

江苏银河电子股份有限公司

审计报告

信会师报字【2017】第 ZH10054 号

委托单位：江苏银河电子股份有限公司

授权单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

报告编号：信会师报字【2017】第 ZH10054 号

报告日期：2017 年 3 月 21 日

# 江苏银河电子股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

|    | 目 录                 | 页 次  |
|----|---------------------|------|
| 一、 | 审计报告                | 1-2  |
| 二、 | 财务报表                |      |
|    | 资产负债表和合并资产负债表       | 1-2  |
|    | 利润表和合并利润表           | 3-4  |
|    | 现金流量表和合并现金流量表       | 5-6  |
|    | 所有者权益变动表和合并所有者权益变动表 | 7-10 |
|    | 财务报表附注              | 1-79 |

# 审 计 报 告

信会师报字【2017】第 ZH10054 号

江苏银河电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏银河电子股份有限公司（以下简称银河电子公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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银河电子公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，银河电子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，公允反映了银河电子公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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

二〇一七年三月二十一日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 附注五  | 期末余额                    | 年初余额                    | 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注五   | 期末金额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |      |                         |                         | 流动负债：                  |       |                         |                         |
| 货币资金                   | （一）  | 1,308,558,523.41        | 318,478,988.26          | 短期借款                   | （十八）  | 452,799,989.03          | 308,991,860.24          |
| 结算备付金                  |      |                         |                         | 向中央银行借款                |       |                         |                         |
| 拆出资金                   |      |                         |                         | 吸收存款及同业存放              |       |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         | 拆入资金                   |       |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                         |                         |
| 应收票据                   | （二）  | 188,041,543.34          | 165,332,101.93          | 衍生金融负债                 |       |                         |                         |
| 应收账款                   | （三）  | 889,841,650.09          | 699,542,608.73          | 应付票据                   | （十九）  | 123,788,068.50          | 105,902,441.49          |
| 预付款项                   | （四）  | 41,636,312.28           | 29,384,227.22           | 应付账款                   | （二十）  | 378,229,623.82          | 363,030,666.03          |
| 应收保费                   |      |                         |                         | 预收款项                   | （二十一） | 42,463,061.11           | 35,234,263.45           |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         | 卖出回购金融资产款              |       |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         | 应付手续费及佣金               |       |                         |                         |
| 应收利息                   |      |                         |                         | 应付职工薪酬                 | （二十二） | 51,027,292.65           | 34,324,755.10           |
| 应收股利                   |      |                         |                         | 应交税费                   | （二十三） | 22,340,579.35           | 23,801,348.85           |
| 其他应收款                  | （五）  | 16,030,546.57           | 9,172,336.24            | 应付利息                   | （二十四） | 507,079.50              | 860,426.56              |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         | 应付股利                   |       |                         |                         |
| 存货                     | （六）  | 510,145,885.26          | 480,802,108.67          | 其他应付款                  | （二十五） | 136,036,729.48          | 335,077,495.42          |
| 划分为持有待售的资产             | （七）  | 6,235,950.74            | 7,911,436.62            | 应付分保账款                 |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         | 保险合同准备金                |       |                         |                         |
| 其他流动资产                 | （八）  | 10,335,927.13           | 28,477,934.40           | 代理买卖证券款                |       |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,970,826,338.82</b> | <b>1,739,101,742.07</b> | 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            | （二十六） | -                       | 42,571.20               |
| 非流动资产：                 |      |                         |                         | 其他流动负债                 |       |                         |                         |
| 发放委托贷款及垫款              |      |                         |                         | <b>流动负债合计</b>          |       | <b>1,207,192,423.44</b> | <b>1,207,265,828.34</b> |
| 可供出售金融资产               | （九）  | 10,000,000.00           |                         | 非流动负债：                 |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         | 长期借款                   | （二十七） | -                       | 400,000,000.00          |
| 长期应收款                  |      |                         |                         | 应付债券                   |       |                         |                         |
| 长期股权投资                 | （十）  | 18,372,072.89           | 19,258,697.82           | 其中：优先股                 |       |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         | 永续债                    |       |                         |                         |
| 固定资产                   | （十一） | 453,916,341.28          | 404,694,104.15          | 长期应付款                  |       |                         |                         |
| 在建工程                   | （十二） | 3,230,405.50            | 142,220.00              | 长期应付职工薪酬               |       |                         |                         |
| 工程物资                   |      |                         |                         | 专项应付款                  |       |                         |                         |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         | 预计负债                   | （二十八） | 15,817,541.89           | 10,258,177.95           |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         | 递延收益                   |       |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         | 递延所得税负债                |       |                         |                         |
| 无形资产                   | （十三） | 109,336,297.83          | 125,519,509.21          | 其他非流动负债                |       |                         |                         |
| 开发支出                   |      |                         |                         | <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>15,817,541.89</b>    | <b>410,258,177.95</b>   |
| 商誉                     | （十四） | 1,259,594,863.01        | 1,259,594,863.01        | <b>负债合计</b>            |       | <b>1,223,009,965.33</b> | <b>1,617,524,006.29</b> |
| 长期待摊费用                 | （十五） | 247,165.02              | 1,137,289.99            | 所有者权益：                 |       |                         |                         |
| 递延所得税资产                | （十六） | 19,785,311.46           | 15,904,352.20           | 股本                     | （二十九） | 672,487,802.00          | 569,551,910.00          |
| 其他非流动资产                | （十七） | 35,830,558.23           | 11,936,079.19           | 其他权益工具                 |       |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | 其中：优先股                 |       |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | 永续债                    |       |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | 资本公积                   | （三十）  | 2,396,326,224.68        | 930,850,889.10          |
|                        |      |                         |                         | 减：库存股                  | （三十一） | 115,696,430.00          | 92,034,900.00           |
|                        |      |                         |                         | 其他综合收益                 | （三十二） | 5,232,266.52            | 5,759,523.87            |
|                        |      |                         |                         | 专项储备                   |       |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,910,313,015.22</b> | <b>1,838,187,115.57</b> | 盈余公积                   | （三十三） | 103,641,652.57          | 88,044,053.79           |
|                        |      |                         |                         | 一般风险准备                 |       |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | 未分配利润                  | （三十四） | 596,317,897.97          | 445,699,043.29          |
|                        |      |                         |                         | 归属于母公司所有者权益合计          |       | 3,658,309,413.74        | 1,947,870,520.05        |
|                        |      |                         |                         | 少数股东权益                 |       | -180,025.03             | 11,894,331.30           |
|                        |      |                         |                         | <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>3,658,129,388.71</b> | <b>1,959,764,851.35</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>4,881,139,354.04</b> | <b>3,577,288,857.64</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>4,881,139,354.04</b> | <b>3,577,288,857.64</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2016年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注五   | 本期金额                    | 上期金额                    |
|----------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |       | <b>1,980,929,383.07</b> | <b>1,526,340,455.58</b> |
| 其中：营业收入                    | (三十五) | 1,980,929,383.07        | 1,526,340,455.58        |
| 利息收入                       |       |                         |                         |
| 已赚保费                       |       |                         |                         |
| 手续费及佣金收入                   |       |                         |                         |
| <b>二、营业总成本</b>             |       | <b>1,683,048,881.45</b> | <b>1,260,256,104.02</b> |
| 其中：营业成本                    | (三十五) | 1,255,664,886.94        | 979,615,384.78          |
| 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                      | (三十六) | 16,139,583.82           | 10,463,451.10           |
| 销售费用                       | (三十七) | 116,676,621.33          | 72,224,430.53           |
| 管理费用                       | (三十八) | 248,397,378.40          | 184,676,910.57          |
| 财务费用                       | (三十九) | 30,784,299.01           | -1,615,931.83           |
| 资产减值损失                     | (四十)  | 15,386,111.95           | 14,891,858.87           |
| 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）            | (四十一) | 31,561,056.84           | -41,302.18              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                         |                         |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       |                         |                         |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>329,441,558.46</b>   | <b>266,043,049.38</b>   |
| 加：营业外收入                    | (四十二) | 25,258,337.57           | 27,255,858.34           |
| 其中：非流动资产处置利得               |       | 852,441.50              | 67,929.47               |
| 减：营业外支出                    | (四十三) | 1,142,488.93            | 27,762.47               |
| 其中：非流动资产处置损失               |       | 756,234.43              | 8,452.35                |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | <b>353,557,407.10</b>   | <b>293,271,145.25</b>   |
| 减：所得税费用                    | (四十四) | 43,739,235.27           | 44,168,944.83           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>309,818,171.83</b>   | <b>249,102,200.42</b>   |
| 归属于母公司所有者的净利润              |       | 309,979,430.96          | 227,727,290.16          |
| 少数股东损益                     |       | -161,259.13             | 21,374,910.26           |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       | <b>-527,257.35</b>      | <b>950,506.66</b>       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       | -527,257.35             | 950,506.66              |
| （一）以后将重分类进损益的其他综合收益        |       | -527,257.35             | 950,506.66              |
| 1、现金流量套期损益的有效部分            |       |                         |                         |
| 2、外币财务报表折算差额               |       | -527,257.35             | 950,506.66              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |       |                         |                         |
| <b>七、综合收益总额</b>            |       | <b>309,290,914.48</b>   | <b>250,052,707.08</b>   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |       | 309,452,173.61          | 228,677,796.82          |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |       | -161,259.13             | 21,374,910.26           |
| <b>八、每股收益：</b>             |       |                         |                         |
| （一）基本每股收益                  |       | 0.52                    | 0.41                    |
| （二）稀释每股收益                  |       | 0.49                    | 0.40                    |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：  
报表 第3页

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

## 2016年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注五   | 本期金额                    | 上期金额                     |
|----------------------------|-------|-------------------------|--------------------------|
| 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             |       | 1,943,792,635.05        | 1,560,594,396.20         |
| 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               |       |                         |                          |
| 处置交易性金融资产净增加额              |       |                         |                          |
| 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                    |       | 24,885,091.48           | 20,621,012.08            |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | (四十五) | 124,463,883.40          | 51,275,992.40            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |       | <b>2,093,141,609.93</b> | <b>1,632,491,400.68</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |       | 1,278,858,930.81        | 1,068,308,610.25         |
| 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            |       | 249,722,384.64          | 169,058,011.58           |
| 支付的各项税费                    |       | 156,534,076.80          | 118,705,229.90           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | (四十五) | 181,312,801.60          | 190,789,650.54           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |       | <b>1,866,428,193.85</b> | <b>1,546,861,502.27</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |       | <b>226,713,416.08</b>   | <b>85,629,898.41</b>     |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |       |                         |                          |
| 收回投资所收到的现金                 |       | -                       | 584,192.27               |
| 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而收回的现金净额 |       | -                       | 84,577.72                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |       | 35,083,170.07           | -                        |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | (四十五) | 20,000,000.00           | 32,094,123.05            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |       | <b>55,083,170.07</b>    | <b>32,762,893.04</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |       | 131,521,856.86          | 43,831,880.75            |
| 投资所支付的现金                   |       | 10,000,000.00           | 985,500,000.00           |
| 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        |       | -                       | -                        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | (四十五) | 736,000,000.00          | 22,264,338.08            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |       | <b>877,521,856.86</b>   | <b>1,051,596,218.83</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |       | <b>-822,438,686.79</b>  | <b>-1,018,833,325.79</b> |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |       |                         |                          |
| 吸收投资收到的现金                  |       | 1,553,437,479.31        | 336,257,317.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |       |                         |                          |
| 取得借款收到的现金                  |       | 711,933,245.20          | 672,000,000.00           |
| 发行债券收到的现金                  |       |                         |                          |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | (四十五) | -                       | 10,097,303.31            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |       | <b>2,265,370,724.51</b> | <b>1,018,354,620.31</b>  |
| 偿还债务支付的现金                  |       | 967,770,010.97          | 8,938,102.10             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |       | 175,346,368.50          | 134,530,836.16           |
| 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             |       | 235,698,950.00          | -                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |       | <b>1,378,815,329.47</b> | <b>143,468,938.26</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |       | <b>886,555,395.04</b>   | <b>874,885,682.05</b>    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |       | 209,415.25              | -399,677.55              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |       | <b>291,039,539.58</b>   | <b>-58,717,422.88</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |       | 242,747,064.92          | 301,464,487.80           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |       | <b>533,786,604.50</b>   | <b>242,747,064.92</b>    |

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(母公司)

2016年12月31日

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 附注十四 | 期末余额                    | 年初余额                    | 负债和所有者权益（或股东权益）        | 附注十四 | 期末金额                    | 期初金额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         | <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 704,944,211.52          | 143,200,383.82          | 短期借款                   |      | 447,800,000.00          | 272,000,000.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         | 衍生金融负债                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   |      | 70,275,913.30           | 91,898,184.65           | 应付票据                   |      | 122,800,000.00          | 60,130,369.59           |
| 应收账款                   | （一）  | 518,979,795.21          | 514,749,007.14          | 应付账款                   |      | 277,823,331.66          | 255,016,103.13          |
| 预付款项                   |      | 9,903,112.35            | 6,793,143.70            | 预收款项                   |      | 32,593,461.11           | 26,510,389.33           |
| 应收股利                   |      |                         |                         | 应付职工薪酬                 |      | 24,975,869.63           | 17,196,413.28           |
| 应收利息                   |      |                         |                         | 应交税费                   |      | 2,016,921.63            | 5,922,524.54            |
| 其他应收款                  | （二）  | 113,442,727.83          | 86,081,355.01           | 应付利息                   |      | 507,079.50              | 787,269.10              |
| 存货                     |      | 305,525,502.82          | 207,009,939.26          | 应付股利                   |      | -                       | -                       |
| 划分为持有待售的资产             |      | 6,235,950.74            | 7,911,436.62            | 其他应付款                  |      | 153,798,159.47          | 317,398,025.91          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         | 划分为持有待售的负债             |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      | 8,652,496.59            | 1,143,249.26            | 一年内到期的非流动负债            |      | -                       | -                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,737,959,710.36</b> | <b>1,058,786,699.46</b> | 其他流动负债                 |      | -                       | -                       |
|                        |      |                         |                         | <b>流动负债合计</b>          |      | <b>1,062,314,823.00</b> | <b>954,961,094.88</b>   |
|                        |      |                         |                         | <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |
|                        |      |                         |                         | 长期借款                   |      | -                       | 400,000,000.00          |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         | 应付债券                   |      | -                       | -                       |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         | 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         | 永续债                    |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         | 长期应付款                  |      | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | （三）  | 2,511,552,072.89        | 1,970,358,697.82        | 长期应付职工薪酬               |      |                         |                         |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         | 专项应付款                  |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 283,623,220.62          | 260,687,946.10          | 预计负债                   |      | 10,521,610.47           | 9,571,812.33            |
| 在建工程                   |      | 3,230,405.50            | -                       | 递延收益                   |      | -                       | -                       |
| 工程物资                   |      |                         |                         | 递延所得税负债                |      |                         |                         |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         | 其他非流动负债                |      |                         |                         |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         | <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>10,521,610.47</b>    | <b>409,571,812.33</b>   |
| 油气资产                   |      |                         |                         | <b>负债合计</b>            |      | <b>1,072,836,433.47</b> | <b>1,364,532,907.21</b> |
| 无形资产                   |      | 27,416,418.78           | 28,712,344.50           | 所有者权益：                 |      |                         |                         |
| 开发支出                   |      |                         |                         | 股本                     |      | 672,487,802.00          | 569,551,910.00          |
| 商誉                     |      |                         |                         | 其他权益工具                 |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      | 151,141.86              | 390,260.17              | 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 递延所得税资产                |      | 14,307,810.49           | 13,381,860.07           | 永续债                    |      |                         |                         |
| 其他非流动资产                |      | 28,802,782.19           | 9,459,520.44            | 资本公积                   |      | 2,539,414,160.99        | 1,073,938,825.41        |
|                        |      |                         |                         | 减：库存股                  |      | 115,696,430.00          | 92,034,900.00           |
|                        |      |                         |                         | 其他综合收益                 |      | 5,232,266.52            | 5,232,266.52            |
|                        |      |                         |                         | 专项储备                   |      | -                       |                         |
|                        |      |                         |                         | 盈余公积                   |      | 103,641,652.57          | 88,044,053.79           |
|                        |      |                         |                         | 一般风险准备                 |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,869,083,852.33</b> | <b>2,282,990,629.10</b> | 未分配利润                  |      | 329,127,677.14          | 332,512,265.63          |
|                        |      |                         |                         | <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>3,534,207,129.22</b> | <b>1,977,244,421.35</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>4,607,043,562.69</b> | <b>3,341,777,328.56</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>4,607,043,562.69</b> | <b>3,341,777,328.56</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

# 利润表(母公司)

2016年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 附注十三 | 本期金额                    | 上期金额                    |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | (四)  | <b>1,176,653,063.05</b> | <b>1,040,144,191.52</b> |
| 减：营业成本                     | (四)  | 914,197,386.24          | 796,484,446.13          |
| 税金及附加                      |      | 6,020,053.85            | 5,106,245.12            |
| 销售费用                       |      | 80,234,219.88           | 56,345,324.25           |
| 管理费用                       |      | 86,134,475.07           | 88,677,463.83           |
| 财务费用                       |      | 33,203,847.55           | 2,032,011.64            |
| 资产减值损失                     |      | 4,272,790.00            | 6,792,313.53            |
| 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）            | (五)  | 101,513,375.07          | 63,499,971.33           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                         |                         |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | <b>154,103,665.53</b>   | <b>148,206,358.35</b>   |
| 加：营业外收入                    |      | 6,063,863.19            | 2,267,744.67            |
| 其中：非流动资产处置利得               |      | 831,974.36              | 86,451.84               |
| 减：营业外支出                    |      | 1,032,312.00            | 34,641.29               |
| 其中：非流动资产处置损失               |      | 656,144.44              | 34,059.20               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | <b>159,135,216.72</b>   | <b>150,439,461.73</b>   |
| 减：所得税费用                    |      | 3,159,228.93            | 11,796,097.35           |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | <b>155,975,987.79</b>   | <b>138,643,364.38</b>   |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | -                       | -                       |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | -                       | -                       |
| （一）以后将重分类进损益的其他综合收益        |      |                         |                         |
| 1、现金流量套期损益的有效部分            |      |                         |                         |
| 2、外币财务报表折算差额               |      |                         |                         |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |                         |                         |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>155,975,987.79</b>   | <b>138,643,364.38</b>   |
| 七、每股收益：                    |      |                         |                         |
| （一）基本每股收益                  |      | 0.26                    | 0.25                    |
| （二）稀释每股收益                  |      | 0.25                    | 0.24                    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现 金 流 量 表（母公司）

2016年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,279,556,266.47        | 1,128,484,723.64        |
| 收到的税费返还                   |    | 8,741,416.66            | 7,221,017.98            |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |    | 96,978,186.31           | 9,041,746.66            |
| <b>现金流入小计</b>             |    | <b>1,385,275,869.44</b> | <b>1,144,747,488.28</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 969,990,494.12          | 818,722,100.64          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 105,199,479.56          | 92,518,491.19           |
| 支付的各项税费                   |    | 37,479,097.73           | 38,758,786.43           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |    | 136,721,807.35          | 100,651,589.91          |
| <b>现金流出小计</b>             |    | <b>1,249,390,878.76</b> | <b>1,050,650,968.17</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>135,884,990.68</b>   | <b>94,096,520.11</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                       | -                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,400,000.00            | 61,800,000.00           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 5,410,215.62            | 86,451.84               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 59,710,602.00           | -                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>67,520,817.62</b>    | <b>61,886,451.84</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 88,833,746.30           | 41,544,484.24           |
| 投资支付的现金                   |    | 501,180,000.00          | 937,400,000.00          |
| 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            |    | 350,000,000.00          | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>940,013,746.30</b>   | <b>978,944,484.24</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-872,492,928.68</b>  | <b>-917,058,032.40</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 1,553,437,479.31        | 298,462,935.00          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 641,600,000.00          | 672,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                       | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 178,912,500.00          | -                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,373,949,979.31</b> | <b>970,462,935.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 865,800,000.00          | -                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 175,296,976.58          | 120,065,384.28          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 380,252,500.00          | 83,000,000.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,421,349,476.58</b> | <b>203,065,384.28</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>952,600,502.73</b>   | <b>767,397,550.72</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>211,805.47</b>       | <b>-328,972.73</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>216,204,370.20</b>   | <b>-55,892,934.30</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 100,955,990.91          | 156,848,925.21          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>317,160,361.11</b>   | <b>100,955,990.91</b>   |

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额           |                  |                |              |      |                |        |                 |                | 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             | 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           |                |                  |         |
| 一、上年年末余额              | 569,551,910.00 | 930,850,889.10   | 92,034,900.00  | 5,759,523.87 | -    | 88,044,053.79  | -      | 445,699,043.29  | 11,894,331.30  | 1,959,764,851.32 |         |
| 加：会计政策变更              |                |                  |                |              |      |                |        |                 |                | -                |         |
| 前期差错更正                |                |                  |                |              |      |                |        |                 |                | -                |         |
| 其他                    |                |                  |                |              |      |                |        |                 |                | -                |         |
| 二、本年年初余额              | 569,551,910.00 | 930,850,889.10   | 92,034,900.00  | 5,759,523.87 | -    | 88,044,053.79  | -      | 445,699,043.29  | 11,894,331.30  | 1,959,764,851.35 |         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 102,935,892.00 | 1,465,475,335.58 | 23,661,530.00  | -527,257.35  | -    | 15,597,598.78  | -      | 150,618,854.68  | -12,074,356.33 | 1,698,364,537.36 |         |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -              | -527,257.35  | -    | -              |        | 309,979,430.96  | -161,259.13    | 309,290,914.48   |         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 102,935,892.00 | 1,465,475,335.58 | 23,661,530.00  | -            | -    | -              | -      | -               | -11,913,097.20 | 1,532,836,600.38 |         |
| 1. 所有者投入资本            | 97,435,892.00  | 1,451,370,310.10 | -              | -            | -    | -              |        | -               | -11,913,097.20 | 1,536,893,104.90 |         |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | 5,500,000.00   | 14,105,025.48    | 23,661,530.00  | -            | -    | -              |        | -               | -              | -4,056,504.52    |         |
| 3. 其他                 | -              |                  | -              | -            | -    | -              |        | -               |                | -                |         |
| （三）利润分配               | -              | -                | -              | -            | -    | 15,597,598.78  | -      | -159,360,576.28 | -              | -143,762,977.50  |         |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -                | -              | -            | -    | 15,597,598.78  |        | -15,597,598.78  | -              | -                |         |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -                | -              | -            | -    | -              |        | -               | -              | -                |         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -              | -                | -              | -            | -    | -              |        | -143,762,977.50 |                | -143,762,977.50  |         |
| 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              | 672,487,802.00 | 2,396,326,224.68 | 115,696,430.00 | 5,232,266.52 | -    | 103,641,652.57 | -      | 596,317,897.97  | -180,025.03    | 3,658,129,388.71 |         |

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表  
2016年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额           |                  |               |              |      |               |        |                 |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|------------------|
|                       | 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       | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 277,280,455.00 | 1,242,857,979.06 | -             | 4,809,017.21 | -    | 74,179,717.35 |        | 374,263,550.72  | 1,552,413.26   | 1,974,943,132.60 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |               |              |      |               |        |                 |                | -                |
| 前期差错更正                |                |                  |               |              |      |               |        |                 |                | -                |
| 其他                    |                |                  |               |              |      |               |        |                 |                | -                |
| 二、本年初余额               | 277,280,455.00 | 1,242,857,979.06 | -             | 4,809,017.21 | -    | 74,179,717.35 | -      | 374,263,550.72  | 1,552,413.26   | 1,974,943,132.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 292,271,455.00 | -312,007,089.96  | 92,034,900.00 | 950,506.66   | -    | 13,864,336.44 | -      | 71,435,492.57   | 10,341,918.04  | -15,178,281.25   |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -             | 950,506.66   | -    | -             |        | 227,727,290.16  | 21,374,910.26  | 250,052,707.08   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8,190,500.00   | 100,549,948.20   | 92,034,900.00 | -            | -    | -             | -      | -               | -1,032,992.22  | 15,672,555.98    |
| 1. 所有者投入资本            | 8,190,500.00   | 88,632,435.00    | 92,034,900.00 | -            | -    | -             |        | -               | -200,000.00    | 4,588,035.00     |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | 11,917,513.20    | -             | -            | -    | -             |        | -               | -              | 11,917,513.20    |
| 3. 其他                 | -              |                  | -             | -            | -    | -             |        | -               | -832,992.22    | -832,992.22      |
| （三）利润分配               | -              | -                | -             | -            | -    | 13,864,336.44 | -      | -127,496,718.44 | -10,000,000.00 | -123,632,382.00  |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -                | -             | -            | -    | 13,864,336.44 |        | -13,864,336.44  | -              | -                |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | -                | -             |              | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | -              | -                |               |              | -    | -             |        | -113,632,382.00 | -10,000,000.00 | -123,632,382.00  |
| 4. 其他                 | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | 284,080,955.00 | -412,557,038.16  | -             | -            | -    | -             | -      | -28,795,079.15  | -              | -157,271,162.31  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 284,080,955.00 | -284,080,955.00  | -             | -            | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -128,476,083.16  | -             | -            | -    | -             |        | -28,795,079.15  | -              | -157,271,162.31  |
| （五）专项储备               | -              | -                | -             | -            | -    | -             | -      | -               | -              | -                |
| 1. 本期提取               | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| 2. 本期使用               | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| （六）其他                 | -              | -                | -             |              | -    | -             |        | -               | -              | -                |
| 四、本期期末余额              | 569,551,910.00 | 930,850,889.10   | 92,034,900.00 | 5,759,523.87 | -    | 88,044,053.79 | -      | 445,699,043.29  | 11,894,331.30  | 1,959,764,851.35 |

公司法定代表人：

主管会计工作公司负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表  
2016 年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额           |                  |                |              |      |                |        |                 |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 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           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 569,551,910.00 | 1,073,938,825.41 | 92,034,900.00  | 5,232,266.52 | -    | 88,044,053.79  | -      | 332,512,265.63  | 1,977,244,421.35 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |                |              |      |                |        |                 | -                |
| 前期差错更正                |                |                  |                |              |      |                |        |                 | -                |
| 其他                    |                |                  |                |              |      |                |        |                 | -                |
| 二、本年初余额               | 569,551,910.00 | 1,073,938,825.41 | 92,034,900.00  | 5,232,266.52 | -    | 88,044,053.79  | -      | 332,512,265.63  | 1,977,244,421.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 102,935,892.00 | 1,465,475,335.58 | 23,661,530.00  | -            | -    | 15,597,598.78  | -      | -3,384,588.49   | 1,556,962,707.87 |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -              | -            | -    | -              |        | 155,975,987.79  | 155,975,987.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 102,935,892.00 | 1,465,475,335.58 | 23,661,530.00  | -            | -    | -              | -      | -               | 1,544,749,697.58 |
| 1．所有者投入资本             | 97,435,892.00  | 1,451,370,310.10 | -              | -            | -    | -              |        | -               | 1,548,806,202.10 |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      | 5,500,000.00   | 14,105,025.48    | 23,661,530.00  | -            | -    | -              |        | -               | -4,056,504.52    |
| 3．其他                  | -              | -                | -              | -            | -    | -              |        | -               | -                |
| （三）利润分配               | -              | -                | -              | -            | -    | 15,597,598.78  | -      | -159,360,576.28 | -143,762,977.50  |
| 1．提取盈余公积              | -              | -                | -              | -            | -    | 15,597,598.78  |        | -15,597,598.78  | -                |
| 2．提取一般风险准备            | -              | -                | -              | -            | -    | -              |        | -               | -                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        | -              | -                | -              | -            | -    | -              |        | -143,762,977.50 | -143,762,977.50  |
| 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              | 672,487,802.00 | 2,539,414,160.99 | 115,696,430.00 | 5,232,266.52 | -    | 103,641,652.57 | -      | 329,127,677.14  | 3,534,207,129.22 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表  
2016 年度

编制单位：江苏银河电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额           |                  |               |              |      |               |        |                 |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 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           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 277,280,455.00 | 1,257,469,832.21 | -             | 5,232,266.52 | -    | 74,179,717.35 | -      | 321,365,619.69  | 1,935,527,890.77 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |               |              |      |               |        |                 | -                |
| 前期差错更正                |                |                  |               |              |      |               |        |                 | -                |
| 其他                    |                |                  |               |              |      |               |        |                 | -                |
| 二、本年初余额               | 277,280,455.00 | 1,257,469,832.21 | -             | 5,232,266.52 | -    | 74,179,717.35 | -      | 321,365,619.69  | 1,935,527,890.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 292,271,455.00 | -183,531,006.80  | 92,034,900.00 | -            | -    | 13,864,336.44 | -      | 11,146,645.94   | 41,716,530.58    |
| （一）综合收益总额             | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | 138,643,364.38  | 138,643,364.38   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8,190,500.00   | 100,549,948.20   | 92,034,900.00 | -            | -    | -             | -      | -               | 16,705,548.20    |
| 1．所有者投入资本             | 8,190,500.00   | 88,632,435.00    | 92,034,900.00 | -            | -    | -             |        | -               | 4,788,035.00     |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额      | -              | 11,917,513.20    | -             | -            | -    | -             |        | -               | 11,917,513.20    |
| 3．其他                  | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -                |
| （三）利润分配               | -              | -                | -             | -            | -    | 13,864,336.44 | -      | -127,496,718.44 | -113,632,382.00  |
| 1．提取盈余公积              | -              | -                | -             | -            | -    | 13,864,336.44 |        | -13,864,336.44  | -                |
| 2．提取一般风险准备            | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -113,632,382.00 | -113,632,382.00  |
| 4．其他                  | -              | -                | -             | -            | -    | -             |        | -               | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | 284,080,955.00 | -284,080,955.00  | -             | -            | -    | -             | -      | -               | -                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       | 284,080,955.00 | -284,080,955.00  | -             | -            | -    | -             |        | -               | -                |
| 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              | 569,551,910.00 | 1,073,938,825.41 | 92,034,900.00 | 5,232,266.52 | -    | 88,044,053.79 | -      | 332,512,265.63  | 1,977,244,421.35 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 江苏银河电子股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

江苏银河电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经江苏省人民政府苏政复[2000]134 号文件的批准，由银河电子集团投资有限公司、张家港市和鑫电机有限公司、上海浦东振江实业开发有限公司、张家港市民政福利制条厂及张家港市塘桥镇资产经营公司五家股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号为 320000000014794。所属行业为计算机、通信、和其他电子设备制造业。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，2010 年 11 月 12 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1617 号文核准，同意公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）1760 万股，发行后本公司股本为 7040 万股，其中有条件限售股份 5628 万股，无限售条件股份为 1412 万股。2010 年 12 月在深圳证券交易所上市。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,040.00 万元，以公司原总股本 7,040.00 万股为基准，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，股权登记日为 2011 年 4 月 28 日，变更后注册资本为人民币 14,080.00 万元。根据贵公司 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司申请增加注册资本人民币 7,040.00 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2013 年 4 月 23 日，以公司原总股本 14,080.00 万股为基准，每 10 股转增 5 股，变更后注册资本为人民币 21,120.00 万元。贵公司 2011 年 12 月 28 日第四届董事会第十一次会议、2012 年 2 月 23 日 2012 年第二次临时股东大会审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，2012 年 2 月 24 日第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，授予 107 位激励对象 520 万份股票期权，授予价格为 15.85 元，即获授后，激励对象可以每股 15.85 元的价格购买依据激励计划向激励对象增发的江苏银河电子股份有限公司的股票。截止 2013 年 8 月 12 日公司激励对象累计离职 4 人、退休 1 人，2013 年 8 月 12 日第五届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励对象名单及期权数量的议案》及《关于公司首期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，可行权份数变更为 762.75 万份、激励对象变更为 102 人、授予价格变为 9.97 元。

2014 年 2 月 25 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和股票期权数量的议案》，由于原公司股权激励对象谭天杰、张传栋、徐晓斌因个人原因离职以及部分激励对象在第一个行权期内有逾期未行权的期权需注销，公司股票期权激励对象总数由 102 人调整为 99 人，授予的股票期权总数由

7,627,500 份调整为 6,804,945 份，其中授予的股票期权数量剩余未行权部分（即第二个行权期+第三个行权期股票期权数量）调整为 5,176,500 份。

2014 年 3 月 17 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和股票期权数量的议案》，由于原公司激励对象王春亚被选举为公司第五届监事会职工代表监事，根据公司《股票期权激励计划》及相关规定，为确保上市公司监事独立性，充分发挥其监督作用，上市公司监事不得成为股权激励对象，经公司董事会审议决定，公司取消其获授的但尚未行权的股票期权 21,000 份。此次调整后，公司首期股票期权激励计划激励对象总数由 99 名调整为 98 名，授予的股票期权总数由 6,804,945 份调整为 6,783,945 份，其中授予的股票期权数量剩余未行权部分（即第二个行权期+第三个行权期股票期权数量）调整为 5,155,500 份。

2014 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励对象名单及期权数量的议案》，由于原公司股权激励对象潘莹因个人原因辞职，公司股票期权激励对象总数由 98 人调整为 97 人，授予的股票期权总数由 6,783,945 份调整为 6,762,945 份，其中授予的股票期权数量剩余未行权部分（即第二个行权期+第三个行权期股票期权数量）调整为 5,134,500 份。

截至 2013 年 12 月 31 日止，第一个行权期中 94 位激励对象予以行权。贵公司增加注册资本人民币 1,628,445.00 元，变更后的注册资本为人民币 212,828,445.00 元。新增注册资本由 94 位激励对象认缴。自 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日止，第二个行权期中第一次 93 位激励对象予以行权。贵公司增加注册资本人民币 1,612,700.00 元，变更后的注册资本为人民币 214,441,145.00 元。新增注册资本由 93 位激励对象认缴。

自 2014 年 6 月 1 日至 2014 年 9 月 5 日止，第二个行权期中第二次 20 位激励对象予以行权。贵公司申请增加注册资本人民币 252,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 214,693,945.00 元。新增注册资本由 20 位激励对象认缴。

2014 年 11 月 27 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权行权价格、激励对象名单及期权数量的议案》，由于原公司股权激励对象季建东退休及张孝猛因个人原因辞职，公司股票期权激励对象总数由 97 人调整为 95 人，授予的股票期权总数由 6,762,945 份调整为 6,708,945 份。同时，由于实施 2014 年中期权益分派，股票期权行权价格由 9.97 元调整为 9.57 元。

根据公司第五届董事会第 10 次会议、第五届董事会第 13 次会议和 2014 年第 1 次临时股东大会决议，公司向张红、张恕华、高科创投、兴皖创投、彭松柏、周文、徐亮、孙胜友、马顶、孙龙宝、曹桂芳、白晓旻、刘启斌及汇智投资非公开发行 62,568,010 股，每股面值人民币 1.00 元。

根据公司 2014 年 4 月 25 日第五届董事会第十四次会议审议通过的《关于公司首期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》可行权份数变为 6,762,945 份、激励对象变

更为 97 人、授予价格为 9.97 元。从 2014 年 9 月 6 日至 2015 年 1 月 22 日止，9 位激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 244,000.00 元，增加资本公积人民币 2,098,480.00 元。

另外根据公司 2015 年 1 月 15 日第五届董事会第二十一次会议审议通过的《关于对 2014 年限制性股票激励计划进行调整的议案》，公司首次授予激励对象由 152 人调整为 145 人，首次授予的限制性股票数量由 700 万股调整为 685.5 万股。预留部分的限制性股票数量不变，为 50 万股。除曹飞和徐敏暂缓授予外，本次激励计划首次实际授予激励对象共 143 人，首次授予限制性股票共 661.5 万股，授予的限制性股票价格为 12.77 元/股。暂缓授予的股票为 24 万股。原激励对象肖忠因个人原因离职而失去本次股权激励资格以及失去本次认购 2 万股公司限制性股票的权利，原激励对象王剑因个人资金问题自愿放弃拟认购的 2 万股限制性股票。因此，公司限制性股票激励计划首次实际向 141 名激励对象授予 657.50 万股限制性股票。此次股票期权行权及首次限制性股票认购合计增加股本人民币 6,819,000.00 元，增加资本公积人民币 79,486,230.00 元。

根据公司 2015 年 5 月 4 日召开的 2014 年度股东大会决议，审议通过了《关于 2014 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司目前总股本 284,080,955.00 股为基准，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，并派发现金 4 元(含税)，本次不送红股。上述方案共计分配现金股利 113,632,382.00 元（含税），剩余未分配利润 260,631,168.72 元结转下年度；转增股本后公司总股本变更为 568,161,910 股，资本公积余额 1,038,097,309.06 元。

另外根据贵公司 2015 年 6 月 17 日第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会同意授予 2 名激励对象 100 万股限制性股票，确定预留限制性股票的授予日为 2015 年 6 月 17 日。本次预留限制性股票的授予价格为 8.29 元/股。从 2015 年 6 月 15 日至 2015 年 6 月 19 日止，2 位激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，增加资本公积人民币 7,290,000.00 元。

根据公司 2015 年 8 月 27 日第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过的《关于向部分激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意向 2 名暂缓授予限制性股票的激励对象各授予限制性股票 24 万股，确定限制性股票的授予日为 2015 年 8 月 27 日。本次限制性股票的授予价格为 6.185 元/股。截止 2015 年 8 月 27 日，2 位激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 480,000.00 元，增加资本公积人民币 2,488,800.00 元。

根据公司《2014 年限制性股票激励计划》相关规定，公司限制性股票激励计划原激励对象蒋永峰和赵国锋因个人原因离职，其所持有的已获授而尚未解锁的限制性股票已不符合解锁条件，需由公司回购注销。根据 2015 年第一次临时股东大会的授权，董事会同

意公司以 6.185 元/股的价格回购上述两人所持有已不符合解锁条件的 90,000 股限制性股票。截至 2015 年 10 月 22 日止，公司已支付回购价款 556,650.00 元，其中：减少实收资本（股本）人民币 90,000 元，减少资本公积（股本溢价）人民币 466,650 元，以货币资金方式回购。

根据公司 2016 年 3 月 9 日第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第二十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予 9 名激励对象 550 万股限制性股票，本次限制性股票的授予日为 2016 年 3 月 9 日。本次限制性股票的授予价格为 8.87 元/股。截止 2016 年 3 月 22 日，9 名激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 5,500,000.00 元，增加资本公积人民币 43,285,000.00 元。

根据公司第五届董事会第二十五次会议、第五届董事会第三十二次会议、第六届董事会第二次会议、第六届董事会第三次会议审议，并经公司 2015 年第四次临时股东大会、2015 年第五次临时股东大会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，并经 2016 年 8 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准江苏银河电子股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1973 号）核准，同意公司向杨晓玲、张家书、林超、林增佛、中信建投基金银河 1 号资产管理计划、银河电子集团投资有限公司、西藏瑞华资本管理有限公司、华安-中兵资产管理计划、南方工业资产管理有限责任公司非公开发行人民币普通股（A）股 97,435,892.00 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 97,435,892.00 元，截至 2016 年 9 月 23 日止，公司实际已非公开发行人民币普通股（A）股 97,435,892.00 股，募集资金总额人民币 1,519,999,915.20 元，扣除承销费、保荐费等发行费用人民币 15,347,435.89 元，募集资金净额为人民币 1,504,652,479.31 元，其中增加股本人民币 97,435,892.00 元，增加资本公积人民币 1,408,085,310.10 元，增加待抵扣进项税 868,722.79 元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司变更后的注册资本为人民币 672,487,802.00 元。

经营范围为：计算机及部件、通信设备、光电产品、网络产品、软件产品、广播电视设备、卫星地面接收设施、机顶盒产品、监控设备、警用装备、特种装备、安防设备、智能保险柜、高低压输配电设备、电源、特种电机及控制器、汽车电动空调及压缩机、机电产品及管理系统以及五金结构件、模具、塑料制品的开发、制造、销售及相关产品的咨询、安装与服务。产品、原辅材料、设备及技术的进出口业务。本公司注册地：张家港市塘桥镇南环路 188 号，总部办公地：张家港市塘桥镇南环路 188 号。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称               |
|---------------------|
| 江苏亿新电子有限公司          |
| 江苏亿都电子科技有限公司        |
| 南京理工银河特种装备技术研究院有限公司 |
| 张家港盛浩信息技术有限公司       |
| 合肥同智机电控制技术有限公司      |
| 江苏银河同智新能源科技有限公司     |
| 洛阳嘉盛电源科技有限公司        |
| 洛阳嘉盛新能源科技有限公司       |
| 福建骏鹏通信科技有限公司        |
| 福建骏腾电子有限公司          |

本期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”和“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 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、会计估计和前期差错

### (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**

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**

**1、 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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**2、 非同一控制下的企业合并**

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。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，

单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(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单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

### **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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

#### (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。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见附注三（十四）。

## **(八) 现金及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。

## **(九) 外币业务核算方法**

### **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折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### **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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关

的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (十) 金融资产和金融负债的核算方法

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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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、应收票据、预付账款、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资本公积—其他资本公积。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）的减值准备

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较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度累计超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

### (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。

## (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名且单项应收款项金额在 500 万元以上

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据                           |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|
| 组合 1                              | 按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合 |
| 组合 2                              | 合并范围内的关联方                |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                          |
| 组合 1                              | 账龄分析法                    |
| 组合 2                              | 不计提坏账准备                  |

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%          | 5%           |
| 1 至 2 年      | 10%         | 10%          |
| 2 至 3 年      | 20%         | 20%          |
| 3 年至 5 年     | 50%         | 50%          |
| 5 年以上        | 100%        | 100%         |

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由 上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款

坏账准备的计提方法 将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

#### 4、 其他说明

可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### (十二) 存货核算方法

#### 1、 存货的分类：

存货的分类为原材料、辅助材料、在产品及自制半成品、包装物、委托加工材料、库存商品等。

#### 2、 发出存货的计价方法：

各种存货取得时按实际成本记账，期末按加权平均法结转成本。

#### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

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、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次摊销法。

### (十三) 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。

### (十四) 长期股权投资的核算

#### 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

## **(十五) 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。

## **(十六) 固定资产的计价和折旧方法**

### **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，并且使用年限超过一年的有形资产。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、 固定资产的初始计量**

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计

量的前提下，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日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。

### 3、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

### 4、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产的使用年限、净残值率、年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）       |
|--------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 35      | 5%     | 2.71%         |
| 电子设备   | 10-12   | 5%     | 7.91%-9.5%    |
| 运输设备   | 8       | 5%     | 11.88%        |
| 机器设备   | 5-12    | 5%     | 9.5%-19.00%   |
| 其他设备   | 5-8     | 5%     | 11.88%-19.00% |

### 5、 融资租入固定资产的认定依据

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用。

### **(十七) 在建工程核算方法**

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。

### **(十八) 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、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）无形资产核算方法

### 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （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   | 土地权属文件记载 |
| 专有技术    | 5 年    | 合同约定     |
| 外购的专有技术 | 2 年    |          |

每期末，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、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

## （二十）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。

## **(二十一) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限**

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。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬**

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，按照公允价值计量。

### **2、 辞退福利**

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。

### **3、 离职后福利**

#### **（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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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。

## (二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与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、 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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。

## (二十四) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 收入确认

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

## **(2) 本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准**

### **①内销数字电视智能终端**

客户按照约定设计要求进行验收，出具“机顶盒送货及质量验收确认单”，完成交付开具发票并确认收入。

### **②外销数字电视智能终端**

报关通过、已装船发货（取得货运单）、开具出口发票并确认收入。

### **③智能机电产品类、电动汽车关键部件**

客户按照约定设计要求进行验收，验收合格完成交付开具发票并确认收入。

## **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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

## **(二十六) 公允价值计量**

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
  - 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。
- 以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## **(二十七) 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。

### **2、 会计处理**

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

## **(二十八) 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

## **(二十九) 经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

### **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。

### (三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (三十一) 主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                        | 受影响的报表项目名称和金额                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。                                                                                  | 税金及附加                                                    |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。        | 调增税金及附加本年金额 4,607,558.20 元，调减管理费用本年金额 4,607,558.20 元。    |
| (4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。 | 调增其他流动资产期末余额 10,335,927.13 元，调增应交税费期末余额 10,335,927.13 元。 |

#### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

| 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（即征即退除外）。 | 17%、6%（注 1）     |
| 营业税     | 按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）                            | 5%              |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的流转税的计缴。                                                     | 5%、7%           |
| 教育费附加   | 按应缴纳的流转税的计缴。                                                     | 3%              |
| 地方教育费附加 | 按应缴纳的流转税的计缴。                                                     | 2%              |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                                        | 12.50%、15%或 25% |
| 水利建设基金  | 按上年销售收入计缴。                                                       | 0.6%            |

##### (二) 税收优惠及批文

###### (1) 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司子公司合肥同智机电控制技术有限公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策（有效期自 2011 年 1 月 1 日起）。

根据《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111 号）中有关交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

###### (2) 企业所得税

①本公司根据由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：01132000427），发证时间为 2011 年 9 月 30 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2014 年 6 月 30 日通过高新技术企业复审并收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201432000081，有效期为三年。

②2014 年 7 月 2 日，本公司子公司合肥同智机电控制技术有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201134000079，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八

条规定，本公司 2014 年、2015 年、2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

③本公司子公司福建骏鹏通信科技有限公司根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201435000278），发证时间为 2014 年 10 月 10 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2014 年、2015 年、2016 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

④根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，本公司子公司洛阳嘉盛电源科技有限公司于 2014 年 7 月 31 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得了《高新技术企业证书》（编号 GR201441000014）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税自 2014 年起三年内按 15% 的税率征收。

⑤本公司子公司洛阳嘉盛新能源科技有限公司于 2016 年 12 月 1 日在全国高新技术企业认定网作为河南省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单予以公示，公示期为 10 个工作日。企业所得税 2016 年度按 15% 的税率征收。

⑥本公司子公司江苏银河同智新能源科技有限公司于 2015 年 12 月 31 日经江苏省软件行业协会审核，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《江苏省软件企业/产品评估规范》的有关规定，被认定为软件企业，证书编号为苏 R-2015-E0075。根据企业所得税法的有关规定，新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司 2015 年进入获利年度，故 2015 年、2016 年减免征收企业所得税。

⑦本公司子公司江苏亿都电子科技有限公司被认定为软件企业。根据企业所得税法的有关规定，新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司 2013 年进入获利年度，故 2016 年减半征收企业所得税。

⑧除上述公司外其他公司的所得税税率均为 25%。

## 五、 合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

### （一） 货币资金

| 项目     | 期末余额       |        |                  | 年初余额         |        |                |
|--------|------------|--------|------------------|--------------|--------|----------------|
|        | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额            | 外币金额         | 折算率    | 人民币金额          |
| 现金     |            |        |                  |              |        |                |
| 人民币    |            |        | 285,769.60       |              |        | 199,896.88     |
| 港币     |            |        |                  |              |        | 663.99         |
| 欧元     |            |        |                  | 889.81       | 7.0952 | 6,313.38       |
| 小计     |            |        | 285,769.60       |              |        | 206,874.25     |
| 银行存款   |            |        |                  |              |        |                |
| 人民币    |            |        | 531,192,648.24   |              |        | 207,993,848.54 |
| 港元     |            |        |                  | 389,287.12   | 0.8378 | 326,136.97     |
| 美元     | 332,734.71 | 6.9370 | 2,308,180.70     | 1,670,610.60 | 6.4936 | 10,848,277.00  |
| 澳元     | 1.19       | 5.0084 | 5.96             |              |        |                |
| 欧元     |            |        |                  | 3,294,047.83 | 7.0952 | 23,371,928.16  |
| 小计     |            |        | 533,500,834.90   |              |        | 242,540,190.67 |
| 其他货币资金 |            |        |                  |              |        |                |
| 人民币    |            |        | 774,771,918.91   |              |        | 75,731,923.34  |
| 澳元     |            |        |                  |              |        |                |
| 小计     |            |        | 774,771,918.91   |              |        | 75,731,923.34  |
| 合计     |            |        | 1,308,558,523.41 |              |        | 318,478,988.26 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额           | 年初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 37,828,068.91  | 51,526,641.31 |
| 信用证保证金    | 650,000.00     | 15,202,000.00 |
| 保函保证金     | 293,850.00     | 9,003,282.03  |
| 理财产品      | 736,000,000.00 |               |
| 合计        | 774,771,918.91 | 75,731,923.34 |

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

| 种类     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 172,348,116.34 | 151,775,807.93 |
| 商业承兑汇票 | 15,693,427.00  | 13,556,294.00  |
| 合计     | 188,041,543.34 | 165,332,101.93 |

**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    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 61,096,571.33 |           |
| 合 计    | 61,096,571.33 |           |

**3、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          |                | 年初余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 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  |                |        |               |          | -              |                |        |               |          |                |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款    | 957,242,660.01 | 99.85  | 67,401,009.92 | 7.04     | 889,841,650.09 | 751,867,531.32 | 98.75  | 57,000,314.59 | 7.58     | 694,867,216.73 |
| 其中：组合 1               | 957,242,660.01 | 99.85  | 67,401,009.92 | 7.04     | 889,841,650.09 | 751,867,531.32 | 98.75  | 57,000,314.59 | 7.58     | 694,867,216.73 |
| 组合 2                  |                |        |               |          |                |                |        |               |          |                |
| 组合小计                  | 957,242,660.01 | 99.85  | 67,401,009.92 | 7.04     | 889,841,650.09 | 751,867,531.32 | 98.75  | 57,000,314.59 | 7.58     | 694,867,216.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,474,112.50   | 0.15   | 1,474,112.50  | 100.00   |                | 9,545,664.46   | 1.25   | 4,870,272.46  | 51.02    | 4,675,392.00   |
| 合计                    | 958,716,772.51 | 100.00 | 68,875,122.42 | 7.18     | 889,841,650.09 | 761,413,195.78 | 100.00 | 61,870,587.05 | 8.13     | 699,542,608.73 |

## 2、组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 项 目   | 期末数            |        |               |        | 期初数            |        |               |        |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
|       | 账面余额           | 比例     | 坏账准备          | 坏账准备比例 | 账面余额           | 比例     | 坏账准备          | 坏账准备比例 |
| 1 年以内 | 851,627,600.63 | 88.97  | 42,581,380.04 | 5.00   | 613,356,750.80 | 81.58  | 30,667,837.54 | 5.00   |
| 1-2 年 | 54,180,672.62  | 5.66   | 5,418,067.26  | 10.00  | 101,590,284.58 | 13.51  | 10,159,028.44 | 10.00  |
| 2-3 年 | 34,719,894.26  | 3.63   | 9,404,924.95  | 27.09  | 17,578,171.76  | 2.34   | 4,935,915.59  | 28.08  |
| 3-4 年 | 7,176,385.50   | 0.75   | 4,054,657.81  | 56.50  | 15,449,657.00  | 2.05   | 8,733,075.52  | 56.53  |
| 4-5 年 | 8,659,107.00   | 0.90   | 5,062,979.86  | 58.47  | 3,892,667.18   | 0.52   | 2,504,457.50  | 64.34  |
| 5 年以上 | 879,000.00     | 0.09   | 879,000.00    | 100.00 |                |        |               |        |
| 合 计   | 957,242,660.01 | 100.00 | 67,401,009.92 | 7.04   | 751,867,531.32 | 100.00 | 57,000,314.59 | 7.58   |

## 3、 本报告期实际核销的应收账款情况。

| 单位名称       | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因          | 是否因关联交易产生 |
|------------|--------|------------|---------------|-----------|
| 宁波天元科技有限公司 | 货款     | 344,514.50 | 客户无力偿还，款项无法收回 | 否         |
| 单位 1       | 货款     | 150,000.00 | 客户无力偿还，款项无法收回 | 否         |
| 单位 2       | 货款     | 180,000.00 | 客户无力偿还，款项无法收回 | 否         |
| 合 计        |        | 674,514.50 |               |           |

## 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、 单项金额重大并单独计提坏账准备的款项

| 单位名称                             | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例 | 账龄    |
|----------------------------------|--------------|--------------|------|-------|
| SAHARA MEDIA DROUP LIMITED(坦桑尼亚) | 1,474,112.50 | 1,474,112.50 | 100% | 2 年以内 |
| 合计                               | 1,474,112.50 | 1,474,112.50 | 100% |       |

## 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          | 与本公司关系 | 账面余额           | 账龄    | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------|-------|---------------|
| 单位 1          | 客户     | 85,424,832.00  | 1 年以内 | 8.91          |
| 单位 2          | 客户     | 83,481,645.92  | 1 年以内 | 8.71          |
| 单位 3          | 客户     | 34,540,172.88  | 1 年以内 | 3.60          |
| 福建吉艾普光影科技有限公司 | 参股公司   | 28,498,355.17  | 1 年以内 | 2.97          |
| 单位 4          | 客户     | 28,161,454.96  | 2 年以内 | 2.94          |
| 合计            |        | 260,106,460.93 |       | 27.13         |

#### (四) 预付账款

##### 1、 预付账款账龄分析

| 账龄   | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 一年以内 | 41,056,037.38 | 98.61  | 28,143,122.54 | 95.78  |
| 一至二年 | 421,910.27    | 1.01   | 706,164.74    | 2.40   |
| 二至三年 | 90,428.65     | 0.22   | 250,984.04    | 0.85   |
| 三年以上 | 67,935.98     | 0.16   | 283,955.90    | 0.97   |
| 合计   | 41,636,312.28 | 100.00 | 29,384,227.22 | 100.00 |

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄   | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|------|-------|
| 单位 1 | 供应商    | 8,437,968.33  | 一年以内 | 预付采购款 |
| 单位 2 | 供应商    | 3,922,455.80  | 一年以内 | 预付关税  |
| 单位 3 | 供应商    | 3,788,689.91  | 一年以内 | 预付采购款 |
| 单位 4 | 供应商    | 3,000,730.65  | 一年以内 | 预付采购款 |
| 单位 5 | 供应商    | 1,579,110.00  | 一年以内 | 预付采购款 |
| 合计   |        | 20,728,954.69 |      |       |

##### 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

| 类别                    | 期末余额          |        |              |         |               | 年初余额         |        |            |         |              |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                       | 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  |               |        |              |         |               |              |        |            |         |              |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款    |               |        |              |         |               |              |        |            |         |              |
| 其中：组合 1               | 17,159,351.29 | 100.00 | 1,128,804.72 | 6.58    | 16,030,546.57 | 9,733,560.94 | 100.00 | 561,224.70 | 5.77    | 9,172,336.24 |
| 组合 2                  |               |        |              |         |               |              |        |            |         |              |
| 组合小计                  | 17,159,351.29 | 100.00 | 1,128,804.72 | 6.58    | 16,030,546.57 | 9,733,560.94 | 100.00 | 561,224.70 | 5.77    | 9,172,336.24 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |              |        |            |         |              |
| 合计                    | 17,159,351.29 | 100.00 | 1,128,804.72 | 6.58    | 16,030,546.57 | 9,733,560.94 | 100.00 | 561,224.70 | 5.77    | 9,172,336.24 |

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 项 目   | 期末数           |        |              |        | 期初数          |        |            |        |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 账面余额          | 比例     | 坏账准备         | 坏账准备比例 | 账面余额         | 比例     | 坏账准备       | 坏账准备比例 |
| 1 年以内 | 13,006,393.55 | 75.80  | 650,319.68   | 5.00   | 8,534,629.30 | 87.68  | 426,731.47 | 5.00   |
| 1-2 年 | 3,864,238.10  | 22.52  | 386,423.81   | 10.00  | 1,154,713.48 | 11.86  | 115,471.35 | 10.00  |
| 2-3 年 | 253,447.48    | 1.48   | 68,653.85    | 27.09  | 20,755.00    | 0.21   | 5,622.11   | 27.09  |
| 3~4 年 | 11,809.00     | 0.07   | 6,672.08     | 56.50  | 16,200.00    | 0.17   | 9,153.00   | 56.50  |
| 4-5 年 | 16,200.00     | 0.09   | 9,472.14     | 58.47  | 7,263.16     | 0.07   | 4,246.77   | 58.47  |
| 5 年以上 | 7,263.16      | 0.04   | 7,263.16     | 100.00 |              |        |            |        |
| 合 计   | 17,159,351.29 | 100.00 | 1,128,804.72 | 6.58   | 9,733,560.94 | 100.00 | 561,224.70 | 5.77   |

2、 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。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容   |
|------|--------|--------------|-------|----------------|---------|
| 单位 1 | 非关联方   | 1,850,000.00 | 1 年以内 | 10.78          | 土地竞买保证金 |
| 单位 2 | 客户     | 1,430,000.00 | 2 年以内 | 8.33           | 投标保证金   |
| 单位 3 | 客户     | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 5.83           | 履约保证金   |
| 单位 4 | 非关联方   | 800,000.00   | 1-2 年 | 4.66           | 投标保证金   |
| 单位 5 | 非关联方   | 679,000.00   | 1 年以内 | 3.96           | 房租押金    |
| 合计   |        | 5,759,000.00 |       | 33.56          |         |

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目   | 期末余额           |            |                | 年初余额           |              |                |
|------|----------------|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|      | 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  | 109,248,628.16 |            | 109,248,628.16 | 112,942,452.83 | 1,611,682.06 | 111,330,770.77 |
| 库存商品 | 255,844,117.79 | 388,234.78 | 255,455,883.01 | 211,003,890.55 | 168,878.10   | 210,835,012.45 |
| 在产品  | 145,441,374.09 |            | 145,441,374.09 | 158,636,325.45 |              | 158,636,325.45 |
| 合计   | 510,534,120.04 | 388,234.78 | 510,145,885.26 | 482,582,668.83 | 1,780,560.16 | 480,802,108.67 |

## 2、 存货跌价准备

| 项 目  | 期初数          | 本期计提       | 合并范围变更        | 本期减少       |    | 期末数        |
|------|--------------|------------|---------------|------------|----|------------|
|      |              |            |               | 转回         | 核销 |            |
| 原材料  | 1,611,682.06 | -          | -1,611,682.06 |            |    | -          |
| 库存商品 | 168,878.10   | 388,234.78 |               | 168,878.10 | -  | 388,234.78 |
| 合 计  | 1,780,560.16 | 388,234.78 | -1,611,682.06 | 168,878.10 |    | 388,234.78 |

## (七) 划分为持有待售的资产

| 项目               | 2016.12.31   |              |              |                  |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
|                  | 账面余额         | 跌价准备         | 净值           | 预计处置时间           |
| 对亿科银河科技服务有限公司的投资 | 7,300,834.62 | 1,064,883.88 | 6,235,950.74 | 2017 年 6 月 30 日前 |
| 合计               | 7,300,834.62 | 1,064,883.88 | 6,235,950.74 |                  |

明：公司已与亿科银河科技服务有限公司的股东 EXEL POWER AUSTRALIA PTY LTD 签订协议，约定在 2017 年 6 月 30 日前由 EXEL POWER AUSTRALIA PTY LTD 收购公司持有的亿科银河科技服务有限公司的全部股份。

## (八) 其他流动资产

| 项 目    | 内容或性质 | 期末数           | 期初数           |
|--------|-------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 |       | 10,335,927.13 | 28,450,049.91 |
| 社会安全费  |       |               | 27,884.49     |
| 合计     |       | 10,335,927.13 | 28,477,934.40 |

## (九) 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          |      |               | 年初余额 |      |      |
|----------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |
| 其中：按成本计量 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |
| 合 计      | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |

本期公司子公司福建骏鹏通信技术有限公司投资 1000 万元人民币新设福建吉艾普光影科技有限公司，持股比例为 18.18%。

(十) 长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |    | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
|                |               | 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 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |               |          |          |
| 联营企业：          |               |        |      |             |          |        |             |    |               |          |          |
| 南京银河亿宁智能机电有限公司 | 19,258,697.82 |        |      | -886,624.93 |          |        |             |    | 18,372,072.89 | -        | -        |
| 小计             | 19,258,697.82 |        |      | -886,624.93 |          |        |             |    | 18,372,072.89 | -        | -        |
| 合计             | 19,258,697.82 |        |      | -886,624.93 |          |        |             |    | 18,372,072.89 | -        | -        |

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备           | 其他设备          | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |                |               |                |               |                |
| (1) 年初余额   | 318,391,494.73 | 204,262,542.71 | 10,751,657.26 | 105,267,439.41 | 11,969,630.68 | 650,642,764.79 |
| (2) 本期增加   | 3,696,849.95   | 73,950,666.89  | 1,243,991.09  | 15,046,617.34  | 2,106,327.87  | 96,044,453.14  |
| —购置        | 3,206,669.77   | 65,009,862.18  | 1,243,991.09  | 15,046,617.34  | 2,106,327.87  | 86,613,468.25  |
| —在建工程转入    | 490,180.18     | 8,940,804.71   |               |                |               | 9,430,984.89   |
| —企业合并增加    |                |                |               |                |               |                |
| (3) 本期减少金额 | 3,206,669.77   | 24,273,228.05  | 1,793,455.85  | 13,291,047.20  | 3,312,695.59  | 45,877,096.46  |
| —处置或报废     |                | 15,446,676.26  | 649,963.82    | 13,291,047.20  | 248,854.15    | 29,636,541.43  |
| —企业合并减少    | 3,206,669.77   | 8,826,551.79   | 1,143,492.03  |                | 3,063,841.44  | 16,240,555.03  |
| (4) 期末余额   | 318,881,674.91 | 253,939,981.55 | 10,202,192.50 | 107,023,009.55 | 10,763,262.96 | 700,810,121.47 |
| 2. 累计折旧    |                |                |               |                |               |                |
| (1) 年初余额   | 52,560,526.59  | 95,821,883.32  | 5,399,127.59  | 83,515,419.96  | 8,651,703.18  | 245,948,660.64 |
| (2) 本期增加金额 | 8,723,330.69   | 16,824,910.58  | 1,157,655.82  | 6,734,866.25   | 728,366.55    | 34,169,129.89  |
| —计提        | 8,723,330.69   | 16,824,910.58  | 1,157,655.82  | 6,734,866.25   | 728,366.55    | 34,169,129.89  |
| —企业合并增加    |                |                |               |                |               |                |
| (3) 本期减少金额 | -              | 19,463,628.85  | 999,769.44    | 10,494,882.56  | 2,265,729.49  | 33,224,010.34  |
| —处置或报废     |                | 12,208,970.62  | 591,031.69    | 10,494,882.56  | 153,626.18    | 23,448,511.05  |
| —企业合并减少    |                | 7,254,658.23   | 408,737.75    |                | 2,112,103.31  | 9,775,499.29   |
| (4) 期末余额   | 61,283,857.28  | 93,183,165.05  | 5,557,013.97  | 79,755,403.65  | 7,114,340.24  | 246,893,780.19 |
| 3. 减值准备    |                |                |               |                |               |                |
| (1) 年初余额   |                |                |               |                |               |                |
| (2) 本期增加金额 |                |                |               |                |               |                |
| —计提        |                |                |               |                |               |                |
| (3) 本期减少金额 |                |                |               |                |               |                |
| —处置或报废     |                |                |               |                |               |                |
| (4) 期末余额   |                |                |               |                |               |                |
| 4. 账面价值    |                |                |               |                |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 257,597,817.63 | 160,756,816.50 | 4,645,178.53  | 27,267,605.90  | 3,648,922.72  | 453,916,341.28 |
| (2) 年初账面价值 | 265,830,968.14 | 108,440,659.39 | 5,352,529.67  | 21,752,019.45  | 3,317,927.50  | 404,694,104.15 |

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程情况

| 项目           | 期末余额         |      |              | 年初余额       |      |            |
|--------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|              | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 骏腾厂房         |              |      |              | 142,220.00 |      | 142,220.00 |
| 新能源产业（10#厂房） | 3,230,405.50 |      | 3,230,405.50 |            |      |            |
| 合计           | 3,230,405.50 |      | 3,230,405.50 | 142,220.00 |      | 142,220.00 |

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称             | 期初数        | 其中：资本<br>化利息 | 本期增加          | 其中：资本化<br>利息 | 本期减少         |          |        |            | 期末数          | 其中：资<br>本化<br>利息 | 资金来源 |
|--------------------|------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------|--------|------------|--------------|------------------|------|
|                    |            |              |               |              | 转入固定资<br>产   | 其中：资本化利息 | 股权转让减少 | 其他减少       |              |                  |      |
| 新能源产业（10#厂房）       |            |              | 3,230,405.50  |              |              |          |        |            | 3,230,405.50 |                  | 自有资金 |
| 8#厂房-待安装设备         |            |              | 141,025.64    |              | 141,025.64   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 骏腾厂房               | 142,220.00 |              |               |              |              |          |        | 142,220.00 | -            |                  | 自有资金 |
| 5#6#焊接生产线          |            |              | 3,989,629.40  |              | 3,989,629.40 |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 5#临时生产线            |            |              | 1,212,671.64  |              | 1,212,671.64 |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 焊接工作站（2 台）         |            |              | 692,532.40    |              | 692,532.40   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 19 号厂房改良           |            |              | 392,144.14    |              | 392,144.14   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 3#线第一工位增加焊<br>接工作站 |            |              | 347,214.30    |              | 347,214.30   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 双机协作焊接工位-3<br>号线   |            |              | 328,330.58    |              | 328,330.58   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 折弯行走机器人测试<br>平台    |            |              | 323,605.67    |              | 323,605.67   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 3#焊接生产线            |            |              | 253,197.24    |              | 253,197.24   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 焊接工作站改良            |            |              | 199,600.00    |              | 199,600.00   |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 待安装设备              |            |              | 1,551,033.87  |              | 1,551,033.87 |          |        |            |              |                  | 自有资金 |
| 合计                 | 142,220.00 |              | 12,661,390.39 |              | 9,430,984.89 |          |        | 142,220.00 | 3,230,405.50 |                  |      |

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 专利权        | 软件             | 技术 | 合计             |
|-----------|---------------|------------|----------------|----|----------------|
| 1. 账面原值   |               |            |                |    |                |
| （1）年初余额   | 42,718,437.31 | 646,000.00 | 124,510,543.48 |    | 167,874,980.79 |
| （2）本期增加金额 |               |            | 467,993.42     |    | 467,993.42     |
| —购置       |               |            | 467,993.42     |    | 467,993.42     |
| —其他转入     |               |            |                |    |                |
| —企业合并增加   |               |            |                |    |                |
| （3）本期减少金额 |               |            | 712,494.40     |    | 712,494.40     |
| —处置       |               |            |                |    |                |
| —企业合并减少   |               |            | 712,494.40     |    | 712,494.40     |
| （4）期末余额   | 42,718,437.31 | 646,000.00 | 124,266,042.50 |    | 167,630,479.81 |
| 2. 累计摊销   |               |            |                |    |                |
| （1）年初余额   | 7,755,312.98  | 646,000.00 | 33,954,158.60  |    | 42,355,471.58  |
| （2）本期增加金额 | 911,414.27    |            | 15,612,104.28  |    | 16,523,518.55  |
| —计提       | 911,414.27    |            | 15,612,104.28  |    | 16,523,518.55  |
| —其他转入     |               |            |                |    |                |
| —企业合并增加   |               |            |                |    |                |
| （3）本期减少金额 |               |            | 584,808.15     | -  | 584,808.15     |
| —处置       |               |            |                |    |                |
| —企业合并减少   |               |            | 584,808.15     | -  | 584,808.15     |
| （4）期末余额   | 8,666,727.25  | 646,000.00 | 48,981,454.73  |    | 58,294,181.98  |
| 3. 减值准备   |               |            |                |    |                |
| （1）年初余额   |               |            |                |    |                |
| （2）本期增加金额 |               |            |                |    |                |
| —计提       |               |            |                |    |                |
| （3）本期减少金额 |               |            |                |    |                |
| —处置       |               |            |                |    |                |
| （4）期末余额   |               |            |                |    |                |
| 4. 账面价值   |               |            |                |    |                |
| （1）期末账面价值 | 34,051,710.06 |            | 75,284,587.77  |    | 109,336,297.83 |
| （2）年初账面价值 | 34,963,124.33 |            | 90,556,384.88  |    | 125,519,509.21 |

### (十四)商誉

| 被投资单位名称        | 初始金额             | 形成来源 | 期初数              | 本期变动 | 期末数              |
|----------------|------------------|------|------------------|------|------------------|
| 合肥同智机电控制技术有限公司 | 627,305,431.74   | 企业合并 | 627,305,431.74   |      | 627,305,431.74   |
| 洛阳嘉盛电源科技有限公司   | 23,250,331.81    | 企业合并 | 23,250,331.81    |      | 23,250,331.81    |
| 福建骏鹏通信科技有限公司   | 609,039,099.46   | 企业合并 | 609,039,099.46   |      | 609,039,099.46   |
| 合 计            | 1,259,594,863.01 |      | 1,259,594,863.01 |      | 1,259,594,863.01 |

#### 1、 期末商誉不存在减值迹象。

### (十五) 长期待摊费用

| 项目       | 年初余额         | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 期末余额       |
|----------|--------------|------|------------|------|------------|
| 软件升级费    | 89,802.02    |      | 89,802.02  |      | -          |
| 企业邮箱系统费  | 37,986.69    |      | 28,490.04  |      | 9,496.65   |
| 服务器维修保养费 | 2,279.21     |      | 2,279.21   |      | -          |
| 监控系统费    | 131,623.87   |      | 71,794.92  |      | 59,828.95  |
| 机箱车间水空调费 | 128,568.38   |      | 46,752.12  |      | 81,816.26  |
| 装修费用     | 747,029.82   |      | 651,006.66 |      | 96,023.16  |
| 合计       | 1,137,289.99 |      | 890,124.97 |      | 247,165.02 |

### (十六) 递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目             | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>递延所得税资产：</b> |               |               |
| 资产减值准备          | 10,406,669.47 | 7,978,302.79  |
| 预计负债（产品保修费）     | 2,372,631.28  | 1,538,726.69  |
| 尚未取得发票的费用性支出    | 3,367,394.43  | 3,302,114.77  |
| 内部交易存货中未实现销售毛利  | 1,522,862.46  | 1,297,580.97  |
| 股权激励            | 2,115,753.82  | 1,787,626.98  |
| 小计              | 19,785,311.46 | 15,904,352.20 |

#### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| <b>可抵扣差异项目</b> |                |                |
| 资产减值准备         | 70,392,161.92  | 53,161,338.46  |
| 预计负债（产品保修费）    | 15,817,541.89  | 10,258,177.95  |
| 内部交易存货中未实现销售毛利 | 10,152,416.37  | 6,290,352.97   |
| 尚未取得发票的费用性支出   | 22,449,296.20  | 22,014,098.44  |
| 股权激励           | 14,105,025.48  | 11,917,513.20  |
| 小计             | 132,916,441.86 | 103,641,481.01 |

### (十七) 其他非流动资产

| 项目        | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 预付的土地契税款  | 1,297,971.75  | 1,297,971.75  |
| 预付的工程及设备款 | 29,938,951.19 | 10,638,107.44 |
| 预付的土地款    | 4,593,635.29  |               |
| 合计        | 35,830,558.23 | 11,936,079.19 |

### (十八) 短期借款

| 借款类别 | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 452,799,989.03 | 272,021,860.24 |
| 保证借款 |                | 22,000,000.00  |
| 抵押借款 |                | 11,470,000.00  |
| 抵押保证 |                | 3,500,000.00   |
| 合计   | 452,799,989.03 | 308,991,860.24 |

### (十九) 应付票据

| 种 类    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 123,788,068.50 | 105,902,441.49 |
| 合计     | 123,788,068.50 | 105,902,441.49 |

### (二十) 应付账款

#### 1、 应付账款明细如下：

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 358,090,713.53 | 341,630,209.68 |
| 1 年以上 | 20,138,910.29  | 21,400,456.35  |
| 合计    | 378,229,623.82 | 363,030,666.03 |

#### 2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 3、 期末账龄超过一年的大额应付账款：

| 单位名称         | 期末余额         | 账龄    | 内容 |
|--------------|--------------|-------|----|
| 安徽光华铝业制造有限公司 | 2,181,220.26 | 2 年以内 | 货款 |
| 装备技术研究所      | 1,959,774.17 | 2 年以内 | 货款 |
| 合计           | 4,140,994.43 |       |    |

### (二十一) 预收款项

#### 1、 预收款项情况：

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 39,009,423.87 | 33,558,963.26 |
| 1—2 年 | 3,453,637.24  | 1,675,300.19  |
| 合计    | 42,463,061.11 | 35,234,263.45 |

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

| 单位名称                   | 期末余额         | 账龄    | 内容   |
|------------------------|--------------|-------|------|
| DL GTPL CABNET PVT.LTD | 2,370,910.52 | 2 年以内 | 预收货款 |

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬分类

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 短期薪酬   | 50,330,216.76 | 33,754,173.33 |
| 设定提存计划 | 697,075.89    | 570,581.77    |
| 合计     | 51,027,292.65 | 34,324,755.10 |

### 2、 短期薪酬

| 项目              | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数           |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 22,655,821.39 | 230,199,904.70 | 214,470,411.80 | 38,385,314.29 |
| (2) 职工福利费       | -             | 8,019,400.34   | 8,019,400.34   |               |
| (3) 社会保险费       | 246,752.65    | 6,657,124.24   | 6,601,398.14   | 302,478.75    |
| 其中：医疗保险费        | 189,890.32    | 5,740,712.66   | 5,683,306.83   | 247,296.15    |
| 工伤保险费           | 45,317.09     | 673,390.02     | 676,006.76     | 42,700.35     |
| 生育保险费           | 11,545.24     | 243,021.56     | 242,084.55     | 12,482.25     |
| (4) 住房公积金       | -             | 5,612,707.00   | 5,609,790.00   | 2,917.00      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 10,851,599.29 | 3,953,259.19   | 3,165,351.76   | 11,639,506.72 |
| 合计              | 33,754,173.33 | 254,442,395.47 | 237,866,352.04 | 50,330,216.76 |

### 3、 设定提存计划

| 项目          | 期初数        | 本期增加          | 本期减少          | 期末数        |
|-------------|------------|---------------|---------------|------------|
| (1) 基本养老保险费 | 530,431.49 | 12,140,370.50 | 12,011,787.12 | 659,014.87 |
| (2) 失业保险    | 40,150.28  | 625,835.47    | 627,924.73    | 38,061.02  |
| 合计          | 570,581.77 | 12,766,205.97 | 12,639,711.85 | 697,075.89 |

### (二十三) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 4,971,530.57  | 2,806,229.74  |
| 城市建设维护税 | 414,020.30    | 406,046.05    |
| 教育费附加   | 323,972.06    | 368,544.89    |
| 土地使用税   | 297,989.30    | 297,765.94    |
| 房产税     | 834,753.64    | 731,545.78    |
| 印花税     | 849,868.94    | 158,307.22    |
| 企业所得税   | 14,044,652.00 | 18,535,783.32 |
| 个人所得税   | 590,804.38    | 486,130.65    |
| 其他      | 12,988.16     | 10,995.26     |
| 合计      | 22,340,579.35 | 23,801,348.85 |

### (二十四) 应付利息

| 项目       | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 507,079.50 | 523,374.34 |
| 长期借款应付利息 | -          | 337,052.22 |
| 合计       | 507,079.50 | 860,426.56 |

### (二十五) 其他应付款

#### 1、 其他应付款情况：

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 40,137,520.07  | 330,694,659.91 |
| 1 年以上 | 95,899,209.41  | 4,382,835.51   |
| 合计    | 136,036,729.48 | 335,077,495.42 |

#### 2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 3、 期末账龄超过一年的大额其他应付款

| 单位名称      | 期末余额           | 性质或内容     | 备注    |
|-----------|----------------|-----------|-------|
| 限制性股票回购义务 | 115,696,430.00 | 限制性股票回购义务 | 2 年以内 |

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

| 项目         | 期末数 | 期初数       |
|------------|-----|-----------|
| 一年内到期的长期借款 | -   | 42,571.20 |
| 合计         | -   | 42,571.20 |

**(二十七) 长期借款**

| 借款条件 | 期末数 | 期初数            |
|------|-----|----------------|
| 信用借款 | -   | 400,000,000.00 |
| 合计   | -   | 400,000,000.00 |

**(二十八) 预计负债**

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 产品质量保证 | 10,258,177.95 | 17,747,408.40 | 12,188,044.46 | 15,817,541.89 |

- 1、随着国内数字电视机顶盒市场的正式启动，公司自 2007 年起数字电视机顶盒产品的国内销售量越来越大。根据国内地方电视台（或网络公司）要求机顶盒厂家提供产品免费保修的要求，本公司根据机顶盒产品的实际情况和行业的通用惯例，确定公司国内销售的数字电视机顶盒产品一年免费保修的费用按产品销售额 1% 预提、国内直播卫星机按合同规定预提。
- 2、电动汽车关键部件类产品按照产品销售额的 1%-1.5% 计提产品质量保证金。

(二十九) 股本

| 项目            | 年初余额           | 本期变动增（+）减（-） |    |               |              |                | 期末余额           |
|---------------|----------------|--------------|----|---------------|--------------|----------------|----------------|
|               |                | 发行新股         | 送股 | 非公开发行         | 其他           | 小计             |                |
| 1. 有限售条件股份    |                |              |    |               |              |                |                |
| (1). 国家持股     |                |              |    |               |              |                |                |
| (2). 国有法人持股   | -              |              |    |               |              |                |                |
| (3). 其他内资持股   | 134,567,956.00 |              |    | 97,435,892.00 | 5,500,000.00 | 102,935,892.00 | 237,503,848.00 |
| 其中：           | -              |              |    |               |              |                |                |
| 境内法人持股        | 13,800,000.00  |              |    | 55,769,228.00 |              | 55,769,228.00  | 69,569,228.00  |
| 境内自然人持股       | 120,767,956.00 |              |    | 41,666,664.00 | 5,500,000.00 | 47,166,664.00  | 167,934,620.00 |
| (4). 外资持股     | -              |              |    |               |              |                |                |
| 其中：           | -              |              |    |               |              |                |                |
| 境外法人持股        | -              |              |    |               |              |                |                |
| 境外自然人持股       | -              |              |    |               |              |                |                |
| 有限售条件股份合计     | 134,567,956.00 |              |    | 97,435,892.00 | 5,500,000.00 | 102,935,892.00 | 237,503,848.00 |
| 2. 无限售条件流通股份  | -              |              |    |               |              |                |                |
| (1). 人民币普通股   | 434,983,954.00 |              |    |               |              |                | 434,983,954.00 |
| (2). 境内上市的外资股 | -              |              |    |               |              |                |                |
| (3). 境外上市的外资股 | -              |              |    |               |              |                |                |
| (4). 其他       | -              |              |    |               |              |                |                |
| 无限售条件流通股份合计   | 434,983,954.00 |              |    |               |              |                | 434,983,954.00 |
| 合计            | 569,551,910.00 |              | -  | 97,435,892.00 | 5,500,000.00 | 102,935,892.00 | 672,487,802.00 |

本期股本增减变动详见附注一（一）公司概况。

### (三十) 资本公积

| 项目           | 年初余额           | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额             |
|--------------|----------------|------------------|------|------------------|
| 1.资本溢价（股本溢价） | 918,933,375.90 | 1,451,370,310.10 |      | 2,370,303,686.00 |
| （1）投资者投入的资本  | 918,933,375.90 | 1,451,370,310.10 |      | 2,370,303,686.00 |
| 2.其他资本公积     | 11,917,513.20  | 14,105,025.48    |      | 26,022,538.68    |
| （1）股权激励      | 11,917,513.20  | 14,105,025.48    |      | 26,022,538.68    |
| 合计           | 930,850,889.10 | 1,465,475,335.58 |      | 2,396,326,224.68 |

根据公司 2016 年 3 月 9 日第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第二十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予 9 名激励对象 550 万股限制性股票，本次限制性股票的授予日为 2016 年 3 月 9 日。本次限制性股票的授予价格为 8.87 元/股。截止 2016 年 3 月 22 日，9 名激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 5,500,000.00 元，增加资本公积人民币 43,285,000.00 元。

根据公司第五届董事会第二十五次会议、第五届董事会第三十二次会议、第六届董事会第二次会议、第六届董事会第三次会议审议，并经公司 2015 年第四次临时股东大会、2015 年第五次临时股东大会及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，并经 2016 年 8 月 29 日中国证券监督管理委员会《关于核准江苏银河电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1973 号）核准，同意公司向杨晓玲、张家书、林超、林增佛、中信建投基金银河 1 号资产管理计划、银河电子集团投资有限公司、西藏瑞华资本管理有限公司、华安-中兵资产管理计划、南方工业资产管理有限责任公司非公开发行人民币普通股（A）股 97,435,892.00 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 97,435,892.00 元，截至 2016 年 9 月 23 日止，公司实际已非公开发行人民币普通股（A）股 97,435,892.00 股，募集资金总额人民币 1,519,999,915.20 元，扣除承销费、保荐费等发行费用人民币 15,347,435.89 元，募集资金净额为人民币 1,504,652,479.31 元，其中增加股本人民币 97,435,892.00 元，增加资本公积人民币 1,408,085,310.10 元，增加待抵扣进项税 868,722.79 元。

### (三十一) 库存股

| 项 目   | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额           |
|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 限制性股票 | 92,034,900.00 | 48,785,000.00 | 25,123,470.00 | 115,696,430.00 |
| 合 计   | 92,034,900.00 | 48,785,000.00 | 25,123,470.00 | 115,696,430.00 |

根据公司 2016 年 3 月 9 日第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第二十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予 9 名激励对象 550 万股限制性股票，本次限制性股票的授予日为 2016 年 3 月 9 日。本次限制性股票的授予价格为 8.87 元/股。截止 2016 年 3 月 22 日，9 名激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 5,500,000.00 元，增加资本公积人民币 43,285,000.00 元。本期增加库存股 48,785,000.00 元。

本期限制性股票解锁数量 4,062,000 股，解锁价格 6.185 元，合计库存股减少 25,123,470.00 元。

(三十二) 其他综合收益

| 项 目                  | 年初余额         | 本期发生金额        |                        |             |             |               | 期末余额         |
|----------------------|--------------|---------------|------------------------|-------------|-------------|---------------|--------------|
|                      |              | 本期所得税前<br>发生额 | 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于<br>少数股东 |              |
| 1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 5,232,266.52 |               |                        |             |             |               | 5,232,266.52 |
| 其中：中央补助              | 5,232,266.52 |               |                        |             |             |               | 5,232,266.52 |
| 2. 以后将重分类进损益的其他综合收益  |              |               |                        |             |             |               |              |
| 其中：外币财务报表折算差额        | 527,257.35   | -527,257.35   |                        |             | -527,257.35 |               |              |
| 其他综合收益合计             | 5,759,523.87 | -527,257.35   |                        |             | -527,257.35 |               | 5,232,266.52 |

### (三十三) 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 88,044,053.79 | 15,597,598.78 |      | 103,641,652.57 |

本期按照净利润的 10%计提法定盈余公积。

### (三十四) 未分配利润

| 项目                 | 金 额            | 提取或分配比例         |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 年初未分配利润            | 445,699,043.29 |                 |
| 加： 本期归属于母公司所有者的净利润 | 309,979,430.96 |                 |
| 减：提取法定盈余公积         | 15,597,598.78  | 按照母公司净利润的 10%计提 |
| 应付普通股股利            | 143,762,977.50 |                 |
| 期末未分配利润            | 596,317,897.97 |                 |

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额             |                  | 上期金额             |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,930,792,798.46 | 1,219,150,737.62 | 1,490,624,047.18 | 954,125,004.78 |
| 其他业务 | 50,136,584.61    | 36,514,149.32    | 35,716,408.40    | 25,490,380.00  |
| 合 计  | 1,980,929,383.07 | 1,255,664,886.94 | 1,526,340,455.58 | 979,615,384.78 |

#### 2、 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期金额             |                  | 上期金额             |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本           |
| 工业   | 1,930,792,798.46 | 1,219,150,737.62 | 1,490,624,047.18 | 954,125,004.78 |
| 合计   | 1,930,792,798.46 | 1,219,150,737.62 | 1,490,624,047.18 | 954,125,004.78 |

#### 3、 主营业务（分产品）

| 产品名称       | 本期金额             |                  | 上期金额             |                |
|------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本           |
| 数字电视智能终端   | 1,004,346,594.88 | 764,441,323.54   | 863,559,105.48   | 649,253,524.57 |
| 智能机电产品类    | 704,747,876.80   | 331,041,874.40   | 460,349,908.74   | 228,321,354.55 |
| 新能源汽车关键零部件 | 221,698,326.78   | 123,667,539.68   | 160,472,955.30   | 73,840,351.37  |
| 其他         |                  |                  | 6,242,077.66     | 2,709,774.29   |
| 合计         | 1,930,792,798.46 | 1,219,150,737.62 | 1,490,624,047.18 | 954,125,004.78 |

#### 4、 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(%) |
|------|----------------|-----------------|
| 单位 1 | 145,352,367.75 | 7.34            |
| 单位 2 | 90,346,666.67  | 4.56            |
| 单位 3 | 65,879,160.68  | 3.33            |
| 单位 4 | 62,966,432.48  | 3.18            |
| 单位 5 | 58,686,956.41  | 2.96            |
| 合计   | 423,231,583.99 | 21.37           |

#### (三十六) 税金及附加

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 计缴标准  |
|--------|---------------|---------------|-------|
| 营业税    | 159,741.64    | 194,256.88    | 5.00% |
| 城建税    | 6,335,253.97  | 5,437,176.80  | 5.00% |
| 教育费附加  | 5,037,030.01  | 4,687,354.35  | 5.00% |
| 水利建设基金 | 171,182.54    | 144,663.07    | 0.06% |
| 土地使用税  | 1,142,602.11  |               |       |
| 房产税    | 1,624,995.06  |               |       |
| 印花税    | 1,407,727.84  |               |       |
| 其他     | 261,050.65    |               |       |
| 合计     | 16,139,583.82 | 10,463,451.10 |       |

#### (三十七) 销售费用

| 项目          | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 产品安装、维修等服务费 | 30,034,136.99  | 8,553,546.32  |
| 职工薪酬        | 23,917,943.83  | 19,908,000.76 |
| 产品质量保证      | 12,837,579.58  | 8,999,543.79  |
| 运输装卸费       | 14,157,063.49  | 8,182,424.72  |
| 业务招待费       | 12,581,767.92  | 9,208,186.75  |
| 差旅费         | 10,428,034.23  | 7,433,792.20  |
| 广告宣传费       | 2,279,350.88   | 1,164,668.94  |
| 办公费         | 561,329.38     | 174,583.84    |
| 代理报关费       | 938,633.17     | 92,720.00     |
| 折旧          | 750,708.09     | 686,642.97    |
| 其他          | 8,190,073.77   | 7,820,320.24  |
| 合计          | 116,676,621.33 | 72,224,430.53 |

### (三十八) 管理费用

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 研发费    | 107,423,007.50 | 78,999,322.66  |
| 职工薪酬   | 69,893,576.74  | 42,819,605.21  |
| 税金     | 1,373,827.16   | 4,520,768.08   |
| 折旧     | 5,721,540.08   | 4,432,556.15   |
| 业务招待费  | 2,912,324.76   | 1,969,510.08   |
| 差旅费    | 2,844,109.84   | 2,525,942.63   |
| 无形资产摊销 | 15,936,312.31  | 15,798,712.53  |
| 办公费    | 7,779,684.24   | 3,996,993.76   |
| 财产保险费  | 690,546.44     | 382,778.65     |
| 修理费    | 1,129,476.11   | 608,648.61     |
| 咨询服务费  | 1,294,299.50   | 856,398.53     |
| 中介机构费  | 3,130,458.73   | 3,937,033.73   |
| 租赁费    | 2,595,331.41   | 2,318,425.44   |
| 股权激励   | 14,105,025.48  | 11,917,513.20  |
| 其他     | 11,567,858.10  | 9,592,701.31   |
| 合计     | 248,397,378.40 | 184,676,910.57 |

### (三十九) 财务费用

| 类别         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 金融贷款利息支出   | 33,936,207.06 | 7,908,311.76  |
| 减：金融存款利息收入 | 6,036,526.69  | 8,828,762.04  |
| 汇兑净损益      | 2,364,361.64  | -838,717.54   |
| 手续费支出      | 520,257.00    | 143,235.99    |
| 合计         | 30,784,299.01 | -1,615,931.83 |

### (四十) 资产减值损失

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 坏账损失       | 14,101,871.39 | 14,722,980.77 |
| 存货跌价损失     | 219,356.68    | 168,878.10    |
| 持有待售资产减值损失 | 1,064,883.88  |               |
| 合计         | 15,386,111.95 | 14,891,858.87 |

#### (四十一) 投资收益

| 项目或被投资单位名称                           | 本期发生额         | 上期发生额      |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益：                      |               |            |
| 其中：南京银河亿宁智能机电有限公司                    | -886,624.93   | -41,302.18 |
| 小 计                                  | -886,624.93   | -41,302.18 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                      |               |            |
| 其中：GLP German light products limited | 32,447,681.77 |            |
| 小 计                                  | 32,447,681.77 |            |
| 合 计                                  | 31,561,056.84 | -41,302.18 |

#### (四十二) 营业外收入

##### 1、 营业外收入分项目情况

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 852,441.50    | 67,929.47     | 852,441.50    |
| 其中：固定资产处置利得 | 852,441.50    | 67,929.47     | 852,441.50    |
| 政府补助        | 23,956,759.80 | 26,869,081.14 | 6,921,718.88  |
| 其他          | 449,136.27    | 318,847.73    | 449,136.27    |
| 合计          | 25,258,337.57 | 27,255,858.34 | 8,223,296.65  |

##### 2、 政府补助的种类和金额

| 政府补助内容            | 金额           | 文件号                                                             |
|-------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|
| 展位费补助及企业内训补助      | 63,300.00    | 张财企〔2016〕23 号                                                   |
| 创新积分奖励            | 368,340.00   | 张政发规〔2015〕10 号                                                  |
| 精密结构件智能车间技改项目补助   | 2,292,000.00 | 张财企〔2016〕21 号                                                   |
| 精密结构件智能车间技改项目补助   | 1,200,000.00 | 苏财工贸〔2016〕73 号                                                  |
| 信保费补贴             | 164,800.00   | 张商发〔2015〕43 号                                                   |
| 外贸扶持资金补助          | 150,772.80   | 张财企〔2016〕8 号                                                    |
| 转型升级奖励            | 460,000.00   | 张政办〔2014〕16 号                                                   |
| 科技保费补贴            | 58,216.56    | 张政发规〔2014〕1 号                                                   |
| 发明专利资助资金          | 4,600.00     | 塘桥镇科技局发明专利资助                                                    |
| 外经贸发展专项资金         | 60,000.00    | 财行〔2016〕212 号                                                   |
| 企业引进开发奖           | 93,000.00    | 张家港财政局，张家港保税区企业引进开发奖励                                           |
| 2015 年度企业科技创新积分奖励 | 30,000.00    | 张家港市科技局，《张家港市企业科技创新积分管理办法》                                      |
| 展销会补贴             | 21,600.00    | 张家港市财政局、经信委，张财企〔2016〕23 号《关于下达 2015 年度工业经济和信息化专项资金及总部经济奖励资金的通知》 |

江苏银河电子股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

| 政府补助内容                          | 金额            | 文件号                                                      |
|---------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|
| 2016 年上半年外经贸专项资金补助              | 20,500.00     | 财政部、商务部, 财行(2016)212 号《关于 2016 年度外经贸发展专项资金 ze 点 ze 作的通知》 |
| 增值税即征即退                         | 17,035,040.92 | 财政部 国家税务总局, 财税(2011)100 号《关于软件产品增值税政策的通知》                |
| 福州市台江区财政局补助                     | 100,000.00    | 福州市经济和信 x 化委员会 福州市财政局榕经信技术(2016)33 号                     |
| 失业保险基金                          | 47,371.52     | 福州市人力资源和社会保障局 福州市财政局榕人社(2015)88 号                        |
| 专利奖励与资助(福州市财政局)                 | 8,500.00      | 福州市知识产局榕知(2016)47 号                                      |
| 福州市财政局补助                        | 400,000.00    | 福州市科学技术局榕科(2016)188 号                                    |
| 黄标车经济补偿补贴费<br>LJXBMCC145T017183 | 11,000.00     | 福州市台江财政局                                                 |
| 鼓励逐月加大生产力度补助资金                  | 210,000.00    | 福州市财政局福州市经济和信 x 化委员会榕财企(2016)42 号                        |
| 福州市劳动就业管理中心失业保险基金管理专用           | 38,863.20     | 福州市人力资源和社会保障局 福州市财政局榕人社(2015)88 号                        |
| 建站补助经费(福州市科学技术协会)               | 150,000.00    | 福州市人民政府榕政综(2015)50 号                                     |
| 2016 第二季度生产奖励                   | 18,840.00     | 福建省经济和信 x 化委员会 福建省财政厅闽经信运行(2015)837 号                    |
| 机器人焊峰导位系统研发补助                   | 200,000.00    |                                                          |
| 高新区创新基金领导小组补贴                   | 100,300.00    | 洛阳财政局                                                    |
| 安全生产奖励                          | 5,000.00      |                                                          |
| 洛阳市应用技术研究与开发资金项目                | 100,000.00    | 关于公布 2015 年新认定洛阳市工程技术研究中心的通知                             |
| 洛阳高新技术产业开发区创新基金                 | 7,900.00      | 洛阳高新区管委会                                                 |
| 洛阳市财政局专利资助                      | 2,000.00      | 洛阳市知识产权                                                  |
| 基层组织建设阵地补贴                      | 1,000.00      |                                                          |
| 稳岗补贴                            | 12,816.00     | 2016 年度第六批享受岗稳补贴企业名单公示                                   |
| 科技局付研发项目                        | 30,000.00     |                                                          |
| 商务局付电子产业园水电费                    | 2,478.80      |                                                          |
| 企业标准化体系建设补贴                     | 24,000.00     | 《2015 年合肥高新区促进产业转型发展若干政策措施》                              |
| 企事业单位知识产权工作补贴                   | 11,600.00     | 合高管(2015)137 号                                           |
| 2016 年省 1+6+2 政策兑现区级配套资金        | 20,000.00     |                                                          |
| 2016 年创新型省份建设配套政策               | 20,000.00     | 皖政办(2015)40 号                                            |
| 补贴收入                            | 32,960.00     |                                                          |
| 合肥市财政局岗位补贴                      | 80,960.00     |                                                          |
| 2016 年市级“专精特新”小微企业奖励            | 200,000.00    | 合政(2016)35 号                                             |
| 企业职工岗位技能提升培训管理补贴                | 84,000.00     | 合人社密(2015)37 号                                           |
| 自主创新政策兑现专利奖励资金                  | 10,000.00     | 《关于拨付 2016 年 4 月份合肥市自主创新政策事后奖补专利奖励资金的紧急通知》               |
| 发明专利定额资助款                       | 5,000.00      | 《关于 2016 年 11 月份合肥市自主创新政策事后奖补等项目兑现情况的公示》                 |
| 合计                              | 23,956,759.80 |                                                          |

#### (四十三) 营业外支出

| 项目          | 本期金额         | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 756,234.43   | 8,452.35  | 756,234.43    |
| 其中：固定资产处置损失 | 756,234.43   | 8,452.35  | 756,234.43    |
| 公益性捐赠支出     | 150,000.00   | 15,000.00 | 150,000.00    |
| 滞纳金         | 4,304.25     | 1,251.52  | 4,304.25      |
| 其他          | 231,950.25   | 3,058.60  | 231,950.25    |
| 合计          | 1,142,488.93 | 27,762.47 | 1,142,488.93  |

#### (四十四) 所得税费用

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 51,251,247.42 | 50,542,080.63 |
| 递延所得税调整          | -2,993,476.94 | -3,852,490.03 |
| 本期补缴或退回上年汇算清缴所得税 | -4,518,535.21 | -2,520,645.77 |
| 合计               | 43,739,235.27 | 44,168,944.83 |

#### 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

| 项 目                     | 本期发生额          |
|-------------------------|----------------|
| 利润总额                    | 353,557,407.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 53,033,611.07  |
| 子公司适用不同税率的影响            | 87,173.68      |
| 调整以前期间所得税的影响            | -3,745,240.59  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | -5,636,308.89  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 |                |
| 所得税费用                   | 43,739,235.27  |

#### (四十五) 现金流量表附注

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期金额           |
|-------------|----------------|
| 期初银行承兑汇票保证金 | 52,492,369.38  |
| 政府补助        | 6,921,718.88   |
| 财务费用中的利息收入  | 6,036,526.69   |
| 往来款项净流入及其他  | 59,013,268.45  |
| 合计          | 124,463,883.40 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额           |
|-----------|----------------|
| 预计负债      | 5,063,556.38   |
| 银行承兑汇票保证金 | 38,771,918.91  |
| 管理费用      | 22,133,939.83  |
| 销售费用      | 34,836,461.48  |
| 财务费用手续费   | 520,257.00     |
| 营业外支出     | 386,254.50     |
| 往来款项及其他   | 79,600,413.5   |
| 合计        | 181,312,801.60 |

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额          |
|------|---------------|
| 理财产品 | 20,000,000.00 |
| 合计   | 20,000,000.00 |

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目   | 本期金额           |
|------|----------------|
| 理财产品 | 736,000,000.00 |
| 合计   | 736,000,000.00 |

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期金额           |
|------------|----------------|
| 单位往来款      | 233,298,950.00 |
| 募集资金支付的律师费 | 2,000,000.00   |
| 北京志成注销     | 400,000.00     |
| 合计         | 235,698,950.00 |

## 6、 现金流量表补充资料

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量       |                |                |
| 净利润                     | 309,818,171.83 | 249,102,200.42 |
| 加：资产减值准备                | 15,386,111.95  | 14,891,858.87  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 31,522,302.63  | 27,704,320.77  |
| 无形资产摊销                  | 16,523,518.55  | 905,718.96     |
| 长期待摊费用摊销                | 890,124.97     | 526,901.24     |

| 项目                                   | 本期金额            | 上期金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“一”号填列) | -96,207.07      | -59,477.12      |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)                  | -               | -               |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)                  | -               | -               |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                      | 33,936,207.06   | 7,908,311.76    |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                      | -31,561,056.84  | 41,302.18       |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)                 | -3,880,959.26   | -4,252,784.03   |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)                 | -               | -               |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                     | -29,343,776.59  | -116,659,629.99 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)                | -311,348,837.93 | -321,119,365.36 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)                | 194,867,816.78  | 226,640,540.71  |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 226,713,416.08  | 85,629,898.41   |
| 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                              | 533,786,604.50  | 242,747,064.92  |
| 减：现金的期初余额                            | 242,747,064.92  | 301,464,487.80  |
| 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                         | 291,039,539.58  | -58,717,422.88  |

## 7、 本期收到的处置子公司的现金净额

|                                      | 金额            |
|--------------------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物                | 64,581,602.00 |
| 其中：GLP German light products limited | 63,971,000.00 |
| 亿科银河科技服务有限公司                         | 610,602.00    |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物               | 29,498,431.93 |
| 其中：GLP German light products limited | 29,498,431.93 |
| 处置子公司收到的现金净额                         | 35,083,170.07 |

#### 8、 现金和现金等价物的构成：

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 533,786,604.50 | 242,747,064.92 |
| 其中：库存现金        | 285,769.60     | 206,874.25     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 533,500,834.90 | 242,540,190.67 |
| 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、期末现金及现金等价物余额 | 533,786,604.50 | 242,747,064.92 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | -受限原因  |
|------|----------------|--------|
| 货币资金 | 774,771,918.91 | 票据保证金等 |
| 合计   | 774,771,918.91 |        |

#### (四十七) 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  |              |        |               |
| 其中：美元 | 332,734.71   | 6.9370 | 2,308,180.70  |
| 澳元    | 1.19         | 5.0157 | 5.96          |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 4,761,519.79 | 6.9370 | 33,030,662.78 |
| 欧元    | 4,727,127.18 | 7.3068 | 34,540,172.88 |
| 预收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,303,844.15 | 6.9370 | 9,044,766.87  |

### 六、 合并范围的变更

与上年度财务报告相比，本期子公司福建骏鹏通信科技有限公司将 GLP German light products limited 的全部股权转让给福建吉艾普光影科技有限公司。

本期公司控股子公司北京银河志成电子有限公司已办理工商注销。

## 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

| 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  |      |
| 江苏亿新电子有限公司          | 张家港   | 张家港塘桥镇南环路 | 生产销售              | 100     |     | 新设   |
| 江苏亿都电子科技有限公司        | 张家港   | 苏州工业园区    | 计算机, 电子产品, 销售技术服务 |         | 100 | 新设   |
| 合肥同智机电控制技术有限公司      | 合肥    | 合肥市高新区    | 生产销售              | 100     |     | 收购   |
| 江苏银河同智新能源科技有限公司     | 张家港   | 张家港保税区    | 生产销售              | 100     |     | 新设   |
| 南京理工银河特种装备技术研究院有限公司 | 南京    | 南京市秦淮区    | 研发、生产、销售          | 80      |     | 新设   |
| 张家港盛浩信息技术有限公司       | 张家港   | 张家港塘桥镇南环路 | 设计、销售及技术服务        |         | 100 | 新设   |
| 洛阳嘉盛电源科技有限公司        | 洛阳    | 洛阳        | 生产销售              |         | 100 | 收购   |
| 洛阳嘉盛新能源科技有限公司       | 洛阳    | 洛阳        | 生产销售              |         | 100 | 收购   |
| 福建骏鹏通信科技有限公司        | 福州    | 福州        | 生产销售              |         | 100 | 收购   |
| 福建骏腾电子有限公司          | 福州    | 福州        | 生产销售              |         | 100 | 收购   |

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、（三）和附注五、（五）的披露。

## **(二) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### **1、 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、一年内到期的长期负债、长期借款。公司目前的政策是根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### **2、 汇率风险**

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币、澳元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注五-（四十七）。

### (三) 流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计一年内到期。

本公司各项金融资产和金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

#### 金融资产

| 项目    | 期末余额             |                |                  |
|-------|------------------|----------------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1 年以上          | 合计               |
| 货币资金  | 1,308,558,523.41 |                | 1,308,558,523.41 |
| 应收票据  | 188,041,543.34   |                | 188,041,543.34   |
| 应收账款  | 852,704,341.26   | 107,021,426.88 | 959,725,768.14   |
| 其他应收款 | 13,006,393.55    | 4,152,957.74   | 17,159,351.29    |
| 合计    | 2,362,310,801.56 | 111,174,384.62 | 2,473,485,186.18 |

| 项目    | 年初余额             |                |                  |
|-------|------------------|----------------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1 年以上          | 合计               |
| 货币资金  | 318,478,988.26   |                | 318,478,988.26   |
| 应收票据  | 165,332,101.93   |                | 165,332,101.93   |
| 应收账款  | 621,400,432.94   | 140,012,762.84 | 761,413,195.78   |
| 其他应收款 | 8,534,629.30     | 1,198,931.64   | 9,733,560.94     |
| 合计    | 1,113,746,152.43 | 141,211,694.48 | 1,254,957,846.91 |

#### 金融负债

| 项目    | 期末余额           |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|
|       | 1 年以内          | 1 年以上          | 合计             |
| 应付票据  | 123,788,068.50 |                | 123,788,068.50 |
| 应付账款  | 358,090,713.53 | 20,138,910.29  | 378,229,623.82 |
| 其他应付款 | 40,137,520.04  | 95,899,209.41  | 136,036,729.45 |
| 合计    | 522,016,302.07 | 116,038,119.70 | 638,054,421.77 |

| 项目    | 年初余额           |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|
|       | 1 年以内          | 1 年以上         | 合计             |
| 应付票据  | 105,902,441.49 |               | 105,902,441.49 |
| 应付账款  | 341,630,209.68 | 21,400,456.35 | 363,030,666.03 |
| 其他应付款 | 330,694,659.91 | 4,382,835.51  | 335,077,495.42 |
| 合计    | 778,227,311.08 | 25,783,291.86 | 804,010,602.94 |

## 九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称            | 关联关系        | 企业类型       | 注册地                                              | 法定代表<br>人 | 业务性<br>质 | 注册资本    | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例(%) | 对本公司的表<br>决权比例(%) |
|------------------|-------------|------------|--------------------------------------------------|-----------|----------|---------|-------------------------|-------------------|
| 银河电子集团投资有限<br>公司 | 本公司的母<br>公司 | 有限责任公<br>司 | 张家港<br>经济技术开<br>发区软件<br>(动漫)<br>产业园 5<br>楼 519 室 | 顾革新       | 投资       | 5000 万元 | 30.31                   | 30.31             |

### (二) 本公司的子公司情况:

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 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、 期末无关联担保情况

### 3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 998.33 | 840.54 |

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

| 项 目                         | 本期金额         |
|-----------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 5,500,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | 4,062,000.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 无            |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 无            |

### (二) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目                        | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法           |                 |                 |
| 资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 根据在职人员对应的权益工具估计 | 根据在职人员对应的权益工具估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因          | 无               | 无               |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额       | 33,104,743.34   | 18,999,717.86   |
| 本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额      | 14,105,025.48   | 11,917,513.20   |

1、2012 年 3 月初，由于公司原股权激励对象中何瑞丰、张琼 2 人因离职，股票期权数量由原计划的 520 万份调整为 517 万份，股票期权激励对象由 107 名调整为 105 名。公司于 2012 年 3 月 20 日完成了股票期权授予登记工作。

2、由于实施 2011 年度权益分派，2012 年 6 月 10 日，公司第四届董事会第十六次会议同意将股票期权行权价格调整为 15.45 元，股票期权激励计划授予期权数量未变。

3、2013 年 5 月 6 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划授予对象和授予数量的议案》，激励对象张丽峰和周永祥因离职，公司股票期权激励对象总数由 105 人调整为 103 人，股票期权未行权数量由 517 万份调整为 513.5 万份。由于实施 2012 年度权益分派，此次会议同时通过了《关于调整公司股票期权激励计划股票期权数量和行权价格的议案》，同意股票期权数量由 513.5 万份调整为 770.25 万份，股票期权行权价格由 15.45 元调整为 9.97 元。

4、2013 年 8 月 12 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励对象名单及期权数量的议案》，原股权激励对象杭军因个人原因离职，公司股

票期权激励对象总数由 103 人调整为 102 人，股票期权未行权数量由 770.25 万份调整为 762.75 万份，股票期权行权价格未变。

5、2014 年 2 月 25 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和股票期权数量的议案》，由于原公司股权激励对象谭天杰、张传栋、徐晓斌因个人原因离职以及部分激励对象在第一个行权期内有逾期未行权的期权需注销，公司股票期权激励对象总数由 102 人调整为 99 人，授予的股票期权总数由 7,627,500 份调整为 6,804,945 份，其中授予的股票期权数量剩余未行权部分（即第二个行权期+第三个行权期股票期权数量）调整为 5,176,500 份。

6、2014 年 3 月 17 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励计划授予对象和股票期权数量的议案》，由于原公司激励对象王春亚被选举为公司第五届监事会职工代表监事，根据公司《股票期权激励计划》及相关规定，为确保上市公司监事独立性，充分发挥其监督作用，上市公司监事不得成为股权激励对象，经公司董事会审议决定，公司取消其获授的但尚未行权的股票期权 21,000 份。此次调整后，公司首期股票期权激励计划激励对象总数由 99 名调整为 98 名，授予的股票期权总数由 6,804,945 份调整为 6,783,945 份，其中授予的股票期权数量剩余未行权部分（即第二个行权期+第三个行权期股票期权数量）调整为 5,155,500 份。

7、2014 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权激励对象名单及期权数量的议案》，由于原公司股权激励对象潘莹因个人原因辞职，公司股票期权激励对象总数由 98 人调整为 97 人，授予的股票期权总数由 6,783,945 份调整为 6,762,945 份，其中授予的股票期权数量剩余未行权部分（即第二个行权期+第三个行权期股票期权数量）调整为 5,134,500 份。

8、2014 年 11 月 27 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司首期股票期权行权价格、激励对象名单及期权数量的议案》，由于原公司股权激励对象季建东退休及张孝猛因个人原因辞职，公司股票期权激励对象总数由 97 人调整为 95 人，授予的股票期权总数由 6,762,945 份调整为 6,708,945 份。同时，由于实施 2014 年中期权益分派，股票期权行权价格由 9.97 元调整为 9.57 元。

9、根据公司 2015 年 1 月 15 日第五届董事会第二十一次会议审议通过的《关于对 2014 年限制性股票激励计划进行调整的议案》，公司首次授予激励对象由 152 人调整为 145 人，首次授予的限制性股票数量由 700 万股调整为 685.5 万股。预留部分的限制性股票数量不变，为 50 万股。除曹飞和徐敏暂缓授予外，本次激励计划首次实际授予激励对象共 143

人，首次授予限制性股票共 661.5 万股，授予的限制性股票价格为 12.77 元/股。暂缓授予的股票为 24 万股。原激励对象肖忠因个人原因离职而失去本次股权激励资格以及失去本次认购 2 万股公司限制性股票的权利，原激励对象王剑因个人资金问题自愿放弃拟认购的 2 万股限制性股票。因此，公司限制性股票激励计划首次实际向 141 名激励对象授予 657.50 万股限制性股票。上述股票期权行权及首次限制性股票认购合计增加股本人民币 6,819,000.00 元，增加资本公积人民币 79,486,230.00 元。

10、根据贵公司 2015 年 6 月 17 日第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会同意授予 2 名激励对象 100 万股限制性股票，确定预留限制性股票的授予日为 2015 年 6 月 17 日。本次预留限制性股票的授予价格为 8.29 元/股。从 2015 年 6 月 15 日至 2015 年 6 月 19 日止，2 位激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，增加资本公积人民币 7,290,000.00 元。

根据贵公司 2015 年 8 月 27 日第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十三次会议审议通过的《关于向部分激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意向 2 名暂缓授予限制性股票的激励对象各授予限制性股票 24 万股，确定本次限制性股票的授予日为 2015 年 8 月 27 日。本次限制性股票的授予价格为 6.185 元/股。截止 2015 年 8 月 27 日，2 位激励对象予以行权，其中增加注册资本人民币 480,000.00 元，增加资本公积人民币 2,488,800.00 元。

根据公司《2014 年限制性股票激励计划》相关规定，公司限制性股票激励计划原激励对象蒋永峰和赵国锋因个人原因离职，其所持有的已获授而尚未解锁的限制性股票已不符合解锁条件，需由公司回购注销。根据 2015 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司以 6.185 元/股的价格回购上述两人所持有已不符合解锁条件的 90,000 股限制性股票。截至 2015 年 10 月 22 日止，贵公司已支付回购价款 556,650.00 元，其中：减少实收资本（股本）人民币 90,000 元，减少资本公积（股本溢价）人民币 466,650 元，以货币资金方式回购。

根据公司 2016 年 3 月 9 日第五届董事会第三十七次会议和第五届监事会第二十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予 9 名激励对象 550 万股限制性股票，本次限制性股票的授予日为 2016 年 3 月 9 日。本次限制性股票的授予价格为 8.87 元/股。

上述四次股权激励在 2016 年度共计确认股份支付 14,105,025.48 元。

#### **十一、或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

#### **十二、承诺事项**

本公司无需要披露的前期承诺事项。

#### **十三、资产负债表日后事项**

本公司董事会向股东大会提交 2016 年度利润分配预案：拟以公司 2016 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股并派发现金红利 1.5 元（含税）。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

| 类别                    | 期末余额           |           |               |             |                | 年初余额           |           |               |             |                |
|-----------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                       | 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<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |           |               |             |                |                |           |               |             |                |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款    |                |           |               |             |                |                |           |               |             |                |
| 其中：组合 1               | 563,493,832.40 | 99.39     | 46,514,037.19 | 8.25        | 516,979,795.21 | 553,758,013.14 | 98.92     | 43,684,398.00 | 7.89        | 510,073,615.14 |
| 组合 2                  | 2,000,000.00   | 0.35      |               |             | 2,000,000.00   |                |           |               |             | -              |
| 组合小计                  | 565,493,832.40 | 99.74     | 46,514,037.19 | 8.23        | 518,979,795.21 | 553,758,013.14 | 98.92     | 43,684,398.00 | 7.89        | 510,073,615.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,474,112.50   | 0.26      | 1,474,112.50  | 100.00      |                | 6,055,282.00   | 1.08      | 1,379,890.00  | 22.79       | 4,675,392.00   |
| 合计                    | 566,967,944.90 | 100.00    | 47,988,149.69 | 8.46        | 518,979,795.21 | 559,813,295.14 | 100.00    | 45,064,288.00 | 8.05        | 514,749,007.14 |

**2、 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

| 账龄   | 期末余额           |           |               |           | 年初余额           |           |               |           |
|------|----------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|
|      | 账面余额           |           | 坏账准备          |           | 账面余额           |           | 坏账准备          |           |
|      | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) |
| 一年以内 | 478,842,191.74 | 84.98     | 23,942,109.59 | 5.00      | 429,685,247.48 | 77.59     | 21,484,262.37 | 5.00      |
| 一至二年 | 34,103,024.11  | 6.05      | 3,410,302.41  | 10.00     | 93,418,348.65  | 16.87     | 9,341,834.87  | 10.00     |
| 二至三年 | 33,834,124.05  | 6.00      | 9,164,987.52  | 27.09     | 15,293,460.01  | 2.76      | 4,142,692.45  | 27.09     |
| 三至四年 | 7,176,385.50   | 1.27      | 4,054,657.81  | 56.50     | 13,499,657.00  | 2.44      | 7,627,306.20  | 56.50     |
| 四至五年 | 8,659,107.00   | 1.54      | 5,062,979.86  | 58.47     | 1,861,300.00   | 0.34      | 1,088,302.11  | 58.47     |
| 五年以上 | 879,000.00     | 0.16      | 879,000.00    | 100.00    |                | -         |               |           |
| 合计   | 563,493,832.40 | 100.00    | 46,514,037.19 | 8.25      | 553,758,013.14 | 100.00    | 43,684,398.00 | 7.89      |

**3、 本报告期无核销的应收账款。**

**4、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的款项**

| 单位名称                       | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例<br>(%) | 账龄    |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| SAHARA MEDIA DROUP LIMITED | 1,474,112.50 | 1,474,112.50 | 100.00      | 2 年以内 |
| 合计                         | 1,474,112.50 | 1,474,112.50 | 100.00      | 2 年以内 |

**5、 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。**

**6、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况**

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额           | 账龄    | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|----------------|-------|------------|
| 单位 1 | 非关联方   | 85,424,832.00  | 1 年以内 | 15.07%     |
| 单位 2 | 非关联方   | 25,765,300.00  | 1 年以内 | 4.54%      |
| 单位 3 | 非关联方   | 23,683,514.00  | 1 年以内 | 4.18%      |
| 单位 4 | 非关联方   | 23,651,200.00  | 1 年以内 | 4.17%      |
| 单位 5 | 非关联方   | 22,521,991.90  | 1 年以内 | 3.97%      |
| 合计   |        | 181,046,837.90 |       | 31.93%     |

**7、 期末应收关联方往来情况**

| 单位名称         | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄    |
|--------------|--------|--------------|-------|
| 福建骏鹏通信科技有限公司 | 子公司    | 2,000,000.00 | 1 年以内 |
| 合计           |        | 2,000,000.00 |       |

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

| 类别                    | 期末余额           |        |            |          |                | 年初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|----------------|--------|------------|----------|----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 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  |                |        |            |          |                |               |        |            |          |               |
| 按信用风险组合计提坏账准备的应收账款    | 8,522,282.92   | 7.47   | 579,555.09 | 6.80     | 7,942,727.83   | 6,459,265.67  | 7.47   | 377,910.66 | 5.85     | 6,081,355.01  |
| 其中：组合 1               | 8,522,282.92   | 7.47   | 579,555.09 | 6.80     | 7,942,727.83   | 6,459,265.67  | 7.47   | 377,910.66 | 5.85     | 6,081,355.01  |
| 组合 2                  | 105,500,000.00 | 92.53  |            |          | 105,500,000.00 | 80,000,000.00 | 92.53  |            |          | 80,000,000.00 |
| 组合小计                  | 114,022,282.92 | 100.00 | 579,555.09 | 0.51     | 113,442,727.83 | 86,459,265.67 | 100.00 | 377,910.66 | 0.44     | 86,081,355.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |            |          |                |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 114,022,282.92 | 100.00 | 579,555.09 | 0.51     | 113,442,727.83 | 86,459,265.67 | 100.00 | 377,910.66 | 0.44     | 86,081,355.01 |

**2、 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：**

| 账龄   | 期末余额         |           |            |           | 年初余额         |           |            |           |
|------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|
|      | 账面余额         |           | 坏账准备       |           | 账面余额         |           | 坏账准备       |           |
|      | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 比例<br>(%) |
| 一年以内 | 6,347,123.28 | 74.48     | 317,356.16 | 5.00      | 5,626,414.03 | 87.11     | 281,320.70 | 5.00      |
| 一至二年 | 1,994,740.00 | 23.41     | 199,474.00 | 10.00     | 796,213.48   | 12.33     | 79,621.35  | 10.00     |
| 二至三年 | 145,147.48   | 1.70      | 39,317.55  | 27.09     | 13,175.00    | 0.20      | 3,568.84   | 27.09     |
| 三年以上 | 35,272.16    | 0.41      | 23,407.38  | 66.36     | 23,463.16    | 0.36      | 13,399.77  | 57.11     |
| 合计   | 8,522,282.92 | 100.00    | 579,555.09 | 6.80      | 6,459,265.67 | 100.00    | 377,910.66 | 5.85      |

**3、 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。**

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

| 单位名称         | 与本公司关系 | 账面余额           | 账龄    | 占其他应收款总额的比<br>例(%) | 性质或内容 |
|--------------|--------|----------------|-------|--------------------|-------|
| 福建骏鹏通信科技有限公司 | 子公司    | 105,500,000.00 | 1 年以内 | 92.53              | 往来款   |
| 单位 1         | 非关联方   | 1,430,000.00   | 2 年以内 | 1.25               | 投标保证金 |
| 单位 2         | 非关联方   | 1,000,000.00   | 1 年以内 | 0.88               | 履约保证金 |
| 单位 3         | 非关联方   | 800,000.00     | 1-2 年 | 0.70               | 投标保证金 |
| 单位 4         | 非关联方   | 544,000.00     | 1 年以内 | 0.48               | 软件服务费 |
| 合计           |        | 109,274,000.00 |       | 95.84              |       |

**5、 本报告期无核销的其他应收款。**

### (三) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资明细情况

| 被投资单位                | 核算方法 | 投资成本             | 年初余额             | 增减变动            | 其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额 | 期末余额             | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------------|------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 江苏亿新电子有限公司           | 成本法  | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     |                 |                          | 5,000,000.00     | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |        |
| 合肥同智机电控制技术有限公司       | 成本法  | 1,503,880,000.00 | 1,028,000,000.00 | 475,880,000.00  |                          | 1,503,880,000.00 | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |        |
| 南京理工银河特种装备技术研究院有限公司  | 成本法  | 1,300,000.00     | 1,000,000.00     | 300,000.00      |                          | 1,300,000.00     | 80.00         | 80.00          |                        |      |          |        |
| 洛阳嘉盛电源科技有限公司（注 1）    | 成本法  | 159,100,000.00   | 159,100,000.00   | -159,100,000.00 |                          | -                |               |                |                        |      |          |        |
| 江苏银河同智新能源科技有限公司（注 2） | 成本法  | 130,000,000.00   |                  | 130,000,000.00  |                          | 130,000,000.00   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |        |
| 福建骏鹏通信科技有限公司         | 成本法  | 853,000,000.00   | 758,000,000.00   | 95,000,000.00   |                          | 853,000,000.00   | 100.00        | 100.00         |                        |      |          |        |
| 南京银河亿宁智能机电有限公司       | 权益法  | 19,300,000.00    | 19,258,697.82    | -886,624.93     |                          | 18,372,072.89    | 30            | 30             |                        |      |          |        |
| 合计                   |      | 2,671,580,000.00 | 1,970,358,697.82 | 541,193,375.07  |                          | 2,511,552,072.89 |               |                |                        |      |          |        |

注 1：本公司将持有的洛阳嘉盛电源科技有限公司的全部股权转让给合肥同智机电控制技术有限公司，转让价格为人民币 15,910 万元。

注 2：本期合肥同智机电控制技术有限公司将持有的江苏银河同智新能源科技有限公司的全部股权转让给本公司，转让价格为人民币 1 亿元。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,150,296,889.56 | 897,865,458.87 | 1,018,013,637.76 | 778,719,967.73 |
| 其他业务 | 26,356,173.49    | 16,331,927.37  | 22,130,553.76    | 17,764,478.4   |
| 合 计  | 1,176,653,063.05 | 914,197,386.24 | 1,040,144,191.52 | 796,484,446.13 |

##### 2、 主营业务（分行业）

| 项目 | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|    | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 工业 | 1,150,296,889.56 | 897,865,458.87 | 1,018,013,637.76 | 778,719,967.73 |
| 合计 | 1,150,296,889.56 | 897,865,458.87 | 1,018,013,637.76 | 778,719,967.73 |

##### 3、 主营业务（分产品）

| 项目       | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 数字电视智能终端 | 1,004,778,094.86 | 772,338,689.33 | 863,497,860.99   | 657,991,708.72 |
| 智能机电产品类  | 145,518,794.70   | 125,526,769.54 | 154,515,776.77   | 120,728,259.01 |
| 合计       | 1,150,296,889.56 | 897,865,458.87 | 1,018,013,637.76 | 778,719,967.73 |

##### 4、 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 |
|------|----------------|--------------|
| 单位 1 | 90,346,666.67  | 7.68%        |
| 单位 2 | 65,879,160.68  | 5.60%        |
| 单位 3 | 62,966,432.48  | 5.35%        |
| 单位 4 | 58,686,956.41  | 4.99%        |
| 单位 5 | 57,346,818.13  | 4.87%        |
| 合计   | 335,226,034.37 | 28.49%       |

### (五) 投资收益

| 项目或被投资单位名称       | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益：  |                |               |
| 1、江苏亿新电子有限公司     | 2,400,000.00   | 11,800,000.00 |
| 2、合肥同智机电控制技术有限公司 | 100,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 小计               | 102,400,000.00 | 61,800,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益：  |                |               |
| 1、南京银河亿宁智能机电有限公司 | -886,624.93    | -41,302.18    |
| 小计               | -886,624.93    | -41,302.18    |
| 划分为持有待售的资产投资收益：  |                |               |
| 1、亿科银河科技服务有限公司   |                | 1,741,273.51  |
| 小计               |                | 1,741,273.51  |
| 合计               | 101,513,375.07 | 63,499,971.33 |

### (六) 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                 |                 |
| 净利润                              | 155,975,987.79  | 138,643,364.38  |
| 加：资产减值准备                         | 4,272,790.00    | 6,792,313.53    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 19,007,083.27   | 20,822,831.17   |
| 无形资产摊销                           | 1,295,925.72    | 1,295,925.72    |
| 长期待摊费用摊销                         | 239,118.31      | 236,589.99      |
| 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） | -175,829.92     | -52,392.64      |
| 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）                  | 31,533,999.08   | 6,433,002.28    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -101,513,375.07 | -63,499,971.33  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -925,950.42     | -2,846,426.78   |
| 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）                 | -98,515,563.56  | -6,394,674.75   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -32,106,780.12  | -210,262,334.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 156,797,585.60  | 202,928,292.65  |
| 其他                               |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 135,884,990.68  | 94,096,520.11   |

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 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               | 667,160,361.11 | 100,955,990.91 |
| 减: 现金的期初余额            | 100,955,990.91 | 156,848,925.21 |
| 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          | 566,204,370.20 | -55,892,934.30 |

## 十五、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 本期金额          |
|-----------------------------------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 32,543,888.84 |
| 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) | 6,921,718.88  |
| 除上述各项之外的其他营业外支出净额                             | 62,881.77     |
| 非经常性损益合计                                      | 39,528,489.49 |
| 减: 非经常性损益影响所得税额                               | 1,105,317.24  |
| 非经常性损益少数股东损益影响                                | 22,194.06     |
| 非经常性净损益中归属于母公司金额                              | 38,400,978.19 |

### (二) 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          | 12.75         | 0.52    | 0.49   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.17         | 0.45    | 0.43   |

## 十六、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 3 月 21 日批准报出。

江苏银河电子股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇一七年三月二十一日