-	315,265,860.48

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海展唐通讯有限公司	7,824,986.43	7,824,986.43	100.00	预计可收回金额为 0
合计	7,824,986.43	7,824,986.43	--	--

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中: 6 个月以内]	282,082,980.31	-	-
[7-12 个月]	10,183,715.05	509,185.75	5.00%
1 年以内小计	292,266,695.36	509,185.75	0.17%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	12,617,997.32	1,261,799.73	10.00%
2 至 3 年	2,892,902.83	867,870.85	30.00%
3 至 4 年	429,656.01	214,828.01	50.00%
4 年以上	734,154.92	734,154.92	100.00%
合计	308,941,406.44	3,587,839.26	-

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
翔德电子科技（深圳）有限公司	569,388.67	569,388.67	100.00	预计无法收回
合计	569,388.67	569,388.67		--

(2) 本期计提、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,561,831.95 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 166,025,450.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,051,205.82	99.50	6,963,509.78	23.75
1 至 2 年	68,616.45	0.22	22,317,246.28	76.12
2 至 3 年	48,000.00	0.16	4,318.23	0.01
3 年以上	35,000.00	0.12	35,000.00	0.12
合计	30,202,822.27	100.00	29,320,074.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 28,763,818.45 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 95.24%。

5、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	-	84,821.92
合计	-	84,821.92

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,960,331.71	100.00	-	-	5,960,331.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,960,331.71	100.00	-	-	5,960,331.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,688,970.57	100.00	-	-	2,688,970.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,688,970.57	100.00	-	-	2,688,970.57

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定组合	5,960,331.71	-	-
合计	5,960,331.71	-	-

注：确定个别认定组合依据：可收回性与其他应收款项存在明显差别。

(2) 本期计提、转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	1,767,823.00	2,036,765.00
代垫员工款	1,072,560.98	611,618.54
其他	41,806.91	40,587.03
税款	3,078,140.82	-
合计	5,960,331.71	2,688,970.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳市华富洋供应链有限公司	税款	3,078,140.82	1 年以内	51.64	-
深圳市利金城投资发展集团有限公司	押金	983,315.00	1-多年	16.50	-
本公司员工	代垫款项	620,583.50	1 年以内	10.41	-
赣州开发区党群工作部	押金	550,000.00	2-4 年	9.23	-
国网江西赣州开发区供电有限责任公司	押金	461,000.00	1-3 年	7.73	-
合计		5,693,039.32		95.51	-

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,896,072.18	3,765,286.96	136,130,785.22
库存商品	119,486,177.93	2,812,894.43	116,673,283.50
发出商品	188,699,709.93	3,605,128.30	185,094,581.63
半成品	125,981,657.49	3,264,879.22	122,716,778.27
低值易耗品	6,482,249.42	-	6,482,249.42
在产品	2,218,094.94	-	2,218,094.94
合计	582,763,961.89	13,448,188.91	569,315,772.98

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,092,963.77	3,515,530.10	88,577,433.67
库存商品	86,546,148.27	2,381,888.14	84,164,260.13
发出商品	164,844,856.66	4,021,785.68	160,823,070.98
半成品	83,231,475.85	3,430,367.64	79,801,108.21
低值易耗品	7,360,646.74	-	7,360,646.74
在产品	2,114,812.07	-	2,114,812.07
合计	436,190,903.36	13,349,571.56	422,841,331.80

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,515,530.10	249,756.86	-	-	-	3,765,286.96
库存商品	2,381,888.14	431,006.29	-	-	-	2,812,894.43
发出商品	4,021,785.68	-	-	416,657.38	-	3,605,128.30
半成品	3,430,367.64	4,476.39	-	169,964.81	-	3,264,879.22
合计	13,349,571.56	685,239.54	-	586,622.19	-	13,448,188.91

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	-	-
库存商品	可变现净值低于成本	-	-
发出商品	可变现净值低于成本	-	销售结转
半成品	可变现净值低于成本	-	生产领用

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应交所得税负数重分类	4,497,056.07	-
合计	4,497,056.07	-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	IT 设备	运输设备	检测设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值							
1、年初余额	111,509,231.83	3,366,404.46	2,262,491.36	1,783,869.71	5,520,740.49	65,560,355.66	190,003,093.51
2、本年增加金额	6,524,066.62	16,570.00	1,026,757.35	-	903,213.71	25,119,416.30	33,590,023.98
(1) 购置	6,524,066.62	16,570.00	1,026,757.35	-	903,213.71	275,156.00	8,745,763.68
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	24,844,260.30	24,844,260.30
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	118,033,298.45	3,382,974.46	3,289,248.71	1,783,869.71	6,423,954.20	90,679,771.96	223,593,117.49
二、累计折旧							
1、年初余额	19,231,477.99	1,362,679.78	1,363,473.93	616,447.65	1,708,230.51	1,751,269.96	26,033,579.82
2、本年增加金额	5,584,400.79	283,805.17	230,068.33	169,111.02	891,614.85	1,029,433.45	8,188,433.61
(1) 计提	5,584,400.79	283,805.17	230,068.33	169,111.02	891,614.85	1,029,433.45	8,188,433.61
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	24,815,878.78	1,646,484.95	1,593,542.26	785,558.67	2,599,845.36	2,780,703.41	34,222,013.43

项目	生产设备	办公设备	IT 设备	运输设备	检测设备	房屋建筑物	合计
三、减值准备							-
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1、期末账面价值	93,217,419.67	1,736,489.51	1,695,706.45	998,311.04	3,824,108.84	87,899,068.55	189,371,104.06
2、年初账面价值	92,277,753.84	2,003,724.68	899,017.43	1,167,422.06	3,812,509.98	63,809,085.70	163,969,513.69

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,191,007.22	1,489,902.75	-	2,701,104.47
合计	4,191,007.22	1,489,902.75	-	2,701,104.47

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产账面价值	未办妥产权证书的原因
赣州 1 号车间	30,174,944.23	正在进行消防验收
赣州 1 号宿舍	9,177,926.85	正在进行消防验收
赣州 2 号宿舍	9,078,766.81	正在进行消防验收
赣州公租房	4,590,072.25	正在进行消防验收
办公楼	13,963,518.31	正在进行消防验收
合计	66,985,228.45	--

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州一期工程	-	-	-	22,994,138.22	-	22,994,138.22
合计	-	-	-	22,994,138.22	-	22,994,138.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
赣州一期工程	27,000,000.00	22,994,138.22	1,850,122.08	24,844,260.30	-	-
合计	27,000,000.00	22,994,138.22	1,850,122.08	24,844,260.30	-	-

11、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,915,683.02	70,000.00	1,771,705.24	7,757,388.26
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	5,915,683.02	70,000.00	1,771,705.24	7,757,388.26
二、累计摊销				
1、年初余额	522,551.97	36,750.00	314,357.66	873,659.63
2、本年增加金额	59,156.82	3,500.00	88,585.30	151,242.12
(1) 计提	59,156.82	3,500.00	88,585.30	151,242.12
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	581,708.79	40,250.00	402,942.96	1,024,901.75
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,333,974.23	29,750.00	1,368,762.28	6,732,486.51
2、年初账面价值	5,393,131.05	33,250.00	1,457,347.58	6,883,728.63

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	4,642,523.85	1,500,000.00	846,429.26	-	5,296,094.59
合计	4,642,523.85	1,500,000.00	846,429.26	-	5,296,094.59

13、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 递延所得税资产明细**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,430,403.27	3,814,560.50	16,769,953.97	2,515,493.09
合计	25,430,403.27	3,814,560.50	16,769,953.97	2,515,493.09

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税法加速折旧	3,981,093.97	597,164.09	3,796,168.72	569,425.31
合计	3,981,093.97	597,164.09	3,796,168.72	569,425.31

14、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	19,403,085.04	7,593,740.53
预付工程款	7,035,546.00	982,095.66
预付软件款	196,239.32	-
合计	26,634,870.36	8,575,836.19

15、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	427,110,002.08	317,292,905.62

种类	期末余额	年初余额
信用证	31,918,068.76	53,212,544.24
商业承兑汇票	34,403,396.66	8,230,000.00
合计	493,431,467.50	378,735,449.86

16、应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	531,991,425.91	412,429,672.29
设备款	1,940,725.00	6,838,055.28
工程款	10,238,239.34	11,935,800.00
合计	544,170,390.25	431,203,527.57

17、预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	7,166,768.47	10,588,850.50
合计	7,166,768.47	10,588,850.50

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,036,296.93	74,958,448.85	83,969,291.14	6,025,454.64
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,826,848.67	4,826,848.67	-
合计	15,036,296.93	79,785,297.52	88,796,139.81	6,025,454.64

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,036,296.93	69,395,820.97	78,406,663.26	6,025,454.64
2、职工福利费	-	2,870,243.04	2,870,243.04	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	-	1,708,576.57	1,708,576.57	-
其中：医疗保险费	-	1,410,620.05	1,410,620.05	-
工伤保险费	-	138,235.77	138,235.77	-
生育保险费	-	159,720.75	159,720.75	-
4、住房公积金	-	853,893.60	853,893.60	-
5、工会经费和职工教育经费	-	129,914.67	129,914.67	-
合计	15,036,296.93	74,958,448.85	83,969,291.14	6,025,454.64

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,557,286.40	4,557,286.40	-
2、失业保险费	-	269,562.27	269,562.27	-
合计	-	4,826,848.67	4,826,848.67	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13%、14%每月计提基本养老保险；按照员工基本工资的 0.9%每月计提失业保险。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,183,420.99	3,273,741.08
企业所得税	2,045,374.27	1,955,134.88
个人所得税	307,021.48	452,148.12
城市维护建设税	152,839.47	229,161.87
教育费附加	65,502.62	101,127.90
地方教育费附加	43,668.42	62,559.15
房产税	129,087.50	134,292.69
土地使用税	41,136.00	41,136.00
合计	4,968,050.75	6,249,301.69

20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工报销款	958,790.22	1,264,819.30
其他	97,448.70	1,028,140.07
合计	1,056,238.92	2,292,959.37

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,293,950.99	-	246,716.49	4,047,234.50	政府补助
合计	4,293,950.99	-	246,716.49	4,047,234.50	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市新一代信息技术产业发展专项资金	2,231,666.61	-	130,000.02	-	2,101,666.59	与资产相关
深圳市 2014 年重点领域技术创新项目资助款	591,116.54	-	44,212.48	-	546,904.06	与资产相关
2014 年度深圳市科学技术创新计划-技术开发项目	1,471,167.84	-	72,503.99	-	1,398,663.85	与资产相关
合计	4,293,950.99	-	246,716.49	-	4,047,234.50	-

22、股本

(1) 2016 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
万锋	25,596,000.00	-	-	25,596,000.00	35.55%
钟小平	25,596,000.00	-	-	25,596,000.00	35.55%
李锋	4,536,000.00	-	-	4,536,000.00	6.30%
刘秋香	4,536,000.00	-	-	4,536,000.00	6.30%
深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	4,536,000.00	-	-	4,536,000.00	6.30%
中国-比利时直接股权投资基金	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	4.45%

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
崇义章源投资控股有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
恒泰资本投资有限责任公司	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
张进福	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
傅丽芬	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
吴金钻	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
合计	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	100.00%

(2) 2015 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例
万锋	25,596,000.00	-	-	25,596,000.00	35.55%
钟小平	25,596,000.00	-	-	25,596,000.00	35.55%
李锋	4,536,000.00	-	-	4,536,000.00	6.30%
刘秋香	4,536,000.00	-	-	4,536,000.00	6.30%
深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	4,536,000.00	-	-	4,536,000.00	6.30%
中国-比利时直接股权投资基金	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	4.45%
崇义章源投资控股有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
恒泰资本投资有限责任公司	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
张进福	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
傅丽芬	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
吴金钻	800,000.00	-	-	800,000.00	1.11%
合计	72,000,000.00	-	-	72,000,000.00	100.00%

(3) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加（注2）	减少	年末数	持股比例
万锋	4,345,000.00	21,251,000.00	-	25,596,000.00	35.55%
钟小平	4,345,000.00	21,251,000.00	-	25,596,000.00	35.55%
李锋	770,000.00	3,766,000.00	-	4,536,000.00	6.30%
刘秋香	770,000.00	3,766,000.00	-	4,536,000.00	6.30%

投资者名称	年初数	增加（注 2）	减少	年末数	持股比例
深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	770,000.00	3,766,000.00	-	4,536,000.00	6.30%
中国-比利时直接股权投资基金	-	3,200,000.00	-	3,200,000.00	4.45%
崇义章源投资控股有限公司	-	800,000.00	-	800,000.00	1.11%
恒泰资本投资有限责任公司	-	800,000.00	-	800,000.00	1.11%
张进福	-	800,000.00	-	800,000.00	1.11%
傅丽芬	-	800,000.00	-	800,000.00	1.11%
吴金钻	-	800,000.00	-	800,000.00	1.11%
合计	11,000,000.00	61,000,000.00	-	72,000,000.00	100.00%

(4) 2013 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加（注 1）	减少	年末数	持股比例
万锋	5,500,000.00	-	1,155,000.00	4,345,000.00	39.50%
钟小平	5,500,000.00	-	1,155,000.00	4,345,000.00	39.50%
李锋	-	770,000.00	-	770,000.00	7.00%
刘秋香	-	770,000.00	-	770,000.00	7.00%
深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	-	770,000.00	-	770,000.00	7.00%
合计	11,000,000.00	2,310,000.00	2,310,000.00	11,000,000.00	100.00%

注 1：2013 年 12 月 27 日，根据本公司股东会决议，万锋、钟小平与深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）、刘秋香、李锋签署股权转让协议。万锋将所持本公司 7% 股权作价人民币 1 元转让给李锋，将所持本公司 3.5% 股权作价人民币 420 万元转让给深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）；钟小平将所持本公司 7% 股权作价人民币 1 元转让给刘秋香，将所持本公司 3.5% 股权作价人民币 420 万元转让给深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）。

注 2：经公司 2014 年 1 月 26 日股东会决议同意，以通过发起设立的方式，原有全部股东共同作为发起人将本公司整体变更为股份有限公司，将本公司截止 2013 年 10 月 31 日经审计的净资产 106,357,609.20 元（评估值 136,605,851.13 元）折合 64,800,000.00 股份（每股面值 1 元），余额 41,557,609.20 元计入资本公积金。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 2 月 18 日出具了“瑞华验字[2014]48200001 号”验资报告对此次确认。

根据公司 2014 年 4 月 8 日股东大会决议，公司新增中国-比利时直接股权投资基金、崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻六名股东，增加注册资本 720 万元。其中，中国-比利时直接股权投资基金增资 320 万元，崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻各增资 80 万元。此次新增的注册资本 720 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 4 月 11 日出具的“瑞华验字[2014]48200003 号”验资报告确认。

23、资本公积

（1）2016 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	122,232,078.31	-	-	122,232,078.31
合计	122,232,078.31	-	-	122,232,078.31

（2）2015 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	122,232,078.31	-	-	122,232,078.31
合计	122,232,078.31	-	-	122,232,078.31

（3）2014 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加(注 2)	减少(注 3)	年末余额
资本溢价	10,209.70	122,232,078.31	10,209.70	122,232,078.31
合计	10,209.70	122,232,078.31	10,209.70	122,232,078.31

（4）2013 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少(注 1)	年末余额
资本溢价	5,010,209.70	-	5,000,000.00	10,209.70
合计	5,010,209.70	-	5,000,000.00	10,209.70

注 1：资本公积减少 5,000,000.00 元，系由于编制期初比较报表时，赣州市同兴达电子科技有限公司的所有者权益合并计入资本公积，2013 年 8 月 1 日母公司收购赣州市同兴达电子科技有限公司 100%股权，其所有者权益与母公司长期股权投资合并抵消。

注 2：经公司 2014 年 1 月 26 日股东会决议同意，以通过发起设立的方式，原有全部股东共同作为发起人将本公司整体变更为股份有限公司，将本公司截止 2013 年 10 月 31 日经审计的净资产 106,357,609.20 元（评估值 136,605,851.13 元）折合 64,800,000.00 股份（每股面值 1 元），余额 41,557,609.20 元计入资本公积金。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 2 月 18 日出具了“瑞华验字[2014]48200001 号”验资报告对此次确认。根据公司 2014 年 4 月 8 日股东大会决议，公司新增中国-比利时直接股权投资基金、崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻六名股东，增加注册资本 720 万元。其中，中国-比利时直接股权投资基金实际缴纳新增出资额人民币 4000 万元，其中：人民币 320 万元为此次新增注册资本，人民币 3680 万元计入资本公积。崇义章源投资控股有限公司、恒泰资本投资有限责任公司、张进福、傅丽芬、吴金钻各实际缴纳新增出资额人民币 1000 万元，其中：人民币 80 万元为此次新增注册资本，人民币 920 万元计入资本公积。此次新增的注册资本 720 万元业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 4 月 11 日出具的“瑞华验字[2014]48200003 号”验资报告确认。

注 3：资本公积减少 10,209.70 元，系由于编制期初比较报表时，同兴达股份（香港）有限公司的所有者权益合并计入资本公积，2014 年 2 月 20 日，子公司同兴达（香港）贸易有限公司收购同兴达股份（香港）有限公司 100% 股权，同兴达股份（香港）有限公司的所有者权益被合并抵消。

24、其他综合收益

（1）2016 年 1-6 月其他综合收益变动情况

项目	年初 余额	发生金额					年末 余额
		所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	-5,909.52	-2,308.86	-	-	-2,308.86	-	-8,218.38
其中：外币财务报表折算差 额	-5,909.52	-2,308.86	-	-	-2,308.86	-	-8,218.38
其他综合收益合计	-5,909.52	-2,308.86	-	-	-2,308.86	-	-8,218.38

(2) 2015 年度其他综合收益变动情况

项目	年初 余额	发生金额					年末 余额
		所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	14,857.05	-20,766.57	-	-	-20,766.57	-	-5,909.52
其中：外币财务报表折算差额	14,857.05	-20,766.57	-	-	-20,766.57	-	-5,909.52
其他综合收益合计	14,857.05	-20,766.57	-	-	-20,766.57	-	-5,909.52

(3) 2014 年度其他综合收益变动情况

项目	年初 余额	发生金额					年末 余额
		所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	7,517.94	7,339.11	-	-	7,339.11	-	14,857.05
其中：外币财务报表折算差额	7,517.94	7,339.11	-	-	7,339.11	-	14,857.05
其他综合收益合计	7,517.94	7,339.11	-	-	7,339.11	-	14,857.05

(4) 2013 年度其他综合收益变动情况

项目	年初 余额	发生金额					年末 余额
		所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其 他综合收益	9,887.87	-2,369.93	-	-	-2,369.93	-	7,517.94
其中：外币财务报表折算差额	9,887.87	-2,369.93	-	-	-2,369.93	-	7,517.94
其他综合收益合计	9,887.87	-2,369.93	-	-	-2,369.93	-	7,517.94

25、盈余公积

(1) 2016 年 1-6 月盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	13,626,760.57	-	-	13,626,760.57
合计	13,626,760.57	-	-	13,626,760.57

(2) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	6,887,446.13	6,739,314.44	-	13,626,760.57
合计	6,887,446.13	6,739,314.44	-	13,626,760.57

(3) 2014 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少 (注 1)	年末余额
法定盈余公积	5,746,745.06	6,640,701.07	5,500,000.00	6,887,446.13
合计	5,746,745.06	6,640,701.07	5,500,000.00	6,887,446.13

(4) 2013 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	5,685,051.31	61,693.75	-	5,746,745.06
合计	5,685,051.31	61,693.75	-	5,746,745.06

注 1：股改后净资产折股减少数。

26、未分配利润

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
调整前上年末未分配利润	159,032,850.22	95,428,792.11	125,598,904.81	50,941,846.47
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	159,032,850.22	95,428,792.11	125,598,904.81	50,941,846.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,179,473.01	70,343,372.55	64,202,666.68	99,718,752.09
减：提取法定盈余公积	-	6,739,314.44	6,640,701.07	61,693.75
应付普通股股利	-	-	-	25,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	87,732,078.31	-
期末未分配利润	181,212,323.23	159,032,850.22	95,428,792.11	125,598,904.81

27、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,000,387,770.89	913,648,137.02	2,011,771,823.44	1,783,818,238.22
其他业务	2,787,848.18	2,282,546.18	7,305,148.10	7,428,553.42
合计	1,003,175,619.07	915,930,683.20	2,019,076,971.54	1,791,246,791.64

(续)

项目	2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,221,950,112.92	1,983,972,362.73	1,540,286,640.62	1,309,742,361.16
其他业务	3,490,719.56	4,341,077.07	1,581,361.62	1,597,264.52
合计	2,225,440,832.48	1,988,313,439.80	1,541,868,002.24	1,311,339,625.68

28、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
城市维护建设税	830,981.42	2,691,989.15	2,797,641.30	2,066,085.88
教育费附加	356,134.89	1,153,709.64	1,198,989.12	885,465.39
地方教育费附加	237,423.26	769,139.75	799,326.08	590,310.26
合计	1,424,539.57	4,614,838.54	4,795,956.50	3,541,861.53

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
职工薪酬	3,154,695.35	7,509,283.79	6,648,328.42	7,722,493.29
运输费	1,383,360.26	2,878,755.32	3,405,916.98	2,027,232.13
折旧费用	90,027.46	182,424.87	184,240.52	167,088.04
差旅费用	496,864.84	615,763.30	395,909.96	1,107,209.99

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
售后服务费	1,885,628.83	3,197,318.53	4,898,683.37	1,602,802.87
其他	1,206,176.35	4,076,481.68	1,749,982.63	1,329,030.16
合计	8,216,753.09	18,460,027.49	17,283,061.88	13,955,856.48

30、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
职工薪酬	12,096,694.17	32,234,755.06	35,515,185.00	17,963,931.68
折旧	835,270.84	1,071,752.31	400,981.19	162,337.97
办公费用	990,691.12	2,315,450.87	2,354,967.85	1,580,560.19
租赁费	335,454.18	571,462.58	504,636.00	674,135.92
差旅费	840,506.97	1,783,887.74	1,442,992.97	479,034.85
保险费	579,109.10	1,266,170.39	1,075,715.61	4,056,574.54
研发费用	28,539,209.49	71,419,419.35	70,215,810.28	49,540,218.91
其他	3,240,011.79	14,054,338.39	11,203,415.31	6,768,582.94
合计	47,456,947.66	124,717,236.69	122,713,704.21	81,225,377.00

31、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
利息支出	1,061,617.97	4,946,116.00	12,217,544.02	4,161,688.31
减：利息收入	675,926.76	4,589,171.14	3,309,833.83	1,666,430.26
其他	500,488.34	4,492,438.81	3,901,282.46	2,669,682.66
合计	886,179.55	4,849,383.67	12,808,992.65	5,164,940.71

32、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
坏账损失	8,561,831.95	1,082,750.15	1,863,243.14	24,040.13
存货跌价损失	685,239.54	1,555,857.10	6,281,503.28	10,117,449.76
合计	9,247,071.49	2,638,607.25	8,144,746.42	10,141,489.89

33、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
银行理财产品	-	-	773.33	-
合计	-	-	773.33	-

34、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	434,329.49	434,329.49	5,486,415.66	5,486,415.66
其他	-	-	-	-
合计	434,329.49	434,329.49	5,486,415.66	5,486,415.66

(续)

项目	2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	2,348.00	2,348.00
其中：固定资产处置利得	-	-	2,348.00	2,348.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,008,333.35	1,008,333.35	1,017,682.00	1,017,682.00
其他	645,312.19	645,312.19	55,197.38	55,197.38
合计	1,653,645.54	1,653,645.54	1,075,227.38	1,075,227.38

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年	与资产相关/与收益相关
中小企业专项资金国内市场开拓项目资助款	-	-	-	15,250.00	与收益相关
深圳市支持骨干企业加快发展财政奖励资金	-	-	-	180,000.00	与收益相关

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年	与资产相关/与收益相关
展会补贴款	-	-	-	51,550.00	与收益相关
2012 年度工伤预防先进单位	-	-	-	10,000.00	与收益相关
财政补助贷款贴息	-	-	-	185,000.00	与收益相关
2010-2011 年度深圳市高新技术产业专项补助资金	-	-	-	575,882.00	与收益相关
龙华新区 2013 年科技创新奖	-	-	300,000.00	-	与收益相关
龙华新区经济服务局信息化建设资助款	-	-	200,000.00	-	与收益相关
深圳市新一代信息技术产业发展专项资金摊销	130,000.02	260,000.04	108,333.35	-	与资产相关
深圳市 2014 年重点领域技术创新项目资助款	-	-	400,000.00	-	与收益相关
深圳市 2014 年重点领域技术创新项目资助款摊销	44,212.48	8,883.46	-	-	与资产相关
深圳市 2014 年科技研发资金技术开发项目摊销	72,503.99	28,832.16	-	-	与资产相关
深圳市中小企业服务署关于企业改制上市培育项目资助经费	-	1,354,300.00	-	-	与收益相关
2015 年专项资金企业信息化建设项目资助	-	250,000.00	-	-	与收益相关
2015 年计算机资助补贴	-	2,400.00	-	-	与收益相关
2015 年深圳第二批专利资助补贴	-	2,000.00	-	-	与收益相关
2015 年科技创新资金“科技企业上市”资助款	-	1,500,000.00	-	-	与收益相关
2015 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助款	-	2,060,000.00	-	-	与收益相关
高新技术产业标准化奖励资金 (ISO9001)	-	20,000.00	-	-	与收益相关
2015 年第三批专利资助补贴	2,000.00	-	-	-	与收益相关
2016 年第一批专利资助补助	2,000.00	-	-	-	与收益相关
帮扶企业资金	30,000.00	-	-	-	与收益相关
增产增效奖励资金	153,613.00	-	-	-	与收益相关
合计	434,329.49	5,486,415.66	1,008,333.35	1,017,682.00	--

35、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	1,120,507.82	1,120,507.82
其中：固定资产处置损失	-	-	1,120,507.82	1,120,507.82
罚款支出	-	-	36,140.00	36,140.00
其他	199.55	199.55	97,952.50	97,952.50
合计	199.55	199.55	1,254,600.32	1,254,600.32

(续)

项目	2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	325,213.78	325,213.78	-	-
其中：固定资产处置损失	325,213.78	325,213.78	-	-
罚款支出	97,266.54	97,266.54	-	-
其他	158,641.10	158,641.10	28,187.95	28,187.95
合计	581,121.42	581,121.42	28,187.95	28,187.95

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
当期所得税费用	-460,569.93	5,566,293.61	8,869,611.29	16,752,551.78
递延所得税费用	-1,271,328.63	872,235.44	-618,049.50	1,074,586.51
合计	-1,731,898.56	6,438,529.05	8,251,561.79	17,827,138.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
利润总额	20,447,574.45	76,781,901.60	72,454,228.47	117,545,890.38

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,067,136.17	11,517,285.24	10,868,134.28	17,631,883.56
子公司适用不同税率的影响	0.59	-536.34	-6,373.93	-2,430.53
调整以前期间所得税的影响	-4,991,357.26	-4,965,069.47	-3,191,928.94	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,778.13	194,907.04	154,704.85	96,268.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6.5	-315,655.04	-	-
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	5,899.79	427,025.53	101,417.04
视同销售未实现利润对所得税影响	4,198.19	1,697.83	-	-
未实现内部交易损益对所得税影响	94,352.12	-	-	-
所得税费用	-1,731,898.56	6,438,529.05	8,251,561.79	17,827,138.29

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
利息收入	676,053.69	4,503,676.04	3,309,569.97	1,666,430.26
政府补助	187,613.00	5,188,700.00	900,000.00	1,017,682.00
往来款	-	743,299.30	546,853.46	-
其他	-	-	268,025.19	55,197.38
合计	863,666.69	10,435,675.34	5,024,448.62	2,739,309.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
付现销售费用	3,160,069.37	5,804,151.19	5,053,401.41	6,066,275.15
付现管理费用	7,042,791.17	13,600,723.81	13,886,223.96	7,617,199.63
付现财务费用	412,229.83	662,703.79	2,413,400.25	1,061,555.54
往来款	1,099,413.63	1,015,028.26	2,431,727.92	2,752,092.82
其他	199.55	134,092.50	97,277.65	28,187.95
合计	11,714,703.55	21,216,699.55	23,882,031.19	17,525,311.09

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
政府补助	-	1,500,000.00	3,200,000.00	-
合计	-	1,500,000.00	3,200,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
融资租赁还款	-	-	725,000.00	3,760,000.00
保函保证金	-	-	20,880,700.00	-
定期存单	3,000,000.00	-	3,097,500.00	-
合计	3,000,000.00	-	24,703,200.00	3,760,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	22,179,473.01	70,343,372.55	64,202,666.68	99,718,752.09
加：资产减值准备	9,247,071.49	2,638,607.25	8,144,746.42	10,141,489.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,188,433.61	11,847,673.94	6,600,355.36	4,231,712.24
无形资产摊销	151,242.12	281,864.50	210,152.78	175,523.31
长期待摊费用摊销	846,429.26	1,581,753.05	1,188,024.65	773,023.87
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)	-	1,120,507.82	325,213.78	-2,348.00
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)	-	3,795,849.55	9,166,026.31	4,161,688.31
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-	-773.33	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-1,299,067.41	302,810.13	-618,049.50	1,074,586.51

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,738.78	569,425.31	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-169,212,121.17	-60,073,900.99	-84,794,601.66	-98,165,865.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-144,557,613.47	65,122,013.55	-492,163,952.46	-175,940,408.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	277,775,303.71	76,758,939.02	432,804,440.41	218,400,264.20
其他	-246,716.49	-297,715.66	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,100,173.44	173,991,200.02	-54,935,750.56	64,568,418.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
销售商品收到的银行承兑汇票和商业承兑汇票背书转让的金额	383,660,410.05	906,628,918.36	961,492,032.96	669,919,751.32
债务转为资本	-	-	-	-
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	67,496,638.76	83,609,850.35	24,687,578.32	46,982,467.70
减：现金的年初余额	83,609,850.35	24,687,578.32	46,982,467.70	21,774,703.70
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-16,113,211.59	58,922,272.03	-22,294,889.38	25,207,764.00

(2) 各年支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
年度内发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-	-	-	-
其中：同兴达（香港）贸易有限公司	-	-	8,107.36	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-	-	-
其中：同兴达（香港）贸易有限公司	-	-	-	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	-	8,107.36	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	67,496,638.76	83,609,850.35	24,687,578.32	46,982,467.70
其中：库存现金	94,481.47	27,673.90	116,706.04	590,800.46
可随时用于支付的银行存款	67,402,157.29	83,582,176.45	24,570,872.28	46,391,667.24
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	67,496,638.76	83,609,850.35	24,687,578.32	46,982,467.70

39、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	7,213,288.98
其中：美元	1,086,622.07	6.63120	7,205,608.27
港元	8,986.75	0.85467	7,680.71

七、合并范围的变更

1、2014 年发生的同一控制下企业合并

(1) 2014 年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
同兴达股份（香港）有限公司	100	受同一最终控制方控制	2014-2-20	取得子公司控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
同兴达股份（香港）有限公司	-	-41,471.35	-	-162,035.07

(2) 合并成本

合并成本	同兴达股份（香港）有限公司
一、现金	7,884.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	同兴达股份（香港）有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	1,234,506.34	2,988,442.15
应收款项	40,755,073.15	39,001,092.46
负债：		
借款	39,134,507.15	39,133,511.68
应付款项	3,253,560.68	3,213,030.32
净资产	-398,488.34	-357,007.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	-398,488.34	-357,007.39

2、2013 年发生的同一控制下企业合并

(1) 2013 年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例（%）	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定依据
赣州市同兴达电子科技有限公司	100	受同一最终控制方控制	2013-8-1	取得子公司控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并 日被合并方的收入	合并当年年初至合并日 被合并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润
赣州市同兴达电子科技有限公司	-	-341,919.66	-	2,520,609.11

(2) 合并成本

合并成本	赣州市同兴达电子科技有限公司
—现金	5,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	赣州市同兴达电子科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	5,118,789.52	2,551,602.03
应收款项	360,000.00	360,000.00
固定资产	6,148.85	5,307.46
在建工程	10,361,536.82	382,534.82
无形资产	5,679,055.70	5,748,072.00
负债：		
应付款项	14,400,000.00	700,000.00
其他负债		880,065.76
净资产	7,125,530.89	7,467,450.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,125,530.89	7,467,450.55

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

2014 年 1 月 14 日，成立同兴达（香港）贸易有限公司，本公司出资 1300 美元，持股比例 100%，同年 2 月 20 日，同兴达（香港）贸易有限公司收购同兴达股份（香港）有限公司 100% 股权，本次收购属于同一控制下的控股合并，故 2014 年度将其纳入合并范围，并对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(2) 清算子公司

2014 年 11 月 11 日，同兴达股份（香港）有限公司召开董事会决议，审议通过相关注销事宜，截至 2015 年 4 月 1 日，香港同兴达已完成报表编制、税款结算等程序，并于 2015 年 4 月 15 日注销银行账户。2015 年 7 月 10 日同兴达股份（香港）有限公司公告解散。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

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	
同兴达（香港）贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100	-	新设子公司
赣州市同兴达电子科技有限公司	江西赣州	江西赣州	电子产品制造业	100	-	同一控制下企业合并

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

（1）万锋和钟小平持有发行人相同比例股权，均为第一大股东，万锋夫妇、钟小平夫妇对公司实现共同控制，系公司实际控制人。

（2）实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

股东名称	持股比例	表决权比例
万锋	35.55%	35.55%
李锋	6.30%	6.30%
钟小平	35.55%	35.55%
刘秋香	6.30%	6.30%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、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
长春市芳冠电子科技有限公司	共同控制人有资金往来关系（注1）
深圳市艺塑品科技有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
中山市恒立装饰有限公司	主要股东密切亲属控制的企业
中山市恒立展示用品有限公司	主要股东密切亲属控制的企业（注2）
深圳市泰欣德投资企业（有限合伙）	持股5%以上股东

注 1：长春市芳冠电子科技有限公司成立于 2006 年 6 月 28 日，注册资本 850 万元，实收资本 850 万元，法定代表人为梁佳林。2010 年 6 月 30 日、2010 年 7 月 5 日，钟小平、万锋分别向芳冠电子转账 150 万元，合计 300 万元，以梁佳林名义向芳冠电子增资。2010 年 8 月 10 日，万锋、钟小平合计向芳冠电子转账 100 万元，以梁佳林名义向芳冠电子增资。2012 年 1 月 10 日，万锋、钟小平合计向芳冠电子转账 100 万元，以梁佳林名义向芳冠电子增资。2013 年 12 月 31 日，万锋、钟小平与梁佳林签订《撤资协议书》，将委托梁佳林代持的 500 万元出资额转为对梁佳林的债权。截至该协议书签署之日，芳冠电子注册资本 1,350 万元，万锋、钟小平各以梁佳林名义出资 250 万元，各占 18.52%。变更后，万锋、钟小平持有对梁佳林的债权总额为 500 万元，两人各占一半。截止 2014 年 7 月 4 日，梁佳林已将上述债务 500 万元偿还完毕。

注 2：中山市恒立展示用品有限公司于 2015 年 11 月 19 日变更企业名称为中山市星河展示用品有限公司。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
长春市芳冠电子科技有限公司	采购商品	-	-	879,178.87	6,978,492.00
深圳市艺塑品科技有限公司	采购商品	785,025.32	2,559,293.80	1,615,929.13	115,971.95

（2）关联担保情况

①关联方为公司借款提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保债权 发生时间	银行	担保是否 已经履行完毕
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	5000 万	2012.07.30- 2013.07.29	平安银行深圳高 新技术区支行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	600 万	2012.02.06- 2013.02.05	平安银行深圳高 新技术区支行	是
万锋、钟小平	深圳同兴达科技股份有限公司	2250 万	2012.04.01- 2013.07.24	花旗银行（中国） 深圳分行	是
万锋、钟小平、长春市芳冠电 子科技有限公司	深圳同兴达科技股份有限公司	2000 万	2012.08.21- 2013.11.13	中国银行深圳宝 安支行	是

担保方	被担保方	担保金额	担保债权 发生时间	银行	担保是否 已经履行完毕
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	3000 万	2012.10.25- 2013.08.06	招商银行深圳梅 龙支行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	8500 万	2013.07.23- 2014.07.23	平安银行深圳分 行	是
万峰、钟小平房产抵押担保	深圳同兴达科技股份有限公司	8500 万	2013.07.23- 2014.07.23	平安银行深圳分 行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	5000 万	2013.08.06- 2014.08.05	招商银行深圳梅 龙支行	是
万锋、钟小平、长春市芳冠电 子科技有限公司	深圳同兴达科技股份有限公司	3000 万	2013.11.13- 2014.11.12	中国银行深圳宝 安支行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	12000 万	2014.07.04- 2015.07.03	招商银行深圳梅 龙支行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	9000 万	2014.09.01- 2015.09.01	华夏银行深圳分 行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	10000 万	2014.12.12- 2015.12.12	平安银行深圳分 行	是
万锋、钟小平	深圳同兴达科技股份有限公司	8000 万	2015.01.15- 2016.01.15	中国银行深圳宝 安支行	是
万锋、钟小平	深圳同兴达科技股份有限公司	3000 万	2015.01.15- 2016.01.15	中国银行深圳宝 安支行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	5000 万	2015.06.19- 2016.06.19	民生银行深圳分 行	是
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	12000 万	2015.08.10- 2016.08.10	招商银行深圳梅 龙支行	否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	9000 万	2015.9.28- 2016.9.28	华夏银行深圳分 行	否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	10000 万	2015.12.17- 2016.12.17	平安银行深圳分 行	否
万锋、钟小平	深圳同兴达科技股份有限公司	6000 万	2016.3.30- 2017.3.30	中国银行深圳宝 安支行	否
万锋、钟小平	深圳同兴达科技股份有限公司	5000 万	2016.3.30- 2017.3.30	中国银行深圳宝 安支行	否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	5000 万	2016.5.16- 2017.5.15	建设银行深圳分 行	否
万锋、李锋、钟小平、刘秋香	深圳同兴达科技股份有限公司	50000 万	2016.5.16- 2017.5.15	建设银行深圳分 行	否

②关联方为本公司的子公司借款提供反担保

2013年8月21日,花旗银行香港分行与同兴达股份(香港)有限公司签订《非承诺性短期循环融资协议》,约定授信额度642万美元,授信期间为2013年8月21日至2014年8月20日。2013年9月3日,花旗银行深圳分行向花旗银行香港分行出具《备用信用证》:花旗银行香港分行向同兴达股份(香港)有限公司发放贷款425万美元,如同兴达股份(香港)有限公司到期不履行还款义务,花旗银行深圳分行承诺在5个工作日内履行担保责任,代偿债务。2013年9月17日,花旗银行深圳分行向花旗银行香港分行出具《备用信用证》:花旗银行香港分行向同兴达股份(香港)有限公司发放贷款217万美元,如同兴达股份(香港)有限公司到期不履行还款义务,花旗银行深圳分行承诺在5个工作日内履行担保责任,代偿债务。花旗银行深圳分行已就上述担保向国家外汇管理局深圳分局申报、登记。本公司实际控制人万锋、钟小平对担保人花旗银行深圳分行因开具备用信用证而对借款人同兴达股份(香港)有限公司享有的全部债权提供反担保,担保的主债权发生期间为2013年8月21日至2014年8月20日。截止2014年9月5日,同兴达股份(香港)有限公司已将上述642万美元的贷款清偿完毕,万锋、钟小平二人的反担保义务解除。

2014年10月15日,花旗银行香港分行与同兴达(香港)贸易有限公司签订《非承诺性短期循环融资协议》,约定授信额度1000万美元。2014年10月16日,花旗银行深圳分行向花旗银行香港分行出具《备用信用证》:花旗银行香港分行向同兴达(香港)贸易有限公司发放贷款642万美元,如同兴达(香港)贸易有限公司到期不履行还款义务,花旗银行深圳分行承诺在5个工作日内履行担保责任,代偿债务。花旗银行深圳分行已就上述担保向国家外汇管理局深圳分局申报、登记。本公司实际控制人万锋、钟小平对担保人花旗银行深圳分行因开具备用信用证而对借款人同兴达(香港)贸易有限公司享有的全部债权提供反担保。2014年12月8日,花旗银行深圳分行向花旗银行香港分行出具《备用信用证》:花旗银行香港分行向同兴达(香港)贸易有限公司发放贷款358万美元,如同兴达(香港)贸易有限公司到期不履行还款义务,花旗银行深圳分行承诺在5个工作日内履行担保责任,代偿债务。花旗银行深圳分行已就上述担保向国家外汇管理局深圳分局申报、登记。本公司实际控制人万锋、钟小平对担保人花旗银行深圳分行因开具备用信用证而对借款人同兴达(香港)贸易有限公司享有的全部债权提供反担保。截止2015年12月7日,同兴达(香港)贸易有限公司已将上述1000万美元的贷款清偿完毕,万锋、钟小平二人的反担保义务解除。

(3) 关联方资产转让情况

①2014年2月，深圳同兴达科技股份有限公司全资子公司同兴达（香港）贸易有限公司收购关联自然人万锋、钟小平持有的同兴达股份（香港）有限公司100%股权。

②2013年8月，本公司前身深圳市同兴达科技有限公司收购关联自然人万锋、钟小平持有的赣州市泰欣德电子科技有限公司100%股权。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2016年1-6月	2015年	2014年	2013年
关键管理人员报酬	175万元	811万元	1,829万元	842万元

5、关联方应付款项

项目名称	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款：				
长春市芳冠电子科技有限公司	-	-	2,887,472.83	5,567,726.73
深圳市艺塑品科技有限公司	913,689.26	1,451,795.24	926,916.14	135,687.18
合计	913,689.26	1,451,795.24	3,814,388.97	5,703,413.91
其他应付款：				
万锋	-	-	3,944.50	1,563,364.11
钟小平	-	-	3,944.50	1,563,364.11
合计	-	-	7,889.00	3,126,728.22

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	6,108,742.59	4,515,578.10
资产负债表日后第2年	4,748,160.44	4,314,522.60
资产负债表日后第3年	1,511,442.52	3,595,435.50
合计	12,368,345.55	12,425,536.20

注：上述不可撤销经营租赁的最低租赁付款额系本公司与深圳市利金城投资发展集团有限公司、深圳市惠有城物业管理有限公司、东莞市博辉光电科技有限公司签订厂房、仓库租赁合同约定未来3年应支付的租金。

2、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2016年6月30日，公司应收上海展唐通讯有限公司款项782.50万元，公司在编制2016年半年报时，未发现明显的证据表明该笔应收账款无法收回，故将其纳入账龄分析组合，按照会计政策，对其计提了5%的坏账准备。根据其母公司展唐科技2016年10月公告的2016年半年报，展唐科技经营状况恶化，逾期无法支付供应商款项，应收展唐通讯782.50万元存在无法收回的可能性，公司对该笔应收账款单独进行减值测试，预计可收回金额为0，根据《企业会计准则第29号——资产负债表日后事项》的相关规定，公司对截至2016年6月30日及2016年1-6月的财务报表进行了追溯调整，对该笔应收展唐通讯账款计提了100%的坏账准备，影响报表项目：资产减值损失增加743.37万元、应收账款减少743.37万元、递延所得税资产增加111.51万元、所得税费用减少111.51万元、净利润减少631.87万元、未分配利润减少631.87万元。

十二、其他重要事项

1、终止经营

2014年11月11日，同兴达股份（香港）有限公司召开董事会决议，审议通过相关注销事宜。2015年7月10日同兴达股份（香港）有限公司公告解散。

2、分部信息

报告分部的财务信息

（1）2016年1-6月

地区分部：

项目	华南地区	华东地区	国内其他地区	合计
主营业务收入	848,996,182.09	146,243,940.95	5,147,647.85	1,000,387,770.89
主营业务成本	774,413,551.85	134,825,521.18	4,409,063.99	913,648,137.02

产品分部

项目	液晶显示模组	合计
主营业务收入	1,000,387,770.89	1,000,387,770.89
主营业务成本	913,648,137.02	913,648,137.02

(2) 2015 年度

地区分部：

项目	华南地区	华东地区	国内其他地区	合计
主营业务收入	1,768,322,473.61	229,031,026.29	14,418,323.54	2,011,771,823.44
主营业务成本	1,562,365,202.41	208,619,706.34	12,833,329.47	1,783,818,238.22

产品分部

项目	液晶显示模组	合计
主营业务收入	2,011,771,823.44	2,011,771,823.44
主营业务成本	1,783,818,238.22	1,783,818,238.22

(3) 2014 年度

地区分部

项目	华南地区	华东地区	国内其他地区	合计
主营业务收入	1,854,698,407.45	347,618,671.99	19,633,033.48	2,221,950,112.92
主营业务成本	1,650,308,662.52	315,934,025.30	17,729,674.91	1,983,972,362.73

产品分部

项目	液晶显示模组	合计
主营业务收入	2,221,950,112.92	2,221,950,112.92
主营业务成本	1,983,972,362.73	1,983,972,362.73

(4) 2013 年度

地区分部

项目	华南地区	华东地区	国内其他地区	合计
主营业务收入	1,209,274,956.04	326,901,719.26	4,109,965.32	1,540,286,640.62
主营业务成本	1,025,707,031.89	280,582,469.45	3,452,859.82	1,309,742,361.16

产品分部

项目	液晶显示模组	合计
主营业务收入	1,540,286,640.62	1,540,286,640.62
主营业务成本	1,309,742,361.16	1,309,742,361.16

十三、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，本期指 2016 年 1-6 月，上年指 2015 年全年。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,083,174.18	0.78	2,083,174.18	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	265,770,522.73	99.01	3,587,839.26	1.35	262,182,683.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	569,388.67	0.21	569,388.67	100.00	-
合计	268,423,085.58	100.00	6,240,402.11	-	262,182,683.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	329,219,861.26	99.83	2,854,833.59	0.87	326,365,027.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	569,388.67	0.17	569,388.67	100.00	-
合计	329,789,249.93	100.00	3,424,222.26	-	326,365,027.67

① 单项金额重大且单项计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海展唐通讯有限公司	2,083,174.18	2,083,174.18	100.00	预计可收回金额为 0
合计	2,083,174.18	2,083,174.18	--	--

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	238,912,096.60	-	-
[7-12 个月]	10,183,715.05	509,185.75	5.00
1 年以内小计	249,095,811.65	509,185.75	0.20
1 至 2 年	12,617,997.32	1,261,799.73	10.00
2 至 3 年	2,892,902.83	867,870.85	30.00
3 至 4 年	429,656.01	214,828.01	50.00
4 年以上	734,154.92	734,154.92	100.00
合计	265,770,522.73	3,587,839.26	-

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
翔德电子科技（深圳）有限公司	569,388.67	569,388.67	100.00	预计无法收回
合计	569,388.67	569,388.67		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,816,179.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 150,911,957.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 78,768.20 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	152,920,645.05	100.00	-	-	152,920,645.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	152,920,645.05	100.00	-	-	152,920,645.05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,948,048.59	100.00	-	-	135,948,048.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	135,948,048.59	100.00	-	-	135,948,048.59

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
个别认定组合	152,920,645.05	-	-
合计	152,920,645.05	-	-

注：确定个别认定组合依据：根据款项性质和可回收性。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来	148,190,846.19	134,484,878.63
押金	1,197,823.00	1,021,765.00
代垫员工款	412,028.13	403,063.17
税款	3,078,140.82	-
其他	41,806.91	38,341.79
合计	152,920,645.05	135,948,048.59

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
赣州市同兴达电子科技有限公司	子公司往来款	148,190,846.19	1 年以内、1-2 年	96.91	-
深圳市华富洋供应链有限公司	税款	3,078,140.82	1 年以内	2.01	-
深圳市利金城投资发展集团有限公司	押金	983,315.00	1-多年	0.64	-
本公司员工	代垫款项	412,028.13	1 年以内	0.27	-
东莞市博辉光电科技有限公司	押金	176,058.00	1 年以内	0.12	-
合计	--	152,840,388.14	--	99.95	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,133,638.25	-	12,133,638.25	12,133,638.25	-	12,133,638.25
合计	12,133,638.25	-	12,133,638.25	12,133,638.25	-	12,133,638.25

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
赣州市同兴达电子科技有限公司	12,125,530.89	-	-	12,125,530.89	-	-
同兴达(香港)贸易有限公司	8,107.36	-	-	8,107.36	-	-
合计	12,133,638.25	-	-	12,133,638.25	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	809,064,304.12	749,397,726.96	1,934,563,298.57	1,725,885,207.21
其他业务	23,575,834.63	22,846,796.33	12,248,672.98	12,367,069.97
合计	832,640,138.75	772,244,523.29	1,946,811,971.55	1,738,252,277.18

(续)

项目	2014 年		2013 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,221,950,112.92	1,983,972,362.73	1,540,286,640.62	1,309,742,361.16
其他业务	3,490,719.56	4,341,077.07	1,581,361.62	1,597,264.52
合计	2,225,440,832.48	1,988,313,439.80	1,541,868,002.24	1,311,339,625.68

5、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
银行理财产品	-	-	773.33	-
合计	-	-	773.33	-

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

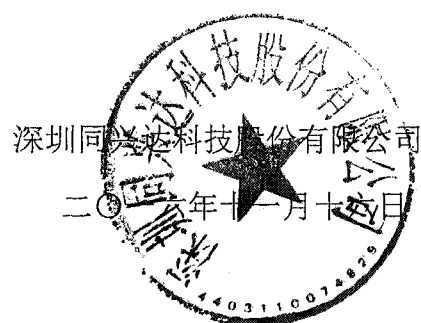
项目	2016 年 1-6 月	2015 年	2014 年	2013 年
非流动性资产处置损益	-	-1,120,507.82	-325,213.78	2,348.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	434,329.49	5,486,415.66	1,008,333.35	1,017,682.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资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年初至合并日的当期净损益	-	-	-41,471.35	-503,954.73
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	-199.55	-134,092.50	389,404.55	27,009.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小计	434,129.94	4,231,815.34	1,031,052.77	543,084.70
所得税影响额	65,149.42	653,472.50	175,468.60	160,788.05
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
合计	368,980.52	3,578,342.84	855,584.17	382,296.65

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2016年1-6月	5.87	0.31	0.31
	2015年度	21.20	0.98	0.98
	2014年度	27.38	0.99	0.99
	2013年度	92.75	1.54	1.54
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2016年1-6月	5.77	0.30	0.30
	2015年度	20.13	0.93	0.93
	2014年度	27.07	0.97	0.97
	2013年度	92.40	1.53	1.53



法定代表人：

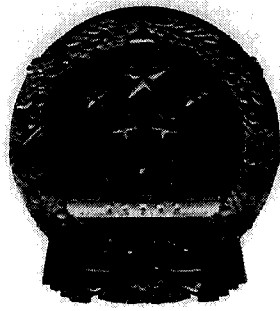
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日 期：2016.11.16 日

期：2016.11.16 日

期：2016.11.16



编号:0 02460677

营业执照



统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



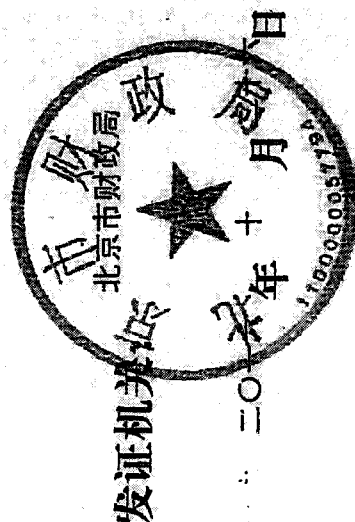
2016 年 10 月 20 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

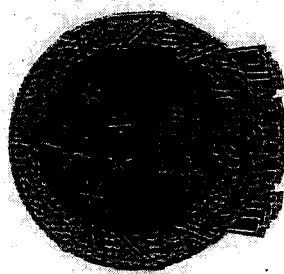
证书序号: NO. 019808

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

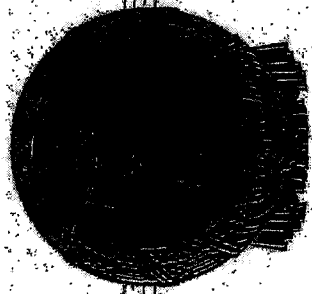
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 000453

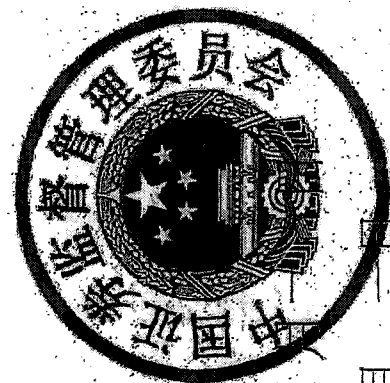
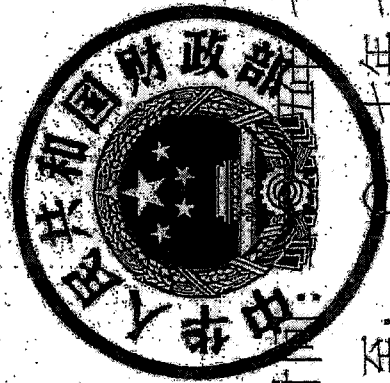
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特别普通合伙) 中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇〇七年七月

证书有效期至: 二〇〇七年七月



姓名 杨轶彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970年07月05日
Date of birth
工作单位 深圳法威会计师事务所
Working unit
身份证号码 441222700705007
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



440300600
802

证书编号: 4403A0802
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月01日
Date of Issuance

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照有关规定执行。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

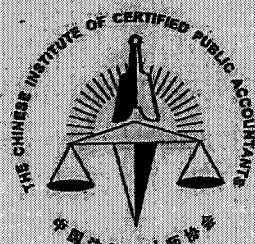
NOTES

- 1. When exercising the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

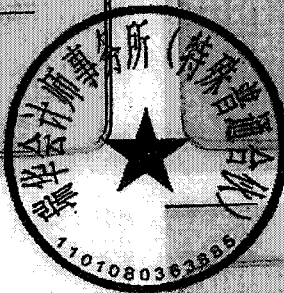
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
转出协会日期
转入协会盖章
转入协会日期
2009.12.25
2009年3月16日



姓名 查瑞彩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-03-29
Date of birth
工作单位 深圳光明会计师事务所
Working unit
身份证号码 440223197203290028
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



440300121109

证书编号: 440300121109
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 4月27日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the转出协会 of CPAs
日期
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会 of CPAs
日期
月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred in

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the转出协会 of CPAs
日期
月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred in

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会 of CPAs
日期
月 日