

苏州锦富技术股份有限公司
2016 年度财务报表审计报告

天衡审字（2017）00193 号



0000201702001899

报告文号：天衡审字[2017]00193号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

审 计 报 告

天衡审字（2017）00193 号

苏州锦富技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州锦富技术股份有限公司（以下简称苏州锦富公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏州锦富公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

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，苏州锦富公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州锦富公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闵志强

中国·南京

2017 年 3 月 2 日

中国注册会计师：汪焕新

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	566,185,106.90	367,370,115.28
结算备付金		
拆出资金		
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	92,796,474.84	65,965,806.97
应收账款	780,767,930.66	659,737,901.72
预付款项	134,368,119.22	81,293,154.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	696,621.47	1,087,838.15
应收股利		
其他应收款	57,416,073.24	28,666,503.65
买入返售金融资产		
存货	342,383,362.73	261,116,632.47
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	30,588,318.15	23,380,407.90
流动资产合计	2,005,202,007.21	1,488,618,360.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	34,198,996.89	34,438,199.95
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,304,262.73	38,495,996.41
投资性房地产		
固定资产	528,558,015.36	558,319,800.44
在建工程	19,386,995.55	25,746,038.56
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	74,943,890.35	73,485,956.78
开发支出		
商誉	664,026,175.72	945,786,401.20

长期待摊费用	20,055,735.84	28,985,129.40
递延所得税资产	127,153,283.28	120,726,090.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,510,627,355.72	1,825,983,613.12
资产总计	3,515,829,362.93	3,314,601,973.73
流动负债：		
短期借款	515,670,582.83	299,582,677.54
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	202,668,116.06	65,267,099.60
应付账款	621,867,773.06	548,378,059.97
预收款项	4,418,061.55	17,420,833.53
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,535,227.50	32,121,962.83
应交税费	25,033,311.72	30,524,135.87
应付利息	2,058,943.52	2,075,768.09
应付股利		
其他应付款	17,879,866.81	11,455,144.64
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,422,131,883.05	1,006,825,682.07
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,400,725.28	3,837,465.82
递延所得税负债	7,839,805.39	8,546,132.60
其他非流动负债		

非流动负债合计	39,240,530.67	12,383,598.42
负债合计	1,461,372,413.72	1,019,209,280.49
所有者权益：		
股本	479,437,057.00	500,130,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,305,089,253.15	1,557,281,361.11
减：库存股	281,731,024.83	272,940,960.12
其他综合收益	-16,720,711.07	-5,761,245.71
专项储备		
盈余公积	38,254,127.22	38,254,127.22
一般风险准备		
未分配利润	442,815,368.89	409,615,361.12
归属于母公司所有者权益合计	1,967,144,070.36	2,226,578,723.62
少数股东权益	87,312,878.85	68,813,969.62
所有者权益合计	2,054,456,949.21	2,295,392,693.24
负债和所有者权益总计	3,515,829,362.93	3,314,601,973.73

法定代表人：富国平

主管会计工作负责人：富国平

会计机构负责人：邓浩

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	152,036,825.96	154,441,035.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,651,817.11	9,083,223.67
应收账款	192,267,299.75	161,667,639.09
预付款项	35,637,707.67	11,939,452.29
应收利息	2,826,600.99	3,305,475.31
应收股利		
其他应收款	300,965,984.93	248,587,877.70
存货	49,572,479.24	33,041,049.70
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	4,082,068.06	2,981,276.78
流动资产合计	753,040,783.71	625,047,030.06
非流动资产：		

可供出售金融资产	15,205,996.89	15,205,996.89
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,246,837,088.15	1,509,854,207.84
投资性房地产		
固定资产	111,821,437.80	129,262,442.68
在建工程	16,858,348.12	7,504,080.21
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	14,002,740.35	14,382,375.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,448,530.45	8,251,530.73
递延所得税资产	12,369,569.73	2,859,944.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,421,543,711.49	1,687,320,579.01
资产总计	2,174,584,495.20	2,312,367,609.07
流动负债：		
短期借款	102,708,022.83	22,480,800.00
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	67,190,084.96	
应付账款	74,735,081.93	63,986,485.21
预收款项	6,127.52	
应付职工薪酬	1,932,789.27	3,547,908.74
应交税费	411,210.59	11,235,985.66
应付利息	341,333.59	17,641.96
应付股利		
其他应付款	100,283,410.50	75,065,841.01
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	347,608,061.19	176,334,662.58
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债		
递延收益		1,805,555.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,000,000.00	1,805,555.54
负债合计	377,608,061.19	178,140,218.12
所有者权益：		
股本	479,437,057.00	500,130,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,461,022,407.49	1,713,270,344.61
减：库存股	281,731,024.83	272,940,960.12
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,371,788.47	36,371,788.47
未分配利润	101,876,205.88	157,396,137.99
所有者权益合计	1,796,976,434.01	2,134,227,390.95
负债和所有者权益总计	2,174,584,495.20	2,312,367,609.07

合并利润表

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,973,195,437.16	3,154,191,441.31
其中：营业收入	2,973,195,437.16	3,154,191,441.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,211,114,395.37	3,398,168,618.09
其中：营业成本	2,589,050,239.60	2,839,593,109.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,798,055.61	5,141,359.96
销售费用	66,356,552.64	59,190,274.90
管理费用	200,890,426.11	175,403,782.87

财务费用	9,628,835.43	5,597,472.05
资产减值损失	335,390,285.98	313,242,619.30
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）	1,618,788.63	17,773.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-191,733.68	17,773.66
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-236,300,169.58	-243,959,403.12
加：营业外收入	293,399,237.69	295,949,678.47
其中：非流动资产处置利得	547,705.79	328,962.08
减：营业外支出	1,778,982.49	9,007,606.14
其中：非流动资产处置损失	555,801.51	698,538.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,320,085.62	42,982,669.21
减：所得税费用	1,875,486.13	8,661,611.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,444,599.49	34,321,057.97
归属于母公司所有者的净利润	38,201,151.42	21,582,475.28
少数股东损益	15,243,448.07	12,738,582.69
六、其他综合收益的税后净额	-10,865,388.70	-4,696,078.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,959,465.36	-4,729,285.43
（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	-10,959,465.36	-4,729,285.43
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	-10,959,465.36	-4,729,285.43
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	94,076.66	33,207.10
七、综合收益总额	42,579,210.79	29,624,979.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,241,686.06	16,853,189.85
归属于少数股东的综合收益总额	15,337,524.73	12,771,789.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.04
（二）稀释每股收益		

法定代表人：富国平

主管会计工作负责人：

富国平

会计机构负责人：邓浩

母公司利润表

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	344,918,032.15	340,467,645.67
减：营业成本	311,999,174.30	308,277,622.50
税金及附加	771,499.04	133,560.93
销售费用	8,425,120.24	8,852,707.18
管理费用	42,579,126.32	35,931,919.24
财务费用	-1,057,226.31	-8,549,787.56
资产减值损失	297,067,248.47	277,962,169.64
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）	-30,595,919.91	11,423,402.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-153,106.09	17,773.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-345,462,829.82	-270,717,143.49
加：营业外收入	285,621,643.55	281,090,781.05
其中：非流动资产处置利得	432,571.53	325,795.67
减：营业外支出	100,195.23	5,141,443.03
其中：非流动资产处置损失	22,970.95	43,032.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-59,941,381.50	5,232,194.53
减：所得税费用	-9,422,593.04	512,797.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,518,788.46	4,719,396.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-50,518,788.46	4,719,396.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	0.01
（二）稀释每股收益		

法定代表人：富国平

主管会计工作负责人：富国平

会计机构负责人：邓浩

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,607,254,915.81	3,251,557,825.76
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
收到的税费返还	6,948,071.01	21,564,931.34
收到其他与经营活动有关的现金	33,220,353.07	30,110,617.96
经营活动现金流入小计	2,647,423,339.89	3,303,233,375.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,064,092,452.89	2,406,295,089.89
客户贷款及垫款净增加额		-
存放中央银行和同业款项净增加额		-
支付原保险合同赔付款项的现金		-
支付利息、手续费及佣金的现金		-
支付保单红利的现金		-
支付给职工以及为职工支付的现金	386,216,710.32	379,312,413.13
支付的各项税费	76,957,595.42	72,039,330.07
支付其他与经营活动有关的现金	110,204,303.97	110,675,297.31
经营活动现金流出小计	2,637,471,062.60	2,968,322,130.40
经营活动产生的现金流量净额	9,952,277.29	334,911,244.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,148,089.15	12,716,368.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,728,190.92	-
收到其他与投资活动有关的现金	786,207.93	-
投资活动现金流入小计	13,662,488.00	12,716,368.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,132,494.74	79,668,634.89
投资支付的现金	24,720,000.00	213,993,000.00
质押贷款净增加额		
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	6,010.50	0.00

投资活动现金流出小计	66,858,505.24	293,661,634.89
投资活动产生的现金流量净额	-53,196,017.24	-280,945,265.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,450,000.00	245,890,797.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,450,000.00	9,890,800.00
取得借款收到的现金	930,619,414.83	734,040,310.37
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	933,069,414.83	979,931,107.47
偿还债务支付的现金	699,160,689.43	836,280,877.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,436,211.69	30,039,321.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,127,669.06
支付其他与筹资活动有关的现金	3,430,000.00	330,726,723.94
筹资活动现金流出小计	716,026,901.12	1,197,046,922.98
筹资活动产生的现金流量净额	217,042,513.71	-217,115,815.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,890,981.54	6,708,445.79
五、现金及现金等价物净增加额	182,689,755.30	-156,441,391.04
加：期初现金及现金等价物余额	283,806,695.28	440,248,086.32
六、期末现金及现金等价物余额	466,496,450.58	283,806,695.28

法定代表人： 富国平 主管会计工作负责人： 富国平 会计机构负责人：邓浩

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	344,609,438.89	522,415,273.74
收到的税费返还	121,241.97	5,854,033.02
收到其他与经营活动有关的现金	28,075,931.81	16,223,995.33
经营活动现金流入小计	372,806,612.67	544,493,302.09
购买商品、接受劳务支付的现金	264,426,267.59	342,709,903.65
支付给职工以及为职工支付的现金	52,869,257.32	42,725,846.77
支付的各项税费	11,930,305.36	3,802,691.34
支付其他与经营活动有关的现金	77,800,452.18	68,004,287.27
经营活动现金流出小计	407,026,282.45	457,242,729.03
经营活动产生的现金流量净额	-34,219,669.78	87,250,573.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,730,328.57	9,750,000.00
取得投资收益收到的现金	-	11,405,629.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,659,444.97	18,343,606.78
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	8,389,773.54	39,499,235.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,402,214.02	25,471,342.05
投资支付的现金	69,720,000.00	411,047,800.00
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	82,122,214.02	436,519,142.05
投资活动产生的现金流量净额	-73,732,440.48	-397,019,906.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	235,999,997.10
取得借款收到的现金	171,295,954.83	69,326,603.35
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	171,295,954.83	305,326,600.45
偿还债务支付的现金	63,277,900.00	80,435,401.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,327,548.77	9,290,013.44
支付其他与筹资活动有关的现金	3,430,000.00	78,022,778.83
筹资活动现金流出小计	73,035,448.77	167,748,193.97
筹资活动产生的现金流量净额	98,260,506.06	137,578,406.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,857,394.64	4,311,227.03
五、现金及现金等价物净增加额	-5,834,209.56	-167,879,699.59
加：期初现金及现金等价物余额	89,971,035.52	257,850,735.11
六、期末现金及现金等价物余额	84,136,825.96	89,971,035.52

法定代表人： 富国平 主管会计工作负责人： 富国平 会计机构负责人： 邓浩

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	本期发生数												
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,130,080.00	-	-	-	1,557,281,361.11	272,940,960.12	-5,761,245.71	-	38,254,127.22	-	409,615,361.12	68,813,969.62	2,295,392,693.24
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	500,130,080.00	-	-	-	1,557,281,361.11	272,940,960.12	-5,761,245.71	-	38,254,127.22	-	409,615,361.12	68,813,969.62	2,295,392,693.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,693,023.00	-	-	-	-252,192,107.96	8,790,064.71	-10,959,465.36	-	-	-	33,200,007.77	18,498,909.23	-240,935,744.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-10,959,465.36	-	-	-	38,201,151.42	15,337,524.73	42,579,210.79
（二）所有者投入和减少资本	-20,693,023.00	-	-	-	-252,192,107.96	8,790,064.71	-	-	-	-	-	3,161,384.50	-278,513,811.17
1．股东投入的普通股	-20,693,023.00	-	-	-	-	8,790,064.71	-	-	-	-	-	3,161,384.50	-26,321,703.21
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-252,192,107.96	-	-	-	-	-	-	-	-252,192,107.96
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,001,143.65	-	-5,001,143.65
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,001,143.65	-	-5,001,143.65
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	479,437,057.00	-	-	-	1,305,089,253.15	281,731,024.83	-16,720,711.07	-	38,254,127.22	-	442,815,368.89	87,312,878.85	2,054,456,949.21

法定代表人：

富国平

主管会计工作负责人：

富国平

会计机构负责人：

邓浩

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	上期发生数											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	485,885,311.00				1,491,001,465.00	13,671,612.00	-1,031,960.28		37,782,187.53		396,675,905.53	76,219,033.04	2,472,860,329.82
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	485,885,311.00				1,491,001,465.00	13,671,612.00	-1,031,960.28		37,782,187.53		396,675,905.53	76,219,033.04	2,472,860,329.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,244,769.00				66,279,896.11	259,269,348.12	-4,729,285.43		471,939.69		12,939,455.59	-7,405,063.42	-177,467,636.58
（一）综合收益总额							-4,729,285.43				21,582,475.28	12,771,789.79	29,624,979.64
（二）所有者投入和减少资本	14,244,769.00				66,279,896.11	259,269,348.12						-12,049,184.15	-190,793,867.16
1．股东投入的普通股	14,244,769.00				74,840,858.11	259,269,348.12						-12,049,184.15	-182,232,905.16
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他					-8,560,962.00								-8,560,962.00
（三）利润分配									471,939.69		-8,643,019.69	-8,127,669.06	-16,298,749.06
1．提取盈余公积									471,939.69		-471,939.69		-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东） 的分配											-8,171,080.00	-8,127,669.06	-16,298,749.06
4. 其他													-
（四）所有者权益内部 结转												-	-
1. 资本公积转增资本 （或股本）													-
2. 盈余公积转增资本 （或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（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	500,130,080.00				1,557,281,361.11	272,940,960.12	-5,761,245.71		38,254,127.22		409,615,361.12	68,813,969.62	2,295,392,693.24

法定代表人：

富国平

主管会计工作负责人：

富国平

会计机构负责人：

邓浩

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	本期发生数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,130,080.00				1,713,270,344.61	272,940,960.12			36,371,788.47	157,396,137.99	2,134,227,390.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,130,080.00				1,713,270,344.61	272,940,960.12			36,371,788.47	157,396,137.99	2,134,227,390.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-20,693,023.00				-252,247,937.12	8,790,064.71				-55,519,932.11	-337,250,956.94
（一）综合收益总额										-50,518,788.46	-50,518,788.46
（二）所有者投入和减少资本	-20,693,023.00				-252,247,937.12	8,790,064.71					-281,731,024.83
1. 股东投入的普通股	-20,693,023.00					8,790,064.71					-29,483,087.71
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-252,247,937.12						-252,247,937.12
（三）利润分配										-5,001,143.65	-5,001,143.65
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,001,143.65	-5,001,143.65
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(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	479,437,057.00				1,461,022,407.49	281,731,024.83			36,371,788.47	101,876,205.88	1,796,976,434.01

法定代表人：

富国平

主管会计工作负责人：

富国平

会计机构负责人：

邓浩

母公司所有者权益变动表（续）

2016 年度

编制单位：苏州锦富技术股份有限公司

单位：元

项目	上期发生数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	485,885,311.00				1,505,062,078.51	13,671,612.00			35,899,848.78	161,319,760.78	2,174,495,387.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	485,885,311.00				1,505,062,078.51	13,671,612.00			35,899,848.78	161,319,760.78	2,174,495,387.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,244,769.00				208,208,266.10	259,269,348.12			471,939.69	-3,923,622.79	-40,267,996.12
（一）综合收益总额										4,719,396.90	4,719,396.90
（二）所有者投入和减少资本	14,244,769.00				208,208,266.10	259,269,348.12					-36,816,313.02
1. 股东投入的普通股	14,244,769.00				216,769,228.10	272,940,960.12					-41,926,963.02
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-8,560,962.00	-13,671,612.00					5,110,650.00

(三) 利润分配									471,939.69	-8,643,019.69	-8,171,080.00
1. 提取盈余公积									471,939.69	-471,939.69	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,171,080.00	-8,171,080.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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	500,130,080.00				1,713,270,344.61	272,940,960.12			36,371,788.47	157,396,137.99	2,134,227,390.95

法定代表人：

富国平

主管会计工作负责人：

富国平

会计机构负责人：

邓浩

苏州锦富技术股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

苏州锦富技术股份有限公司（以下简称公司、本公司）原名为苏州锦富新材料股份有限公司，2008 年 3 月 19 日由苏州锦富科技有限公司（以下简称锦富科技）整体变更设立的股份公司。

2004 年 3 月 3 日，上海锦富精密塑胶器材有限公司（以下简称“锦富精密”，上海锦富精密塑胶器材有限公司于 2008 年 5 月 6 日更名为上海锦富投资管理有限公司）与日本国锦产业株式会社（以下简称“锦产业”）签定《中外合资企业合同》，共同出资设立苏州锦富科技有限公司，注册资本 75 万美元，其中，锦富精密出资 465.58 万元人民币，折合 56.25 万美元，占注册资本的 75%，锦产业出资 18.75 万美元，占注册资本的 25%。2006 年 7 月 21 日，根据锦富科技董事会决议，锦富科技股东双方依照原出资比例将 2005 年度未分配利润中的 50 万美元转增公司注册资本，注册资本变更为 125 万美元，其中：锦富精密出资 93.75 万美元，占注册资本的 75%；锦产业出资 31.25 万美元，占注册资本的 25%。2007 年 10 月 18 日，上海锦富精密塑胶器材有限公司、日本国锦产业株式会社及 TB Polymer Limited 三方签订股权转让协议，锦产业将其持有的锦富科技 25%股权全部转让给 TB Polymer Limited。根据 2007 年 10 月 18 日锦富科技董事会决议，锦富科技的注册资本由 125.00 万美元增加到 492.00 万美元，其中：锦富精密出资 346.86 万美元，占注册资本的 70.50%；TB Polymer Limited 出资 145.14 万美元，占注册资本的 29.50%。

2007 年 12 月 25 日，锦富科技董事会通过决议，以 2007 年 11 月 30 日作为股份公司改制基准日，将苏州锦富科技有限公司整体变更为苏州锦富新材料股份有限公司。各股东以经江苏天衡会计师事务所天衡审字（2007）966 号审计报告审定的截止 2007 年 11 月 30 日的净资产 113,589,983.16 元出资，按 1:0.66027 比例折合股本 7,500.00 万元，余额 38,589,983.16 元列入资本公积。商务部于 2008 年 1 月 29 日向公司出具“商资批（2008）71 号”文批准公司转制为股份公司，并于 2008 年 2 月 1 日向公司出具“商外资资审 A 字[2008]0020 号”台港澳侨投资企业批准证书。公司于 2008 年 3 月 19 日领取了新的《企业法人营业执照》。至此，公司注册资本由 492.00 万美元变更为 7,500.00 万元人民币。变更后的公司实收资本已经江苏天衡会计师事务所天衡验字（2008）22 号验资报告验证。公司改制完成后，股权结构为：锦富精密出资人民币 5,287.50 万元，占注册资本的 70.50%；TB Polymer Limited 出资人民币 2,212.50 万元，占注册资本的 29.50%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1237 号文核准，公司于 2010 年 9 月 20 日

向社会公众发行人民币普通股(A股)25,000,000股,每股发行价格35.00元。发行后,公司注册资本于2010年12月15日变更为人民币100,000,000元。2010年10月13日公司A股在深圳证券交易所上市,证券代码为300128。

根据公司第2010年度(第四次)股东大会决议,公司以2010年12月31日总股本10,000万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增股本10股,共计向全体股东转增股本10,000万股。变更后的注册资本为人民币200,000,000.00元。

根据公司2011年度股东大会决议,公司向123名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)股票446万股,每股面值人民币1.00元,授予价格为每股6.03元。公司注册资本于2012年9月26日变更为人民币204,460,000.00元。

根据公司2012年度股东大会决议,公司增加注册资本人民币204,460,000.00元,以2012年12月31日总股本20,446万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增股本10股,即向全体股东每股转增股本1股,共计向全体股东转增股本为20,446万股,每股面值1元。变更后的注册资本为人民币408,920,000.00元。

根据公司2013年度第二届董事会第三十三次决议和修改后章程的规定,公司减少注册资本人民币102,000.00元,其中减少境内自然人持股102,000股。变更后的注册资本为人民币408,818,000.00元。

根据公司2014年度第二届董事会第三十七次会议决议和修改后章程的规定,公司减少注册资本人民币222,000.00元,其中减少境内自然人持股222,000.00股。变更后的注册资本为人民币408,596,000.00元。

根据公司2014年度第二届董事会第三十八次会议决议和修改后章程的规定,公司申请减少注册资本人民币42,000.00元,其中减少境内自然人持股42,000.00股。变更后的注册资本为人民币408,554,000.00元。

根据公司2014年第三次(临时)股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可([2014]1353号)《关于核准苏州锦富新材料股份有限公司向黄亚福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司通过发行股份及支付现金的方式,向黄亚福和陈琪祥2名自然人购买其持有的昆山迈致治具科技有限公司(以下简称“迈致科技”)75.00%股权,其中:发行人民币普通股(A股)77,331,311.00股,发行价格为13.19元/股,购买迈致科技63.75%股权。以支付现金方式购买迈致科技11.25%股权。变更后注册资本为人民币485,885,311.00元。

2015年2月,根据公司2014年第三次(临时)股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1353号《关于核准苏州锦富新材料股份有限公司向黄亚福等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,公司向不超过5名符合条件的特定投资者非公开发行人民币普通股股票19,230,769.00股,每股面值1.00元,每股发行价13.00元。变更后注册资本为人民币505,116,080.00元。

根据公司 2015 年度第三届董事会第九次会议决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币 4,986,000.00 元，其中减少境内自然人持股 4,986,000.00 股。变更后的注册资本为人民币 500,130,080.00 元。

2016 年 5 月，根据公司第三届董事会第二十次会议及 2015 年度股东大会决议通过的《关于定向回购黄亚福、陈琪祥 2015 年度应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购相关事宜的议案》等议案，公司将收到的应补偿股份 20,693,023.00 股以 1 元的价格回购注销。回购注销后的注册资本为人民币 479,437,057.00 元。

2017 年 2 月 20 日，公司将名称变更为苏州锦富技术股份有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日，各股东持股比例：富国平、杨小蔚合计持股比例为 29.51%，社会公众股东为 56.52%。

2、公司经营范围、注册地及总部地址

企业统一社会信用代码为 9132000075966171X9，公司的经营范围为智能交互感知技术、物联网技术、互联网分布式云技术、高速通讯传输系统技术、光感控技术、新型电子墨水显示技术、纳米新材料技术、新型节能技术的研发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售；新型电子墨水显示产品、石墨烯、光伏产品、蓝宝石衬底图案化产品；企业管理咨询；加工各种高性能复合材料、高分子材料，提供自产产品的售后服务。手机软件、计算机软件（含游戏）开发；从事上述商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司注册地：江苏省苏州工业园区江浦路 39 号；总部地址：苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城西北区 20 幢 318 室。

3、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设证券及法务部、投资管理部、人事行政部、市场部、营运部、研发中心、供应链管理中心、财务部等部门。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 3 月 2 日第三届第二十七次会议决议批准报出。

本公司本期内纳入合并范围的子公司共 24 户，本期新增子公司 6 户，减少的子公司 2 户，详见本附注七“在其他主体权益中的披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

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，详见本附注三、23 “收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11 应收款项坏账准备中各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发

行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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收益计划

净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

11、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 50 万元的应收款项
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发生了减值，根据其预计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。单独测试未发生减值的应收款项，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。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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

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（%）
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

(4) 关联企业应收款项不计提坏账准备

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达

到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，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暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%-10%	9%-9.5%
运输设备	5 年	5%-10%	18%-19%
电子设备	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
其他设备	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
固定资产装修	5 年	-	20%

本公司至少在每年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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	5 年
商用软件	按协议使用年限
专利许可使用权	按协议使用年限
著作权	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在

在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

23、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。公司内销产品的收入确认方法，在产品交付并经对方确认后，开票确认销售收入；产品直接出口的收入确认方法，公司在产品发出时凭双方签订的购销合同和出口发票办理报关出口手续，海关在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认，并在《进料加工登记手册》登记后，公司凭报关单及销售发票确认销售收入；产品通过进料深加工结转方式的间接出口的收入确认方法，公司根据购销合同和《进料加工登记手册》在公司所在地海关先办理深加工结转申请表（预申报），得到客户所在地海关确认后，公司将货物运送到客户指定地点并办理报关手续，海关在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认，并在《进料加工登记手册》登记后，公司凭报关单开具发票并确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

24、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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

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。

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）实施、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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与

其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体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；

（2）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。

28、经营租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	税率为 17%，产品出口收入免增值税
营业税	应税营业收入	5.00%
城建税	实际缴纳流转税额	[附表 1]
教育费附加	实际缴纳流转税额	[附表 1]
企业所得税（按公司列示）		
（1）苏州锦富技术股份有限公司	应纳税所得额	15.00%
（2）南京锦富电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
（3）无锡市正先自动化设备有限公司	应纳税所得额	15.00%
（4）上海喜博国际贸易有限公司	应纳税所得额	25.00%
（5）广州恩披特电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
（6）上海煦冠科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
（7）威海锦富信诺精密塑胶有限公司	应纳税所得额	25.00%
（8）东莞锦富迪奇电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
（9）厦门力富电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
（10）苏州久富电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
（11）上海挚富高分子材料有限公司	应纳税所得额	25.00%
（12）香港赫欧电子有限公司	应评税溢利	16.50%
（13）青岛锦富光电有限公司	应纳税所得额	25.00%
（14）苏州新硕特光电有限公司	应纳税所得额	25.00%
（15）滁州锦富电子有限公司	应纳税所得额	25.00%
（16）ALL IN ASIA HOLDING CO., LIMITED	应评税溢利	16.50%
（17）奥英光电（苏州）有限公司	应纳税所得额	25.00%
（18）昆山迈致治具科技有限公司	应纳税所得额	15.00%
（19）昆山迈致自动化有限公司	应纳税所得额	25.00%
（20）昆山迈致新能源科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
（21）台湾迈致科技有限公司	应纳税所得额	17.00%
（22）深圳汇准科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
（23）昆山迈致软件科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
（24）LENS LABORATORIES LLC	应纳税所得额	6.50%
（25）JINFU TECHNOLOGY LLC	应纳税所得额	46.60%[注]
（26）南通旗云科技有限公司	应纳税所得额	25.00%
（27）数标时代（北京）科技有限公司	应纳税所得额	25.00%

[注] 根据公司类型及注册地的相关规定，其股东需要按照公司净收入的 39.60% 计交联邦税，按公司净收入的 7.00% 计交加州税。

[附表 1]

公司名称	城建税率	教育费附加税率	地方教育费附加税率
(1) 苏州锦富技术股份有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(2) 南京锦富电子有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(3) 无锡市正先自动化设备有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(4) 上海喜博国际贸易有限公司	1.00%	3.00%	2.00%
(5) 广州恩披特电子有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(6) 上海煦冠科技有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(7) 威海锦富信诺精密塑胶有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(8) 东莞锦富迪奇电子有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(9) 厦门力富电子有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(10) 苏州久富电子有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(11) 上海挚富高分子材料有限公司	5.00%	3.00%	2.00%
(12) 香港赫欧电子有限公司	-	-	-
(13) 青岛锦富光电有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(14) 苏州新硕特光电有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(15) 滁州锦富电子有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(16) ALL IN ASIA HOLDING CO., LIMITED	-	-	-
(17) 奥英光电（苏州）有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(18) 昆山迈致治具科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(19) 昆山迈致自动化有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(20) 昆山迈致新能源科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(21) 台湾迈致科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(22) 深圳汇准科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(23) 昆山迈致软件科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(24) LENS LABORATORIES LLC	-	-	-
(25) JINFU TECHNOLOGY LLC	-	-	-
(26) 南通旗云科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%
(27) 数标时代（北京）科技有限公司	7.00%	3.00%	2.00%

2、税收优惠及批文

(1) 公司系注册在苏州工业园区内的生产型中外合资企业，2009 年 9 月 11 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR200932000744)，2012 年已通过高新技术企业资格复审（证书编号为 GR201232000892），有效期三年。2015 年已通过高新技术企业资格重新认定（证书编号为：GR201532001348），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2015 年、2016 年及 2017 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 公司子公司无锡市正先自动化设备有限公司系注册在无锡的生产型内资企业，2013 年 8 月 5 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201332000083)，2016 年已通过高新技术企业资格复审(证书编号为 GR201632002732)有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2016 年、2017 年及 2018 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 公司子公司昆山迈致治具科技有限公司，2012 年 8 月 6 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201232000471)，2015 年已通过高新技术企业资格复审(证书编号：GF201532000223)，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，2015 年、2016 年及 2017 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现 金	213,125.18	954,406.28
银行存款	466,283,325.40	282,852,289.00
其他货币资金	99,688,656.32	83,563,420.00
合 计	566,185,106.90	367,370,115.28
其中：存放在境外的款项总额	116,699,672.61	60,902,384.45

(2) 其他货币资金明细项目

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	73,186,600.00	60,070,000.00
定期存单质押(质押借款保证金)	-	14,400,000.00
银行承兑汇票保证金	26,502,056.32	9,093,420.00
合 计	99,688,656.32	83,563,420.00

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，存放于境外的货币资金明细：

子公司	存放地	币种	原币	折算率	人民币金额
香港赫欧电子有限公司	香港	美元	201,062.30	6.9370	1,394,769.18
台湾迈致科技有限公司	台湾	台币	19,824,059.99	0.2149	4,260,190.49
ALL IN ASIA HOLDING CO., LIMITED	香港	美元	15,921,585.52	6.9370	110,448,038.75
LENS LABORATORIES LLC	美国	美元	30,027.92	6.9370	208,303.68
JINFU TECHNOLOGY LLC	美国	美元	55,985.37	6.9370	388,370.51
合 计					116,699,672.61

(4) 期末余额中，除其他货币资金外，无使用受到限制或有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,663,305.42	31,081,537.61
商业承兑汇票	7,133,169.42	34,884,269.36
合 计	92,796,474.84	65,965,806.97

(2) 期末公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票[注]	12,000,000.00
商业承兑汇票	-
合 计	12,000,000.00

[注]公司子公司昆山迈致自动化科技有限公司将 12,000,000.00 元的应收票据质押给昆山农村商业银行，开具了 9,500,021.00 元的银行承兑汇票。

(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	期末未确认终止金额
银行承兑汇票	245,947,712.49	
商业承兑汇票	5,727,652.12	
合 计	251,675,364.61	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,996,836.22	3.42	26,936,680.22	96.21	1,060,156.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	787,061,541.66	96.21	8,304,738.05	1.06	778,756,803.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,990,170.93	0.37	2,039,199.88	68.20	950,971.05
合 计	818,048,548.81	100.00	37,280,618.15		780,767,930.66

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	23,050,883.50	3.32	23,050,883.50	100.00	-

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	669,414,100.06	96.47	9,676,198.34	1.45	659,737,901.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,468,768.35	0.21	1,468,768.35	100.00	-
合 计	693,933,751.91	100.00	34,195,850.19		659,737,901.72

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
江西高飞数码科技有限公司	7,410,528.02	7,410,528.02	100.00	债务人财务状况不佳，收回的可能性不大
帝艾斯光电（韩国）有限公司	15,285,528.20	15,285,528.20	100.00	债务人财务状况不佳，收回的可能性不大
苏州艾沃电子科技有限公司	5,300,780.00	4,240,624.00	80.00	债务人财务状况不佳，全部收回的可能性不大
合 计	27,996,836.22	26,936,680.22		

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	780,684,716.41	7,800,949.08	1.00
1 至 2 年	6,082,466.42	304,123.32	5.00
2 至 3 年	135,275.96	40,582.79	30.00
3 至 4 年	98,779.92	98,779.92	100.00
4 至 5 年	54,365.65	54,365.65	100.00
5 年以上	5,937.30	5,937.30	100.00
合 计	787,061,541.66	8,304,738.05	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	636,401,540.32	6,364,015.45	1.00
1 至 2 年	26,619,188.44	1,330,959.43	5.00
2 至 3 年	6,303,068.35	1,890,920.51	30.00
3 至 4 年	84,365.65	84,365.65	100.00
4 至 5 年	5,937.30	5,937.30	100.00
5 年以上	-	-	-
合 计	669,414,100.06	9,676,198.34	

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

无。

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
东莞帝光电子科技实业有限公司	566,903.50	56,690.35	10.00	款项争议, 达成和解
珠海市创伟电子科技有限公司	300,985.71	300,985.71	100.00	质量扣款无法收回货款
广东佳明电器有限公司	22,682.92	22,682.92	100.00	质量扣款无法收回货款
武汉恒生誉天实业有限公司	34,164.73	34,164.73	100.00	质量扣款无法收回货款
武汉帝光电子有限公司	22,642.37	22,642.37	100.00	质量扣款无法收回货款
南京新生得尔塔科技有限公司	91,785.11	91,785.11	100.00	质量扣款无法收回货款
宸鸿科技(厦门)有限公司	25,322.50	25,322.50	100.00	质量扣款无法收回货款
合肥京东方显示光源有限公司	2,767.55	2,767.55	100.00	质量扣款无法收回货款
兴隆发电子(苏州)有限公司	760,500.74	760,500.74	100.00	债务人财务状况不佳, 收回的可能性不大
上海亘圆国际贸易有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	债务人财务状况不佳, 收回的可能性不大
深圳市大炅科技有限公司	80,900.00	80,900.00	100.00	质量扣款无法收回货款
ATC Optoelectronics(DongGuan)CO., LTD	881,515.80	440,757.90	50.00	债务人财务状况不佳, 全部收回的可能性不大
合 计	2,990,170.93	2,039,199.88		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 4,837,341.28 元, 本期处置子公司减少坏账准备 1,707,308.62 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收款项

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	45,264.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 274,729,350.54 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 33.58%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,755,166.33 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收款项且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债

无。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	126,372,844.37	94.05	72,701,446.59	99.57
1 至 2 年	377,539.39	0.28	8,285,399.64	0.32
2 至 3 年	7,367,346.90	5.48	269,622.18	0.07
3 年以上	250,388.56	0.19	36,686.06	0.04
合 计	134,368,119.22	100.00	81,293,154.47	100.00

[注]账龄超过一年以上的预付款项主要为预付神州图骥地名信息技术股份有限公司和宁夏福彩宝科技开发有限公司投资性质款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 62,940,850.17 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 46.85%。

5、应收利息

项目名称	期末余额	期初余额
应收利息[注]	696,621.47	1,087,838.15
合 计	696,621.47	1,087,838.15

[注] 应收利息期末余额主要系计提的定期存款的利息。

6、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2, 000, 000. 00	3. 11	2, 000, 000. 00	100. 00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62, 291, 346. 21	96. 89	4, 875, 272. 97	7. 83	57, 416, 073. 24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	64, 291, 346. 21	100. 00	6, 875, 272. 97		57, 416, 073. 24

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,476,165.01	99.39	2,809,661.36	8.93	28,666,503.65
单项金额不重大但单项计提坏	—	—	—	—	—

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合 计	31,476,165.01	99.39	2,809,661.36		28,666,503.65

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
江苏伟德佳业信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	债务人财务状况不佳,收回的可能性不大

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,472,704.28	314,727.07	1.00
1 至 2 年	25,944,953.96	1,297,247.70	5.00
2 至 3 年	2,300,556.81	690,167.04	30.00
3 至 4 年	964,949.47	964,949.47	100.00
4 至 5 年	654,755.92	654,755.92	100.00
5 年以上	953,425.77	953,425.77	100.00
合 计	62,291,346.21	4,875,272.97	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,985,375.41	239,853.76	1.00
1 至 2 年	4,407,321.44	220,366.07	5.00
2 至 3 年	1,048,609.47	314,582.84	30.00
3 至 4 年	880,655.92	880,655.92	100.00
4 至 5 年	932,845.77	932,845.77	100.00
5 年以上	221,357.00	221,357.00	100.00
合 计	31,476,165.01	2,809,661.36	

③ 组合中,采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 4,064,353.17 元,本期处置子公司减少坏账准备 150.00 元,本期

非同一控制合并子公司增加坏账准备 1,408.44，本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	893,966.94	743,723.11
押金及保证金	18,953,498.64	15,507,333.88
其他	42,443,880.63	13,225,108.02
合 计	64,291,346.21	31,476,165.01

(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	款项的性质	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
苏州新硕特光电有限公司	往来款	20,470,546.26	1 年以内	31.84	204,705.46
青岛海信电器股份有限公司	保证金	10,200,000.00	2 年以内	15.87	510,000.00
苏州佑克骨传导科技有限公司	预付投资款	10,000,000.00	2 年以内	15.55	500,000.00
上海煦冠科技有限公司	往来款	5,591,036.37	3 年以内	8.70	732,250.91
苏州市昶锦光电有限公司	应收股权转让款	2,233,905.20	1 年以内	3.47	22,339.05
合 计		48,495,487.83		75.43	1,969,295.42

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无。

7、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	212,015,573.25	33,501,071.62	178,514,501.63	168,714,893.40	22,267,679.89	146,447,213.51
在产品	29,371,500.95	3,158,199.71	26,213,301.24	29,182,007.84	2,290,295.04	26,891,712.80
产成品	173,799,897.79	36,144,337.93	137,655,559.86	108,446,258.56	20,668,552.40	87,777,706.16

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	415,186,971.99	72,803,609.26	342,383,362.73	306,343,159.80	45,226,527.33	261,116,632.47

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		本期计提额	转销	其他减少[注]	
原材料	22,267,679.89	14,958,786.10	3,610,240.95	115,153.42	33,501,071.62
在产品	2,290,295.04	1,230,728.39	362,823.72	-	3,158,199.71
产成品	20,668,552.40	25,991,163.31	8,069,765.46	2,445,612.32	36,144,337.93
合 计	45,226,527.33	42,180,677.80	12,042,830.13	2,560,765.74	72,803,609.26

[注]其他减少系本期处置子公司减少的存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备的计提及转销

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销占期末存货余额比例 (%)
原材料	由生产部门、技术部门、品保部门及财务部门判断其已无使用价值或销售毛利为负数的存货	销售及报废	1.05
在产品		销售及报废	0.11
产成品		销售及报废	2.36

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	30,443,639.96	22,892,514.13
应交所得税负债	55,579.96	377,893.77
待摊费用	89,098.23	110,000.00
合 计	30,588,318.15	23,380,407.90

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	39,906,126.41	5,707,129.52	34,198,996.89
合 计	39,906,126.41	5,707,129.52	34,198,996.89

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	46,718,377.93	12,280,177.98	34,438,199.95
合 计	46,718,377.93	12,280,177.98	34,438,199.95

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
DS Asia Holdings Company Limited	12,725,377.93	-	6,812,251.52	5,913,126.41
嘉兴数博投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
CLEARink Display LLC	18,993,000.00	-	-	18,993,000.00
合 计	46,718,377.93	-	6,812,251.52	39,906,126.41

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
DS Asia Holdings Company Limited	12,280,177.98	-	6,573,048.46	5,707,129.52	0.7984	
嘉兴数博投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	19.97	
CLEARink Display LLC	-	-	-	-	10.80	
合 计	12,280,177.98	-	-	5,707,129.52		

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	34,869,943.57	-	-	63,480.10	-	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	3,626,052.84	4,000,000.00	-	-255,213.78	-	-
合 计	38,495,996.41	4,000,000.00	-	-191,733.68	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆山乐凯锦富光电科	-	-	-	34,933,423.67	-

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司[注 1]					
苏州格瑞丰纳米科技 有限公司[注 2]	-	-	-	7,370,839.06	-
合 计	-	-	-	42,304,262.73	-

[注 1] 昆山乐凯锦富光电科技有限公司 2016 年财务报表已经中勤万信会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告，报告号：勤信审字[2017]第 1030 号。

[注 2] 苏州格瑞丰纳米科技有限公司 2016 年财务报表已经江苏利安达兴业会计师事务所有限公司出具标准无保留意见的审计报告，报告号：苏利安达审字（2017）第 0004 号。

11、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	452,195,261.58	428,632,468.63	22,936,769.25	57,314,371.46	8,836,431.24	98,198,719.99	1,068,114,022.15
2. 本期增加金额	22,121,111.14	21,353,395.08	610,846.66	3,041,038.34	545,065.04	668,464.31	48,339,920.57
1) 购置	-	21,353,395.08	610,846.66	2,900,004.05	545,065.04	668,464.31	26,077,775.14
2) 在建工程转入	22,121,111.14	-	-	-	-	-	22,121,111.14
3) 企业合并增加	-	-	-	141,034.29	-	-	141,034.29
. 本期减少金额	-	10,111,496.93	7,406,671.61	4,310,691.99	164,642.25	-	21,993,502.78
1) 处置或报废		9,749,531.13	7,405,522.04	3,838,207.44	133,765.57	-	21,127,026.18
2) 处置子公司		361,965.80	1,149.57	472,484.55	30,876.68		866,476.60
4. 期末余额	474,316,372.72	439,874,366.78	16,140,944.30	56,044,717.81	9,216,854.03	98,867,184.30	1,094,460,439.94
二、累计折旧							-
1. 期初余额	103,983,187.69	149,018,572.04	15,567,009.54	44,795,395.45	4,877,150.60	80,358,088.02	398,599,403.34
2. 本期增加金额	18,580,211.51	30,341,887.90	2,804,383.84	5,390,069.37	1,197,657.34	5,020,233.01	63,334,442.97
1) 计提	18,580,211.51	30,341,887.90	2,804,383.84	5,336,344.58	1,197,657.34	5,020,233.01	63,280,718.18
2) 企业	-	-	-	53,724.79	-	-	53,724.79

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
业 合 并 增 加							
3 .本期 减 少 金额	-	2,961,947.42	5,222,217.51	3,229,585.32	127,597.59	-	11,541,347.84
1) 处 置 或 报废		2,921,529.58	5,222,152.86	2,832,790.69	112,440.29		11,088,913.42
2) 处 置 子 公司		40,417.84	64.65	396,794.63	15,157.30		452,434.42
4 .期末 余额	122,563,399.20	176,398,512.52	13,149,175.87	46,955,879.50	5,947,210.35	85,378,321.03	450,392,498.47
三、减 值 准 备							-
1 .期初 余额	16,791,626.55	90,302,733.78	5,102.50	1,157,639.61	22,599.32	2,915,116.61	111,194,818.37
2 .本期 增 加 金额	-	4,533,292.64	430.00	197,977.89	1,960.00	-	4,733,660.53
1) 计 提	-	4,533,292.64	430.00	197,977.89	1,960.00		4,733,660.53
2) 企 业 合 并 增 加	-	-	-	-	-	-	-
3 .本期 减 少 金额	-	413,182.77	-	5,370.02	-	-	418,552.79
1) 处 置 或 报废	-	413,182.77	-	5,370.02	-	-	418,552.79
4 .期末 余额	16,791,626.55	94,422,843.65	5,532.50	1,350,247.48	24,559.32	2,915,116.61	115,509,926.11
四、账 面 价 值							-
1 .期末 账 面 价值	334,961,346.97	169,053,010.61	2,986,235.93	7,738,590.83	3,245,084.36	10,573,746.66	528,558,015.36
2 .期初 账 面 价值	331,420,447.34	189,311,162.81	7,364,657.21	11,361,336.40	3,936,681.32	14,925,515.36	558,319,800.44

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
价值							

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 期末尚未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州锦富二期厂房	16,858,348.12	-	16,858,348.12	7,504,080.21	-	7,504,080.21
滁州厂房项目	-	-	-	16,974,800.02	-	16,974,800.02
东莞旧厂房改造	-	-	-	1,267,158.33	-	1,267,158.33
南通数据中心项目	2,528,647.43	-	2,528,647.43	-	-	-
合 计	19,386,995.55	-	19,386,995.55	25,746,038.56	-	25,746,038.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目	预算数 (万元)	期 初 数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少
苏州锦富二期厂房	2,800.00	7,504,080.21	9,354,267.91	-	-
滁州厂房项目	2,200.00	16,974,800.02	5,146,311.12	22,121,111.14	-
东莞旧厂房改造	3,000.00	1,267,158.33	118,368.00	-	1,385,526.33
南通数据中心项目	18,000.00	-	2,528,647.43	-	-
合 计		25,746,038.56	17,147,594.46	22,121,111.14	1,385,526.33

(续上表)

项 目	期 末 数	工程投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计数	资金 来源
苏州锦富二期厂房	16,858,348.12	60.00	60.00	-	自筹
滁州厂房项目	-	-	-	-	自筹
东莞旧厂房改造	-	-	-	-	自筹
南通数据中心项目	2,528,647.43	1.00	1.00	-	自筹
合 计	19,386,995.55				

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、无形资产

(1) 分类情况

项 目	土地使用权	商用软件	专利权	非专利许可 使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,688,369.09	9,130,497.11	1,006,183.76	2,142,857.00	85,967,906.96
2. 本期增加金额	6,026,186.00	401,484.44	265,218.30	-	6,692,888.74
(1) 购置	6,026,186.00	401,484.44	265,218.30		6,692,888.74
(2) 少数股东投入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	631,309.39	-	170,586.75	2,142,857.00	2,944,753.14
(1) 处置	631,309.39	-	170,586.75	2,142,857.00	2,944,753.14
4. 期末余额	79,083,245.70	9,531,981.55	1,100,815.31	-	89,716,042.56

项 目	土地使用权	商用软件	专利权	非专利许可 使用权	合计
二、累计摊销					-
1. 期初余额	5,852,121.32	5,840,747.93	431,938.13	357,142.80	12,481,950.18
2. 本期增加金额	1,930,450.78	829,599.59	106,670.90	357,142.80	3,223,864.07
(1) 计提	1,930,450.78	829,599.59	106,670.90	357,142.80	3,223,864.07
3. 本期减少金额	48,789.69	-	170,586.75	714,285.60	933,662.04
(1) 处置	48,789.69	-	170,586.75	714,285.60	933,662.04
4. 期末余额	7,733,782.41	6,670,347.52	368,022.28	-	14,772,152.21
三、减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
五、账面价值					-
1. 期末账面价值	71,349,463.29	2,861,634.03	732,793.03	-	74,943,890.35
2. 期初账面价值	67,836,247.77	3,289,749.18	574,245.63	1,785,714.20	73,485,956.78

本期末无公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
光电显示薄膜器件新品开发	-	12,059,888.00	-	-	12,059,888.00	-
背光模组项目研发	-	34,720,682.25	-	-	34,720,682.25	-
精密模切设备开发	-	1,790,665.70	-	-	1,790,665.70	-
检测治具及自动化研发	-	34,906,110.99	-	-	34,906,110.99	-
合 计	-	83,477,346.94	-	-	83,477,346.94	-

15、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成	计提减值准备	本期处置子公司	
苏州新硕光电有限公司	3,808,410.79	-	-	3,808,410.79	-
奥英光电（苏州）有限公司	159,622,047.98	-	-	-	159,622,047.98
昆山迈致治具科技有限公司	782,355,942.43	-	281,456,966.01	-	500,898,976.42

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成	计提减值准备	本期处置子公司	
南通旗云科技有限公司	-	3,505,151.32	-	-	3,505,151.32
合 计	945,786,401.20	3,505,151.32	281,456,966.01	3,808,410.79	664,026,175.72

(2) 商誉减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
昆山迈致治具科技有限公司	272,981,502.50	281,456,966.01	-	554,438,468.51

商誉的测试方法和减值准备计提方法: 根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴苏咨字[2017]第 0007 号咨询报告, 截止到 2016 年 12 月 31 日, 昆山迈致治具科技有限公司整体估值为 109,370.00 万元, 公司按 75%比例享有昆山迈致治具科技有限公司可辨认净资产为 319,376,023.58 元, 计提商誉减值准备 281,456,966.01 元。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
装修费	21,315,559.59	2,989,073.18	8,104,082.01	16,200,550.76
合作产品技术服务费	7,547,169.81	-	3,773,584.90	3,773,584.91
其他长期待摊费用	122,400.00	-	40,799.83	81,600.17
合 计	28,985,129.40	2,989,073.18	11,918,466.74	20,055,735.84

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
应收账款坏账准备	36,515,762.89	8,676,396.07	34,195,850.19	8,118,510.62
其他应收款坏账准备	6,868,937.20	1,272,447.71	2,809,661.36	605,832.73
存货跌价准备	72,320,822.26	16,311,615.03	45,226,527.33	10,713,507.90
可供出售金融资产减值准备	5,707,129.52	856,069.43	12,280,177.98	2,499,331.55
固定资产减值准备	115,509,926.11	28,840,207.53	111,194,818.37	27,798,704.59
长期待摊费用	806,710.90	201,677.73	1,749,142.51	437,285.63
未弥补的亏损	302,205,937.95	70,394,877.14	284,164,961.24	69,774,106.46
递延收益	1,400,725.28	350,181.32	3,837,465.82	778,810.90
预提费用	1,452,075.47	249,811.32	-	-
合 计	542,788,027.59	127,153,283.28	495,458,604.80	120,726,090.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	31,359,221.56	7,839,805.39	34,184,530.40	8,546,132.60
合 计	31,359,221.56	7,839,805.39	34,184,530.40	8,546,132.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,253,014.80	-
可抵扣亏损	18,248,897.95	-
合 计	19,501,912.75	-

[注]公司境内子公司广州恩披特电子有限公司、境外子公司香港赫欧电子有限公司、台湾迈致科技有限公司、LENS LABORATORIES LLC 和 JINFU TECHNOLOGY LLC 未来是否能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认其对应的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5) 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	期末金额	期初金额
2017	4,967,033.75	-
2018	-	-
2019	9,951,294.80	-
2020	1,131,080.10	-
2021	620,585.23	-
合 计	16,669,993.88	-

[注]为境内子公司广州恩披特电子有限公司未来年度到期的可弥补亏损余额。

18、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	102,708,022.83	22,480,800.00
保证借款[注 1]	330,716,230.00	195,282,517.54
抵押借款[注 2]	82,246,330.00	81,819,360.00
质押借款	-	-
合计	515,670,582.83	299,582,677.54

[注 1]系公司为子公司奥英光电（苏州）有限公司提供担保的银行借款 20,050,000.00 美元和人民币 56,330,000.00 元，公司为子公司昆山迈致治具科技有限公司提供担保的银行借款人民币 75,000,000.00 元，公司以定期存单担保的方式为子公司香港赫欧电子有限公司 8,740,000.00 美元的银行借款提供担保，详见本附注五、47。

[注 2]系公司子公司奥英光电（苏州）有限公司以其土地、房产和机器设备为抵押的银行借款，详见本附注五、47。

(2) 期末已到期未偿还的短期借款

无。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	202,668,116.06	65,267,099.60
合 计	202,668,116.06	65,267,099.60

截至报告期末无到期未付的应付票据。

20、应付账款**(1) 明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	621,867,773.06	548,378,059.97
合 计	621,867,773.06	548,378,059.97

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

21、预收款项**(1) 明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	4,418,061.55	17,420,833.53
合 计	4,418,061.55	17,420,833.53

(2) 无账龄超过一年的大额预收账款。

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,459,487.47	365,014,171.70	364,579,763.76	31,893,895.41
二、离职后福利-设定提存计划	662,475.36	26,017,176.75	26,183,815.55	495,836.56
三、辞退福利	-	1,469,314.93	1,323,819.40	145,495.53
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	32,121,962.83	392,500,663.38	392,087,398.71	32,535,227.50

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,039,147.10	332,304,759.78	332,043,474.04	31,300,432.84
2、职工福利费	695.00	11,010,089.66	10,726,994.58	283,790.08
3、社会保险费	335,586.49	9,169,942.54	9,213,919.06	291,609.97
其中：医疗保险费	276,629.41	7,266,441.92	7,294,114.25	248,957.08
工伤保险费	31,052.49	1,214,445.81	1,218,976.44	26,521.86
生育保险费	27,904.59	689,054.81	700,828.37	16,131.03

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
4、住房公积金	36,058.88	10,831,995.14	10,909,825.96	-41,771.94
5、工会经费和职工教育经费	48,000.00	218,407.14	206,572.68	59,834.46
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	1,478,977.44	1,478,977.44	-
合 计	31,459,487.47	365,014,171.70	364,579,763.76	31,893,895.41

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	628,779.82	24,837,218.82	25,001,091.62	464,907.02
2、失业保险费	33,695.54	1,179,957.93	1,182,723.93	30,929.54
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合 计	662,475.36	26,017,176.75	26,183,815.55	495,836.56

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,459,555.30	6,759,818.66
营业税	-	90.71
企业所得税	13,705,165.91	21,006,090.34
城建税	601,762.75	401,207.38
教育费附加	453,600.19	301,297.24
个人所得税	560,184.59	475,538.46
地方基金	26,446.97	37,032.54
印花税	127,455.70	75,827.67
土地使用税	273,449.47	197,880.81
房产税	1,825,438.06	1,269,352.06
其他税金	252.78	-
合 计	25,033,311.72	30,524,135.87

24、应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付银行借款利息	2,058,943.52	2,075,768.09
合 计	2,058,943.52	2,075,768.09

期末无重要的已逾期未支付的利息情况。

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
其他暂收、应付款项	17,879,866.81	11,455,144.64
合 计	17,879,866.81	11,455,144.64

(2) 无账龄超过一年的大额其他应付款项。

26、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款[注]	30,000,000.00	-
保证借款	-	-
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
合 计	30,000,000.00	-

[注] 公司从中国工商银行苏州工业园区支行取得并购南通旗云科技有限公司的并购借款人民币 30,000,000.00 元，利率为固定利率，年利率 4.75%。

27、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,837,465.82	-	2,436,740.54	1,400,725.28
合 计	3,837,465.82	-	2,436,740.54	1,400,725.28

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
纳米压印蓝宝石衬底图案化的产业化研发[注 1]	1,805,555.54		1,805,555.54	-	与资产相关
液晶模组薄膜器件及相关产品技术改造专项项目[注 2]	600,000.00	-	600,000.00	-	与资产相关
土地扶持款[注 3]	1,431,910.28	-	31,185.00	1,400,725.28	与资产相关
合 计	3,837,465.82	-	2,436,740.54	1,400,725.28	

注 1：公司收到工业和信息化部下拨的《工业和信息化部关于下达 2013 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》[工信部财（2013）472 号]“纳米压印蓝宝石衬底图案化的产业化研发”项目扶持资金 6,000,000.00 元，分 3 年平均转入本期损益。

注 2：子公司厦门力富电子有限公司收到厦门市财政厅下拨的《工业中小企业技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》拨款，文件号：厦发改产业号[2012]16 号，该项目政府拨入资金系液晶模组薄膜器件及相关产品技术改造专项项目 180 万元，分 3 年平均转入本期损益。

注 3：子公司威海锦富信诺精密塑胶有限公司收到威海高新区管理委员会下拨的土地扶持款《威海财预指[2012]104 号》1,559,249.00 元，分 50 年平均转入本期损益。

28、股本

单位：人民币万元

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	21,933.6280	-	-	-	-6,491.0054	-6,491.0054	15,442.6226
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	520.0000	-	-	-	-520.0000	-520.0000	-
3、其他内资持股	21,413.6280	-	-	-	-5,971.0054	-5,971.0054	15,442.6226
其中：境内法人持股	1,403.0769	-	-	-	-1,403.0769	-1,403.0769	-
境内自然人持股	20,010.5511	-	-	-	-4,567.9285	-4,567.9285	15,442.6226
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	28,079.3800	-	-	-	4,421.7031	4,421.7031	32,501.0831
1、人民币普通股	28,079.3800	-	-	-	4,421.7031	4,421.7031	32,501.0831
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	50,013.0080	-	-	-	-2,069.3023	-2,069.3023	47,943.7057

（1）根据《发行股份及支付现金购买资产协议》、《盈利补偿协议》以及《盈利补偿协议补充协议》，公司本期将黄亚福、陈琪祥应补偿股份回购注销，减少注册资本 20,693,023.00 股，减少资本公积 252,247,937.12 元。

（2）公司本期 44,217,031.20 股由限售条件股份变更为无限售条件股份，具体如下：

①公司 2015 年度向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行人民币普通股股票 19,230,769.00 股本期解除限售。

②公司定向增发 77,331,311.00 股购买昆山迈致治具科技有限公司股权，其中 20%的股份（15,466,262.00 股）本期解除限售。

③公司原董事兼副总经理汪俊先生辞去公司第三届董事会董事及副总经理职务，汪俊先生持有的 9,520,000.00 股本期解除限售。

29、资本公积

（1）明细情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,542,518,846.04	55,829.16	252,247,937.12	1,290,326,738.08
其他资本公积	14,762,515.07	-	-	14,762,515.07
合 计	1,557,281,361.11	55,829.16	252,247,937.12	1,305,089,253.15

(2) 本期增加明细情况列示如下:

项 目	注释	金额
吴江泰美同一控制下转让	[注]	55,829.16

[注]公司以零对价将全资子公司吴江泰美电子有限公司转让给持股比例为 85.00%的子公司昆山迈致治具科技有限公司,转让日吴江泰美电子有限公司净资产为人民币-372,194.43 元,资本公积增加为少数股东承担的份额,转让后,吴江泰美电子有限公司更名为昆山迈致自动化有限公司。

(3) 本期减少明细情况列示如下:

项目	注释	金额
业绩补偿股份注销	[注]	252,247,937.12

[注]黄亚福、陈琪祥业绩补偿注销,详见本附注五、28。

30、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实收资本	20,693,023.00	21,359,441.00	20,693,023.00	21,359,441.00
资本公积	252,247,937.12	260,371,583.83	252,247,937.12	260,371,583.83
合 计	272,940,960.12	281,731,024.83	272,940,960.12	281,731,024.83

[注]本期增加:根据公司与自然人黄亚福、陈琪祥签订的盈利补偿协议及其补充协议,自然人黄亚福、陈琪祥本期应无偿偿还公司股份数 21,359,441.00 股,对应的增加资本公积 260,371,583.83 元;本期减少:公司将黄亚福、陈琪祥业绩补偿回购注销,对应的股份数 20,693,023.00 股、资本公积 252,247,937.12 元。

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
一、以后不能重分 类进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设 定受益计划净负 债或净资产的变 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	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类 进损益的其他综 合收益	-5,761,245.71	-10,865,388.70	-	-	-10,959,465.36	94,076.66	-16,720,711.07
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	-5,761,245.71	-10,865,388.70	-	-	-10,959,465.36	94,076.66	-16,720,711.07
其他综合收益合 计	-5,761,245.71	-10,865,388.70	-	-	-10,959,465.36	94,076.66	-16,720,711.07

32、盈余公积

(1) 明细情况:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,254,127.22	-	-	38,254,127.22
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	38,254,127.22	-	-	38,254,127.22

33、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	409,615,361.12	396,675,905.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	409,615,361.12	396,675,905.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,201,151.42	21,582,475.28
减：提取法定盈余公积	-	471,939.69
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	5,001,143.65	8,171,080.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	442,815,368.89	409,615,361.12

34、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,454,815,232.52	2,142,372,273.40	2,802,193,050.55	2,519,434,830.14
其他业务收入	518,380,204.64	446,677,966.20	351,998,390.76	320,158,278.87
合 计	2,973,195,437.16	2,589,050,239.60	3,154,191,441.31	2,839,593,109.01

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,447.87	177,836.44
城建税	3,642,535.81	2,823,036.70
教育费附加	2,683,496.30	2,140,486.82
房产税	2,043,661.87	-
土地使用税	620,401.32	-
车船使用税	9,844.32	-
印花税	421,228.39	-
其他基金	359,439.73	-
合 计	9,798,055.61	5,141,359.96

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,891,267.80	22,368,133.99
非流动资产折旧摊销	402,998.54	1,328,650.48
样品费及低值易耗品摊销	1,795,522.99	4,348,509.08
差旅费	3,780,251.35	3,880,825.22
业务招待费	6,562,361.51	5,313,725.56
租赁费	1,145,420.06	1,220,215.76
运输及包装费	11,945,423.45	10,546,769.70
车辆交通费	459,797.67	557,454.59
售后服务费	6,784,401.28	4,929,032.63
广告宣传及咨询费	4,827,243.74	532,148.42
其他	2,761,864.25	4,164,809.47
合 计	66,356,552.64	59,190,274.90

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,970,442.56	42,781,113.65
非流动资产折旧摊销	21,534,627.79	19,989,027.17
办公费	4,104,145.03	4,263,318.30
差旅费	3,136,881.74	3,120,954.65
业务招待费	3,858,515.22	5,097,539.35
技术开发费	83,477,346.94	63,849,176.48
租赁费	4,875,564.02	5,890,515.90
咨询服务费	6,105,135.03	8,365,733.20
车辆交通费	1,525,602.42	2,395,034.07
水电费	3,638,534.51	2,214,937.92
相关税金	3,768,683.39	8,096,437.17
综合服务费	4,248,494.57	2,990,175.79
修理费	2,094,340.70	2,283,250.17
保险费	875,634.54	937,255.66
其他	3,676,477.65	3,129,313.39
合 计	200,890,426.11	175,403,782.87

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,505,901.11	14,225,525.88
减：利息收入	1,680,457.87	4,526,728.13
汇兑损益	-1,285,446.79	-6,541,107.65
金融机构手续费	2,007,292.19	852,885.26
现金折扣	2,074,113.79	1,374,008.72

项目	本期发生额	上期发生额
增值税缓息	7,433.00	11,598.99
出口押汇保险费	-	201,288.98
合 计	9,628,835.43	5,597,472.05

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	8,901,694.45	2,252,728.81
存货跌价准备	40,297,964.99	30,772,282.22
固定资产减值准备	4,733,660.53	7,236,105.77
商誉减值准备	281,456,966.01	272,981,502.50
合 计	335,390,285.98	313,242,619.30

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-191,733.68	17,773.66
处置长期股权投资产生的投资收益	1,810,522.31	-
合 计	1,618,788.63	17,773.66

41、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	547,705.79	328,962.08	547,705.79
其中：固定资产处置利得	547,705.79	328,962.08	547,705.79
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
政府补助	9,053,133.19	13,076,228.75	9,053,133.19
业绩补偿款[注 1]	281,953,837.98	273,262,136.53	281,953,837.98
其他	1,844,560.73	9,282,351.11	1,844,560.73
合 计	293,399,237.69	295,949,678.47	293,399,237.69

[注 1] 根据公司与自然人黄亚福、陈琪祥签订的盈利补偿协议及其补充协议，2016 年度自然人黄亚福、陈琪祥应补偿 281,953,837.98 元。

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
液晶模组薄膜器件及相关产品技术改造专项项目[注 1]	600,000.00	600,000.00	与资产相关
新型绿色纳米润滑材料及工艺技术的研发和产业化[注 1]		375,000.00	与资产相关
工业和信息化部电子发展基金[注 1]	1,805,555.54	2,388,888.90	与资产相关
土地扶持款[注 1]	31,185.00	31,185.00	与资产相关
产业转型奖励[注 2]	1,000,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业创新与成果转化专项资金[注 3]	2,500,000.00		与收益相关
两化融合项目扶持资金[注 4]	513,700.00		与收益相关
科技创新项目补助[注 5]	371,475.00		与收益相关
中信保出口保险保费补贴		577,885.40	与收益相关
苏州工业园区文化繁荣专项资金		200,000.00	与收益相关
2014 年新增规模以上工业企业奖励资金		200,000.00	与收益相关
2015 年度技术创新资金		350,000.00	与收益相关
专利资助补贴		399,500.00	与收益相关
工业经济专项资金补贴		500,000.00	与收益相关
企业转型奖励		4,270,000.00	与收益相关
创新与成果转化专项资金		2,500,000.00	与收益相关
其他补贴	2,231,217.65	683,769.45	与收益相关
合 计	9,053,133.19	13,076,228.75	

[注 1] 详见本附注五、27。

[注 2] 根据苏州工业园区关于印发《苏州工业园区关于推动产业转型升级若干意见》及《苏州工业园区关于推动产业转型专项资金管理办法》（苏园管[2014]91 号），公司收到的兼并重组奖励。

[注 3] 根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2015 年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)的通知》（苏财教[2015]178 号），子公司昆山迈致治具收到创新与成果转化专项资金。

[注 4] 根据昆山市科学技术局《关于 2016 年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目（第二批）立项及资金下达的通知》（昆科字[2016]91 号），子公司昆山迈致治具收到两化融合项目扶持资金。

[注 5] 根据昆山市经济和信息委员会《关于下达 2016 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）第二批专项资金的通知》（昆经信[2016]144 号），子公司昆山迈致治具收到科技创新项目补助。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	555,801.51	698,538.22	555,801.51
罚款支出	97,739.40	3,612,108.49	97,739.40
各项基金	3,323.00	84,798.26	3,323.00
公益性捐赠	20,000.00	49,483.63	20,000.00
税收滞纳金	48,713.67	3,361,544.70	48,713.67
其他	1,053,404.91	1,201,132.84	1,053,404.91
合 计	1,778,982.49	9,007,606.14	1,778,982.49

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	14,515,776.85	15,801,848.31
递延所得税费用	-12,640,290.72	-7,140,237.07
合 计	1,875,486.13	8,661,611.24

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	55,320,085.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,298,012.83
子公司适用不同税率的影响	-1,219,024.93
调整以前期间所得税的影响	203,210.77
非应税收入的影响	321,928.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,337,319.78
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	4,990,222.48
研发费加计扣除	-5,485,735.32
境外子公司免交前期所得税影响	-2,748,569.47
本期处置子公司影响	-5,745,763.65
外币报表折算差额	-76,115.32
所得税费用	1,875,486.13

44、其他综合收益

详见附注五、33

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,071,674.55	5,147,112.00
收回保证金	1,200,000.00	5,000,000.00
政府补助	6,616,392.65	10,681,154.85
收回借款	21,487,725.14	-
其他	1,844,560.73	9,282,351.11
合 计	33,220,353.07	30,110,617.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	10,420,876.73	10,411,264.91
差旅费	11,065,898.84	7,001,779.87
房屋租赁费	6,020,984.08	5,890,515.90
通讯费	2,099,503.70	1,358,202.54
办公费	3,670,110.65	3,737,905.55
中介机构服务费	6,105,135.03	8,365,733.20
广告及业务宣传费	1,001,830.93	225,158.13
交通及运输费	14,094,213.70	13,570,530.73
修理费	2,130,308.03	3,191,507.38
水电费	5,670,815.92	2,540,418.07

项目	本期发生额	上期发生额
各类保证金及押金	2,486,600.00	19,333,762.00
保险费	875,634.54	937,255.66
售后服务费	6,784,401.28	4,929,032.63
其他	37,777,990.54	29,182,230.74
合 计	110,204,303.97	110,675,297.31

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
非同一控制企业合并企业账面现金大于支付的现金	786,207.93	-
合 计	786,207.93	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司账面现金大于收到的现金	6,010.50	-
合 计	6,010.50	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
出口押汇保险费	-	201,288.98
增值税缓息	-	11,598.99
限制性股票回购成本	-	13,546,962.00
现金折扣	-	1,374,008.72
收购子公司少数股东股权	-	165,250,000.00
支付企业借款支付的现金	-	85,872,865.25
定期存单质押借款	3,430,000.00	14,400,000.00
保函保证金	-	50,070,000.00
合 计	3,430,000.00	330,726,723.94

46、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	53,444,599.49	34,321,057.97
加：资产减值准备	335,390,285.98	313,242,619.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,280,718.18	71,217,044.27
无形资产摊销	3,311,156.46	3,526,975.46
长期待摊费用摊销	13,384,598.49	10,869,472.22
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）	8,095.72	369,576.14
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）	13,709,994.33	12,913,945.10

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,618,788.63	-17,773.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,936,483.51	-6,530,416.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-706,327.21	-756,248.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,578,525.61	14,896,016.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-281,401,877.84	169,875,938.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	250,949,952.99	-15,754,826.26
其他〔注〕	-292,285,121.55	-273,262,136.53
经营活动产生的现金流量净额	9,952,277.29	334,911,244.66
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	466,496,450.58	283,806,695.28
减：现金的期初余额	283,806,695.28	440,248,086.32
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	182,689,755.30	-156,441,391.04

〔注〕其他系本期应收业绩补偿款（详见本附注五、30）及外币报表折算差异数。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	47,550,000.00
其中：南通旗云科技有限公司	45,000,000.00
深圳市汇准科技有限公司	2,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	48,336,207.93
其中：南通旗云科技有限公司	45,701,660.41
深圳市汇准科技有限公司	2,634,547.52
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	-
其中：南通旗云科技有限公司	-
深圳市汇准科技有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	-786,207.93

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,730,329.57
其中：苏州新硕特光电有限公司	2,730,328.57
上海煦冠科技有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,149.15
其中：苏州新硕特光电有限公司	2,137.65
上海煦冠科技有限公司	6,011.50

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：苏州新硕特光电有限公司	-
上海煦冠科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	2,722,180.42

(4) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	466,496,450.58	283,806,695.28
其中：库存现金	213,125.18	954,406.28
可随时用于支付的银行存款	466,283,325.40	282,852,289.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	466,496,450.58	283,806,695.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	99,688,656.32	[注 1]
应收票据	12,000,000.00	质押开具银行承兑汇票
固定资产	138,959,752.83	[注 2]
无形资产	14,316,009.60	

[注 1]

类 别	金 额
保函保证金	73,186,600.00
银行承兑汇票保证金	26,502,056.32
合 计	99,688,656.32

[注 2]系公司子公司奥英光电（苏州）有限责任公司以账面价值 138,959,752.83 元的房产（苏房权证园区字第 00590994 号）和账面价值 14,316,009.60 元的土地使用权（苏工园国用（2014）第 00153 号）为抵押物，从工商银行园区支行取得 1,550,000.00 美元（折合人民币 10,752,350.00 元）和人民币 71,493,980.00 元的短期借款。

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			321,521,547.69
其中：美元	45,734,662.99	6.9370	317,261,357.20
台币	19,824,059.99	0.2149	4,260,190.49
应收账款			168,681,632.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	24,310,041.82	6.9370	168,638,760.08
台币	199,500.00	0.2149	42,872.55
其他应收款			633,573.75
其中：美元	83,627.51	6.9370	580,124.04
台币	248,719.00	0.2149	53,449.71
短期借款			221,290,300.00
其中：美元	31,900,000.00	6.9370	221,290,300.00
应付账款			335,155,696.43
其中：美元	48,180,348.61	6.9370	334,230,824.30
台币	1,244,440.00	0.2149	267,430.16
欧元	89,976.73	7.3068	657,441.97

(2) 境外经营实体说明

公司境外经营实体主要包括子公司香港赫欧电子有限公司、台湾迈致科技有限公司、ALL IN ASIAN HOLDING CO., LIMITED、LENS LABORATORIES LLC 和 JINFU TECHNOLOGY LLC。其中：香港赫欧电子有限公司和 ALL IN ASIAN HOLDING CO., LIMITED 主要经营地在香港，其主要结算、融资活动均以美元计价，因此选择美元作为其记账本位币。台湾迈致科技有限公司主要经营地在中国台湾，其主要结算、融资活动均以台币计价，因此选择台币作为其记账本位币。LENS LABORATORIES LLC 和 JINFU TECHNOLOGY LLC 主要经营地在美国，其主要结算、融资活动均以美元计价，因此选择美元作为其记账本位币。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
南通旗云科技有限公司	2016 年 12 月 31 日	50,000,000.00	100.00	现金收购
深圳市汇准科技有限公司	2016 年 5 月 31 日	2,550,000.00	51.00[注]	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南通旗云科技有限公司	2016 年 12 月 31 日	股权款大部分已支付、工商已变更	-	-
深圳市汇准科技有限公司	2016 年 5 月 31 日	股权款已支付、工商已变更	26,935,306.15	-172,001.78

[注]公司持股比例为 85.00%的子公司昆山迈致治具科技有限公司本期非同一控制下并购深圳汇准科技有限公司，昆山迈致治具科技有限公司持股比例为 51.00%。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	南通旗云科技有限公司	深圳市汇准科技有限公司
—现金	50,000,000.00	2,550,000.00
—非现金资产的公允价值	—	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	—	—
—或有对价的公允价值	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—
合并成本合计	50,000,000.00	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,494,848.68	2,550,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,505,151.32	—

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	南通旗云科技有限公司		深圳市汇准科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	45,701,660.41	45,701,660.41	5,084,547.52	5,084,547.52
其他流动资产	550,892.16	550,892.16	—	—
非流动资产	3,688,448.15	3,688,448.15	202.83	202.83
负债：				
流动负债	3,446,152.04	3,446,152.04	84,750.35	84,750.35
净资产	46,494,848.68	46,494,848.68	5,000,000.00	5,000,000.00
减：少数股东权益	—	—	2,450,000.00	2,450,000.00
取得的净资产	46,494,848.68	46,494,848.68	2,550,000.00	2,550,000.00

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州新硕特光电有限公司	4,964,233.77	100.00	出售	2016 年 8 月 31 日	收到部分转让款，工商已变更	20,356.09
上海煦冠科技有限公司	1.00	70.00	出售	2016 年 12 月 31 日	收到转让款，外商投资企业变更已备案	1,790,166.22

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州新硕特光电有限公司	-	-	-	-	-	-
上海煦冠科技有限公司	-	-	-	-	-	-

5、其他原因导致的合并范围变动

(1) 公司持股比例为 85%的子公司昆山迈致治具科技有限公司本期成立全资子公司昆山迈致软件科技有限公司。

(2) 公司持股比例为 85%的子公司昆山迈致治具科技有限公司本期成立全资子公司台湾迈致科技有限公司。

(3) 公司全资子公司香港赫欧电子有限公司本期成立全资子公司 JINFU TECHNOLOGY LLC。

(4) 数标时代(北京)科技有限公司为本期非同一控制下企业合并子公司南通旗云科技有限公司的子公司。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京锦富电子有限公司	南京	南京	生产、销售	75.00	25.00	同一控制下合并
无锡市正先自动化设备有限公司	无锡	无锡	生产、销售	62.00		同一控制下合并
上海喜博国际贸易有限公司	上海	上海	贸易、商务咨询	100.00		同一控制下合并
广州恩披特电子有限公司	广州	广州	生产、销售		100.00	设立
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	威海	威海	生产、销售	65.00		设立
东莞锦富迪奇电子有限公司	东莞	东莞	生产、销售	100.00		设立
厦门力富电子有限公司	厦门	厦门	生产、销售	100.00		设立
苏州久富电子有限公司	苏州	苏州	生产、销售	75.00	25.00	设立
上海攀富高分子材料有限公司	上海	上海	生产、销售	100.00		设立
香港赫欧电子有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
青岛锦富光电有限公司	青岛	青岛	生产、销售	100.00		设立
滁州锦富电子有限公司	滁州	滁州	生产、销售	100.00		设立
ALL IN ASIA HOLDING CO., LIMITED	香港	香港	一般贸易		100.00	设立
奥英光电(苏州)有限公司	苏州	苏州	生产、销售		100.00	非同一控制下合并
昆山迈致治具科技有限公司	昆山	昆山	生产、销售	85.00		非同一控制下合并
昆山迈致自动化有限公司[注 1]	苏州	苏州	生产、销售		85.00	设立
昆山迈致新能源科技有限公司	昆山	昆山	研发、贸易		85.00	设立
台湾迈致科技有限公司	台湾台北	台湾台北	贸易		85.00	设立
深圳汇准科技有限公司[注 2]	深圳	深圳	生产、销售		43.35	非同一控制下合并

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	
昆山迈致软件科技有限公司	昆山	昆山	设计、销售、咨询、服务		85.00	设立
LENS LABORATORIES LLC	美国内华达州	美国内华达州	生产、销售		60.00	设立
JINFU TECHNOLOGY LLC	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	研发		100.00	设立
南通旗云科技有限公司	南通市	南通市	研发、服务	100.00		非同一控制下合并
数标时代(北京)科技有限公司	北京市	北京市	研发、服务		100.00	非同一控制下合并

[注 1] 公司将 100.00% 持股子公司吴江泰美电子有限公司转让给子公司昆山迈致治具科技有限公司，并将吴江泰美电子有限公司更名为昆山迈致自动化有限公司。

[注 2] 公司持股比例为 85.00% 的子公司昆山迈致治具科技有限公司本期非同一控制下并购深圳汇准科技有限公司，昆山迈致治具科技有限公司持股比例为 51.00%。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
无锡市正先自动化设备有限公司	38.00%	-291,014.66	-	6,025,629.21
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	35.00%	1,117,262.36	-	14,611,878.97
昆山迈致治具科技有限公司	15.00%	15,429,580.24		64,230,062.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
无锡市正先自动化设备有限公司	16,861,504.69	485,624.34	17,347,129.03	1,490,210.05	-	1,490,210.05
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	32,701,008.36	19,873,924.84	52,574,933.20	9,425,982.28	1,400,725.28	10,826,707.56
昆山迈致治具科技有限公司	620,921,782.55	124,577,162.73	745,498,945.28	317,298,528.04	-	317,298,528.04

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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
无锡市正先自动化设备有限公司	19,867,571.98	393,695.24	20,261,267.22	3,638,520.19	-	3,638,520.19
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	25,760,012.71	20,802,526.60	46,562,539.31	6,574,581.57	1,431,910.28	8,006,491.85
昆山迈致治具科技有限公司	309,892,235.27	127,700,138.79	437,592,374.06	115,205,115.81	-	115,205,115.81

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市正先自动化设备有限公司	17,102,416.45	-765,828.05	-765,828.05	266,953.68
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	39,980,105.68	3,192,178.18	3,192,178.18	3,339,217.71
昆山迈致治具科技有限公司	648,047,608.94	102,412,910.62	102,863,868.24	-65,957,343.67

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡市正先自动化设备有限公司	31,207,419.51	4,780,037.05	4,780,037.05	8,379,083.57
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	47,347,622.52	6,474,577.41	6,474,577.41	10,040,774.55
昆山迈致治具科技有限公司	318,303,985.70	63,565,251.49	63,565,251.49	181,139,498.91

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	昆山	昆山	生产、销售	40.00%		联营（权益法）
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	苏州	苏州	生产、销售	28.94%		联营（权益法）

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	昆山乐凯锦富光电科技有限公司	苏州格瑞丰纳米科技有限公司	昆山乐凯锦富光电科技有限公司	苏州格瑞丰纳米科技有限公司
流动资产	40,723,450.25	7,143,682.46	44,417,527.91	4,175,616.70
非流动资产	125,061,009.31	1,472,096.84	93,260,795.56	1,509,048.41
资产合计	165,784,459.56	8,615,779.30	137,678,323.47	5,684,665.11
流动负债	26,307,877.35	91,160.11	21,233,458.52	51,200.00
非流动负债	52,143,022.98	819,639.73	29,270,005.96	2,046,613.57
负债合计	78,450,900.33	910,799.84	50,503,464.48	2,097,813.57
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	87,333,559.23	7,704,979.46	87,174,858.99	3,586,851.54
按持股比例计算的净资产份额	34,933,423.69	2,229,821.06	34,869,943.60	633,437.98
调整事项：				
—商誉	-	5,141,018.00	-	2,992,614.86
—内部交易未实现利润	-	-	-	-

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	昆山乐凯锦富光电 科技有限公司	苏州格瑞丰纳米 科技有限公司	昆山乐凯锦富光电 科技有限公司	苏州格瑞丰纳米科 技有限公司
—其他	—	—	—	—
对联营企业权益投资的 账面价值	34,933,423.69	7,370,839.06	34,869,943.60	3,626,052.84
存在公开报价的权益投 资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	69,359,790.12	279,864.09	76,226,681.48	164,208.73
净利润	158,700.24	-881,872.08	555,658.21	-1,157,925.39
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	158,700.24	-881,872.08	555,658.21	-1,157,925.39
本期收到的来自联营企 业的股利	—	—	—	—

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(5) 与对合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具面临的主要风险是市场风险、流动风险和信用风险。

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元货币资金、应收账款、短期借款和应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。

资产负债表日，本集团主要外币金融资产及外币金融负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	70,128,332.32	57,620,556.61	80,080,888.61	91,407,330.26

敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司美元外币与人民币汇率变动 5.00% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5.00% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	-497,627.81	-1,689,338.68
人民币升值	497,627.81	1,689,338.68

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自于以浮动利率的短期借款。截止到期末，浮动利率借款余额为 60,629,380.00 元 (8,740,000.00 美元)，借款期限为 6 个月或者一年，浮动方式为 LIBOR 或星展银行 COF 加固定利率，3 个月和 6 个月变动一次。借款期限较短，因此本公司认为现金流量变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制，且每年经公司风险管理部门复核和审批。应收账款的债务人为大量分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在对部分应收外币账款购买了信用担保保险。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

可能引起本公司财务损失的信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在 2016 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值金融资产金额 9,441.93 万元，主要是应收账款。针对逾期款项，公司对信用良好、信用风险敞口在设定的信用额度内的欠款方采用催收的政策，对信用不良或者超过信用风险敞口设定的信用额度的欠款方采用停止交易、诉讼等措施。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

单位：人民币万元

项目名称	期末数					
	1-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	8,114.51	830.62	481.45	4.01	11.34	9,441.93

(续上表)

项目名称	期初数					
	1-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	8,021.17	5,133.80	2,724.96	630.31	9.03	16,519.27

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

详见本附注五、3 和本附注五、6 单项计提的坏账准备。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目名称	1-6 个月	7-12 个月
应付账款	601,535,918.27	20,331,854.79
其他应付款	17,879,866.81	
应付利息	2,058,943.52	
短期借款	494,958,260.75	20,712,322.08
合计	1,116,432,989.35	41,044,176.87

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2016 年 12 月 31 日，本公司净营运资金金额为 45,312.01 万元，营运资金周转顺畅。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的综合授信额度折合为人民币金额为 82,715.40 万元。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
富国平、杨小蔚	实际控制人	29.51	29.51

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	联营企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	采购材料	3,552,235.07	5,739,232.23

（2）关联担保情况

截止 2016 年 12 月 31 日，母公司为子公司提供担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额	担保原因
苏州锦富技术股份有限公司	南京锦富电子有限公司	188,243.26	材料采购
苏州锦富技术股份有限公司	香港赫欧电子有限公司	60,629,380.00	银行借款
苏州锦富技术股份有限公司	香港赫欧电子有限公司	524,668.20	材料采购
苏州锦富技术股份有限公司	奥英光电（苏州）有限公司	195,086,850.00	银行借款
苏州锦富技术股份有限公司	昆山迈致治具科技有限公司	63,750,000.00	银行借款
苏州锦富技术股份有限公司	昆山迈致治具科技有限公司	90,674,560.72	保证担保开具银行承兑汇票
合 计		410,853,702.18	

[注]担保余额系截止到 2016 年 12 月 31 日，子公司在母公司授权的担保额度内实际使用的担保余额。

（3）关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬[注]	4,875,652.86	4,942,693.82

[注]关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、董事会秘书、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	昆山乐凯锦富光电科技有限公司	1,397,024.09	1,506,404.01

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

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	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	9,481,410.28	10,232,132.38
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	9,439,696.33	6,725,336.80
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	12,446,428.60	2,836,950.00
3 年以上	140,465,014.92	1,439,200.00
合 计	171,832,550.13	21,233,619.18

2、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

1、经公司第三届董事会第二十七次会议董事会审议通过，公司 2016 年度的利润分配预案为，以 2016 年 12 月 31 日公司股份总数 479,437,057.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

2、截止本报告日，持股 5%以上股东所持公司股份的质押情况

单位：股

持股 5%以上的公司股东	持有公司股份总数	质押公司股份数
富国平	97,585,600.00	87,000,000.00
杨小蔚	43,900,000.00	22,500,000.00
黄亚福	34,010,631.00	29,000,000.00
李季	33,000,000.00	33,000,000.00
合 计	208,496,231.00	171,500,000.00

3、2016 年 12 月 13 日公司与深圳算云科技有限公司签署《股权转让协议》，根据该协议，公司以 5000 万元人民币的对价受让北京算云联科科技有限公司 15%股权。2017 年 1 月 24 日，上述股权转让的工商变更登记手续已经完成。

4、2017 年 1 月 20 日公司与无锡市正先自动化设备有限公司的原股东山东华滋自动化技术股份有限公司、冯炳奇及新股东王己衣签署《增资扩股协议》。根据该协议，王己衣向无锡正先增资 813,960.00 元人民币，以取得无锡正先 14%的股权，但王己衣不享有该增资协议签署前无锡正先所滚存的未分配利润。王己衣完成对无锡正先的增资后，公司对无锡正先的持股比例由 62%变更为 53.32%，公司对无锡正先的控股权未发生变化。

截至本报告日，除上述事项外公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

基于公司内部组织架构、管理要求及内部报告制度，公司没有划分经营分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,234,968.51	0.63	1,234,968.51	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	192,578,313.78	98.97	311,014.03	0.16	192,267,299.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	760,500.74	0.39	760,500.74	100.00	-
合 计	194,573,783.03	99.99	2,306,483.28		192,267,299.75

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,156,031.65	0.70	1,156,031.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	162,142,297.27	98.87	474,658.18	0.29	161,667,639.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	711,890.97	0.43	711,890.97	100.00	-
合 计	164,010,219.89	100.00	2,342,580.80		161,667,639.09

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
帝艾斯光电（韩国）有限公司	1,234,968.51	1,234,968.51	100.00	债务人财务状况不佳，收回的可能性不大
合 计	1,234,968.51	1,234,968.51		

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	192,578,313.78	311,014.03	0.16
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	-	-	-
合 计	192,578,313.78	311,014.03	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,130,130.50	274,049.84	0.17
1 至 2 年	4,012,166.77	200,608.34	5.00
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合 计	305,851,933.63	932,151.51	

③ 组合中,采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

无。

④ 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
兴隆发电子(苏州)有限公司	760,500.74	760,500.74	100.00	债务人财务状况不佳,收回的可能性不大
合 计	760,500.74	760,500.74		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备

本期计提坏账准备金额-36,097.52 元;本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收款项

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 133,262,952.42 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 68.49%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 143,677.51 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收款项且继续涉入的,分项列示继续涉入形成的资产、负债

无。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	0.65	2,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	303,406,202.27	99.35	2,440,217.34	0.80	300,965,984.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	305,406,202.27	100.00	4,440,217.34	100.80	300,965,984.93

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,509,121.07	100.00	921,243.37	0.37	248,587,877.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	249,509,121.07	100.00	921,243.37	0.41	248,587,877.70

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
苏州伟德佳业信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	债务人财务状况不佳,收回的可能性不大
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00		

② 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,678,025.63	236,909.90	0.09
1 至 2 年	23,628,020.00	1,181,401.00	5.00
2 至 3 年	111,786.00	33,535.80	30.00
3 至 4 年	562,312.64	562,312.64	100.00
4 至 5 年	1,574.00	1,574.00	100.00
5 年以上	424,484.00	424,484.00	100.00
合 计	303,406,202.27	2,440,217.34	

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	246,258,964.43	213,402.28	0.09
1 至 2 年	2,261,786.00	113,089.30	5.00

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	562,312.64	168,693.79	30.00
3 至 4 年	1,574.00	1,574.00	100.00
4 至 5 年	203,434.00	203,434.00	100.00
5 年以上	221,050.00	221,050.00	100.00
合 计	249,509,121.07	921,243.37	

③ 组合中，采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

无。

④ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

⑤ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额 3,518,973.97 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	279,459,326.48	228,394,389.73
备用金	236,493.95	254,536.50
押金及保证金	11,454,476.64	10,309,700.00
其他	14,255,905.20	10,550,494.84
合 计	305,406,202.27	249,509,121.07

(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	款项的性质	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
奥英光电(苏州)有限公司	往来款	145,226,891.53	1 年以内	47.55	-
东莞锦富迪奇电子有限公司	往来款	48,381,873.01	1 年以内	15.84	-
昆山迈致自动化有限公司	往来款	27,344,859.53	1 年以内	8.95	-
滁州锦富电子有限公司	往来款	21,345,748.69	1 年以内	6.99	-
苏州新硕特光电有限公司	往来款	20,470,546.26	2 年以内	6.70	586,556.35
合 计		262,769,919.02		86.03	586,556.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

无。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	1,758,971,293.93	554,438,468.51	1,204,532,825.42	1,744,339,713.93	272,981,502.50	1,471,358,211.43
对联营、合营企业投资	42,304,262.73	-	42,304,262.73	38,495,996.41	-	38,495,996.41
合 计	1,801,275,556.66	554,438,468.51	1,246,837,088.15	1,782,835,710.34	272,981,502.50	1,509,854,207.84

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
南京锦富电子有限公司	30,803,445.07	-	-	30,803,445.07	-	-
无锡市正先自动化设备有限公司	2,298,658.70	-	-	2,298,658.70	-	-
上海喜博国际贸易有限公司	36,711,667.16	-	-	36,711,667.16	-	-
威海锦富信诺精密塑胶有限公司	9,100,000.00	-	-	9,100,000.00	-	-
东莞锦富迪奇电子有限公司	89,943,175.00	-	-	89,943,175.00	-	-
厦门力富电子有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
苏州久富电子有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
上海挚富高分子材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
吴江泰美电子有限公司	23,368,420.00	-	23,368,420.00	-	-	-
香港赫欧电子有限公司	66,548.00	-	-	66,548.00	-	-
青岛锦富光电有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
苏州新硕特光电有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-
滁州锦富电子有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
昆山迈致治具科技有限公司	1,416,047,800.00	-	-	1,416,047,800.00	281,456,966.01	554,438,468.51
南通旗云科技有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
合 计	1,744,339,713.93	50,000,000.00	35,368,420.00	1,758,971,293.93	281,456,966.01	554,438,468.51

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	34,869,943.57	-	-	63,480.10	-	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	3,626,052.84	4,000,000.00	-	-255,213.78	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合 计	38,495,996.41	4,000,000.00	-	-191,733.68	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
昆山乐凯锦富光电科技有限公司	-	-	-	34,933,423.67	-
苏州格瑞丰纳米科技有限公司	-	-	-	7,370,839.06	-
合 计	-	-	-	42,304,262.73	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	340,092,500.44	307,725,025.98	334,310,318.13	303,253,798.62
其他业务收入	4,825,531.71	4,274,148.32	6,157,327.54	5,023,823.88
合计	344,918,032.15	311,999,174.30	340,467,645.67	308,277,622.50

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	11,405,629.11
权益法核算的长期股权投资收益	-191,733.68	17,773.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,404,186.23	-
合 计	-30,595,919.91	11,423,402.77

十四、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,095.72	
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）	9,053,133.19	
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	-	

项 目	金 额	说 明
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	282,575,217.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	-1,057,129.21	
所得税影响额	-1,529,806.38	
合 计	289,033,319.61	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	1.71	0.08	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.21	-0.51	-

苏州锦富技术股份有限公司

2017 年 3 月 2 日