

上海良信电器股份有限公司
审计报告及财务报表
2016 年度

上海良信电器股份有限公司

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	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-64

审计报告

信会师报字[2017]第 ZA10845 号

上海良信电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海良信电器股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的利润表、2016 年度的现金流量表、2016 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2016 年度的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： 郑晓东

中国注册会计师： 韩晨君

中国·上海

二〇一七年三月二十三日

上海良信电器股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	196,066,195.32	217,557,649.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	244,727,212.35	202,694,264.34
应收账款	(三)	78,454,462.53	80,321,703.21
预付款项	(四)	1,007,810.18	1,268,047.43
应收利息	(五)	4,268,562.04	657,575.01
应收股利			
其他应收款	(六)	3,934,341.52	3,304,294.26
存货	(七)	153,636,561.17	158,611,979.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	630,887,612.74	90,000,000.00
流动资产合计		1,312,982,757.85	754,415,513.62
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	3,691,875.48	2,197,874.75
投资性房地产	(十)	42,194,025.12	-
固定资产	(十一)	243,545,459.09	250,916,204.83
在建工程	(十二)	181,400,636.06	105,060,246.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	59,334,368.69	59,748,041.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	24,067,009.31	24,273,217.28
递延所得税资产	(十五)	2,851,433.44	2,498,650.66
其他非流动资产	(十六)	21,473,406.51	33,189,854.40
非流动资产合计		578,558,213.70	477,884,089.30
资产总计		1,891,540,971.55	1,232,299,602.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 任思龙

主管会计工作负责人: 卢生江

会计机构负责人: 程秋高

上海良信电器股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	238,983,752.72	200,507,764.28
预收款项	(十八)	19,834,804.31	13,631,745.11
应付职工薪酬	(十九)	47,835,733.84	35,452,233.28
应交税费	(二十)	12,512,685.65	8,354,616.07
应付利息			
应付股利	(二十一)	735,618.75	770,402.50
其他应付款	(二十二)	17,930,094.95	33,924,171.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		337,832,690.22	292,640,933.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十三)	219,375.00	28,547,875.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,375.00	28,547,875.00
负债合计		338,052,065.22	321,188,808.21
所有者权益：			
股本	(二十四)	258,788,160.00	115,258,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	839,423,240.05	453,418,595.80
减：库存股	(二十六)	13,743,401.30	29,102,239.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	69,578,787.88	53,359,166.91
未分配利润	(二十八)	399,442,119.70	318,177,271.00
所有者权益合计		1,553,488,906.33	911,110,794.71
负债和所有者权益总计		1,891,540,971.55	1,232,299,602.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：任思龙

主管会计工作负责人：卢生江

会计机构负责人：程秋高

报表 第 2 页

上海良信电器股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(二十九)	1,225,771,405.37	1,013,049,182.73
减：营业成本	(二十九)	766,390,326.17	639,596,444.84
税金及附加	(三十)	6,562,068.69	4,519,080.08
销售费用	(三十一)	148,211,700.53	113,588,086.06
管理费用	(三十二)	141,064,749.67	116,038,808.40
财务费用	(三十三)	-3,436,728.96	-3,086,109.49
资产减值损失	(三十四)	7,795,892.73	7,537,695.68
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）	(三十五)	11,714,271.68	4,699,055.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-605,999.27	-1,043,174.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,897,668.22	139,554,232.95
加：营业外收入	(三十六)	20,007,184.15	8,959,208.80
其中：非流动资产处置利得		4,417,102.57	16,824.62
减：营业外支出	(三十七)	466,778.59	552,128.28
其中：非流动资产处置损失		354,078.59	517,128.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,438,073.78	147,961,313.47
减：所得税费用	(三十八)	28,241,864.11	22,825,775.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,196,209.67	125,135,537.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		162,196,209.67	125,135,537.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	0.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：任思龙

主管会计工作负责人：卢生江

会计机构负责人：程秋高

上海良信电器股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,386,950,702.92	1,183,329,807.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	21,254,993.53	13,396,648.21
经营活动现金流入小计		1,408,205,696.45	1,196,726,455.93
购买商品、接受劳务支付的现金		703,126,723.59	632,340,730.37
支付给职工以及为职工支付的现金		264,837,781.26	224,842,911.22
支付的各项税费		113,665,761.01	100,571,814.09
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	104,122,745.69	71,289,821.57
经营活动现金流出小计		1,185,753,011.55	1,029,045,277.25
经营活动产生的现金流量净额		222,452,684.90	167,681,178.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,597,458.92	5,508,805.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,636,159.34	161,296.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十九)	640,000,000.00	653,000,000.00
投资活动现金流入小计		663,233,618.26	658,670,101.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,849,901.43	199,188,163.16
投资支付的现金		2,100,000.00	1,400,000.00
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	(三十九)	1,180,000,000.00	603,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,338,949,901.43	803,588,163.16
投资活动产生的现金流量净额		-675,716,283.17	-144,918,061.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		494,909,604.25	5,275,361.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		494,909,604.25	5,275,361.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,746,523.75	30,315,838.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		64,746,523.75	30,315,838.01
筹资活动产生的现金流量净额		430,163,080.50	-25,040,477.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,059,063.38	602,952.00
五、现金及现金等价物净增加额		-22,041,454.39	-1,674,407.55
加: 期初现金及现金等价物余额		216,957,649.71	218,632,057.26
六、期末现金及现金等价物余额		194,916,195.32	216,957,649.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 任思龙

主管会计工作负责人: 卢生江

会计机构负责人: 程秋高

上海良信电器股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	115,258,000.00				453,418,595.80	29,102,239.00			53,359,166.91	318,177,271.00	911,110,794.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	115,258,000.00				453,418,595.80	29,102,239.00			53,359,166.91	318,177,271.00	911,110,794.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,530,160.00				386,004,644.25	-15,358,837.70			16,219,620.97	81,264,848.70	642,378,111.62
（一）综合收益总额										162,196,209.67	162,196,209.67
（二）所有者投入和减少资本	14,106,680.00				515,428,124.25	-15,358,837.70					544,893,641.95
1. 股东投入的普通股	14,178,480.00				481,377,184.25	-15,358,837.70					510,914,501.95
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,355,200.00						6,355,200.00
4. 其他	-71,800.00				27,695,740.00						27,623,940.00
（三）利润分配									16,219,620.97	-80,931,360.97	-64,711,740.00
1. 提取盈余公积									16,219,620.97	-16,219,620.97	
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,711,740.00	-64,711,740.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	129,423,480.00				-129,423,480.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	129,423,480.00				-129,423,480.00						
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	258,788,160.00				839,423,240.05	13,743,401.30			69,578,787.88	399,442,119.70	1,553,488,906.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 任思龙

主管会计工作负责人： 卢生江
报表 第 5 页

会计机构负责人：程秋高

上海良信电器股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	88,457,000.00				461,329,734.80	40,408,480.00			40,845,613.14	236,515,237.12	786,739,105.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	88,457,000.00				461,329,734.80	40,408,480.00			40,845,613.14	236,515,237.12	786,739,105.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,801,000.00				-7,911,139.00	-11,306,241.00			12,513,553.77	81,662,033.88	124,371,689.65
（一）综合收益总额										125,135,537.65	125,135,537.65
（二）所有者投入和减少资本	263,900.00				18,625,961.00	-11,306,241.00					30,196,102.00
1. 股东投入的普通股	263,900.00				5,011,461.00	-11,306,241.00					16,581,602.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,614,500.00						13,614,500.00
4. 其他											
（三）利润分配									12,513,553.77	-43,473,503.77	-30,959,950.00
1. 提取盈余公积									12,513,553.77	-12,513,553.77	
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,959,950.00	-30,959,950.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	26,537,100.00				-26,537,100.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	26,537,100.00				-26,537,100.00						
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	115,258,000.00				453,418,595.80	29,102,239.00			53,359,166.91	318,177,271.00	911,110,794.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：任思龙

主管会计工作负责人：卢生江

会计机构负责人：程秋高

上海良信电器股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司概况

上海良信电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2006 年 9 月在原上海良信电器有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 公司根据 2006 年 9 月 12 日的股东会决议, 以 2006 年 8 月 31 日为基准日, 将上海良信电器有限公司整体设立为股份有限公司, 注册资本为人民币 1,000 万元。上海良信电器有限公司全体股东即为上海良信电器股份有限公司全体股东, 各股东以其持股比例认购公司股份。该次整体股改业经青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司出具了青振沪内验字(2006)第 0511 号验资报告。

经多次股本增资及转让, 截止 2013 年 12 月 31 日公司股本为 6,460 万元, 公司于 2013 年 12 月 31 日取得中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1663 号《关于核准上海良信电器股份有限公司首次公开发行股票批复》并于 2014 年 1 月 21 日在深圳证券交易所首次公开发行股票上市, 截止 2014 年 1 月 15 日公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)增加注册资本人民币 21,540,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 86,140,000.00 元。本次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2014]第 110020 号验资报告验证。

公司根据 2014 年 11 月 19 日召开的第四次临时股东大会及 2014 年 11 月 28 日召开的第三届董事会第十六次会议决议, 公司注册资本由人民币 8,614 万元增加至 8,845.70 万元, 增加注册资本人民币 231.70 万元。决议通过了《关于上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》并获中国证券监督管理委员会备案无异议, 同意以 2014 年 11 月 28 日为授予日, 向 129 名激励对象以 17.44 元/股的价格授予 231.70 万股限制性股票。截至 2014 年 12 月 11 日止, 129 名激励对象累计行权 231.70 万股, 公司共收到行权资金 4,040.848 万元, 其中 231.70 万元计入股本, 股本溢价 3,809.148 万元计入资本公积, 变更后股份为 8,845.70 万股, 上述资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2014)第 114641 号验资报告。增资后本公司注册资本变更为人民币 8,845.70 万元。

经上述多次增资及股权转让, 截至 2014 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数为 8,845.70 万股, 其中: 无限售条件的流通股为 2,154 万股, 有限售条件的流通股为 6,691.70 万股。

公司根据 2015 年 4 月 16 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增股本 2,653.71 万股。2015 年 4 月 30 日除权前公司注册资本人民币 88,457,000.00 元，除权后公司注册资本人民币 114,994,100.00 元。

公司根据 2014 年 11 月 19 日召开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过《关于<上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》和 2015 年 10 月 16 日召开的第四届董事会第二次会议决议，授予 50 位自然人激励对象 26.39 万股 A 股限制性股票，授予价格 19.99 元，即获授后激励对象可以每股 19.99 元的价格购买依据激励计划向激励对象增发的本公司限制性股票。截止至 2015 年 11 月 5 日止，50 名激励对象累计行权 263,900 股。公司申请增加注册资本人民币 263,900.00 元，变更后，公司的注册资本为人民币 115,258,000.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 115513 号验资报告验证。

经上述多次增资及股权转让后，截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司股本总数为 11,525.8 万股，其中：无限售条件的流通股为 3,472.10 万股，有限售条件的流通股为 8,053.70 万股。

根据 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《关于<上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》相关规定以及 2015 年 12 月 3 日第四届董事会第四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象孙超雄因个人原因辞职，公司决定对该员工已获授的相应股票 13,000 股进行回购注销，回购价格为 13.146 元/股。公司减资注册资本人民币 13,000.00 元，变更后，公司的注册资本为人民币 115,245,000.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 110055 号验资报告验证。

根据 2015 年 11 月 4 日公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可[2016]248 号文核准后，非公开发行不超过 1,436 万股普通股，股票面值为人民币 1.00 元，溢价发行，发行价为每股人民币 35.97 元。截至 2016 年 3 月 18 日止，公司实际发行普通股 14,178,480 股，实际募集股款为人民币 495,517,864.25 元，其中股本 14,178,480.00 元，资本公积 481,339,384.25 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 111391 号验资报告验证。

公司根据 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本 12,942.348 万股。2016 年 5 月 17 日除权前公司注册资本人民币 129,423,480.00 元，除权后公司注册资本人民币 258,846,960.00 元。

根据 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《关于<上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》相关规定以及 2016 年 11 月 7 日第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原股权激励对象付春秋、樊志欣、张海冬以及李书源因个人原因辞职，公司决定对首次授予股权激励对象付春秋、樊志欣已获授的相应股票 46,800 股进行回购注销，回购价格为 6.323 元/股；决定对预留授予股权激励对象张海冬、李书源已获授的相应股票 12,000 股进行回购注销，回购价格为 9.745 元/股。公司减资注册资本人民币 58,800.00 元，变更后，公司的注册资本为人民币 258,788,160.00 元。经上述多次增资及股权转让后，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司股本总数为 258,788,160 股，其中：无限售条件的流通股为 73,905,240 股，有限售条件的流通股为 184,882,920 股。

公司经上海市工商行政管理局批准取得统一社会信用代码为 91310000631324319E 的营业执照，现法定代表人为任思龙。公司主要经营范围为：电器元件、成套设备及控制系统的研发、设计、制造、销售及技术服务，电器产品及配件的销售，机器设备的融物租赁，自有房屋的租赁，经营各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”、“五、（二十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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。

2016 年度公司无纳入报表范围内的子公司。

（六） 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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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;贷款和应收款项;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、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的具体标准为: 应收款项余额前五名

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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)	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	50	50
3 年以上	80	80

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~40	5	2.375~4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
其他设备	3~5	5	19.00~31.67

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 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—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) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软 件	10	预计可使用年限
土地使用权	50	土地使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 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、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。

(十八)长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限(年)
装修费	3
模具费	5
IT 支出	3

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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。

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，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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

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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一)收入

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确认标准及收入确认时间的具体判断标准

国内销售收入确认方法：按客户要求将产品交付客户，同时经客户对产品数量与质量确认无异议；销售金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能可靠计量。

国外销售收入确认方法：根据与客户达成出口销售合同规定的要求生产产品，经检验合格后通过海关报关出口，取得报关单，同时安排货运公司将产品送达客户并取得提单（运单）；销售金额已经确认，并收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能可靠计量。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售主要面向国内市场，出口销售比重很小，商品发生的退货的可能性极小。

(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司存在显著差别的具体原因为：不存在该情况。

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和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助，企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助，企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

2、 确认时点

满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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
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
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。	调增税金及附加本年金额 921,153.45 元，调减管理费用本年金额 921,153.45 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。

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税)	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2014 年 10 月本公司被认定为高新技术企业，按照税法相关规定自 2014 年至 2016 年所得税税率减按 15% 计征。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	5,136.34	8,980.29
银行存款	194,911,058.98	216,948,669.42
其他货币资金	1,150,000.00	600,000.00
合 计	196,066,195.32	217,557,649.71
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,150,000.00	600,000.00
合 计	1,150,000.00	600,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,150,000.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	230,261,791.86	193,044,156.48
商业承兑汇票	14,465,420.49	9,650,107.86
合 计	244,727,212.35	202,694,264.34

2、 期末公司已质押的应收票据情况：无。

3、 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（已背书）	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,374,083.93	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况：无。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

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	10,670,469.31	10.63	10,670,469.31	100.00						
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	81,467,279.97	81.16	4,127,406.46	5.07	77,339,873.51	84,222,939.65	87.76	4,702,371.18	5.58	79,520,568.47
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	8,245,825.93	8.21	7,131,236.91	86.48	1,114,589.02	11,747,277.67	12.24	10,946,142.93	93.18	801,134.74
合 计	100,383,575.21	100.00	21,929,112.68		78,454,462.53	95,970,217.32	100.00	15,648,514.11		80,321,703.21

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第四名	5,465,275.00	5,465,275.00	100.00%	回收的可能性较小
第五名	5,205,194.31	5,205,194.31	100.00%	客户资金紧张，回款风险高
合 计	10,670,469.31	10,670,469.31	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,996,266.96	4,049,813.35	5.00
1 至 2 年	451,181.14	67,677.17	15.00
2 至 3 年	19,831.87	9,915.94	50.00
合 计	81,467,279.97	4,127,406.46	5.07

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,592,972.93 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,312,374.36

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,667,739.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,670,332.84 元。

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	479,756.18	47.60	768,047.43	60.57
1 至 2 年	28,054.00	2.78		
2 至 3 年				
3 年以上	500,000.00	49.62	500,000.00	39.43
合 计	1,007,810.18	100.00	1,268,047.43	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 500,000.00 元，系预付上海浦东康桥（集团）有限公司关于购买康桥工业园区地块的社区配套金，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,007,810.18 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

(五) 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
银行存款利息		111,825.00
理财产品利息	4,268,562.04	545,750.01
合 计	4,268,562.04	657,575.01

(六) 其他应收款

种 类	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 坏账准备的其他应收款	300,000.00	5.68	300,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,372,454.83	82.78	438,113.31	10.02	3,934,341.52	3,650,375.98	72.57	346,081.72	9.48	3,304,294.26
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	609,252.63	11.54	609,252.63	100.00		1,379,633.17	27.43	1,379,633.17	100.00	
合 计	5,281,707.46	100.00	1,347,365.94		3,934,341.52	5,030,009.15	100.00	1,725,714.89		3,304,294.26

1、 其他应收款分类披露:

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第四名	300,000.00	300,000.00	100.00%	收回可能性小

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,076,268.17	153,813.41	5
1 至 2 年	1,039,409.81	155,911.47	15
2 至 3 年	256,776.85	128,388.43	50
合 计	4,372,454.83	438,113.31	10.02

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,754.56 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	465,103.51

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	3,141,470.80	2,997,155.10
认证、检测	130,090.00	145,992.00
备用金	55,000.00	10,000.00
其他	1,955,146.66	1,876,862.05
合 计	5,281,707.46	5,030,009.15

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	其他	814,256.97	2 年以内	15.42	56,153.27
第二名	电费	594,000.00	1 年以内	11.25	29,700.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第三名	保证金、押金	392,800.00	2 年以内	7.44	58,920.00
第四名	保证金、押金	300,000.00	3 年以上	5.68	300,000.00
第五名	通信费	235,376.19	1 年以内	4.46	11,768.81
合 计		2,336,433.16		44.24	456,542.08

6、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因融资转移而终止确认的其他应收款。

7、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

本期无因融资转移而终止确认的其他应收款。

(七) 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	76,053,955.26	2,804,125.30	73,249,829.96	72,337,638.28	3,095,092.45	69,242,545.83
在产品	97,980.77		97,980.77	2,034,359.53		2,034,359.53
库存商品	82,083,854.28	1,795,103.84	80,288,750.44	88,723,045.75	1,387,971.45	87,335,074.30
合 计	158,235,790.31	4,599,229.14	153,636,561.17	163,095,043.56	4,483,063.90	158,611,979.66

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,095,092.45			290,967.15		2,804,125.30
库存商品	1,387,971.45	407,132.39				1,795,103.84
合 计	4,483,063.90	407,132.39		290,967.15		4,599,229.14

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
金融理财产品	630,000,000.00	90,000,000.00
待抵扣进项税	887,612.74	
合计	630,887,612.74	90,000,000.00

(九) 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			
上海良信智能电工有限公司	2,197,874.75	2,100,000.00		-605,999.27					3,691,875.48		

说明：根据本公司于 2014 年 7 月 10 日召开的第三次临时股东大会决议表决，对上海良信智能电工有限公司投资 3,500,000.00 元，分次出资，占该公司 35%股份，本公司不参与其生产经营的决策。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计出资 5,600,000.00 元，本年增加投资 2,100,000.00 元。上海良信智能电工有限公司 2016 年度净利润为-1,731,426.48 元，根据所占该公司股份确认本期投资损益-605,999.27 元。

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	58,507,484.81
— 固定资产转入	58,507,484.81
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	58,507,484.81
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	16,313,459.69
— 固定资产转入	15,387,091.17
— 计提	926,368.52
(3) 本期减少金额	
— 处置	
(4) 期末余额	16,313,459.69
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	42,194,025.12
(2) 年初账面价值	-

说明: 公司于 2016 年 8 月 10 日召开了第四届董事会第十次会议, 审议通过了《关于公司出租衡安路房产的议案》, 同意公司将衡安路房产出租使用, 租赁期限 15 年, 自约定装修届满日的次日, 即 2017 年 1 月 11 日起, 至 2032 年 1 月 10 日止。

(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	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	221,732,245.92	76,981,508.43	3,719,910.23	12,847,254.97	315,280,919.55
(2) 本期增加金额	12,913,023.91	52,414,929.24	924,744.45	3,288,080.75	69,540,778.35
—购置		52,414,929.24	924,744.45	3,288,080.75	56,627,754.44
—在建工程转入	12,913,023.91				12,913,023.91
(3) 本期减少金额	71,951,502.15	8,669,756.77	-	822,681.69	81,443,940.61
—处置或报废	13,444,017.34	8,669,756.77		822,681.69	22,936,455.80
—重分类至投资性房地产	58,507,484.81				58,507,484.81
(4) 期末余额	162,693,767.68	120,726,680.90	4,644,654.68	15,312,654.03	303,377,757.29
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	16,886,955.98	38,177,112.87	712,771.21	8,587,874.66	64,364,714.72
(2) 本期增加金额	6,302,088.91	14,245,385.89	402,411.92	2,268,108.37	23,217,995.09
—计提	6,302,088.91	14,245,385.89	402,411.92	2,268,108.37	23,217,995.09
(3) 本期减少金额	19,325,067.91	7,646,868.92		778,474.78	27,750,411.61
—处置或报废	3,937,976.74	7,646,868.92		778,474.78	12,363,320.44
—重分类至投资性房地产	15,387,091.17				15,387,091.17
(4) 期末余额	3,863,976.98	44,775,629.84	1,115,183.13	10,077,508.25	59,832,298.20
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	158,829,790.70	75,951,051.06	3,529,471.55	5,235,145.78	243,545,459.09
(2) 年初账面价值	204,845,289.94	38,804,395.56	3,007,139.02	4,259,380.31	250,916,204.83

2、 期末暂时闲置的固定资产：无。

3、 期末通过融资租赁租入的固定资产：无。

4、 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
康桥一期厂房	158,829,790.70	该建筑已竣工，产权证书企业尚在办理中

(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
康桥厂房一期项目	-		-	725,364.37		725,364.37
康桥二期项目	181,400,636.06		181,400,636.06	104,334,881.67		104,334,881.67
合 计	181,400,636.06		181,400,636.06	105,060,246.04		105,060,246.04

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
康桥厂房一期项目	151,730,000.00	725,364.37	12,187,659.54	12,913,023.91		-	107.23%	已完工				自筹、募集资金
康桥二期项目	266,600,000.00	104,334,881.67	77,065,754.39			181,400,636.06	68.23%	未完工				自筹、募集资金
合 计	418,330,000.00	105,060,246.04	89,253,413.93	12,913,023.91		181,400,636.06						

3、 期末在建工程减值准备情况：无

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	55,299,310.00	11,071,425.53	66,370,735.53
(2) 本期增加金额	-	1,931,836.85	1,931,836.85
—购置		1,931,836.85	1,931,836.85
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	55,299,310.00	13,003,262.38	68,302,572.38
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,963,224.79	3,659,469.40	6,622,694.19
(2) 本期增加金额	1,110,715.10	1,234,794.40	2,345,509.50
—计提	1,110,715.10	1,234,794.40	2,345,509.50
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,073,939.89	4,894,263.80	8,968,203.69
3. 减值准备			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	51,225,370.11	8,108,998.58	59,334,368.69
(2) 年初账面价值	52,336,085.21	7,411,956.13	59,748,041.34

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	12,364.67	1,087,819.08	290,261.25		809,922.50
模具	24,164,866.77	8,954,539.17	10,482,432.58		22,636,973.36
IT 支出	95,985.84	632,251.60	108,123.99		620,113.45
合 计	24,273,217.28	10,674,609.85	10,880,817.82		24,067,009.31

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,009,556.24	2,851,433.44	16,657,671.04	2,498,650.66

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,866,151.52	5,199,621.86

(十六)其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付的构建资产款项	21,473,406.51	33,189,854.40

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	238,055,644.76	199,674,661.72
一年以上	928,107.96	833,102.56
合 计	238,983,752.72	200,507,764.28

2、 期末余额中无账龄超过一年且单笔金额大于 50 万元的应付账款。

(十八)预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
一年以内（含一年）	19,065,313.59	12,775,863.27
一年以上	769,490.72	855,881.84
合 计	19,834,804.31	13,631,745.11

2、 期末余额中无账龄超过一年且单笔金额大于 50 万元的预收账款。

(十九)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,284,986.55	247,652,473.41	235,666,938.88	45,270,521.08
离职后福利-设定提存计划	2,167,246.73	29,363,575.24	28,965,609.21	2,565,212.76
辞退福利		205,233.17	205,233.17	
合 计	35,452,233.28	277,221,281.82	264,837,781.26	47,835,733.84

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,143,686.15	203,920,820.09	193,267,448.54	36,797,057.70
(2) 职工福利费		12,598,853.11	12,598,853.11	
(3) 社会保险费	920,192.52	15,058,926.99	14,589,958.72	1,389,160.79
其中：医疗保险费	822,064.18	13,131,589.12	12,746,557.22	1,207,096.08
工伤保险费	51,726.39	791,463.17	778,958.41	64,231.15
生育保险费	46,401.95	1,135,874.70	1,064,443.09	117,833.56
(4) 住房公积金	398,485.00	7,608,772.96	8,007,257.96	-
(5) 工会经费和职工教育经费	5,822,622.88	8,465,100.26	7,203,420.55	7,084,302.59
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	33,284,986.55	247,652,473.41	235,666,938.88	45,270,521.08

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,095,350.82	28,079,276.83	27,730,340.88	2,444,286.77
失业保险费	71,895.91	1,284,298.41	1,235,268.33	120,925.99
合 计	2,167,246.73	29,363,575.24	28,965,609.21	2,565,212.76

(二十)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,782,549.68	2,654,991.16
企业所得税	6,743,551.76	5,031,484.58

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	601,586.93	431,487.57
城市维护建设税	47,793.98	26,518.40
教育费附加	238,969.89	132,591.96
印花税	50,439.43	51,024.00
河道管理费	47,793.98	26,518.40
合 计	12,512,685.65	8,354,616.07

(二十一) 应付股利

类 别	期末余额	年初余额	超过一年未付原因
普通股股利（注）	735,618.75	770,402.50	系尚未解禁的限制性股票未解锁部分对应股利

注：系 2014 年、2015 年发行股权激励限制性股票对应的现金股利。

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他	4,186,693.65	4,821,932.97
限制性股票回购义务	13,743,401.30	29,102,239.00
合 计	17,930,094.95	33,924,171.97

2、 期末余额中账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	13,743,401.30	29,102,239.00	限制性股份尚未解锁

其他说明：

根据公司 2014 年 11 月 19 日召开的 2014 年第四次临时股东大会，公司实施限制性股票激励计划，授予中层管理人员及核心技术（业务）人员 252 万股本公司普通股，首次授予 231.70 万股，预留 20.3 万股。

（1）2014 年 11 月 28 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过，首次授予日为 2014 年 11 月 28 日，首次授予价格 17.44 元/股，首次授予的限制性股票按 40%、30%、30%的比例锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

公司于 2015 年 4 月 16 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，以 2014 年 12 月 31 日总股本 88,457,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），2015 年 4 月 30 日，公司 2014 年年度权益分派方案已实施完毕，资本公积转增股本后首次限制性股票总额变更为 301.21 万股。公司于 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，以总股本 129,423,480 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），2016 年 5 月 17 日，公司 2015 年年度权益分派方案已实施完毕，资本公积转增股本后首次限制性股票总额变更为 359.89 万股。

（2）2015 年 10 月 16 日召开的第四届董事会第二次会议决议，根据《上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，对预留限制性股票数量进行调整，经过本次调整，预留限制性股票数量由原 20.3 万股调整为 26.39 万股。

2015 年 10 月 16 日召开的第四届董事会第二次会议决议，董事会同意预留限制性股票的授予日为 2015 年 10 月 28 日，授予 50 名激励对象 26.39 万股限制性股票，授予价格为 19.99 元/股。预留限制性股票按 50%、50%的比例锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月。公司于 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，以总股本 129,423,480 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），2016 年 5 月 17 日，公司 2015 年年度权益分派方案已实施完毕，资本公积转增股本后预留限制性股票总额变更为 52.78 万股。

截至 2016 年 12 月 31 日，首次授予的限制性股票尚未满足解锁条件的股票为 177.606 万股，预留授予的限制性股票尚未满足解锁条件的股票为 25.79 万股。首次以及预留限制性股票尚未满足解锁条件的回购义务金额为 13,743,401.30 元。

（二十三）递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,547,875.00		28,328,500.00	219,375.00	
合 计	28,547,875.00		28,328,500.00	219,375.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2008 年度浦东新区科技发展基金信息化资助资金第三批项目立项 (注 1)	277,875.00		58,500.00		219,375.00	与资产相关
品牌战略全国推广项目 (注 2)		500,000.00	500,000.00			与收益相关
中小企业国际市场开拓资金 (注 3)		45,000.00	45,000.00			与收益相关
专利资助费 (注 4)		14,875.50	14,875.50			与收益相关
专利资助费 (注 5)		30,223.00	30,223.00			与收益相关
高行镇财政扶持经济发展补贴款 (注 6)		7,500,000.00	7,500,000.00			与收益相关
专利资助费 (注 7)		3,955.00	3,955.00			与收益相关
专利资助费 (注 8)		11,561.00	11,561.00			与收益相关
培训补贴 (注 9)		873,559.06	873,559.06			与收益相关
浦东新区社会领域信息化资金资助 (注 10)		280,500.00	280,500.00			与收益相关
中小企业国际市场开拓资金 (注 11)		30,000.00	30,000.00			与收益相关
中小企业国际市场开拓资金 (注 12)		30,000.00	30,000.00			与收益相关
高行镇财政扶持经济发展补贴款 (注 13)		1,670,000.00	1,670,000.00			与收益相关
专利资助费 (注 14)		31,873.00	31,873.00			与收益相关
2015 年高新技术成果转化项目补贴 (注 15)		1,627,000.00	1,627,000.00			与收益相关
专利资助费 (注 16)		7,000.00	7,000.00			与收益相关
专利资助费 (注 17)		21,000.00	21,000.00			与收益相关
专利资助费 (注 18)		21,000.00	21,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权资助（注 19）		760.00	760.00			与收益相关
专利示范配套资助（注 20）		160,000.00	160,000.00			与收益相关
高行镇财政扶持经济发展补贴款（注 21）		1,181,100.00	1,181,100.00			与收益相关
中小企业国际市场开拓资金（注 22）		30,000.00	30,000.00			与收益相关
关于产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目（注 23）	28,270,000.00			28,270,000.00		与资产相关
合 计	28,547,875.00	14,069,406.56	14,127,906.56	28,270,000.00	219,375.00	

递延收益说明：

注 1：根据上海市浦东新区科学技术委员会沪浦科【2008】《关于批准 2008 年度浦东新区科技发展基金信息化资助资金第三批项目立项的通知》，本公司与上海市浦东新区科学技术委员会、上海市浦东新区信息化委员会签订了《浦东新区科技基金信息化专项资金项目任务（合同）书》，于 2009 年 2 月收到上海市浦东新区财政局科技发展基金拨款 410,000.00 元，2010 年 11 月收到浦东新区财政局国库存款拨付的 175,000.00 元。该项目已于 2010 年通过上海市浦东新区经济和信息化委员会的验收，故按该项目的使用寿命分期确认结转营业外收入，2016 年度结转金额 58,500.00 元至“营业外收入”，该项目 2016 年末余额 219,375.00 元。

注 2：根据《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》和《2015 年上海市产业转型升级发展（品牌经济发展）专项资金项目申报指南》，公司申报通过良信电器国际化品牌战略全国推广项目。于 2016 年 3 月 8 号收到市财政直接支付资金清算账户的财政补贴 500,000.00 元，本公司计入“营业外收入”。

注 3：根据《浦东新区促进商贸业发展财政扶持办法》（浦府[2011]229 号），为支持本市中小企业积极开拓国际市场。企业于 2016 年 3 月 11 日收到上海市浦东新区财政局国库存款的财政补贴 45,000.00 元，本公司计入“营业外收入”。

注 4：根据《沪知局<2012>62 号上海市专利资助办法》，政府对企业国内发明专利资助的项目和金额规定如下：（一）申请费（包括申请费、申请附加费、公布印刷费和优先权要求费），在专利申请受理后按实际缴纳金额的 80%资助；（二）实质审查费、授权费（包括专利登记费、公告印刷费和授权当年年费），在授权后按实际缴纳的金额资助；（三）授权后第二年、第三年的年费，按实际缴纳金额的 80%资助。公司于 2016 年 3 月 22 日收到上海市国库收付中心转入的专利资助费 14,875.50 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 5：根据《沪知局<2012>62 号上海市专利资助办法》，政府对企业国内发明专利资助的项目和金额规定如下：（一）申请费（包括申请费、申请附加费、公布印刷费和优先权要求费），在专利申请受理后按实际缴纳金额的 80%资助；（二）实质审查费、授权费（包括专利登记费、公告印刷费和授权当年年费），在授权后按实际缴纳的金额资助；（三）授权后第二年、第三年的年费，按实际缴纳金额的 80%资助。公司于 2016 年 3 月 23 日收到上海市国库收付中心转入的专利资助费 30,223.00 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 6：浦东新区高行镇财政所按照根据上海市浦东新区高行镇财政扶持资金拨付通知（浦高财扶【2016】第 1 号）拨付企业财政扶持资金，2016 年 4 月 26 日收到上海市浦东新区国库收付中心转入的财政补助 750 万元，本公司已计入“营业外收入”。

注 7：根据《沪知局<2012>62 号上海市专利资助办法》，政府对企业国内发明专利资助的项目和金额规定如下：（一）申请费（包括申请费、申请附加费、公布印刷费和优先权要求费），在专利申请受理后按实际缴纳金额的 80%资助；（二）实质审查费、授权费（包括专利登记费、公告印刷费和授权当年年费），在授权后按实际缴纳的金额资助；（三）授权后第二年、第三年的年费，按实际缴纳金额的 80%资助。公司于 2016 年 4 月 29 日收到上海市国库收付中心转入的专利资助费 3,955.00 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 8：根据《沪知局<2012>62 号上海市专利资助办法》，政府对企业国内发明专利资助的项目和金额规定如下：（一）申请费（包括申请费、申请附加费、公布印刷费和优先权要求费），在专利申请受理后按实际缴纳金额的 80%资助；（二）实质审查费、授权费（包括专利登记费、公告印刷费和授权当年年费），在授权后按实际缴纳的金额资助；（三）授权后第二年、第三年的年费，按实际缴纳金额的 80%资助。公司于 2016 年 5 月 24 日收到上海市国库收付中心转入的专利资助费 11,561.00 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 9：根据《关于区县使用地方教育费附加专项资金开展职工职业培训工作的指导意见》和新区有关规定，公司于 2016 年 7 月 4 日收到浦东新区财政局财政资金专户转入的培训补助 873,559.06 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 10：公司低压电器商务运营管理平台项目获得 2014 年度浦东新区社会领域信息化资助资金共计 93.50 万元，根据《浦东新区社会领域信息化应用专项资助资金管理办法》的规定，项目资金实施分批拨付，首款拨付比例为项目资助金额的 70%，与签订项目合同书后拨付，尾款比例为项目资助金额的 30%，于项目验收后拨付尾款，尾款共计 28.05 万元。企业于 2016 年 7 月 1 日收到上海市浦东新区财政局国库存款转入的财政补助 28.05 万元，本公司已计入“营业外收入”。

注 11：根据《浦东新区促进商贸业发展财政扶持办法》（浦府[2011]229 号），为支持本市中小企业积极开拓国际市场。企业于 2016 年 7 月 5 日收到上海市浦东新区财政局国库存款的财政补贴 30,000.00 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 12: 根据《财政部 商务部关于印发<外经贸发展专项资金管理办法>的通知》(财企[2014]36 号)和《上海市外经贸发展专项资金实施细则》(沪商财[2015]26 号), 为支持本市中小企业积极开拓国际市场。企业于 2016 年 7 月 6 日收到上海市商务委员会的财政补贴 30,000.00 元, 本公司已计入“营业外收入”。

注 13: 浦东新区高行镇财政所按照根据《浦高财扶[2016]6 号》拨付企业财政扶持资金, 2016 年 9 月 26 日收到上海市浦东新区高桥镇人民政府代管资金专户转入的财政补助 167.00 万元, 本公司已计入“营业外收入”。

注 14: 根据《沪知局<2012>62 号上海市专利资助办法》, 政府对企业国内发明专利资助的项目和金额规定如下: (一) 申请费(包括申请费、申请附加费、公布印刷费和优先权要求费), 在专利申请受理后按实际缴纳金额的 80%资助; (二) 实质审查费、授权费(包括专利登记费、公告印刷费和授权当年年费), 在授权后按实际缴纳的金额资助; (三) 授权后第二年、第三年的年费, 按实际缴纳金额的 80%资助。公司于 2016 年 10 月 14 日收到上海市国库收付中心转入的专利资助费 31,873.00 元, 本公司已计入“营业外收入”。

注 15: 根据《上海市高新技术成果转化项目认定程序(沪科(2009)第 586 号)》, 在项目认定有效期内可以申请享受高新技术成果转化专项资金, 公司于 2016 年 11 月 18 日收到市级财政直接支付资金清算账户的政府补助 162.7 万元, 本公司已计入“营业外收入”。

注 16: 根据《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》, 对发明专利, 申请人请求实质性审查并缴纳有关费用后给予每件 1500 元的专利费用补贴以及专利授权后再给予 1000 元的专利费用补贴, 公司于 2016 年 11 月 1 日收到上海市浦东新区知识产权中心 7,000.00 元, 本公司已计入“营业外收入”。

注 17: 根据《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》, 对发明专利, 申请人请求实质性审查并缴纳有关费用后给予每件 1500 元的专利费用补贴以及专利授权后再给予 1000 元的专利费用补贴, 公司于 2016 年 11 月 1 日收到上海市浦东新区知识产权中心 21,000.00 元, 本公司已计入“营业外收入”。

注 18：根据《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》，对发明专利，申请人请求实质性审查并缴纳有关费用后给予每件 1500 元的专利费用补贴以及专利授权后再给予 1000 元的专利费用补贴，公司于 2016 年 11 月 1 日收到上海市浦东新区知识产权中心 21,000.00 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 19：根据《沪知局<2012>62 号上海市专利资助办法》，政府对企业国内发明专利资助的项目和金额规定如下：（一）申请费（包括申请费、申请附加费、公布印刷费和优先权要求费），在专利申请受理后按实际缴纳金额的 80%资助；（二）实质审查费、授权费（包括专利登记费、公告印刷费和授权当年年费），在授权后按实际缴纳的金额资助；（三）授权后第二年、第三年的年费，按实际缴纳金额的 80%资助。公司于 2017 年 11 月 9 日收到上海市国库收付中心资助费 760.00 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 20：根据《上海市专利工作试点（示范）单位配套资助项目》，公司申请补助 40 万元，合同书下达后拨款 24 万元，已于 2014 年收到。本年度项目验收后，公司于 2016 年 11 月 30 日收到拨款 16 万元，本公司已计入“营业外收入”。

注 21：浦东新区高行镇财政所按照根据《浦高财扶[2016]7 号》拨付企业财政扶持资金，2016 年 12 月 1 日收到上海市浦东新区高桥镇人民政府代管资金专户转入的财政补助 118.11 万元，本公司已计入“营业外收入”。

注 22：根据《浦东新区促进商贸业发展财政扶持办法》（浦府[2011]229 号），为支持本市中小企业积极开拓国际市场，2016 年 12 月 8 日收到上海市浦东新区财政局国库存款转入的财政补助 30,000.00 元，本公司已计入“营业外收入”。

注 23：根据中华人民共和国国家发展和改革委员会发布的发改办产业[2013]1377 号文件《国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目的复函》的通知，本公司智能型低压电器产品生产线项目被列入 2013 年重点产业振兴项目，公司分别于 2013 年 11 月 29 日、12 月 23 日收到上海市浦东新区财政局国库存款拨入的 1,060 万元和 1,767 万元，共计 2,827 万元。该项目已经于本年按文件要求完成了竣工验收，并根据《中央预算内固定资产投资补助资金财政财务管理暂行办法》（财建[2005]355 号）中规定，计入“资本公积”科目。

(二十四)股本

项 目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	115,258,000.00	14,178,480.00		129,423,480.00	-71,800.00		258,788,160.00

说明：

1、根据 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《关于<上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》相关规定以及 2015 年 12 月 3 日第四届董事会第四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象孙超雄因个人原因辞职，公司决定对该员工已获授的相应股票 13,000 股进行回购注销，回购价格为 13.146 元/股。公司减资注册资本人民币 13,000.00 元，变更后，公司的注册资本为人民币 115,245,000.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 110055 号验资报告验证。

2、根据 2015 年 11 月 4 日公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可[2016]248 号文核准后，非公开发行不超过 1,436 万股普通股，股票面值为人民币 1.00 元，溢价发行，发行价为每股人民币 35.97 元。截至 2016 年 3 月 18 日止，公司实际发行普通股 14,178,480 股，实际募集股款为人民币 495,517,864.25 元，其中股本 14,178,480.00 元，资本公积 481,339,384.25 元。变更后，公司的注册资本为人民币 129,423,480.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 111391 号验资报告验证。

3、公司于 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，分红前公司股本人民币 129,423,480.00 元，分红后公司股本人民币 258,846,960.00 元。

4、根据 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《关于<上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》相关规定以及 2016 年 11 月 7 日第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原股权激励对象付春秋、樊志欣、张海冬以及李书源因个人原因辞职，公司决定对首次授予股权激励对象付春秋、樊志欣已获授的相应股票 46,800 股进行回购注销，回购价格为 6.323 元/股；决定对预留授予股权激励对象张海冬、李书源已获授的相应股票 12,000 股进行回购注销，回购价格为 9.745 元/股。公司减资注册资本人民币 58,800.00 元，变更后，公司的注册资本为人民币 258,788,160.00 元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第 116629 号验资报告验证。

(二十五)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）(注 1)	436,545,195.80	481,377,184.25	129,997,740.00	787,924,640.05
其他资本公积 (注 2)	16,873,400.00	34,625,200.00		51,498,600.00
合 计	453,418,595.80	516,002,384.25	129,997,740.00	839,423,240.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：

本期增加的股本溢价，由以下构成：

根据 2015 年 11 月 4 日公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过并报经中国证券监督管理委员会发行审核委员会以证监许可[2016]248 号文核准后，非公开发行不超过 1,436 万股普通股，股票面值为人民币 1.00 元，溢价发行，发行价为每股人民币 35.97 元。截至 2016 年 3 月 18 日止，公司实际发行普通股 14,178,480 股，实际募集股款为人民币 495,517,864.25 元，其中股本 14,178,480.00 元，资本公积 481,339,384.25 元；

公司决定对孙超雄获授首次限制性股票 13,000 股、付春秋获授首次限制性股票 34,320 股、樊志欣获授首次限制性股票 12,480 股进行回购注销所含有 2015 年资本公积转增股本数（10 股配 3 股）8,400 元资本公积进行恢复；以及付春秋获授首次限制性股票 34,320 股、樊志欣获授首次限制性股票 12,480 股、张海冬获授预留限制性股票 6,000 股、李书源获授预留限制性股票 6,000 股进行回购注销所含有的 2016 年资本公积转增股本数（10 股配 10 股）29,400 元资本公积进行恢复，合计恢复资本公积-股本溢价 37,800 元。

本期减少的股本溢价，由以下构成：

根据 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《关于<上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》相关规定以及 2015 年 12 月 3 日第四届董事会第四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象孙超雄因个人原因辞职，公司决定对该员工已获授的相应股票 13,000 股进行回购注销，减少资本公积 164,400.00 元；

公司于 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增资本 129,423,480.00 元；

根据 2014 年 11 月 19 日公司第四次临时股东大会通过的《关于<上海良信电器股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》相关规定以及 2016 年 11 月 7 日第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原股权激励对象付春秋、樊志欣、张海冬以及李书源因个人原因辞职，公司决定对首次授予股权激励对象付春秋、樊志欣已获授的相应股票 46,800 股进行

回购注销，回购价格为 6.323 元/股；决定对预留授予股权激励对象张海冬、李书源已获授的相应股票 12,000 股进行回购注销，回购价格为 9.745 元/股。公司减资注册资本人民币 58,800.00 元，减少资本公积 409,860.00 元。

注 2：本期增加系因实施限制性股票激励计划未到解锁期，确认股份支付的权益成本计入其他资本公积 6,355,200.00 元。

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会发布的发改办产业[2013]1377 号文件《国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目的复函》的通知，本公司智能型低压电器产品生产线项目被列入 2013 年重点产业振兴项目，公司分别于 2013 年 12 月 23 日收到上海市浦东新区财政局国库存款拨入的 1,767 万元，2013 年 11 月 29 日收到 1,060 万元，共计 2,827 万元。根据文件规定项目完成各项建设内容后，各项目主管单位需展开项目竣工验收工作，该项目已经于 2016 年进行了竣工验收，计入“资本公积”科目。

(二十六)库存股

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未解锁的限制性股票	29,102,239.00	-	15,358,837.70	13,743,401.30

库存股说明：

本期减少：

2016 年 11 月 7 日，公司分别召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，预留部分授予的限制性股票授予日为 2015 年 10 月 28 日，截至 2016 年 10 月 28 日，该部分限制性股票的锁定期已届满，激励计划中预留部分授予限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，根据公司 2014 年第四次临时股东大会对董事会的授权，同意按照激励计划的相关规定办理预留部分授予的限制性股票第一次解锁的相关事宜。根据公司《限制性股票激励计划》的相关规定，第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为预留部分获授限制性股票总数的 50%，将解锁的限制性股票减少库存股。

2016 年 12 月 12 日，公司分别召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的议案》，首次授予的限制性股票授予日为 2014 年 11 月 28 日。截至 2016 年 11 月 28 日，该部分限制性股票的锁定期已届满，激励计划中首次授予的

限制性股票第二个解锁期解锁条件已经成就，根据公司 2014 年第四次临时股东大会对董事会的授权，同意按照激励计划的相关规定办理首次授予的限制性股票第二次解锁的相关事宜。根据公司《限制性股票激励计划》的相关规定，第二个解锁期可解锁的限制性股票数量为首次获授限制性股票总数的 30%，将解锁的限制性股票减少库存股。

(二十七) 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	53,359,166.91	16,219,620.97	-	69,578,787.88
合 计	53,359,166.91	16,219,620.97	-	69,578,787.88

盈余公积说明：根据公司章程，2016 年度公司按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	318,177,271.00	236,515,237.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	318,177,271.00	236,515,237.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,196,209.67	125,135,537.65
减：提取法定盈余公积	16,219,620.97	12,513,553.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,711,740.00	30,959,950.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	399,442,119.70	318,177,271.00

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,225,481,305.55	766,335,326.17	1,010,930,981.74	638,734,352.99
其他业务	290,099.82	55,000.00	2,118,200.99	862,091.85
合 计	1,225,771,405.37	766,390,326.17	1,013,049,182.73	639,596,444.84

(三十)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	805,845.04	645,582.87
教育费附加（含地方教育费附加）	4,029,225.16	3,227,914.34
河道管理费	805,845.04	645,582.87
土地使用税	384,503.46	
车船使用税	1,800.00	
印花税	534,849.99	
合 计	6,562,068.69	4,519,080.08

(三十一)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,572,448.66	7,817,277.51
市场开发费	27,286,721.81	25,638,279.24
销售人员薪酬	58,780,313.50	56,215,653.68
运输费	14,864,763.48	12,083,533.33
租赁费	4,412,733.35	3,804,198.08
其他	31,294,719.73	8,029,144.22
合 计	148,211,700.53	113,588,086.06

(三十二)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术研究费	82,107,797.76	62,364,627.20
管理人员薪酬	17,868,292.87	22,974,417.33
中介咨询费	7,167,735.52	3,269,042.93
折旧及摊销	7,513,127.25	3,458,023.73
股权激励	6,355,200.00	13,614,500.00
其他	20,052,596.27	10,358,197.21
合 计	141,064,749.67	116,038,808.40

(三十三) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		126,290.51
减：利息收入	2,714,036.52	2,790,333.49

类 别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-1,059,063.38	-602,952.00
其他	336,370.94	180,885.49
合 计	-3,436,728.96	-3,086,109.49

(三十四)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,679,727.49	4,867,438.10
存货跌价损失	116,165.24	2,670,257.58
合 计	7,795,892.73	7,537,695.68

(三十五)投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-605,999.27	-1,043,174.58
理财产品投资收益	12,320,270.95	5,742,230.37
合 计	11,714,271.68	4,699,055.79

(三十六)营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,417,102.57	16,824.62	4,417,102.57
其中：固定资产处置利得	4,417,102.57	16,824.62	4,417,102.57
政府补助(注)	14,127,906.56	8,880,118.50	14,127,906.56
其他	1,462,175.02	62,265.68	1,462,175.02
合 计	20,007,184.15	8,959,208.80	20,007,184.15

注：计入当期损益的政府补助

负债项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2008 年度浦东新区科技发展基金信息化资助 资金第三批项目立项 (注 1)	58,500.00	58,500.00	与资产相关
品牌战略全国推广项目 (注 2)	500,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金 (注 3)	45,000.00	39,771.00	与收益相关

负债项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
专利资助费（注 4）	14,875.50	96,347.50	与收益相关
专利资助费（注 5）	30,223.00		与收益相关
高行镇财政扶持经济发展补贴款（注 6）	7,500,000.00	7,430,000.00	与收益相关
专利资助费（注 7）	3,955.00		与收益相关
专利资助费（注 8）	11,561.00		与收益相关
培训补贴（注 9）	873,559.06		与收益相关
浦东新区社会领域信息化资金资助（注 10）	280,500.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金（注 11）	30,000.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金（注 12）	30,000.00		与收益相关
高行镇财政扶持经济发展补贴款（注 13）	1,670,000.00		与收益相关
专利资助费（注 14）	31,873.00		与收益相关
2015 年高新技术成果转化项目补贴（注 15）	1,627,000.00	1,126,000.00	与收益相关
专利资助费（注 16）	7,000.00		与收益相关
专利资助费（注 17）	21,000.00		与收益相关
专利资助费（注 18）	21,000.00		与收益相关
知识产权资助（注 19）	760.00	29,500.00	与收益相关
专利示范配套资助（注 20）	160,000.00		与收益相关
高行镇财政扶持经济发展补贴款（注 21）	1,181,100.00		与收益相关
中小企业国际市场开拓资金（注 22）	30,000.00		与收益相关
自主品牌建设奖励		100,000.00	与收益相关
合 计	14,127,906.56	8,880,118.50	

（1）与资产相关的政府补助 58,500.00 元，详见附注五（二十三）注 1；

（2）与收益相关的政府补助 14,069,406.56 元，详见附注五（二十三）注 2~注 22。

（三十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	354,078.59	517,128.28	354,078.59
其中：固定资产处置损失	354,078.59	367,405.09	354,078.59
无形资产处置损失		149,723.19	
其他	112,700.00	35,000.00	112,700.00
合 计	466,778.59	552,128.28	466,778.59

(三十八)所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,594,646.89	23,591,853.38
递延所得税费用	-352,782.78	-766,077.56
合 计	28,241,864.11	22,825,775.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	190,438,073.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	28,565,711.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-327,147.82
归属于合营企业和联营企业的损益	90,899.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,270,524.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	816,601.13
税法规定的额外可扣除费用	-6,174,724.30
所得税费用	28,241,864.11

(三十九)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,069,406.56	8,821,618.50
零星经营性收入	7,185,586.97	4,575,029.71
合 计	21,254,993.53	13,396,648.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	4,933,394.98	4,137,342.80
市场开发费	29,419,330.52	25,517,515.10
差旅费	15,743,169.54	10,734,479.87

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,433,986.84	4,885,055.97
办公费	3,231,237.78	1,843,838.08
会务费	1,229,086.46	1,488,867.94
其他零星支出	47,132,539.57	22,682,721.81
合 计	104,122,745.69	71,289,821.57

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	640,000,000.00	653,000,000.00
合 计	640,000,000.00	653,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,180,000,000.00	603,000,000.00
合 计	1,180,000,000.00	603,000,000.00

(四十)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	162,196,209.67	125,135,537.65
加：资产减值准备	7,795,892.73	7,537,695.68
固定资产等折旧	24,144,363.61	14,166,760.62
无形资产摊销	2,345,509.50	2,203,248.52
长期待摊费用摊销	10,880,817.82	11,336,888.74
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）	-4,063,023.98	500,303.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,059,063.38	-476,661.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,714,271.68	-4,699,055.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-352,782.78	-766,077.56

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,859,253.25	-53,253,349.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,710,597.88	4,977,830.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,775,178.02	47,403,557.41
其 他（注）	6,355,200.00	13,614,500.00
经营活动产生的现金流量净额	222,452,684.90	167,681,178.68
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	194,916,195.32	216,957,649.71
减：现金的期初余额	216,957,649.71	218,632,057.26
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	-22,041,454.39	-1,674,407.55

注：系公司股权激励计划成本，在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认，首次授予的权益工具 2014 年股权激励成本分摊 245.89 万元，2015 年股权激励成本分摊 1,324 万元，2016 年股权激励成本分摊 510.68 万元，预留授予的权益工具 2015 年股权激励成本分摊 37.45 万元，2016 年股权激励成本分摊 124.84 万元，2016 年度因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 635.52 万元，作为现金流量表补充资料的“其他”列示。

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	194,916,195.32	216,957,649.71
其中：库存现金	5,136.34	8,980.29
可随时用于支付的银行存款	194,911,058.98	216,948,669.42
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		

项 目	期末余额	年初余额
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	194,916,195.32	216,957,649.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十一)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	1,150,000.00	履约保证金

(四十二)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	2,632,522.58	6.9370	18,261,809.14
欧元	643,204.31	7.3068	4,699,765.25
应收账款			
其中：美元	833,281.43	6.9370	5,780,473.28
欧元	230,000.70	7.3068	1,680,569.11

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，本公司股东情况详见附注一。

(二) 本公司的子公司情况

本公司无纳入合并范围内的子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海良信智能电工有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

本公司无需披露其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况：无。

2、 关联托管/承包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况：无。

5、 关联方资金拆借：无

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、 关键管理人员薪酬：

本公司高级管理及核心技术人员的薪酬如下：

年 度	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬合计	7,514,193.87	6,974,627.13

包括：董事长、董事、董事会秘书、总裁、副总裁、监事会主席、监事、财务总监以及核心技术人员等。

8、 其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项：无。

(七) 关联方承诺：无。

七、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0 股
公司本期行权的各项权益工具总额	2,033,960 股
公司本期失效的各项权益工具总额	58,800 股

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
公司期末限制性股票授予价格的范围和合同剩余期限(注 1)	期末限制性股票：(1) 首次授予价格为 17.44 元/股，期限为自 2016 年 11 月 28 日起 12 个月；(2) 预留授予价格为 19.99 元/股；期限为自 2016 年 10 月 28 日起 12 个月；

注 1:

(1)、2014 年 11 月 28 日，经上海良信电器股份有限公司召开的第三届董事会第十六次会议审议通过，公司实施限制性股票激励计划，公司董事会同意授予中层管理人员及核心技术（业务）人员 231.7 万股限制性股票，首次授予价格 17.44 元/股，首次授予的限制性股票按 40%、30%、30%的比例锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

(2)、2015 年 10 月 16 日召开的第四届董事会第二次会议决议，公司董事会同意授予中层管理人员及核心技术（业务）人员 26.39 万股预留的限制性股票，授予价格为 19.99 元/股。预留限制性股票按 50%、50%的比例锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
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	按实际行权数量确定
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	22,428,600.00 元
本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额	6,355,200.00 元

以权益结算的股份支付的说明：

根据公司 2014 年 11 月 28 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司于 2014 年 11 月 28 日起实行一项股份期权计划，董事会同意限制性股票的首次授予日为 2014 年 11 月 28 日，预留授予日为 2015 年 10 月 28 日。激励计划首次授予涉及的激励对象共计 129 人，预留授予涉及的激励对象共计 50 人，包括公司中层管理人员及核心技术（业务）人员。激励对象已经公司监事会核实。

激励计划首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三次解锁。在解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：第一个解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 40%；第二个解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 30%。

激励计划预留授予的限制性股票自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两次解锁。在解锁期内，若达到激励计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁：第一个解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 50%；第二个解锁期为锁定期满后的第二年，激励对象可申请解锁数量为获授限制性股票总数的 50%。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。董事会已确定激励计划的授予日为 2014 年 11 月 28 日，在 2014 年-2017 年将按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。公司 2014 年已授予的权益工具数量为 231.7 万股，授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 2,269.71 万元，公司 2015 年已授予的权益工具数量为 26.39 万股，授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 199.75 万元。

该等公允价值总额作为公司本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认，因此首次授予的权益工具 2014 年股权激励成本分摊 245.89 万元，2015 年股权激励成本分摊 1,324 万元，2016 年股权激励成本分摊 510.68 万元，预留授予的权益工具 2015 年股权激励成本分摊 37.45 万元，2016 年股权激励成本分摊 124.84 万元，2016 年度因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 635.52 万元，累计因以权益结算的股份支付而确认的费用 2,242.86 万元，已计入“资本公积-其他资本公积”。

(三) 以现金结算的股份支付情况。

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。
- 2、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响：无。
- 3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。
- 4、 已签订的正在或准备履行的并购协议：无。
- 5、 已签订的正在或准备履行的重组计划：无。
- 6、 其他重大财务承诺事项：无。

(二) 或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无需说明的重要的非调整后事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2017 年 3 月 23 日第四届董事会第十四次会议决议，公司拟定 2016 年度利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日总股本 258,788,160 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），共计派送现金红利 103,515,264.00 元（含税），送红股 0 股（含税），剩余未分配利润结转以后年度；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 258,788,160 股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	2016 年 5 月，根据 2016 年 5 月 5 日 2015 年年度股东大会决议，以 2016 年 3 月 18 日总股本 129,423,480 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），合计分配利润 64,711,740.00 元，同时，截止 2016 年 4 月 13 日，公司以 2016 年 4 月 13 日公司总股本 129,423,480 股为基数，由资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 129,423,480 股。

(三) 销售退回

无需说明在资产负债表日后发生重要销售退回情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十、 其他重要事项

无需说明的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	4,063,023.98	
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）	14,127,906.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,320,270.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,349,475.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,779,101.48	
少数股东权益影响额		
合 计	27,081,575.03	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年度利润	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	12.02%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.00%	0.54	0.54

上海良信电器股份有限公司
二〇一七年三月二十三日