

深圳市欣天科技股份有限公司

审 阅 报 告

信会师报字[2016]第 310931 号

立信
(特
文)

深圳市欣天科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-67
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 阅 报 告

信会师报字[2016]第 310931 号

深圳市欣天科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市欣天科技股份有限公司（以下简称欣天公司）财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

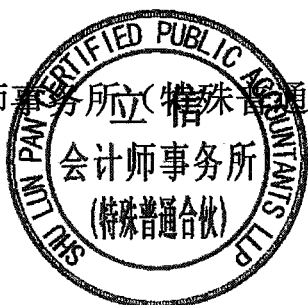
我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

本报告仅供深圳市欣天科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请公开发行股票之申报材料之用，不得用于其他方面。如贵公司将本报告用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本所无关。

(此页无正文)

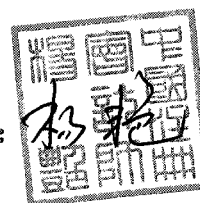
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

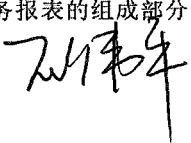
二〇一六年十一月二十二日

 深圳市欣天科技股份有限公司
 合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

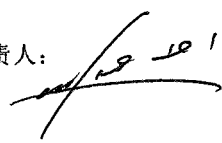
资 产	附注五	2016.9.30	2015.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	74,161,014.03	82,193,106.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	(二)	3,883,557.24	3,649,517.87
应收账款	(三)	82,317,982.90	62,544,960.83
预付款项	(四)	1,330,508.40	1,210,738.49
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	13,082,521.24	1,551,453.38
存 货	(六)	24,672,806.30	17,197,657.08
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	919,725.50	233,530.53
流动资产合计		200,368,115.61	168,580,965.13
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	(八)	49,135,256.99	46,745,913.03
在建工程	(九)	46,916,570.73	28,899,813.87
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(十)	6,453,958.02	6,591,612.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十一)	804,277.77	1,101,732.57
递延所得税资产	(十二)	722,260.67	436,724.73
其他非流动资产	(十三)	462,502.00	971,220.00
非流动资产合计		104,494,826.18	84,747,016.68
资产总计		304,862,941.79	253,327,981.81

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

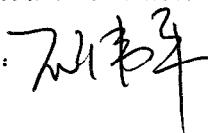


深圳市欣天科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

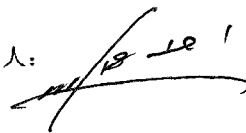
负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2016.9.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	（十四）	34,000,000.00	32,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（十五）	33,384,132.58	24,553,456.82
预收款项	（十六）	8,150.00	-
应付职工薪酬	（十七）	4,119,683.92	7,419,809.92
应交税费	（十八）	3,363,749.90	3,017,136.30
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（十九）	10,390,481.21	1,942,164.96
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		85,266,197.61	69,532,568.00
非流动负债：			
长期借款	（二十）	22,392,400.00	6,783,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		22,392,400.00	6,783,000.00
负债合计		107,658,597.61	76,315,568.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十一）	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	（二十二）	14,084,928.94	14,084,928.94
减：库存股		-	-
其他综合收益	（二十三）	133,649.58	87,108.31
专项储备		-	-
盈余公积	（二十四）	19,589,733.47	19,589,733.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十五）	102,809,876.41	82,364,558.71
归属于母公司所有者权益合计		196,618,188.40	176,126,329.43
少数股东权益		586,155.78	886,084.38
所有者权益合计		197,204,344.18	177,012,413.81
负债和所有者权益总计		304,862,941.79	253,327,981.81

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

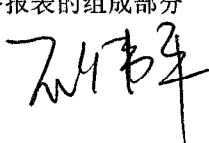


深圳市欣天科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

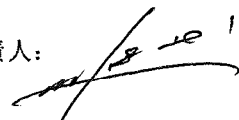
资 产	附注十一	2016.9.30	2015.12.31
流动资产:			
货币资金		69,276,117.24	65,686,196.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		3,883,557.24	669,857.17
应收账款	(一)	80,499,226.12	61,130,652.32
预付款项		1,195,498.52	1,060,363.81
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	1,152,370.43	1,310,244.64
存 货		22,857,161.10	17,152,145.26
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		178,863,930.65	147,009,459.41
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	(三)	62,866,525.00	62,866,525.00
投资性房地产		-	-
固定资产		30,049,460.13	33,134,324.25
在建工程		14,977.46	314,014.20
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		97,622.02	131,452.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		287,242.58	419,855.72
递延所得税资产		722,260.67	436,724.73
其他非流动资产		344,100.00	524,550.00
非流动资产合计		94,382,187.86	97,827,446.38
资产总计		273,246,118.51	244,836,905.79

所附附注系本财务报表的组成部分

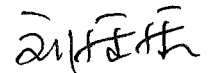
公司法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

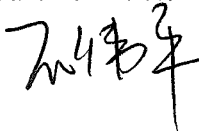


深圳市欣天科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

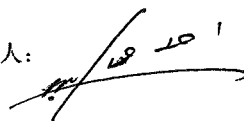
负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2016.9.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款		34,000,000.00	32,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		34,530,684.71	25,641,097.77
预收款项		4,000.00	-
应付职工薪酬		3,708,586.85	6,962,607.37
应交税费		3,343,287.80	2,882,839.62
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		487,496.68	769,712.48
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		76,074,056.04	68,856,257.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		76,074,056.04	68,856,257.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积		14,083,313.76	14,083,313.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		19,589,733.47	19,589,733.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		103,499,015.24	82,307,601.32
所有者权益合计		197,172,062.47	175,980,648.55
负债和所有者权益总计		273,246,118.51	244,836,905.79

所附附注系本财务报表的组成部分

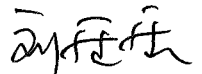
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市欣天科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-9月	2015年1-9月
一、营业收入	(二十六)	174,543,785.70	151,599,004.82
减：营业成本	(二十六)	89,142,660.21	79,306,448.52
营业税金及附加	(二十七)	2,160,927.66	1,940,784.49
销售费用	(二十八)	4,970,887.58	4,528,925.88
管理费用	(二十九)	24,259,842.63	20,142,525.45
财务费用	(三十)	-369,866.77	-587,031.03
资产减值损失	(三十一)	3,121,978.29	155,012.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,257,356.10	46,112,339.49
加：营业外收入	(三十二)	917,223.47	2,862,443.74
其中：非流动资产处置利得		469,134.98	6,263.64
减：营业外支出	(三十三)	981.96	15,175.41
其中：非流动资产处置损失		981.96	15,175.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,173,597.61	48,959,607.82
减：所得税费用	(三十四)	8,028,208.51	7,566,811.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,145,389.10	41,392,796.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
归属于母公司所有者的净利润		44,445,317.70	41,648,905.04
少数股东损益		-299,928.60	-256,108.69
五、其他综合收益		46,541.27	58,026.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		46,541.27	58,026.23
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		46,541.27	58,026.23
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		46,541.27	58,026.23
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		44,191,930.37	41,450,822.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,491,858.97	41,706,931.27
归属于少数股东的综合收益总额		-299,928.60	-256,108.69
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.74	0.69
（二）稀释每股收益		0.74	0.69

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市欣天科技股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2016年1-9月	2015年1-9月
一、营业收入	(四)	172,019,789.07	151,081,516.33
减：营业成本	(四)	89,048,408.83	78,892,586.02
营业税金及附加		2,141,765.53	1,940,784.49
销售费用		3,918,226.32	4,669,053.48
管理费用		22,569,012.29	18,683,565.54
财务费用		-414,280.23	-453,313.95
资产减值损失		1,971,068.57	-64,405.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,785,587.76	47,413,246.61
加：营业外收入		435,016.63	2,862,443.74
其中：非流动资产处置利得		-	6,263.64
减：营业外支出		981.96	15,175.41
其中：非流动资产处置损失		981.96	15,175.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,219,622.43	50,260,514.94
减：所得税费用		8,028,208.51	7,566,757.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,191,413.92	42,693,757.02
五、其他综合收益		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		45,191,413.92	42,693,757.02

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人：王伟平 主管会计工作负责人：

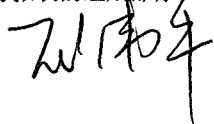
会计机构负责人：

深圳市欣天科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-9月	2015年1-9月
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		164,397,838.07	180,248,119.40
收到的税费返还		3,903,147.20	3,114,104.85
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五) 1	1,143,986.64	3,675,979.35
经营活动现金流入小计		169,444,971.91	187,038,203.60
购买商品、接受劳务支付的现金		75,469,571.85	69,730,699.66
支付给职工以及为职工支付的现金		41,842,033.08	38,230,032.45
支付的各项税费		12,046,932.80	17,580,616.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五) 2	22,629,309.24	7,622,358.27
经营活动现金流出小计		151,987,846.97	133,163,707.37
经营活动产生的现金流量净额		17,457,124.94	53,874,496.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,188,988.00	9,540.00
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		2,188,988.00	9,540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,099,843.60	14,281,617.06
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		19,099,843.60	14,281,617.06
投资活动产生的现金流量净额		-16,910,855.60	-14,272,077.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
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		34,933,200.00	21,008,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		34,933,200.00	21,008,000.00
偿还债务支付的现金		17,923,800.00	41,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,918,014.43	41,436,846.83
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		-	-
筹资活动现金流出小计		43,841,814.43	83,336,846.83
筹资活动产生的现金流量净额		-8,908,614.43	-62,328,846.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		330,252.17	1,305,664.43
五、现金及现金等价物净增加额		-8,032,092.92	-21,420,763.23
加：期初现金及现金等价物余额		82,193,106.95	85,295,588.81
六、期末现金及现金等价物余额		74,161,014.03	63,874,825.58

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市欣天科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2016年1-9月	2015年1-9月
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		159,160,049.65	171,670,199.01
收到的税费返还		3,903,147.20	2,940,590.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,038,753.11	3,441,284.86
经营活动现金流入小计		164,101,949.96	178,052,074.60
购买商品、接受劳务支付的现金		77,113,980.27	68,994,307.52
支付给职工以及为职工支付的现金		37,998,387.17	35,229,905.56
支付的各项税费		11,339,091.36	17,422,190.43
支付其他与经营活动有关的现金		8,712,869.00	6,987,581.12
经营活动现金流出小计		135,164,327.80	128,633,984.63
经营活动产生的现金流量净额		28,937,622.16	49,418,089.97
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		100.00	9,540.00
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		100.00	9,540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,598,308.59	3,179,661.30
投资所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,598,308.59	3,179,661.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,598,208.59	-3,170,121.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		19,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,600,000.00	41,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,434,395.41	41,436,846.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		43,034,395.41	83,336,846.83
筹资活动产生的现金流量净额		-24,034,395.41	-63,336,846.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		284,902.87	1,222,756.90
五、现金及现金等价物净增加额		3,589,921.03	-15,866,121.26
加: 期初现金及现金等价物余额		65,686,196.21	62,512,631.31
六、期末现金及现金等价物余额		69,276,117.24	46,646,510.05

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市欣天科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他			
一、上年年末余额：	60,000,000.00	14,084,928.94	-	-15,955.04	14,138,041.73	-	74,155,812.48	-	-	1,273,846.06	163,636,674.17	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	60,000,000.00	14,084,928.94	-	-15,955.04	14,138,041.73	-	74,155,812.48	-	-	1,273,846.06	163,636,674.17	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	103,063.35	5,451,691.74	-	8,208,746.23	-	-	-387,761.68	13,375,739.64	
(一) 综合收益总额	-	-	-	103,063.35	-	-	52,660,437.97	-	-	-387,761.68	52,375,739.64	
(二) 所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	5,451,691.74	-	-44,451,691.74	-	-	-	-39,000,000.00	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	5,451,691.74	-	-5,451,691.74	-	-	-	-	
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-39,000,000.00	-	-	-	-39,000,000.00	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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、本年年末余额	60,000,000.00	14,084,928.94	-	87,108.31	19,589,733.47	-	82,364,558.71	-	-	886,084.38	177,012,413.81	

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
10,589,733.87	10,589,733.87	10,589,733.87	10,589,733.87

所附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

公司法定代表人:

10/6/10

会计机构负责人: 刘付杰

深圳市欣天科技股份有限公司
所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目		2015年度								
		股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额：		60,000,000.00	14,083,313.76	-	-	14,138,041.73	-	72,242,375.62	-	160,463,731.11
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		60,000,000.00	14,083,313.76	-	-	14,138,041.73	-	72,242,375.62	-	160,463,731.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)		-	-	-	-	5,451,691.74	-	10,065,225.70	-	15,516,917.44
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	-	54,516,917.44	-	54,516,917.44
(二)所有者投入和减少的资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配		-	-	-	-	5,451,691.74	-	-44,451,691.74	-	-39,000,000.00
1、提取盈余公积		-	-	-	-	5,451,691.74	-	-5,451,691.74	-	-
2、对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-39,000,000.00	-	-39,000,000.00
3、其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		60,000,000.00	14,083,313.76	-	-	19,589,733.47	-	82,307,601.32	-	175,980,648.55

所附附注系本财务报表的组成部分

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市欣天科技股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 所属行业、住所及经营范围

公司行业性质: 计算机、通信和其他电子设备制造业

公司住所: 深圳市南山区西丽官龙村第二工业区 4 号

公司经营范围: 射频元器件、光电子器件、精密零部件的技术开发和生产; 精密模具的设计和加工; 机电一体化产品的技术开发和生产; 销售自产产品; 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

(二) 历史沿革

深圳市欣天科技股份有限公司(原名欣天科技(深圳)有限公司), 于 2005 年 5 月 10 日经深圳市南山区经济贸易局深外资南复[2005]0229 号文件批准, 由香港新天实业有限公司独资设立, 并领取企独粤深总字第 315384 号企业法人营业执照。注册资本为港币 200 万元。

根据公司 2005 年 6 月 18 日董事会决议及修改后的章程规定, 新增注册资本港币 250 万元, 变更后的注册资本为港币 450 万元, 公司于 2005 年 7 月 26 日进行了工商登记变更。首期增资款港币 100 万元, 以货币资金出资, 业经深圳华隆会计师事务所深华隆验字(2005)第 68 号验资报告验证; 第 2 期增资款港币 100 万元, 以货币资金出资, 业经深圳华隆会计师事务所深华隆验字(2005)第 108 号验资报告验证; 第 3 期增资款港币 250 万元, 以货币资金出资, 业经深圳华隆会计师事务所深华隆验字(2006)第 32 号验资报告验证。股东出资金额及比例如下:

项目	出资金额(港币元)	出资比例
香港新天实业有限公司	4,500,000.00	100.00%
合计	4,500,000.00	100.00%

根据公司 2008 年 3 月 7 日董事会决议及修改后的章程规定, 新增注册资本港币 450 万元, 变更后的注册资本为港币 900 万元, 公司于 2008 年 7 月 7 日进行了工商登记变更。首期增资款港币 90 万元, 以货币资金出资, 业经深圳华隆会计师事务所深华隆验字(2008)第 40 号验资报告验证; 第 2 期增资款港币 100 万元, 以货币资金出

资，业经深圳华隆会计师事务所深华隆验字（2009）第 58 号验资报告验证；第 3 期增资款港币 260 万元，以货币资金出资，业经深圳华隆会计师事务所深华隆验字（2009）第 88 号验资报告验证。股东出资金额及比例如下：

项目	出资金额（港币元）	出资比例
香港新天实业有限公司	9,000,000.00	100.00%
合计	9,000,000.00	100.00%

根据公司 2011 年 9 月 22 日董事会决议和修改后的章程规定，香港新天实业有限公司将持有的公司股权分别转让给自然人石伟平、薛枫和刘辉，公司名称变更为深圳市欣天科技有限公司，公司性质变更为内资企业，注册资本变更为人民币 8,734,830 元。本次变更业经深圳中联岳华会计师事务所（普通合伙）出具深中岳验字[2011]第 156 号验资报告验证，公司于 2011 年 10 月 18 日办理完工商变更登记，变更后的企业法人营业执照号为 440301503291467（营业执照号现统一变更为统一社会信用代码 91440300770347406Y）。变更后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例
石伟平	4,411,089.15	50.50%
薛枫	2,751,471.45	31.50%
刘辉	1,572,269.40	18.00%
合计	8,734,830.00	100.00%

根据公司 2012 年 5 月 12 日的股东会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币 1,191,113.00 元，由薛枫、刘辉、张所秋、秦杰、刘露露、程文兴和林艳金认缴，变更后的注册资本为人民币 9,925,943.00 元。本次增资业经中联会计师事务所有限公司深圳分所出具中联深所验字[2012]第 084 号验资报告验证，公司于 2012 年 6 月 27 日办理完工商变更登记。变更后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例
石伟平	4,411,089.15	44.44%
薛枫	2,949,990.45	29.72%
刘辉	2,018,937.40	20.34%
张所秋	148,890.00	1.50%
秦杰	99,259.00	1.00%
林艳金	99,259.00	1.00%
程文兴	99,259.00	1.00%
刘露露	99,259.00	1.00%
合计	9,925,943.00	100.00%

根据公司 2012 年 12 月 1 日股东会决议及股份公司章程（草案），各股东以其所拥有的截至 2012 年 10 月 31 日止深圳市欣天科技有限公司的净资产 74,083,313.76 元，按原出资比例认购公司股份，按一定比例折合股份总额 60,000,000 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 60,000,000.00 元，净资产大于股份部分 14,083,313.76 元计入资本公积。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2012]第 310452 号验资报告验证，公司于 2012 年 12 月 31 日办理完工商变更登记。变更股份公司后各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	出资比例
石伟平	26,664,000.00	44.44%
薛枫	17,832,000.00	29.72%
刘辉	12,204,000.00	20.34%
张所秋	900,000.00	1.50%
秦杰	600,000.00	1.00%
林艳金	600,000.00	1.00%
程文兴	600,000.00	1.00%
刘露露	600,000.00	1.00%
合计	60,000,000.00	100.00%

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司股东持股比例未发生变动。

（三）合并财务报表范围

截至 2016 年 9 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州欣天新精密机械有限公司
苏州正北机电有限公司
欣天贸易（香港）有限公司
欣天贸易（美国）有限公司

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”及附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收账款期末余额 10%以上且金额超过 500 万的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：正常信用风险组合	除无信用风险组合以外的应收款项列为正常信用风险组合
组合 2：无信用风险组合	押金及保证金、纳入合并范围的正常经营的母子公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月内	3%	5%
4-12 个月	10%	
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、发出商品、在产品、委外加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十六） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让年限
专利权	10 年	预计使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价

值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3-5 年	按照预计受益期

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出

进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十三）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认具体方法：

内销收入：本公司按照客户要求的交货日期将产品运送到客户指定地点，客户收货并对产品验收确认后，公司在取得货物验收确认清单后，相关产品的风险报酬均已转移，公司据此确认销售收入。

外销收入：本公司按客户要求的交货日期发货，公司在货物已经办理报关，并完成清关手续后，相关产品的风险报酬均已转移，公司据此确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

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

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

2、 确认时点

实际已收到政府补助时进行会计确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	根据实际经营产品类别计征	6.25%-8.25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税和增值税等流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税和增值税等流转税计征	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、16.5%

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，公司享受出口企业免抵退税政策，

报告期内出口货物根据产品品类不同，出口货物享受从 0%至 17%不等的退税率。

存在不同企业城市维护建设税和所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	城市维护建设税	所得税税率
深圳市欣天科技股份有限公司	7%	15%
苏州欣天新精密机械有限公司	5%	25%
苏州正北机电有限公司	5%	25%
欣天贸易（香港）有限公司	-	16.5%
欣天贸易（美国）有限公司	-	30%-35%

注：欣天贸易（香港）有限公司是注册在香港特别行政区的公司，适用于 16.5%的利得税税率。

（二） 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及其指引，本公司于 2015 年 12 月 18 日获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、深圳市地方税务局核发的编号为 GF201544200301 的《高新技术企业证书》，有效期：三年，该证书的发证时间为 2015 年 11 月 2 日。深圳市南山区国家税务局 2015 年 12 月 23 日出具《税务事项通知书》（深国税南减免备案[2015]952 号），同意公司享受前项税收优惠。2015 年-2017 年公司减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2016.9.30	2015.12.31
库存现金	-	-
银行存款	74,161,014.03	82,193,106.95
其他货币资金	-	-
合计	74,161,014.03	82,193,106.95
其中：存放在境外的款项总额	1,695,197.58	2,079,506.23

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	3,554,118.14	3,649,517.87
商业承兑汇票	329,439.10	-
合计	3,883,557.24	3,649,517.87

深圳市欣天科技股份有限公司

2016 年 1-9 月

财务报表附注

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.9.30		2015.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.9.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	86,819,400.07	100.00	4,501,417.17	5.18	82,317,982.90	65,054,967.59	100.00	2,510,006.76	3.86	62,544,960.83
组合小计	86,819,400.07	100.00	4,501,417.17	5.18	82,317,982.90	65,054,967.59	100.00	2,510,006.76	3.86	62,544,960.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	86,819,400.07	100.00	4,501,417.17	5.18	82,317,982.90	65,054,967.59	100.00	2,510,006.76	3.86	62,544,960.83

应收账款种类的说明：本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内						
其中：3个月内	60,014,392.05	1,800,431.76	3%	57,142,747.30	1,714,282.42	3%
4-12个月	26,723,796.50	2,672,379.65	10%	7,889,708.77	788,970.88	10%
1年以内小计	86,738,188.55	4,472,811.41	5.16%	65,032,456.07	2,503,253.30	3.85%
1至2年	60,000.00	18,000.00	30%	22,511.52	6,753.46	30%
2至3年	21,211.52	10,605.76	50%	-	-	50%
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	86,819,400.07	4,501,417.17	5.18%	65,054,967.59	2,510,006.76	3.86%

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016.9.30	2015.12.31
计提坏账准备	1,991,410.41	-
收回/转回坏账准备	-	417,627.56

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
实际核销的应收账款	-	41,602.83

根据本公司坏账核销管理办法,经本公司总经理办公会审议通过核销深圳市宝安区公明玉律基山制品厂因破产而无法收回的应收账款 41,602.83 元。

4、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd	15,007,768.64	17.29	723,606.16
Flextronics int poland sp z	13,756,521.90	15.84	679,528.94
国基电子（上海）有限公司	13,443,220.22	15.48	620,216.44
深圳市国人射频通信有限公司	5,947,339.71	6.85	317,176.99
四海电子（昆山）有限公司	4,919,002.89	5.67	235,009.79
合计	53,073,853.36	61.13	2,575,538.32

6、 本报告期应收账款中无欠关联方款项。

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

9、 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情形。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,130,508.40	84.97	1,210,738.49	100.00
1 至 2 年	200,000.00	15.03	-	-
合计	1,330,508.40	100.00	1,210,738.49	100.00

2、 本公司无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2016.9.30	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
爱建证券有限责任公司	500,000.00	37.58
北京国枫(深圳)律师事务所	200,000.00	15.03
广州金源行金属有限公司	168,000.00	12.63
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	94,892.23	7.13
北京荣大伟业商贸有限公司	85,798.79	6.45
合计	1,048,691.02	78.82

4、 本报告期无预付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

财务报表附注 第31页

组合中，无信用风险组合的其他应收款

其他应收款内容	2016.9.30		2015.12.31		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
保证金及押金	914,880.01	-	881,478.00	-	
合计	914,880.01	-	881,478.00	-	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,808,043.40	640,402.17	5.00	705,237.25	35,261.87	5.00
合计	12,808,043.40	640,402.17	5.00	705,237.25	35,261.87	5.00

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016.9.30	2015.12.31
计提坏账准备	605,140.30	-
收回/转回坏账准备	-	25,441.42

3、 本报告期未发生核销大额其他应收款情况。

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.9.30	2015.12.31
保证金及押金	914,880.01	881,478.00
代扣员工住房公积金	88,872.60	81,753.60
代扣员工社保	139,800.31	131,049.10
应收补贴款	215,475.24	492,434.55
代垫电力工程款	12,213,691.00	-
其他	150,204.25	-
合计	13,722,923.41	1,586,715.25

6、 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	2016.9.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吴中经济技术开发区管委会	代垫电力工程款	12,213,691.00	1 年以内	89.00	610,684.55
深圳市宝安华丰实业有限公司	租赁押金	265,200.00	2—3 年、3 年以上	1.93	-
深圳市官龙投资发展有限公司	租赁押金	254,800.00	1—2 年	1.86	-
深圳市南山区国税局退税款	出口退税	215,475.24	1 年以内	1.57	10,773.76
苏州市吴中区长桥街道龙桥社区经济合作社	押金	160,000.00	1—2 年	1.17	-
合计	/	13,109,166.24	/	95.53	621,458.31

本公司支付苏州吴中经济技术开发区管委会代垫电力工程款详见附注“十、其他重要事项说明”。

- 7、 本报告期其他应收款中无欠关联方款项。
- 8、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 9、 本报告期无未全部终止确认的被转移的其他应收款。
- 10、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情形。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,155,634.45	61,443.55	5,094,190.90	3,593,983.04	54,089.19	3,539,893.85
自制半成品	1,787,640.63	21,884.56	1,765,756.07	970,280.92	9,944.37	960,336.55
产成品	11,136,900.41	388,872.82	10,748,027.59	7,385,247.15	310,340.02	7,074,907.13
发出商品	3,974,039.66	372,208.85	3,601,830.81	2,320,913.64	82,796.60	2,238,117.04
在产品	3,548,806.10	85,805.17	3,463,000.93	3,434,585.58	50,183.07	3,384,402.51
合计	25,603,021.25	930,214.95	24,672,806.30	17,705,010.33	507,353.25	17,197,657.08

2、 存货跌价准备

存货种类	2015.12.31	本期计提额	本期减少额		2016.9.30
			转回	转销	
原材料	54,089.19	25,340.56	17,986.20	-	61,443.55
自制半成品	9,944.37	11,940.19	-	-	21,884.56
产成品	310,340.02	103,259.28	3,763.83	20,962.65	388,872.82
发出商品	82,796.60	372,208.85	-	82,796.60	372,208.85
在产品	50,183.07	44,033.78	8,411.68	-	85,805.17
合计	507,353.25	556,782.66	30,161.71	103,759.25	930,214.95

(七) 其他流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31
待抵扣增值税进项	628,561.28	233,530.53
预缴企业所得税	291,164.22	-
合计	919,725.50	233,530.53

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	其他设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	64,641,222.61	2,874,899.80	9,704,878.32	1,686,595.10	78,907,595.83
(2) 本期增加金额	8,448,931.59	-	2,001,258.60	43,601.28	10,493,791.47
—外购	7,047,222.17	-	1,603,076.94	43,601.28	8,693,900.39
—在建工程转入	1,401,709.42	-	398,181.66	-	1,799,891.08
(3) 本期减少金额	1,401,709.42	-	-	21,639.12	1,423,348.54
—处置或报废	1,401,709.42	-	-	21,639.12	1,423,348.54
(4) 2016.9.30	71,688,444.78	2,874,899.80	11,706,136.92	1,708,557.26	87,978,038.76
2. 累计折旧					-
(1) 2015.12.31	23,875,766.05	1,893,054.15	5,096,642.03	1,296,220.57	32,161,682.80
(2) 本期增加金额	4,727,435.42	468,364.16	1,327,216.52	178,640.03	6,701,656.13
—计提	4,727,435.42	468,364.16	1,327,216.52	178,640.03	6,701,656.13
(3) 本期减少金额	-	-	-	20,557.16	20,557.16
—处置或报废	-	-	-	20,557.16	20,557.16
(4) 2016.9.30	28,603,201.47	2,361,418.31	6,423,858.55	1,454,303.44	38,842,781.77

深圳市欣天科技股份有限公司
2016 年 1-9 月
财务报表附注

项目	机器设备	运输工具	其他设备	电子设备	合计
3. 减值准备					-
(1) 2015.12.31	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 2016.9.30	-	-	-	-	-
4. 账面价值					-
(1) 2016.9.30	43,085,243.31	513,481.49	5,282,278.37	254,253.82	49,135,256.99
(2) 2015.12.31	40,765,456.56	981,845.65	4,608,236.29	390,374.53	46,745,913.03

2、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	14,977.46	-	14,977.46	1,767,107.12	-	1,767,107.12
苏州公寓及装修款	4,746,593.16	-	4,746,593.16	-	-	-
苏州欣天厂房	42,155,000.11	-	42,155,000.11	27,132,706.75	-	27,132,706.75
合计	46,916,570.73	-	46,916,570.73	28,899,813.87	-	28,899,813.87

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.9.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装	-	1,767,107.12	47,761.42	1,799,891.08	-	14,977.46	-	-	-	-	-	自有资金
苏州公寓及装修款	-	-	4,746,593.16	-	-	4,746,593.16	-	-	-	-	-	-
苏州欣天厂房(框架)	45,530,000.00	27,132,706.75	15,022,293.36	-	-	42,155,000.11	92	87%	474,037.63	412,947.17	5.492	自有资金、借款
合计		28,899,813.87	19,816,647.94	1,799,891.08	-	46,916,570.73						

公司与苏州市金匠工程建设有限公司就欣天新建厂区工程新增部分增量工程,苏州欣天厂房框架工程预算由3850万元调增至4553万元。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	6,921,600.00	332,929.04	110,000.00	7,364,529.04
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-
—内部研发	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2016.9.30	6,921,600.00	332,929.04	110,000.00	7,364,529.04
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31	461,440.00	261,976.37	49,500.19	772,916.56
(2) 本期增加金额	103,824.00	25,580.44	8,250.02	137,654.46
—计提	103,824.00	25,580.44	8,250.02	137,654.46
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2016.9.30	565,264.00	287,556.81	57,750.21	910,571.02
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
(4) 2016.9.30	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 2016.9.30 账面价值	6,356,336.00	45,372.23	52,249.79	6,453,958.02
(2) 2015.12.31 账面价值	6,460,160.00	70,952.66	60,499.82	6,591,612.48

本公司之子公司苏州欣天新精密机械有限公司土地抵押借款说明详见附注“五、(二十) 长期借款”。

(十一) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.9.30	其他减少的原因
装修费	1,101,732.57	-	297,454.80	-	804,277.77	-
合计	1,101,732.57	-	297,454.80	-	804,277.77	-

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2016.9.30		2015.12.31	
	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	4,815,071.13	722,260.67	2,911,498.23	436,724.73
合计	4,815,071.13	722,260.67	2,911,498.23	436,724.73

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2016.9.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	1,256,963.16	141,123.65
可抵扣亏损	4,853,951.52	4,377,008.62
合计	6,110,914.68	4,518,132.27

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2016.9.30	2015.12.31	备注
2017 年	637,948.45	637,948.45	
2018 年	648,763.32	648,763.32	
2019 年	862,575.42	862,575.42	
2020 年	2,081,240.58	2,227,721.43	
2021 年	623,423.75	-	
合计	4,853,951.52	4,377,008.62	

(十三) 其他非流动资产**1、 其他非流动资产列示**

类别及内容	2016.9.30	2015.12.31
预付设备款	462,502.00	971,220.00
合计	462,502.00	971,220.00

(十四) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	2016.9.30	2015.12.31
抵押担保借款	-	-
保证借款	34,000,000.00	32,600,000.00
合计	34,000,000.00	32,600,000.00

2015 年 12 月 11 日，本公司在招商银行股份有限公司深圳高新园支行取得了总额 5,000 万元的贷款授信额度，授信合同编号为 2015 年侨字第 0015192070 号，石伟平、薛枫和刘辉提供连带责任担保。授信期间为 2015 年 12 月 21 日至 2016 年 12 月 20 日，自本协议生效之日起，原签有编号为 2014 年侨字第 0014192048 号的授信协议下的具体业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下，直接占用本协议项下的授信额度。截止 2016 年 9 月 30 日，未偿还的借款本金金额为 1,500.00 万元。

2016 年 2 月 18 日，本公司在中国建设银行股份有限公司深圳分行取得了总额 3,000 万元的贷款授信额度，石伟平、薛枫、刘辉和苏州欣天新精密机械有限公司提供连带责任担保。截止 2016 年 9 月 30 日，未偿还的借款本金余额为 1,900.00 万元。

(十五) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	2016.9.30	2015.12.31
1 年以内	33,208,056.65	24,386,292.86
1-2 年	176,075.93	167,163.96
合计	33,384,132.58	24,553,456.82

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

3、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

(十六) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	2016.9.30	2015.12.31
1年以内	8,150.00	-
合计	8,150.00	-

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 本报告期无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
短期薪酬	7,419,809.92	36,511,751.63	39,811,877.63	4,119,683.92
离职后福利-设定提存计划	-	2,476,791.65	2,476,791.65	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,419,809.92	38,988,543.28	42,288,669.28	4,119,683.92

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,419,809.92	34,592,852.42	37,892,978.42	4,119,683.92
二、职工福利费	-	597,940.76	597,940.76	-
三、社会保险费	-	543,974.95	543,974.95	-
其中：医疗保险	-	470,192.05	470,192.05	-
工伤保险	-	39,861.48	39,861.48	-
生育保险	-	33,921.42	33,921.42	-
四、住房公积金	-	776,983.50	776,983.50	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	7,419,809.92	36,511,751.63	39,811,877.63	4,119,683.92

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
基本养老保险	-	2,348,246.29	2,348,246.29	-
失业保险	-	128,545.36	128,545.36	-
合计	-	2,476,791.65	2,476,791.65	-

(十八) 应交税费

税费项目	2016.9.30	2015.12.31
增值税	60,409.11	465,079.54
企业所得税	2,914,709.09	2,086,004.90
个人所得税	141,654.42	131,116.90
城市维护建设税	126,349.88	176,032.82
教育费附加	54,149.94	76,327.20
地方教育费附加	36,099.96	50,884.81
土地使用税	20,000.00	20,000.01
印花税	10,377.50	11,690.12
合计	3,363,749.90	3,017,136.30

(十九) 其他应付款**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	2016.9.30	2015.12.31
保证金及押金	496.00	1,000,496.00
设备及工程款	9,954,575.96	25,584.60
计提费用	435,409.25	916,084.36
合计	10,390,481.21	1,942,164.96

2、 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付账款。

3、 本报告期其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、 本报告期其他应付款中无欠关联方款项。

(二十) 长期借款

项目	2016.9.30	2015.12.31
抵押保证借款	22,392,400.00	6,783,000.00
合计	22,392,400.00	6,783,000.00

2015年9月14日,本公司之子公司苏州欣天新精密机械有限公司在交通银行股份有限公司苏州吴中支行取得了总额为3,000万元的固定资产贷款授信额度,合同编号为Z1507LN15635238,由石伟平、陈晓彦、薛枫、李小筱、深圳市欣天科技股份有限公司提供连带责任担保及苏州欣天新精密机械有限公司的土地使用权进行资产抵押。授信期间为2015年9月16日至2018年9月15日。2015年9月21日取得了合同号Z1507LN15635238-1的利率为5.75%的108.00万借款,2015年10月27日取得了合同号Z1507LN15635238-2的利率为5.5%的557.50万元借款;截止2015年12月31日,未偿还的长期借款本金余额为678.30万元。2016年1月21日取得了合同号Z1507LN15635238-3的利率为5.5%的293.32万元借款;2016年8月1日取得了合同号Z1507LN15635238-4的利率为5.5%的1300万元借款;截止2016年9月30日,未偿还的长期借款本金余额为2,239.24万元。

(二十一) 股本

股东名称	2015.12.31	本期变动增(+)-减(-)					2016.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他(注)	小计	
石伟平	26,664,000.00	-	-	-	-	-	26,664,000.00
薛枫	17,832,000.00	-	-	-	-	-	17,832,000.00
刘辉	12,204,000.00	-	-	-	-	-	12,204,000.00
张所秋	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
秦杰	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
林艳金	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
程文兴	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
刘露露	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00
合计	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
1.资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	-	-	-	-
(2)收购少数股东股权影响	1,615.18	-	-	1,615.18
(3)变更股份公司	14,083,313.76	-	-	14,083,313.76
合计	14,084,928.94	-	-	14,084,928.94

(二十三) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生金额				
		本期所得税前 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
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	87,108.31	46,541.27	-	-	46,541.27	133,649.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	87,108.31	46,541.27	-	-	46,541.27	133,649.58
其他综合收益合计	87,108.31	46,541.27	-	-	46,541.27	133,649.58

(二十四) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
法定盈余公积	19,589,733.47	-	-	19,589,733.47
合计	19,589,733.47	-	-	19,589,733.47

(二十五) 未分配利润

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
调整前上期末未分配利润	82,364,558.71	74,155,812.48
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	82,364,558.71	74,155,812.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,445,317.70	52,660,437.97
减：提取法定盈余公积	-	5,451,691.74
应付普通股股利	24,000,000.00	39,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	102,809,876.41	82,364,558.71

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	174,543,785.70	89,142,660.21
其他业务	-	-
合计	174,543,785.70	89,142,660.21

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	174,543,785.70	89,142,660.21

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本
射频金属元器件及结构件	154,679,329.44	77,100,256.71
其他	19,864,456.26	12,042,403.50
合计	174,543,785.70	89,142,660.21

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-9 月	
	营业收入	营业成本
国内	61,698,486.13	36,339,387.94
国外	112,845,299.57	52,803,272.27
合计	174,543,785.70	89,142,660.21

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Nokia	52,211,231.57	29.91
Flextronics	34,323,053.64	19.66
上海国基	24,810,379.25	14.21
Sanmina-SCI	15,653,540.92	8.97
Amphenol	5,490,916.67	3.15
合计	132,489,122.05	75.90

注：（1）Nokia 原名为 Nokia Siemens Networks (NSN)，Nokia 收购 Siemens 持有的 NSN 全部股权后，最终更名为 Nokia Network，公司销售给 Nokia 旗下的公司主要包括：诺基亚通信系统技术（北京）有限公司、诺基亚通信网络（北京）有限公司、诺基亚西门子通信（上海）有限公司、诺基亚西门子通信（苏州）有限公司、Nokia Solutions and Networks US LLC、Nokia Solutions and Networks Oy、Nokia Solutions and Networks Pvt Ltd 及 Nokia Siemens Networks GmbH & Co.KG；

（2）Flextronics 包括 Flextronics International Poland Sp z 及 Flextronics International Kft。

（3）Sanmina-SCI 包括 Sanmina-SCI India Private Limited 和四海电子（昆山）有限公司；

（4）上海国基包括国基电子(上海)有限公司及其关联公司鸿富锦精密工业(深圳)有限公司、富泰华工业（深圳）有限公司、鸿超准模具有限公司和深圳市振富源五金电子有限公司；

（5）安费诺包括安费诺科技（深圳）有限公司、安费诺科技（珠海）有限公司、安费诺凯杰科技（深圳）有限公司；

(二十七) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月
城市维护建设税	1,258,944.30
教育费附加	541,190.01
地方教育费附加	360,793.35
合计	2,160,927.66

(二十八) 销售费用

类别	2016 年 1-9 月
职工薪酬	2,380,179.11
邮递、车辆使用及运输费	1,264,014.88
招待费	331,260.24
办公费	208,418.76
差旅费	417,168.30
广告宣传费	1,460.00
关务费	289,863.91
折旧费	14,552.95
费用性领料	45,957.67
其他	18,011.76
合计	4,970,887.58

(二十九) 管理费用

类别	2016 年 1-9 月
研发费用	12,159,091.70
职工薪酬	5,544,328.80
中介机构费用	722,169.05
办公费、电话	353,745.03
租赁费	695,374.25
折旧摊销等	762,213.79
修理及水电费	368,017.13
差旅费	1,610,612.79
邮递、运输及车辆使用费	250,494.71
税金	188,975.15
业务招待费	446,833.57
其他	1,157,986.66
合计	24,259,842.63

(三十) 财务费用

类别	2016 年 1-9 月
利息支出	1,505,067.26
减：利息收入	483,777.15
汇兑损益	-1,437,485.73
其他	46,328.85
合计	-369,866.77

(三十一) 资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月
坏账损失	2,595,357.34
存货跌价损失	526,620.95
合计	3,121,978.29

(三十二) 营业外收入

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
	2016 年 1-9 月	2016 年 1-9 月
非流动资产处置利得合计	469,134.98	469,134.98
其中：固定资产处置利得	469,134.98	469,134.98
政府补助	2,000.00	2,000.00
其他	446,088.49	446,088.49
合计	917,223.47	917,223.47

计入当期损益的政府补助：

项目	补助款名称	具体性质和	取得	2016 年 1-9 月	与资产相关
		内容	时间		/与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会关于公布 2015 年度深圳市第三批专利申请资助拨款名单的通知	专利申请资助周 转金拨款	专利资助 经费	2016 年	2,000.00	与收益相关
合计				2,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	发生额	计入当期非经常性损益的金额
	2016 年 1-9 月	2016 年 1-9 月
非流动资产处置损失合计	981.96	981.96
其中：固定资产处置损失	981.96	981.96
合计	981.96	981.96

(三十四) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	2016 年 1-9 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,313,744.45
递延所得税费用	-285,535.94
合计	8,028,208.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-9 月
利润总额	52,173,597.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,826,039.64
子公司适用不同税率的影响	-128,030.49
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	43,557.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,279.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	314,062.35
合并抵消影响利润的所得税影响	-78,699.25
上期已确认递延所得税资本本期未确认转回	-
所得税费用	8,028,208.51

(三十五) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年 1-9 月
利息收入	483,777.15
政府补助	2,000.00
收到的其他往来款项	658,209.49
合计	1,143,986.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-9 月
支付其他与费用有关的现金	9,764,236.20
支付的其他往来款项	12,865,073.04
合计	22,629,309.24

(三十六) 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 1-9 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	44,145,389.10
加：资产减值准备	3,121,978.29
固定资产等折旧	6,701,656.13
无形资产摊销	137,654.46
长期待摊费用摊销	297,454.80
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）	-468,153.02
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）	1,174,815.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-285,535.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,001,770.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,940,644.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,574,281.09
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	17,457,124.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	74,161,014.03
减：现金的期初余额	82,193,106.95
加：现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	-8,032,092.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-9 月
一、现金	74,161,014.03
其中：库存现金	-
可随时用于支付的银行存款	74,161,014.03
二、现金等价物	-
其中：三个月内到期的债券投资	-
三、期末现金及现金等价物余额	74,161,014.03

(三十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.9.30	受限原因
无形资产	6,356,336.00	借款抵押

借款抵押说明详见附注“五、(二十)长期借款”。

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末	折算汇率	期末
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	770,469.03	6.6778	5,145,038.12
港币	1,395,126.61	0.8610	1,201,162.16
应收账款			
其中：美元	7,604,736.59	6.6778	50,782,907.39
港币	1,790,532.06	0.8610	1,541,594.39
应付账款			
其中：美元	4,915.00	6.6778	32,821.35

2、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外经营实体欣天贸易（香港）有限公司在中国香港注册，记账本位币为港币，报告期内按照以下方法对境外经营财务报表进行折算

报表类别	折算汇率
资产负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目	未分配利润按折算后净利润累计得出；其他所有者权益项目按发生时的即期汇率折算
损益类项目	交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率

本公司境外经营实体欣天贸易（美国）有限公司在美国注册，记账本位币为美元，报告期内按照以下方法对境外经营财务报表进行折算

报表类别	折算汇率
资产负债项目	资产负债表日的即期汇率
所有者权益项目	未分配利润按折算后净利润累计得出；其他所有者权益项目按发生时的即期汇率折算
损益类项目	交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率

六、 合并范围的变更

（一） 其他原因的合并范围变动

1、 本报告期新增合并单位 1 家

公司已于 2016 年 6 月 20 日取得深圳市经济贸易和信息化委员会核发的“境外投资证第 N4403201600669 号”《企业境外投资证书》，公司拟设立的欣天贸易（美国）有限公司，设立股本为 5 万美元，投资总额为 50 万美元。截至本财务报表报出日欣天贸易（美国）有限公司的注册登记手续、银行开户和税务登记手续已完成，截止 2016 年 9 月 30 日，本公司尚未出资。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016 年 9 月 30 日

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	
苏州欣天新精密机械有限公司	苏州	苏州	生产	100	-	投资
苏州正北机电有限公司	苏州	苏州	生产	51	-	投资
欣天贸易（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100	-	设立
欣天贸易（美国）有限公司	美国	美国	贸易	100	-	设立

本期无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况

2、 重要的非全资子公司

2016 年 9 月 30 日

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益 余额
苏州正北机电有限公司	49%	-299,928.60	-	586,155.78

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司	2016.9.30					
名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州正北机电有限公司	779,544.16	526,703.20	1,306,247.36	110,011.08	-	110,011.08

子公司	2016 年 1-9 月			
名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州正北机电有限公司	210,800.00	-612,099.18	-612,099.18	-584,476.30

八、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

控股股东	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
石伟平	44.44	44.44
薛枫	29.72	29.72
合计	74.16	74.16

自 2011 年 8 月以来,石伟平和薛枫一直保持着对发行人的共同控制关系,并于 2013 年 12 月 8 日签订《共同控制协议书》,约定自该协议生效之日起,二人继续保持对发行人的共同控制关系。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
香港新天实业有限公司*	本公司实际控制人石伟平、薛枫曾控制的其他公司
陈晓彦	共同实际控制人石伟平之配偶
李小筱	共同实际控制人薛枫之配偶
刘辉	持有 5%以上股份的其他股东
张素娟	持股 5%以上股东、董事刘辉之配偶

*香港新天实业有限公司已于 2014 年 5 月 23 日注销。

(四) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 本报告期内无关联方采购销售情况。
- 3、 关联担保情况

(1) 金融机构借款担保

担保方	被担保方	担保说明	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
石伟平、薛枫和刘辉	招商银行深圳高新园支行	2015年12月11日,本公司在招商银行股份有限公司深圳高新园支行取得了总额5,000万元的贷款授信额度,授信合同编号为2015年侨字第0015192070号,石伟平、薛枫和刘辉提供连带责任担保。授信期间为2015年12月21日至2016年12月20日,自本协议生效之日起,原签有编号为2014年侨字第0014192048号的授信协议下的具体业务尚有未清偿余额的,自动纳入本协议项下,直接占用本协议项下的授信额度;未偿还的借款本金金额为2,260.00万元。截止2016年9月30日,未偿还的借款本金金额为1,500.00万元。	5,000.00 万元	2015.12.21	2016.12.20	履行中
石伟平、薛枫、刘辉	中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行	本公司在中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行取得了总额2000.00万元的贷款授信额度,石伟平、薛枫、刘辉提供连带责任担保。截至2014年12月31日止,未偿还的借款本金金额为1,500.00万元;截止2015年12月31日止,未偿还的借款本金金额为1,000.00万元。	2,000.00 万元	2014.2.20	2016.2.20	履行完毕
石伟平、陈晓彦、薛枫、李小筱、深圳市欣天科技股份有限公司	交通银行股份有限公司苏州吴中支行	2015年9月14日,本公司在交通银行股份有限公司苏州吴中支行取得了总额为3,000万元的固定资产贷款授信额度,合同编号为Z1507LN15635238,石伟平、陈晓彦、薛枫、李小筱、深圳市欣天科技股份有限公司提供连带责任担保、苏州欣天新精密机械有限公司的土地使用权进行抵押。授信期间为2015年9月16日至2018年9月15日。截止2015年12月31日,未偿还的借款本金金额为678.30万元,截止2016年9月30日,未偿还的长期借款本金金额为2,239.24万元。	3,000.00 万元	2015.9.16	2018.9.15	履行中
石伟平、薛枫、刘辉和苏州欣天新精密机械有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳分行	2016年2月18日;本公司在中国建设银行股份有限公司深圳分行取得了总额3,000万元的贷款授信额度,石伟平、薛枫、刘辉和苏州欣天新精密机械有限公司提供连带责任担保。截止2016年9月30日,未偿还的借款本金金额为1,900.00万元。	3,000.00 万元	2016.2.18	2017.2.17	履行中

4、 本报告期内无关联方资金拆借情况。

5、 关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
关键管理人员薪酬	233.47 万元	386.51 万元

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 重大建设工程合同

2014 年 6 月 11 日，本公司之子公司苏州欣天新精密机械有限公司与苏州市金匠工程建设有限公司签订 XDC 建 20140320001 号《建设工程施工合同》，约定由苏州市金匠工程建设有限公司承建“欣天新新建厂区工程”，工程内容包括办公楼、厂房 A-D#、门卫及泵房，合同总价款为 3,850.00 万元，2016 年子公司与苏州市金匠工程建设有限公司新增部分增量工程，苏州欣天厂房框架工程预算由 3850 万元调增至 4553 万元。

(2) 重要的厂房租赁合同

本公司现有生产经营场所深圳区域以租赁取得，租期分别为 2-9 年不等，在现有租赁合同条件下，2016 年 10-12 月将支付的租金为 86.76 万元，估计以后年度应支付的租金金额将不低于 2016 年度应支付的租金。

(3) 成立子公司

2016 年 4 月 17 日公司召开第二届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于在美国投资设立全资子公司的议案》。目前公司已取得深圳市经济贸易和信息化委员会于 2016 年 6 月 20 日核发的“境外投资证第 N4403201600669 号”《企业境外投资证书》，投资总额 50 万美元。截止 2016 年 9 月 30 日，美国全资子公司的注册登记手续已办理完毕，本公司尚未出资。

(二) 或有事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 其他重要事项说明

2016 年 7 月 15 日，苏州欣天新精密机械有限公司(以下简称“苏州欣天”)与苏州市新吴城集团有限公司、江苏省电力公司苏州供电公司签署了编号为“201603XWC06 用投总 0028”的《电力建设工程施工合同》，约定苏州欣天委托江苏省电力公司苏州供电公司“新建欣天新精密开闭所及电缆工程”进行项目管理，委托苏州市新吴城

集团有限公司承担该电力建设工程的全过程施工，工程预算造价为 12,550,373.06 元。

2016 年 7 月 18 日，苏州欣天与苏州吴中经济技术开发区管理委员会签署了《电力工程费用补充协议书》，欣天新精密开闭所及电缆工程及 10KV 线路工程新增用电费用由江苏省电力公司苏州供电公司按地块红线进行分割结算，其中外线费用约为 1,221.3691 万元(最终费用以吴中经济技术开发区审计分局审计为准)，为加速苏州欣天供电工程建设施工进度，协议双方一致同意由苏州欣天先行向江苏省电力公司苏州供电公司支付全部费用，待整个供电工程完工后，苏州吴中经济技术开发区管理委员会在苏州欣天提交申请后，于财政审计流程结束后尽快将其应承担的红线图以外的全部费用返还给苏州欣天。截止 2016 年 9 月 30 日，本公司已代垫支付该电力工程款。

2、应收账款分类披露

本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款种类的说明

组合中，无信用风险组合

组合名称	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并范围内公司欠款	1,790,053.12	-	827,113.82	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内						
其中：3个月以内	58,412,731.88	1,752,381.95	3%	54,832,002.62	1,644,960.07	3%
4-12个月	24,479,130.35	2,447,913.04	10%	7,889,708.77	788,970.88	10%
1年以内小计	82,891,862.23	4,200,294.99	5.07%	62,721,711.39	2,433,930.95	3.88%
1至2年	10,000.00	3,000.00	30%	22,511.52	6,753.46	30%
2至3年	21,211.52	10,605.76	50%	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	82,923,073.75	4,213,900.75	5.08%	62,744,222.91	2,440,684.41	3.89%

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
计提坏账准备	1,773,216.34	-
收回/转回坏账准备	-	439,905.22

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
实际核销的应收账款	-	41,602.83

根据本公司坏账核销管理办法,经本公司总经理办公会审议通过核销深圳市宝安区公明玉律基山制品厂因破产而无法收回的应收账款 41,602.83 元。

5、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.9.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Nokia Solutions and Networks India Pvt Ltd	15,007,768.64	17.72	723,606.16
Flextronics int poland sp z	13,756,521.90	16.24	679,528.94
国基电子(上海)有限公司	13,443,220.22	15.87	620,216.44
深圳市国人射频通信有限公司	5,947,339.71	7.02	317,176.99
四海电子(昆山)有限公司	4,919,002.89	5.81	235,009.79
合计	53,073,853.36	62.66	2,575,538.33

7、 应收关联方账款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
欣天贸易(香港)有限公司	子公司	1,790,053.12	2.11

财务报表附注 第62页

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，无风险组合

组合名称	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
保证金及押金等	664,000.00	-	664,000.00	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.9.30		2015.12.31		
	账面余额		账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1 年以内	514,074.14	43.64	680,257.52	50.60	34,012.88
合计	514,074.14	43.64	680,257.52	50.60	34,012.88

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
计提坏账准备	-	-
收回/转回坏账准备	8,309.17	25,440.83

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.9.30	2015.12.31
保证金及押金等	664,000.00	664,000.00
出口退税款	215,475.24	492,434.55
代扣员工住房公积金	68,380.60	67,818.60
代扣员工社保	122,586.30	120,004.37
其他往来	107,632.00	-
合计	1,178,074.14	1,344,257.52

5、 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	2016.9.30	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市宝安华丰实业有限公司	租赁押金	265,200.00	2-3 年、 3 年以上	22.51	-
深圳市官龙投资发展有限公司	租赁押金	254,800.00	1-2 年	21.63	-
深圳市南山区国税局退税款	出口退税	215,475.24	1 年以内	18.29	10,773.76
代扣员工社保	代扣代缴	122,586.30	1 年以内	10.41	6,129.32
深圳市天源富物业管理有限公司	物业押金	120,000.00	2-3 年、 3 年以上	10.19	-
合计	/	978,061.54	/	83.03	16,903.08

6、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	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	62,866,525.00	-	62,866,525.00	62,866,525.00	-	62,866,525.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州欣天新精密机械有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
苏州正北机电有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
欣天贸易(香港)有限公司	316,525.00	316,525.00	-	-	316,525.00	-	-
合计	62,866,525.00	62,866,525.00	-	-	62,866,525.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2016年1-9月	
	收入	成本
主营业务	172,019,789.07	89,048,408.83
其他业务	-	-
合计	172,019,789.07	89,048,408.83

2、主营业务(分行业)

行业名称	2016年1-9月	
	营业收入	营业成本
计算机、通信和其他电子设备制造业	172,019,789.07	89,048,408.83

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016年1-9月	
	营业收入	营业成本
射频金属元器件及结构件	152,495,683.63	76,775,615.13
其他	19,524,105.44	12,272,793.70
合计	172,019,789.07	89,048,408.83

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016年1-9月	
	营业收入	营业成本
国内	59,514,840.32	34,814,703.02
国外	112,504,948.75	54,233,705.81
合计	172,019,789.07	89,048,408.83

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Nokia	52,211,231.57	30.35
Flextronics	34,323,053.64	19.95
上海国基	24,810,379.25	14.42
Sanmina-SCI	15,653,540.92	9.10
Amphenol	5,490,916.67	3.19
合计	132,489,122.05	77.01

十二、 补充资料**(一) 非经常性损益明细表**

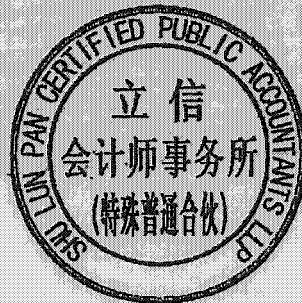
项目	2016年1-9月
非流动资产处置损益	468,153.02
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-

项目	2016 年 1-9 月
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	446,088.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	-185,656.91
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	730,584.60

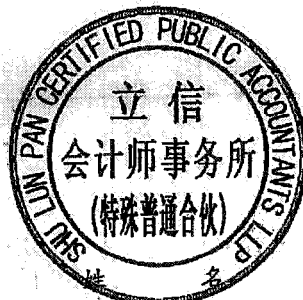
(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-9 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.37	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	23.97	0.73	0.73


 深圳市欣天科技股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇一六年十一月二十二日



姓 名	刘四兵
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1970-10-18
Date of birth	
工作单位	深圳南方民和会计师事务所
Working unit	有限责任公司
身份证号码	422428701018215
Identity card No.	



姓 名
Full name

杨艳

性 别
Sex

女

出生日期
Date of birth

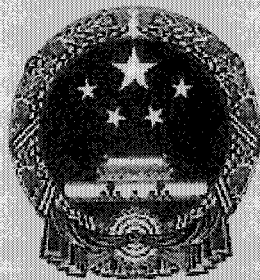
1976-03-01

工作单位
Working unit

漳州南方民和会计师事务所

身份证号码
Identity card No.

432301760301102



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

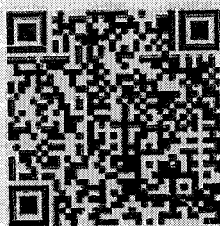
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

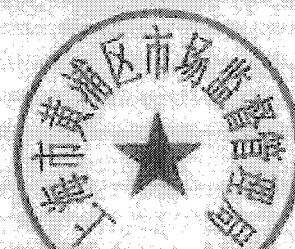
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，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，出具有关报告；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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26 号(转制批文 沪财会(2010) 82 号)

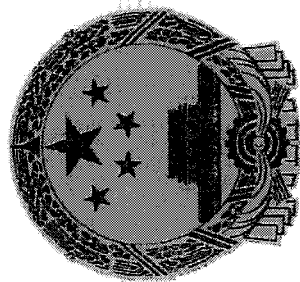
批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日(转制日期 2010 年 12 月 31 日)



发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

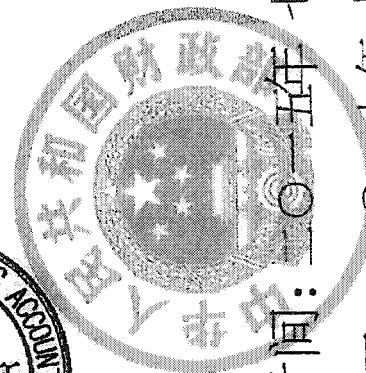
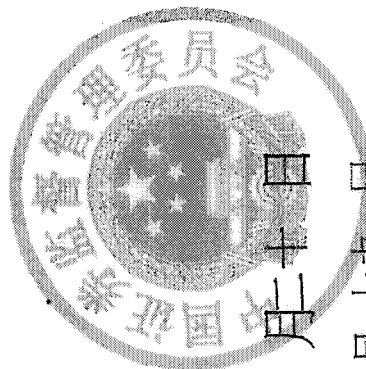


证书序号:000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月二十日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日