

深圳市凯中精密技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]7528 号

目 录

审计报告	1
2016 年财务报表	3
2016 年财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2017]7528 号

深圳市凯中精密技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市凯中精密技术股份有限公司（以下简称“凯中精密”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量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凯中精密管理层的责任，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，凯中精密财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯中精密 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：深圳中精密技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	472,389,391.86	57,108,315.12	七、1
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	277,200.00	123,750.00	七、2
衍生金融资产			
应收票据	3,503,321.83	2,121,583.79	七、3
应收账款	259,366,805.74	217,078,914.45	七、4
预付款项	4,625,806.43	16,202,362.32	七、5
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,879,428.43	10,230,700.68	七、6
买入返售金融资产			
存货	154,333,350.24	123,864,922.63	七、7
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	2,233,892.86		七、8
流动资产合计	904,609,197.39	426,730,548.99	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	299,384,470.34	227,929,832.27	七、9
在建工程	312,265,401.60	220,440,462.30	七、10
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	77,526,310.63	30,365,971.19	七、11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,742,778.24	8,465,603.35	七、12
递延所得税资产	3,439,518.82	2,336,239.22	七、13
其他非流动资产	18,614,073.12	7,801,320.00	七、14
非流动资产合计	723,972,552.75	497,339,428.33	
资产总计	1,628,581,750.14	924,069,977.32	

公司法定代表

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳中航精密技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	254,131,971.20	215,796,939.79	七、15
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	136,492,484.74	128,333,485.65	七、16
预收款项	143,814.84	851,769.29	七、17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	39,651,479.93	29,184,009.67	七、18
应交税费	17,799,845.71	14,205,515.44	七、19
应付利息	680,461.87	537,339.59	七、20
应付股利			
其他应付款	17,069,413.23	5,849,187.82	七、21
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	465,969,471.52	394,758,247.25	
非流动负债			
长期借款	150,358,142.95	79,336,983.18	七、22
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	7,622,000.00	2,040,000.00	七、23
递延所得税负债	41,580.00	18,562.50	七、24
其他非流动负债			
非流动负债合计	158,021,722.95	81,395,545.68	
负债合计	623,991,194.47	476,153,792.93	
股东权益			
股本	144,000,000.00	108,000,000.00	七、25
其他权益工具			
资本公积	480,943,967.36	58,736,434.07	七、26
减：库存股			
其他综合收益	-401,969.61	-166,213.36	七、27
专项储备			
盈余公积	40,014,928.03	28,098,008.99	七、28
一般风险准备			
未分配利润	340,033,629.89	253,247,954.69	七、29
归属于母公司股东权益合计	1,004,590,555.67	447,916,184.39	
少数股东权益			
股东权益合计	1,004,590,555.67	447,916,184.39	
负债及股东权益合计	1,628,581,750.14	924,069,977.32	

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

编制单位：深圳市中精密技术股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1,115,804,642.69	879,924,583.59	
其中：营业收入	1,115,804,642.69	879,924,583.59	七、30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	975,471,263.07	780,287,860.02	
其中：营业成本	797,567,095.24	649,461,818.79	七、30
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	10,078,063.08	9,172,443.30	七、31
销售费用	36,112,348.27	28,690,937.75	七、32
管理费用	118,905,670.64	80,871,303.78	七、33
财务费用	9,369,625.29	9,330,036.24	七、34
资产减值损失	3,438,460.55	2,761,320.16	七、35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	153,450.00	250,050.00	七、36
投资收益	186,650.00	-1,063,350.00	七、37
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,673,479.62	98,823,423.57	
加：营业外收入	10,963,975.02	7,518,534.00	七、38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	1,423,076.28	663,989.34	七、39
其中：非流动资产处置损失	1,423,076.28	663,989.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,214,378.36	105,677,968.23	
减：所得税费用	21,511,784.12	14,423,508.07	七、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	128,702,594.24	91,254,460.16	
归属于母公司股东的净利润	128,702,594.24	91,254,460.16	
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	-235,756.25	-118,234.40	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-235,756.25	-118,234.40	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-235,756.25	-118,234.40	
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	-235,756.25	-118,234.40	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	128,466,837.99	91,136,225.76	
归属于母公司股东的综合收益总额	128,466,837.99	91,136,225.76	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益	1.16	0.84	十七、1
（二）稀释每股收益	1.16	0.84	十七、1

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张

黄

闫

合并现金流量表

编制单位：深圳市中精密技术股份有限公司

2016年度

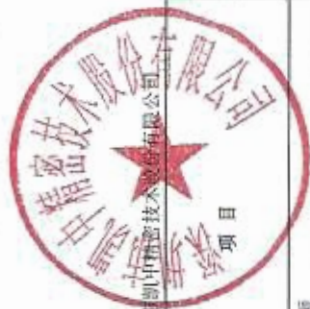
金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	1,129,448,904.84	927,287,046.15	
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	34,405,380.86	46,571,390.46	
收到其他与经营活动有关的现金	18,198,606.07	7,891,078.07	七、41
经营活动现金流入小计	1,182,052,891.77	981,749,514.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	608,577,145.94	457,190,664.20	
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	327,576,592.74	284,576,272.54	
支付的各项税费	71,759,789.44	76,881,399.76	
支付其他与经营活动有关的现金	70,517,194.08	55,277,572.28	七、41
经营活动现金流出小计	1,078,430,722.20	873,925,908.78	
经营活动产生的现金流量净额	103,622,169.57	107,823,605.90	七、42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	857,925.74	100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	857,925.74	100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,614,522.83	169,381,063.25	
投资支付的现金		685,000.00	
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	32,133,915.13	7,801,320.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	219,748,437.96	177,867,383.25	
投资活动产生的现金流量净额	-218,890,512.22	-177,767,383.25	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	472,037,400.00		
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	579,142,399.53	465,661,692.28	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,582,000.00	2,040,000.00	七、41
筹资活动现金流入小计	1,056,761,799.53	467,701,692.28	
偿还债务支付的现金	469,786,208.35	345,647,932.99	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,440,993.08	34,492,666.01	
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	6,360,936.64		七、41
筹资活动现金流出小计	526,588,138.07	380,140,599.00	
筹资活动产生的现金流量净额	530,173,661.46	87,561,093.28	
四、汇率变动对现金的影响	297,499.74	1,996,828.00	
五、现金及现金等价物净增加额	415,802,818.55	19,614,143.93	七、42
加：期初现金及现金等价物的余额	50,814,815.12	31,200,671.19	七、42
六、期末现金及现金等价物余额	466,617,633.67	50,814,815.12	七、42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

金额单位:元

项 目	本期金额										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	108,000,000.00		58,736,434.07		-166,213.36		28,098,008.99		253,247,954.69		447,916,184.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	108,000,000.00		58,736,434.07		-166,213.36		28,098,008.99		253,247,954.69		447,916,184.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,000,000.00		422,207,533.29		-235,766.25		11,916,919.04		86,785,675.20		566,674,371.28
（一）综合收益总额					-235,766.25				128,703,594.24		128,486,837.99
（二）所有者投入和减少资本	36,000,000.00		422,207,533.29								458,207,533.29
1.所有者投入资本	36,000,000.00		422,207,533.29								458,207,533.29
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配							11,916,919.04		-41,916,919.04		-30,000,000.00
1.提取盈余公积							11,916,919.04		-11,916,919.04		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配									-30,000,000.00		-30,000,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	144,000,000.00		480,943,967.36		-401,969.61		40,014,928.03		340,033,629.89		1,004,590,555.67

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人

天

17



母公司资产负债表

编制单位：深圳市中航精密技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	266,340,239.57	32,392,658.79	
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	277,200.00	123,750.00	
衍生金融资产			
应收票据	1,942,353.00	1,967,628.79	
应收账款	304,675,600.96	212,408,562.13	十六、1
预付款项	3,143,221.53	14,004,241.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	200,935,773.53	95,105,593.73	十六、2
买入返售金融资产			
存货	89,670,515.85	88,637,558.09	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,393,502.51		
流动资产合计	868,378,406.95	444,639,993.51	
非流动资产			
发放贷款及垫款			
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	219,741,452.90	89,806,217.77	十六、3
投资性房地产			
固定资产	117,829,543.05	103,767,511.26	
在建工程	238,848,555.49	156,297,937.08	
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	22,668,476.25	20,892,560.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,491,426.65	4,605,150.84	
递延所得税资产	547,950.16	109,625.77	
其他非流动资产	9,171,661.62	7,801,320.00	
非流动资产合计	613,299,066.12	383,280,322.72	
资产总计	1,481,677,473.07	827,920,316.23	

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市中精密技术股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
短期借款	173,110,778.84	215,796,939.79	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
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			
拆入资金			
应付票据			
应付账款	113,279,479.48	88,371,355.53	
预收款项	70,389.57	655,962.17	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20,950,744.72	14,717,889.33	
应交税费	13,596,296.82	7,447,614.37	
应付利息	614,204.65	537,339.59	
应付股利			
其他应付款	57,619,696.92	19,378,234.36	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	379,241,591.00	346,905,335.14	
非流动负债			
长期借款	150,358,142.95	79,336,983.18	
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	3,000,000.00		
递延所得税负债	41,580.00	18,562.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	153,399,722.95	79,355,545.68	
负 债 合 计	532,641,313.95	426,260,880.82	
股东权益			
股本	144,000,000.00	108,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	480,886,878.92	58,679,345.63	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,014,928.03	28,098,008.99	
一般风险准备			
未分配利润	284,134,352.17	206,882,080.79	
股东权益合计	949,036,159.12	401,659,435.41	
负债及股东权益合计	1,481,677,473.07	827,920,316.23	

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

编制单位：深圳市中精密技术股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	985,329,167.34	855,033,753.40	
其中：营业收入	985,329,167.34	855,033,753.40	十六、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	856,988,225.22	768,375,488.28	
其中：营业成本	730,887,468.75	656,808,218.85	十六、4
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	6,051,603.51	5,680,289.20	
销售费用	26,594,597.02	24,756,346.60	
管理费用	86,550,339.30	68,556,904.11	
财务费用	5,180,109.47	10,944,831.65	
资产减值损失	1,724,107.17	1,628,897.87	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	153,450.00	250,050.00	
投资收益	186,650.00	-1,063,350.00	十六、5
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	128,681,042.12	85,844,965.12	
加：营业外收入	9,558,128.31	7,480,734.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	839,804.52	662,644.89	
其中：非流动资产处置损失	839,804.52	662,644.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	137,399,365.91	92,663,054.23	
减：所得税费用	18,230,175.49	11,978,364.98	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,169,190.42	80,684,689.25	
六、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.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	119,169,190.42	80,684,689.25	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司现金流量表

编制单位：深圳市凯中精密技术股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	920,801,004.11	866,915,949.23	
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	34,405,380.86	46,571,390.46	
收到其他与经营活动有关的现金	12,290,487.00	7,826,935.14	
经营活动现金流入小计	967,496,871.97	921,314,274.83	
购买商品、接受劳务支付的现金	663,773,478.02	671,255,324.68	
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	136,179,056.45	133,112,274.00	
支付的各项税费	31,782,232.07	42,926,055.57	
支付其他与经营活动有关的现金	116,466,680.54	61,844,451.46	
经营活动现金流出小计	968,201,447.08	909,138,105.71	
经营活动产生的现金流量净额	-704,575.11	12,176,169.12	十六、6
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,500.00	19,965,739.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	92,500.00	19,965,739.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,230,143.90	110,732,037.23	
投资支付的现金		685,000.00	
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	122,133,915.13	7,801,320.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	220,364,059.03	119,218,357.23	
投资活动产生的现金流量净额	-220,271,559.03	-99,252,617.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	472,037,400.00		
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	498,121,207.17	465,661,692.28	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	973,158,607.17	465,661,692.28	
偿还债务支付的现金	469,786,208.35	335,647,932.99	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,822,231.67	33,980,656.59	
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	5,215,043.52		
筹资活动现金流出小计	521,823,483.54	369,628,589.58	
筹资活动产生的现金流量净额	451,335,123.63	96,033,102.70	
四、汇率变动对现金的影响	316,833.10	1,373,569.06	
五、现金及现金等价物净增加额	230,675,822.59	10,330,223.25	十六、6
加：期初现金及现金等价物的余额	29,892,658.79	19,562,435.54	十六、6
六、期末现金及现金等价物余额	260,568,481.38	29,892,658.79	十六、6

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市凯中精密技术股份有限公司

2016 年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

深圳市凯中精密技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身深圳凯中电机整流子有限公司系经深圳市宝安区贸易工业局批准，由志高控股（中国）有限公司（以下简称志高控股）和凯中电器（香港）有限公司（以下简称凯中电器（香港））投资设立的台港澳合资企业，于 2009 年 5 月 5 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440306503348463 的《企业法人营业执照》，注册资本美元 520 万元。

2011 年 11 月 22 日，公司以 2011 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2011 年 12 月 22 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深圳市凯中精密技术股份有限公司。

2016 年 10 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2433 号文的核准，公司首次公开发行 3,600 万股人民币普通股股票。公司已于 2016 年 11 月 21 日收到上述募集资金净额为人民币 456,627,886.06 元。2016 年 11 月 24 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

公司现有注册资本 14,400 万股，股份总额 14,400 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件流通股：A 股 10,800 万股，无限售条件流通股：A 股 3,600 万股

注册地址：深圳市宝安区沙井街道新桥芙蓉工业区 2#、4#、7#、9#栋、厂房 3 栋。

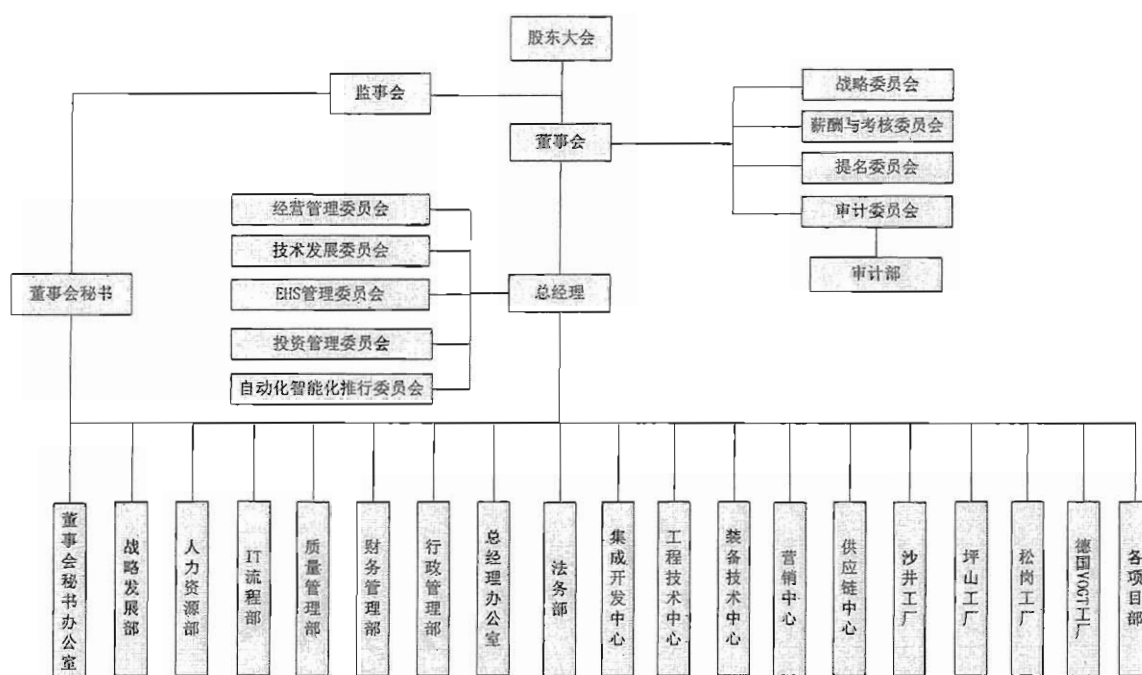
公司所处行业：电气机械和器材制造业。

经营范围：电机整流子、集电环及连接器（汽车专用）的研发、生产与销售；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；普通货运（按《中华人民共和国道路运输经营许可证》经营）。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司、全部子公司及通过子公司间接控股公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司将凯中电机整流子有限公司、深圳市凯中和东新材料有限公司、深圳市凯中泽华整流子有限公司、长沙凯中电气科技有限公司、深圳市凯南整流子有限公司、深圳市凯众置业有限公司、惠州市凯中启亚电气有限公司、惠州市凯中丰华精密技术有限公司等八家子公司及通过子公司间接控制的凯中发展有限公司、凯中沃特有限责任公司、凯中赫尔曼沃特有限责任公司、凯中精密株式会社等四家孙公司纳入报告期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注四之说明。

截至本财务报表批准报出日止，公司基本架构如下图所示：



二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上(含)的款项；其他应收款金额在 50 万元以上(含)且占其他
	应收款账面余额 10%以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
对受母公司控制的关联方单位的应收款项	财务报表合并范围内各公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
	一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、
对受母公司控制的关联方单位的应收款项	破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况，则应按其不可收回的金额计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用移动加权平均法，产成品发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利

润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00-39.00	5.00	2.44-4.75
生产设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权及软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
客户资源	5
软件	3-10
土地使用权	30-50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）收入

一般原则

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

具体原则

(1) 国内直接销售：在发货并经对方签收之后确认相关风险的转移，确认当期收入。

(2) 国外直接销售：出口销售采用 FOB/CIF/CFR 结算的，以产品报关越过船舷时确认相关风险的转移，确认收入；采用 DDU/DDP/DAP/CIP/CPT/FCA/EXW 结算的，以产品已被购买方收货确认相关风险的转移，确认当期收入。

(3) 寄售仓销售：以购买方领用并取得相关凭证后确认相关风险的转移，确认当期收入。

(十九) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 套期保值

1. 套期包括现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

(1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1）套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

四、企业合并及合并财务报表

（一）不同合并方式的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（二）分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

1. “一揽子交易”的判断原则

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. “一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（四）本公司子公司情况

1. 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
凯中电机整流子有限公司（以下简称“凯中香港”）	全资	香港	贸易	HKD 5,000,000.00	投资管理，电机整流子的进出口贸易	USD 650,000.00
深圳市凯中和东新材料有限公司	全资	深圳市	制造业	2,000,000.00	异型铜带、三层绝缘线的销售；国内贸易；	2,000,000.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
司（以下简称“和东新材料”）					货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）异型铜带、三层绝缘线的生产；普通货运。	
深圳市凯中泽华整流子有限公司（以下简称“凯中泽华”）	全资	深圳市	制造业	20,000,000.00	货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）整流子、集电环、连接器的生产与销售。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）	20,000,000.00
长沙凯中电气科技有限公司（以下简称“长沙凯中”）	全资	浏阳市	制造业	10,000,000.00	电机整流子及集电环的研发、生产销售。（法律、行政法规禁止的不得经营；涉及行政许可的凭许可证经营）	100,000,000.00
深圳市凯南整流子有限公司（以下简称“凯南整流子”）	全资	深圳市	制造业	10,000,000.00	电机整流子、集电环及连接器的生产与销售；货物及技术进出口。	10,000,000.00
惠州市凯中启亚电气有限公司（以下简称“惠州启亚”）	全资	惠州市	制造业	30,000,000.00	电机整流子、集电环及连接器的研发与销售；货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	-
凯中沃特有限责任公司（以下简称“凯中沃特”）	全资	罗伊特林根市	制造业	EUR 25,000.00	制造、销售工业用品，特别是弹簧、冲压件、以及生产这些产品的设备和装置。	EUR 3,025,000.00
凯中赫尔曼沃特有限责任公司（以下简称“凯中赫尔曼”）	全资	罗伊特林根市	租赁和商务服务业	EUR 25,000.00	管理自有资产、特别是出租、购买、建造和开发自有土地和建筑物，以及根据资产管理法律法规销售地产。	EUR 1,895,000.00
凯中精密株式会社（以下简称“凯中日本”）	全资	名古屋	贸易	JPY 5,000,000.00	车辆船舶及其他运输器具部件、产业机械器具和其他普通机械器具部件、电气机械器具、对冲压加工的各类加工品、树脂成型插入成型的各类成型品进行设计、生产与销售	JPY 5,000,000.00

（续上表）

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
凯中香港		100.00	100.00	是			
和东新材料		100.00	100.00	是			
凯中泽华		100.00	100.00	是			
长沙凯中		100.00	100.00	是			
凯南整流子		100.00	100.00	是			
惠州启亚		100.00	100.00	是			
凯中沃特		100.00	100.00	是			

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
凯中赫尔曼		100.00	100.00	是			
凯中日本		100.00	100.00	是			

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
凯中发展有限公司（以下简称“凯中德国”）	全资	法兰克福市	贸易	EUR25,000.00	所有类型商品的国际贸易，尤其是机械零件和机器设备；批准的、危险的或禁止的商品除外。	EUR25,000.00
深圳市凯众置业有限公司（以下简称“凯众置业”）	全资	深圳市	租赁和商务服务业	43,000,000.00	自有物业租赁，投资管理，投资咨询（不含证券、期货、保险及其它金融业务）。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）	43,000,000.00

（续上表）

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
凯中德国	100.00	100.00	是			
凯众置业	100.00	100.00	是			

3. 因其他方式而增加子公司的情况说明

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
惠州市凯中丰华精密技术有限公司（以下简称“惠州丰华”）	39,935,235.13	100.00	2016年1月25日	取得实际控制权	-	-1,107,028.35

（五）报告期合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

1) 因直接设立方式而增加子公司的情况说明

凯中沃特、凯中赫尔曼

本公司之全资子公司凯中香港投资设立凯中沃特、凯中赫尔曼，分别于2016年3月22日办妥工商设立登记手续，注册资本均为25,000.00欧元，本公司拥有对其的实质控制权，故自上

述两家公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

凯中日本

本公司之全资子公司凯中香港投资设立凯中日本，于2016年10月28日办妥工商设立登记手续，注册资本为5,000,000.00日元，本公司拥有对其的实质控制权，故自凯中日本成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 因其他方式而增加子公司的情况说明

惠州丰华

根据本公司与惠州市寅升实业有限公司（以下简称“寅升实业”）签订的《股权转让协议》，本公司以 39,006,600.00 元受让寅升实业持有的惠州丰华 100.00%股权。2016 年 1 月 25 日办妥工商变更登记手续，自此将其纳入本公司合并财务报表范围。

五、税项

（一）主要税种及税率

1. 企业所得税/利得税

本公司及其子公司报告期内企业所得税/利得税税率的变化情况列示如下：

公司名称/基本税率/期间	2016 年度	注释
本公司	15.00%	五.2
和东新材料	15.00%	五.2
凯中香港	16.50%	
凯中德国	15.00%	
凯众置业	25.00%	
凯中泽华	25.00%	
长沙凯中	25.00%	
凯南整流子	25.00%	
惠州启亚	25.00%	
惠州丰华	25.00%	
凯中沃特	15.00%	
凯中赫尔曼	15.00%	
凯中日本	/	

2. 其他税项

税项	计税基础	税率	注释
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	内销 17.00%，出口免、抵、退	

税项	计税基础	税率	注释
营业税	房屋租赁收入	5.00%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	按各地政策执行	
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的12%计缴	1.20%/12.00%	

(二) 重要税收优惠政策及其依据

2014年9月30日, 本公司取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201444200244), 认定本公司为高新技术企业。公司于2015年1月20日完成了“国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免”的备案登记, 自于2014年1月1日起至2016年12月31日止, 企业所得税税率减按15%执行。

2016年11月21日, 本公司之子公司和东新材料取得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201644202513), 认定本公司为高新技术企业, 证书有效期三年。自于2016年1月1日起至2018年12月31日止, 企业所得税税率减按15%执行。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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
将合并利润表及母公司利润表/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日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、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。	调整合并利润表税金及附加本年金额970,868.72元, 调减合并利润表管理费用本年金额970,868.72元。调整母公司利润表税金及附加本年金额409,036.72元, 调减母公司利润表管理费用本年金额409,036.72元。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。母公司同。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金	2,254,120.71	886,195.48
银行存款	464,359,044.41	49,883,158.91
其他货币资金	5,776,226.74	6,338,960.73
<u>合计</u>	<u>472,389,391.86</u>	<u>57,108,315.12</u>

(2) 其他货币资金主要系信用证保证金、保函保证金等。

(3) 期末存放在境外的款项总额为 47,887,345.14 元。

(4) 期末所有权受限制的货币资金详见本财务报表附注七、44 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

(5) 货币资金 2016 年末较 2015 年末上升 727.18%，主要系本期收到募集资金所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	277,200.00	123,750.00
其中：衍生金融资产	277,200.00	123,750.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,503,321.83	2,121,583.79
<u>合计</u>	<u>3,503,321.83</u>	<u>2,121,583.79</u>

(2) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	22,249,527.79		
<u>合计</u>	<u>22,249,527.79</u>		

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
山西友信汽车贸易有限公司	2016-9-7	2017-3-7	1,000,000.00	
烽火通信科技股份有限公司	2016-10-28	2017-4-28	1,000,000.00	
东莞市奥海电源科技有限公司	2016-9-28	2017-3-27	876,681.09	
安徽奇瑞汽车销售有限公司	2016-8-22	2017-2-22	800,000.00	
浙江胜华波电器股份有限公司上海分公司	2016-8-22	2017-2-22	700,000.00	
合计			<u>4,376,681.09</u>	

(4) 应收票据 2016 年末较 2015 年末上升 65.13%，主要系公司以银行承兑汇票方式结算增加所致。

4. 应收账款

(1) 明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	273,343,539.05	100.00	13,976,733.31	5.11
其中：账龄分析法组合	273,343,539.05	100.00	13,976,733.31	5.11
组合小计	<u>273,343,539.05</u>	<u>100.00</u>	<u>13,976,733.31</u>	<u>5.11</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>273,343,539.05</u>	<u>100.00</u>	<u>13,976,733.31</u>	<u>5.11</u>

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	228,603,137.61	99.83	11,524,223.16	5.04
其中：账龄分析法组合	228,603,137.61	99.83	11,524,223.16	5.04
组合小计	<u>228,603,137.61</u>	<u>99.83</u>	<u>11,524,223.16</u>	<u>5.04</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	395,460.90	0.17	395,460.90	100.00
合计	<u>228,998,598.51</u>	<u>100.00</u>	<u>11,919,684.06</u>	<u>5.21</u>

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	270,975,011.41	99.14	13,548,750.58	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,587,145.41	0.58	158,714.54	10.00
2-3 年 (含 3 年)	607,114.61	0.22	182,134.38	30.00
3-4 年 (含 4 年)	174,267.62	0.06	87,133.81	50.00
合计	273,343,539.05	100.00	13,976,733.31	5.11

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联 交易产生
深圳市三汇欣电子有限公司	144,159.81	货款	无可供执行财产	否
深圳市伟华兴科技有限公司	251,301.09	货款	无可供执行财产	否
深圳市鸿荣辉科技有限公司	156,449.61	货款	无可供执行财产	否
深圳市继旻电子科技有限公司	14,816.96	货款	无可供执行财产	否
合计	566,727.47			

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
博世汽车部件 (长沙) 有限公司	非关联方	18,931,155.43	1 年以内	6.93	946,557.77
华生电机 (广东) 有限公司	非关联方	17,772,262.45	1 年以内	6.50	888,613.12
日本电产汽车马达 (浙江) 有限公司	非关联方	9,327,097.35	1 年以内	3.41	466,354.87
天津阿斯莫汽车微电机有限公司	非关联方	8,259,417.75	1 年以内	3.02	412,970.89
上海博泽电机有限公司	非关联方	8,256,111.81	1 年以内	3.02	412,805.59
合计		62,546,044.79		22.88	3,127,302.24

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,375,806.43	94.60	10,213,509.22	63.04
1-2 年 (含 2 年)	250,000.00	5.40	3,930,664.24	24.26
2-3 年 (含 3 年)			2,058,188.86	12.70
合计	4,625,806.43	100.00	16,202,362.32	100.00

期末账龄超过 1 年的预付款项系尚未完成产品项目资质认证款。

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因	占预付款项总额的比例(%)
上海汉得信息技术股份有限公司	非关联方	1,178,100.00	1年以内	软件费	25.47
深圳中升汇驰汽车销售服务有限公司	非关联方	687,861.91	1年以内	购车款	14.87
广东龙丰铜管销售有限公司	非关联方	621,348.66	1年以内	材料款	13.43
江西省江铜-台意特种电工材料有限公司	非关联方	286,947.36	1年以内	材料款	6.20
上海玉衡工贸有限公司	非关联方	250,000.00	1-2年	资质认证款	5.40
合计		3,024,257.93			65.37

(3) 预付账款2016年末较2015年末下降71.45%，主要系由于本期公司预付购建长期资产款项在其他非流动资产核算。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,637,773.40	100.00	758,344.97	8.78
其中:账龄分析法组合	8,637,773.40	100.00	758,344.97	8.78
小计	8,637,773.40	100.00	758,344.97	8.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,637,773.40	100.00	758,344.97	8.78

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,827,362.88	100.00	596,662.20	5.51
其中:账龄分析法组合	10,827,362.88	100.00	596,662.20	5.51
小计	10,827,362.88	100.00	596,662.20	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,827,362.88	100.00	596,662.20	5.51

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,164,315.55	71.36	308,215.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,459,540.85	16.90	145,954.09	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,013,917.00	11.74	304,175.10	30.00
合计	8,637,773.40	100.00	758,344.97	8.78

(3) 本报告期未发现需单独计提减值的其他应收款。

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收补贴款	4,015,757.40	7,229,955.74
押金、保证金	2,206,076.43	1,877,354.00
员工借款	893,188.45	488,992.10
财政局专项资金	852,369.00	852,369.00
其他	670,382.12	378,692.04
合计	8,637,773.40	10,827,362.88

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市国家税务局沙井分局	增值税出口退税	4,015,757.40	1 年以内	46.49	200,787.87
南华期货股份投资有限公司	期货保证金	955,074.09	1-2 年	11.06	87,134.96
深圳市坪山新区发展和财政局	专项基金	852,369.00	2-3 年	9.87	255,710.70
深圳市华商道实业有限公司	押金	499,087.96	1-2 年	5.78	49,908.80
深圳市中恒嘉业投资发展有限公司	押金	351,000.00	1 年以内	4.06	17,550.00
合计		6,673,288.45		77.26	611,092.33

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,363,727.32		33,363,727.32	22,724,157.81		22,724,157.81

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
辅料	6,700,447.91		6,700,447.91	9,198,048.39		9,198,048.39
在产品	18,287,932.88	398,111.80	17,889,821.08	6,774,227.24	182,812.80	6,591,414.44
库存商品	71,414,100.99	254,889.26	71,159,211.73	62,814,034.37	548,025.65	62,266,008.72
发出商品	24,277,874.80		24,277,874.80	22,153,861.50		22,153,861.50
周转材料	942,267.40		942,267.40	931,431.77		931,431.77
合计	<u>154,986,351.30</u>	<u>653,001.06</u>	<u>154,333,350.24</u>	<u>124,595,761.08</u>	<u>730,838.45</u>	<u>123,864,922.63</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
在产品	182,812.80	398,111.80		182,812.80	182,812.80	398,111.80
库存商品	548,025.65	254,889.26		548,025.65	548,025.65	254,889.26
合计	<u>730,838.45</u>	<u>653,001.06</u>		<u>730,838.45</u>	<u>730,838.45</u>	<u>653,001.06</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	可变现净值低于账面价值	
库存商品	可变现净值低于账面价值	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	2,233,892.86	
合计	<u>2,233,892.86</u>	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>334,028,274.27</u>	<u>111,448,284.61</u>	<u>3,520,793.23</u>	<u>441,955,765.65</u>
其中：房屋建筑物	34,672,861.57	24,843,120.00		59,515,981.57
生产设备	276,443,708.31	80,156,171.12	3,201,249.92	353,398,629.51
办公设备	19,617,326.65	6,438,232.93	265,347.52	25,790,212.06
运输工具	3,294,377.74	10,760.56	54,195.79	3,250,942.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>106,098,442.00</u>	<u>38,423,359.41</u>	<u>1,950,506.10</u>	<u>142,571,295.31</u>
其中：房屋建筑物	7,009,719.44	2,005,089.52		9,014,808.96
生产设备	85,250,869.59	32,415,493.60	1,661,322.34	116,005,040.85
办公设备	11,420,591.43	3,669,069.86	245,748.53	14,843,912.76
运输工具	2,417,261.54	333,706.43	43,435.23	2,707,532.74
<u>三、固定资产减值准备累</u>				
<u>计金额合计</u>				
其中：房屋建筑物				
生产设备				
办公设备				
运输工具				
<u>四、固定资产账面价值合</u>	<u>227,929,832.27</u>			<u>299,384,470.34</u>
<u>计</u>				
其中：房屋建筑物	27,663,142.13			50,501,172.61
生产设备	191,192,838.72			237,393,588.66
办公设备	8,196,735.22			10,946,299.30
运输工具	877,116.20			543,409.77

(2) 期末固定资产未发现减值迹象，未计提固定资产减值准备。

(3) 期末所有权受限制的固定资产详见本财务报表附注七、44 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

(4) 本期固定资产累计折旧增加额中，计提的折旧金额为 38,423,359.41 元；本期由在建工程转入的固定资产原值为 40,078,547.94 元。

10. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自制及技改设备	50,332,793.82		50,332,793.82	33,944,595.52		33,944,595.52
车间改造工程	2,097,266.37		2,097,266.37	10,154,543.66		10,154,543.66
基建工程	250,226,685.92		250,226,685.92	167,961,307.85		167,961,307.85
宿舍楼	9,608,655.49		9,608,655.49	8,380,015.27		8,380,015.27
<u>合计</u>	<u>312,265,401.60</u>		<u>312,265,401.60</u>	<u>220,440,462.30</u>		<u>220,440,462.30</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计 投入占预 算的比例 (%)
自制及技改设备	99,868,929.37	33,944,595.52	56,466,746.24	40,078,547.94		90.53
车间改造工程	12,715,655.25	10,154,543.66	655,044.32		8,712,321.61	85.01
基建工程	264,780,700.00	167,961,307.85	82,265,378.07			94.50
宿舍楼	11,261,627.27	8,380,015.27	1,228,640.22			85.32
合计		<u>220,440,462.30</u>	<u>140,615,808.85</u>	<u>40,078,547.94</u>	<u>8,712,321.61</u>	

接上表:

项目名称	累计利息资本 化金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
自制及技改设备				自有资金	50,332,793.82
车间改造工程				自有资金	2,097,266.37
基建工程	9,011,778.06	6,300,632.35	5.95	募集资金及金 融机构贷款	250,226,685.92
宿舍楼				自有资金	9,608,655.49
合计	<u>9,011,778.06</u>	<u>6,300,632.35</u>	<u>5.95</u>		<u>312,265,401.60</u>

(3) 期末, 在建工程不存在减值迹象, 未计提减值准备。

(4) 在建工程2016年末较2015年末上升41.66%, 主要系期末在建项目未完工所致。

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>33,876,363.45</u>	<u>50,718,993.65</u>		<u>84,595,357.10</u>
客户资源		7,526,004.00		7,526,004.00
土地使用权	26,902,100.00	39,935,235.13		66,837,335.13
ERP 及其他办公软件	6,974,263.45	3,257,754.52		10,232,017.97
二、累计摊销额合计	<u>3,510,392.26</u>	<u>3,558,654.21</u>		<u>7,069,046.47</u>
客户资源		1,003,464.76		1,003,464.76
土地使用权	2,263,917.66	1,660,556.40		3,924,474.06
ERP 及其他办公软件	1,246,474.60	894,633.05		2,141,107.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
客户资源				
土地使用权				
ERP 及其他办公软件				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>30,365,971.19</u>			<u>77,526,310.63</u>
客户资源				6,522,539.24
土地使用权	24,638,182.34			62,912,861.07
ERP 及其他办公软件	5,727,788.85			8,090,910.32

(2) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出		39,724,770.44	39,724,770.44		
<u>合计</u>		<u>39,724,770.44</u>	<u>39,724,770.44</u>		

(3) 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(4) 累计摊销增加额中，本期摊销额为 3,558,654.21 元。

(5) 期末所有权受限制的无形资产详见本财务报表附注七、44 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

(6) 无形资产2016年末较2015年末上升155.31%，主要系购入土地及收购德国企业Sideo Vogt GmbH资产中对应客户资源所致。

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间改造工程	7,810,843.35	8,895,052.69	4,302,997.80		12,402,898.24
变压器改造	654,760.00		314,880.00		339,880.00
<u>合计</u>	<u>8,465,603.35</u>	<u>8,895,052.69</u>	<u>4,617,877.80</u>		<u>12,742,778.24</u>

(2) 长期待摊费用2016年末较2015年末上升50.52%，主要系坪山租入厂房车间改造投入增加所致。

13. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	653,001.06	97,950.16	730,838.45	109,625.77
内部交易未实现内部利润	11,329,637.06	1,791,068.66	10,076,300.07	1,716,613.45
递延收益	7,622,000.00	1,550,500.00	2,040,000.00	510,000.00
合计	<u>19,604,638.12</u>	<u>3,439,518.82</u>	<u>12,847,138.52</u>	<u>2,336,239.22</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,997,483.56	3,342,184.63
应收款项坏账准备	14,735,078.28	12,516,346.26
合计	<u>18,732,561.84</u>	<u>15,858,530.89</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017	457,230.07	457,230.07
2018	768,213.25	1,449,662.28
2019	649,870.72	817,442.65
2020	453,263.42	617,849.63
2021	1,668,906.10	
合计	<u>3,997,483.56</u>	<u>3,342,184.63</u>

(4) 递延所得税资产 2016 年末较 2015 年末上升 47.22%，主要系收到需递延政府补助款增加，相应确认的递延所得税资产增加所致；

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产购建款	18,614,073.12	
收购股权款		7,801,320.00
合计	<u>18,614,073.12</u>	<u>7,801,320.00</u>

15. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	234,131,971.20	145,796,939.79
<u>合计</u>	<u>254,131,971.20</u>	<u>215,796,939.79</u>

(2) 抵押借款说明

2015年12月1日,本公司与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了《授信额度协议》,授信额度为70,000,000.00元,授信期间为2015年12月1日至2016年12月1日。2016年1月12日、4月19日,本公司使用该额度向中国银行股份有限公司深圳蛇口支行分别借款30,000,000.00元、10,000,000.00元,借款期限为1年,截止2016年12月31日,已偿还本金20,000,000.00元,借款余额为20,000,000.00元。

与上述借款相关的抵押情况详见本财务报表附注七、44所有权或使用权受到限制的资产之说明。

(3) 保证借款说明

2014年7月17日,本公司与花旗银行(中国)有限公司深圳分行签订了《非承诺性短期循环融资协议》,贷款金额为等值美元900万元,截至2016年12月31日止,本公司已使用额度内借款23,110,778.84元。

2016年7月19日,本公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》,授信额度为人民币100,000,000.00元(敞口80,000,000.00元),授信期间为2016年7月19日至2017年5月12日。2016年7月19日、10月14日,本公司与上海银行股份有限公司深圳分行分别签订了流动资金借款合同,借款金额分别为20,000,000.00元、20,000,000.00元,借款期限为1年。

2016年3月2日,本公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了《流动资金借款合同》,借款金额为20,000,000.00元,借款期限为1年,借款利率为4.8160%;2016年7月15日,本公司与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了《网贷通循环借款合同》,循环借款额度为30,000,000.00元,额度使用期限为2016年7月15日至2017年7月18日,截至2016年12月31日止,本公司已使用额度内借款20,000,000.00元。

2016年3月8日,本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了《额度借款合同》,借款额度为150,000,000.00元,额度有效期为1年,2016年6月13日、7月21日,本公司使用该额度向中国建设银行股份有限公司深圳市分行分别借款30,000,000.00元、10,000,000.00元,截止2016年12月31日,已偿还本金20,000,000.00元,借款余额为20,000,000.00元。

2016年5月23日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订综合授信额度合同，授信额度为人民币30,000,000.00元，授信期间为2016年5月23日至2017年5月23日。2016年7月8日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订借款合同，借款金额为30,000,000.00元，借款期限为1年。

2016年5月19日，本公司与宁波银行股份有限公司签订了《开立保函协议》，保函受益人为工商银行迪拜分行，保函有效期截至2017年5月18日，保函金额为7,000,000.00欧元，资金用途为境外收购，2016年5月24日，凯中香港取得工商银行迪拜分行借款6,982,700.00欧元，期限为1年，保函利率为0.55%。

2016年3月22日，本公司与招商银行股份有限公司签订了《授信协议》，授信期间为2016年3月24日至2017年3月23日，循环授信额度为50,000,000.00元。2016年3月23日，凯中泽华与招商银行股份有限公司签订了《国内保理业务协议》，于2016年6月30日，通过集团内应收账款保理取得保理借款20,000,000.00元，借款期限为1年，利率为3.915%。2016年3月23日，凯南整流子与招商银行股份有限公司深圳爱华支行签订了《国内保理业务协议》，于2016年5月10日，通过集团内应收账款保理取得保理借款10,000,000.00元，借款期限为1年，利率为3.915%。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本附注“九、4、关联方关系及其交易”之说明。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	136,116,185.91	127,606,136.23
1-2年(含2年)	207,984.17	727,349.42
2-3年(含3年)	168,314.66	
<u>合计</u>	<u>136,492,484.74</u>	<u>128,333,485.65</u>

(2) 应付账款期末余额主要系应付材料款、设备款及工程款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	143,814.84	851,769.29
<u>合计</u>	<u>143,814.84</u>	<u>851,769.29</u>

(2) 预收款项2016年末较2015年末下降83.12%，主要系对应期间新增预收账款小于转为销售收入的预收账款所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	29,184,009.67	317,725,135.29	307,257,665.03	39,651,479.93
离职后福利中的设定提存计划		20,975,483.35	20,975,483.35	
负债				
辞退福利中将于资产负债表日				
后十二个月内支付的部分				
其他长期职工福利中的符合设				
定提存计划条件的负债				
<u>合计</u>	<u>29,184,009.67</u>	<u>338,700,618.64</u>	<u>328,233,148.38</u>	<u>39,651,479.93</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,184,009.67	299,673,567.98	289,206,097.72	39,651,479.93
二、职工福利费		5,136,673.76	5,136,673.76	
三、社会保险费		4,152,403.47	4,152,403.47	
其中：1. 医疗保险费		3,011,167.19	3,011,167.19	
2. 工伤保险费		523,549.72	523,549.72	
3. 生育保险费		617,686.56	617,686.56	
4. 其他				
四、住房公积金		8,762,490.08	8,762,490.08	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>29,184,009.67</u>	<u>317,725,135.29</u>	<u>307,257,665.03</u>	<u>39,651,479.93</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	20,078,324.60	
失业养老保险	897,158.75	
<u>合计</u>	<u>20,975,483.35</u>	

(4) 本公司当月计提的职工薪酬于次月20日之前发放。

(5) 应付职工薪酬2016年末较2015年末上升35.87%，主要系工资及奖金增加所致。

19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,211,434.22	3,787,595.66
企业所得税	14,278,190.98	8,759,484.22
城市维护建设税	734,600.67	931,719.08
教育费附加及地方教育费附加	540,730.97	681,529.86
其他	1,034,888.87	45,186.62
<u>合计</u>	<u>17,799,845.71</u>	<u>14,205,515.44</u>

20. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	455,342.31	392,080.70
长期借款应付利息	225,119.56	145,258.89
<u>合计</u>	<u>680,461.87</u>	<u>537,339.59</u>

21. 其他应付款

(1) 按账龄列示

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	17,069,413.23	5,849,187.82
<u>合计</u>	<u>17,069,413.23</u>	<u>5,849,187.82</u>

(2) 按性质分类其他应付款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
房租、水电及物业管理费	2,676,143.17	2,606,046.16
运费、差旅费	1,974,250.98	1,993,754.91
投标保证金		410,000.00
上市发行及顾问咨询费	11,262,818.77	190,000.00
其他	1,156,200.31	649,386.75
<u>合计</u>	<u>17,069,413.23</u>	<u>5,849,187.82</u>

(3) 其他应付款2016年末较2015年末上升191.83%，主要系本期应付发行费增加所致。

22. 长期借款

(1) 按借款条件分类

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证借款		1,640,000.00
抵押借款	150,358,142.95	77,696,983.18
合计	<u>150,358,142.95</u>	<u>79,336,983.18</u>

(2) 主要长期借款列示如下

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币 种	期末余额	期初余额
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2015.2.10	2023.2.9	6.7650	RMB	13,266,841.38	13,266,841.38
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2015.4.20	2023.2.9	6.4900	RMB	10,507,048.93	10,507,048.93
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2015.6.17	2023.2.9	6.2150	RMB	9,505,426.31	9,505,426.31
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2015.7.31	2023.2.8	5.94	RMB	9,627,831.13	9,627,831.13
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2015.9.18	2023.2.8	5.665	RMB	9,189,613.28	9,189,613.28
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2015.11.3	2023.2.8	5.390	RMB	4,600,000.00	4,600,000.00
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.1.20	2023.2.8	5.390	RMB	7,200,000.00	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.4.8	2023.2.8	5.390	RMB	1,539,897.00	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.6.16	2023.2.8	5.390	RMB	739,629.39	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.7.29	2023.2.8	5.390	RMB	6,739,897.00	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.10.17	2023.2.9	5.390	RMB	1,269,976.82	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.10.28	2019.10.27	5.2250	RMB	1,356,000.00	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.11.4	2019.10.28	5.2250	RMB	765,688.00	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.11.10	2019.10.28	5.2250	RMB	2,184,000.00	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.11.16	2023.2.9	5.390	RMB	1,520,000.00	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.11.22	2023.2.9	5.390	RMB	22,698,238.45	
中国银行股份有限公司深圳蛇口支行	2016.12.5	2023.2.9	5.390	RMB	608,400.00	
交通银行深圳香洲支行	2015.6.15	2021.6.11	6.2150	RMB	4,871,088.55	4,871,088.55
交通银行深圳香洲支行	2015.7.17	2021.6.11	5.94	RMB	6,280,896.71	6,280,896.71
交通银行深圳香洲支行	2015.8.19	2021.6.11	5.94	RMB	5,301,475.88	5,301,475.88
交通银行深圳香洲支行	2015.10.16	2021.10.15	5.665	RMB	4,546,761.01	4,546,761.01
交通银行深圳香洲支行	2016.1.14	2021.10.15	5.3900	RMB	14,000,000.00	
交通银行深圳香洲支行	2016.5.26	2021.10.15	5.3900	RMB	765,000.00	
交通银行深圳香洲支行	2016.6.7	2021.10.15	5.3900	RMB	5,000,000.00	
交通银行深圳香洲支行	2016.8.18	2021.10.15	5.3900	RMB	2,000,000.00	
交通银行深圳香洲支行	2016.8.1	2021.12.24	5.3900	RMB	2,700,000.00	

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币 种	期末余额	期初余额
交通银行深圳香洲支行	2016.10.13	2021.10.15	5.3900	RMB	892,500.00	
交通银行深圳香洲支行	2016.11.8	2021.10.24	5.2250	RMB	681,933.11	
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2015.6.9	2023.6.8	6.4975	RMB		1,640,000.00
合计					<u>150,358,142.95</u>	<u>79,336,983.18</u>

(3) 抵押借款说明

2016年9月13日，本公司与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了《授信额度协议》，授信额度361,300,000.00元。其中包括短期流动资金借款70,000,000.00元、两项固定资产贷款额度分别为91,000,000.00元、160,000,000.00元、保函额度40,300,000.00元。

2014年12月24日，本公司已与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了《固定资产借款合同》，借款额度为160,000,000.00元，借款期限为8年，同日将本公司宗地号为G13115-0107号土地使用权作为抵押物，与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了编号为2014年圳中银蛇抵字第0007号《抵押合同》。本期已取得99,012,799.69元的固定资产贷款。

2016年9月13日，本公司与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了《固定资产借款合同》，借款额度为91,000,000.00元，借款期限至2019年10月28日，本期已取得4,305,688.00元的固定资产贷款。

2015年1月23日，本公司与交通银行深圳香洲支行签订了《最高额借款合同》，借款额度为120,000,000.00元，其中固定资产借款额度为70,000,000.00元，固定资产借款用于长沙凯中电气科技有限公司电机整流子新建项目，固定资产借款额度期限为7年；同日将长沙凯中位于浏阳市现代制造产业基地纬2.5路以南、经5.5路以东的土地使用权作为抵押物，与交通银行股份有限公司深圳香洲支行签订了编号为交银深2015年香洲抵字L0106号《抵押合同》。本期已取得47,039,655.26元的固定资产贷款。

与上述借款相关的抵押情况详见本财务报表附注七、44 所有权或使用权受到限制的资产之说明。

与上述借款相关的关联方担保情况详见本附注“九、4、关联方关系及其交易”之说明。

(5) 长期借款2016年末较2015年末增加89.52%，主要系向金融机构的固定资产长期借款增加所致。

23. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,040,000.00	5,582,000.00		7,622,000.00	政府补助
合计	<u>2,040,000.00</u>	<u>5,582,000.00</u>		<u>7,622,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
公租房补贴	2,040,000.00	2,032,000.00			4,072,000.00	与资产相关
企业技术中心 建设资助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
创业资助		550,000.00			550,000.00	与资产相关
合计	2,040,000.00	5,582,000.00			7,622,000.00	

(3) 递延收益 2016 年末较 2015 年末增加 273.63%，主要系收到与资产相关的政府补助增加所致。

24. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	277,200.00	41,580.00	123,750.00	18,562.50
合计	277,200.00	41,580.00	123,750.00	18,562.50

25. 股本

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	合计	
一、有限售条件股份	108,000,000.00						108,000,000.00
二、无限售条件流通 股份		36,000,000.00				36,000,000.00	36,000,000.00
合计	108,000,000.00	36,000,000.00				36,000,000.00	144,000,000.00

(2) 股本变动详见本附注“一、公司的基本情况”。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	480,943,967.36	58,736,434.07
其中：股份支付	27,775,407.93	27,775,407.93
合计	480,943,967.36	58,736,434.07

(2) 股本溢价变动详见本附注“一、公司的基本情况”。

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期发生金额			期末余额
			本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-166,213.36	-235,756.25				-401,969.61
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	-166,213.36	-235,756.25				-401,969.61
合计	-166,213.36	-235,756.25				-401,969.61

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	40,014,928.03	28,098,008.99
合计	40,014,928.03	28,098,008.99

(2) 盈余公积变动系根据公司章程规定，按各年度实现净利润的10%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	253,247,954.69	188,061,963.46

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	253,247,954.69	188,061,963.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,702,594.24	91,254,460.16
减：提取法定盈余公积	11,916,919.04	8,068,468.93
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>340,033,629.89</u>	<u>253,247,954.69</u>

30. 营业收入、营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,016,856,754.57	803,768,643.95
其他业务收入	98,947,888.12	76,155,939.64
合计	<u>1,115,804,642.69</u>	<u>879,924,583.59</u>
主营业务成本	711,130,389.08	578,866,224.13
其他业务成本	86,436,706.16	70,595,594.66
合计	<u>797,567,095.24</u>	<u>649,461,818.79</u>

（2）主营业务收入/主营业务成本（按业务类别）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
换向器及集电环	876,563,082.62	604,660,189.43	788,476,775.01	567,482,117.69
高强弹性零件	114,190,135.66	86,590,717.69		
连接器及汽车轻量化零件	26,103,536.29	19,879,481.96	15,291,868.94	11,384,106.44
合计	<u>1,016,856,754.57</u>	<u>711,130,389.08</u>	<u>803,768,643.95</u>	<u>578,866,224.13</u>

（3）主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	448,104,914.61	313,787,534.83	402,767,700.25	286,112,962.08
亚洲其他地区	232,173,794.24	156,855,710.95	195,028,383.91	142,537,634.24

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
美洲	75,489,954.87	51,200,468.42	74,237,959.41	53,975,979.94
欧洲	261,088,090.85	189,286,674.88	131,734,600.38	96,239,647.87
合计	<u>1,016,856,754.57</u>	<u>711,130,389.08</u>	<u>803,768,643.95</u>	<u>578,866,224.13</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
博世集团	198,179,011.68	17.76
阿斯莫	90,513,517.54	8.11
德昌集团	83,589,327.19	7.49
万宝至集团	77,299,326.36	6.93
戴姆勒股份	61,774,257.14	5.54
合计	<u>511,355,439.91</u>	<u>45.83</u>

31. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	35,956.52	81,641.03
城市维护建设税	5,260,203.68	5,256,772.25
教育费附加及地方教育费附加	3,757,288.32	3,754,837.33
印花税	440,453.32	
房产税	168,000.00	
土地使用税	362,415.40	
其他	53,745.84	79,192.69
合计	<u>10,078,063.08</u>	<u>9,172,443.30</u>

32. 销售费用

费用性质	本期金额	上期金额
工资、福利费及社保	10,430,196.20	8,181,879.78
报关、运输、保险及仓储费	17,980,043.89	15,736,475.75
业务招待、差旅及展览费	5,069,217.29	3,635,394.43
电话、汽车及日常维护费	821,679.05	565,428.76
办公、房租、水电费	314,195.89	426,289.46
其他	1,497,015.95	145,469.57
合计	<u>36,112,348.27</u>	<u>28,690,937.75</u>

33. 管理费用

(1) 明细情况

费用性质	本期金额	上期金额
研发支出	39,724,770.44	31,492,718.49
工资、福利费及社保	42,672,960.13	31,964,153.30
招聘、培训及顾问费	11,791,297.41	3,639,219.59
办公、通讯及邮费	1,813,769.11	1,217,821.95
业务招待及差旅费	2,521,512.04	1,262,564.00
折旧、摊销及装修费	6,243,472.05	3,756,887.89
房租、水电及物业管理费	4,350,228.44	4,239,473.16
印花税及其他税费	1,096,516.91	906,974.03
汽车、维修费	2,118,413.99	1,044,802.45
检测及日常维护费	1,310,794.99	889,143.83
上市路演及酒会费	3,755,997.05	
其他	1,505,938.08	457,545.09
<u>合计</u>	<u>118,905,670.64</u>	<u>80,871,303.78</u>

(2) 管理费用 2016 年度较 2015 年度增加 47.03%，主要系由于公司及子公司德国沃特业务规模的增长对应工资及奖金、顾问咨询费、上市路演及酒会费等费用增加所致。

34. 财务费用

费用性质	本期金额	上期金额
利息支出	14,283,483.01	14,089,083.28
减：利息收入	941,131.05	372,544.07
汇兑损益	-5,665,933.44	-5,273,788.88
手续费及其他	1,693,206.77	887,285.91
<u>合计</u>	<u>9,369,625.29</u>	<u>9,330,036.24</u>

35. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	2,785,459.49	2,030,481.71
2. 存货跌价损失	653,001.06	730,838.45
<u>合计</u>	<u>3,438,460.55</u>	<u>2,761,320.16</u>

36. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,450.00	250,050.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	153,450.00	250,050.00
合计	153,450.00	250,050.00

(2) 衍生金融工具系非高度有效铜材套期保值期货浮动盈亏。

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
非高度有效铜材期货套期保值平仓损益	186,650.00	-1,063,350.00
合计	186,650.00	-1,063,350.00

38. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	10,923,975.02	7,518,534.00	10,923,975.02
2. 其他	40,000.00		40,000.00
合计	10,963,975.02	7,518,534.00	10,963,975.02

(2) 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	说明
研究开发资助计划资助资金	3,024,000.00		深科技创新[2016]290号深圳市创新委员会 深圳市财政委员会关于下达深圳市2016年第一批企业研究开发资助计划资助资金的通知
稳岗补贴	2,289,575.02		‘三降两补一浮动’落实社保减负
产业转型升级资金技术装备补贴款	1,560,000.00		深经贸信息预算字[2016]267号关于下达2016年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目资助计划（第一批）的通知
智能制造示范计划贷款贴息	1,350,000.00		市经贸信息委关于2015年战略新兴产业发展专项资金和未来产业发展资金项目公示的通知
凤凰工程人才专项补助	1,000,000.00		宝安区加强高层次人才队伍建设“凤凰工程”实施细则
扩产增效政府补助	1,000,000.00		深经贸信息预算字[2016]307号市经贸信息委市财政委关于下达2016年度深圳市重点工业企

项目	本期金额	上期金额	说明
			业扩产增效奖励项目资助计划的通知
专项资助补贴	254,400.00		市经贸信息委关于发放深圳市电机能效提升扶持项目资金第八批资金
宝安区龙头企业奖励	200,000.00		深宝经促[2016]5号关于将华讯方舟等55家企业纳入宝安区龙头企业培育库的通知
节能减排补助	150,000.00		深经贸信息电资字[2016]207号市经贸信息委关于公布我市工商类重点用能单位“十三五”能源审计和节能规划报告评审结果的通知
创业资助	50,000.00		深科技创新[2015]320号深圳市科技计划高频变压器用超薄耐热柔性三层绝缘线研发项目补助
深圳市从业人员职业培训补贴	15,000.00	7,800.00	深圳市从业人员职业培训补贴
专利资助补贴	12,000.00		《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规[2014]18号)
宝博会展位补贴	12,000.00		深物协字[2016]026号关于收取2016年度宝博会参展企业补贴资料的通知
环保专项资金补助	7,000.00		关于正式宝安区工业企业非道路移动机械用柴油机的通知
贷款贴息		1,000,000.00	深圳市宝安区经济促进局《关于给予深圳市华讯方舟科技有限公司等85家企业落实贷款贴息的通知》深宝经促[2015]6号
循环经济与节能减排专项资金		1,169,000.00	深圳市宝安区2015年循环经济与节能减排专项资金扶持计划
上市补贴		800,000.00	深圳市宝安区经济促进局《关于对深圳市劲拓自动化设备股份有限公司等12家企业落实上市补贴的通知》深宝经促[2014]188号
宝安区“区长质量奖”		500,000.00	深圳市宝安区人民政府《深圳市宝安区人民政府关于表彰第七届宝安区质量获奖单位的通知》深宝府[2015]5号
宝安区科学技术奖励奖		100,000.00	深圳市宝安区科技创新局《关于2013年度宝安区科学技术奖获奖项目奖金安排的通知》深宝科[2014]67号
协同创新与平台环境建设专项补助		1,000,000.00	深圳市财政委员会《关于下达2015年度省协同创新与平台环境建设专项资金的通知》深财科[2015]196号
信息化资金资助		1,000,000.00	深圳市宝安区科技创新局《关于2015年企业信息化重点及一般项目资金安排通知》深宝科[2015]49号
管理职能中心建设补贴		500,000.00	深圳市宝安区发展和改革局《关于安排顺丰速运有限公司等8家先驱型企业总部企业科技与产业发展专项资金的通知》宝发改[2015]523号
技术改造资助		200,000.00	2014年宝安区企业技术改造项目资助
科技成果产业化资助		300,000.00	2015年宝安区科技成果产业化资助

项目	本期金额	上期金额	说明
市民营及中小企业发展专项资金补助		902,900.00	深圳市经贸信息委、深圳市财政委关于下达2015年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目资助计划的通知深经贸信息中小字[2015]121号
安全生产奖励		30,000.00	安全生产奖励
外贸扶持资金		8,834.00	市经贸信息委关于申报2013年度优化外贸结构扶持资金的通知
合计	<u>10,923,975.02</u>	<u>7,518,534.00</u>	

(3) 与营业外收入相关的非经常性损益情况详见本财务报表附注十七、2报告期非经常损益明细的说明。

39. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	1,423,076.28	663,989.34	1,423,076.28
其中：固定资产处置损失	1,423,076.28	663,989.34	1,423,076.28
无形资产处置损失			
2. 捐赠支出			
3. 罚款支出			
4. 其他			
合计	<u>1,423,076.28</u>	<u>663,989.34</u>	<u>1,423,076.28</u>

(2) 与营业外支出相关的非经常性损益情况详见本财务报表附注十七、2报告期非经常损益明细的说明。

40. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	21,511,784.12	14,423,508.07
其中：当期所得税	22,592,046.22	15,445,297.15
递延所得税	-1,080,262.10	-1,021,789.08

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	150,214,378.36	105,677,968.23
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	22,492,149.18	15,851,695.23
某些子公司适用不同税率的影响	271,208.53	557,555.88
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响		
利用以前期间的税务亏损		
归属于合营企业和联营企业的损益		
长期股权投资转让损失对所得税的影响		
不可抵扣的税项费用的纳税影响	1,655,136.78	301,028.34
未确认递延所得税的税务亏损		
核定征收的子公司的纳税影响		
加计扣除的技术开发费用	-2,906,710.37	-2,286,771.38
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资		
所得税费用	21,511,784.12	14,423,508.07

41. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	941,131.05	372,544.07
政府补助	10,923,975.02	7,518,534.00
其他	40,000.00	
保证金	6,293,500.00	
合计	<u>18,198,606.07</u>	<u>7,891,078.07</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、备用金及押金等	1,498,679.25	465,013.92
付现管理费用	45,306,387.54	28,310,451.47
付现销售费用	22,608,098.97	19,321,320.98
付现财务费用	547,313.70	887,285.91
保证金	556,714.62	6,293,500.00
合计	<u>70,517,194.08</u>	<u>55,277,572.28</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关政府补助	5,582,000.00	2,040,000.00
<u>合计</u>	<u>5,582,000.00</u>	<u>2,040,000.00</u>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金	5,215,043.57	
保函手续费	1,145,893.07	
<u>合计</u>	<u>6,360,936.64</u>	

42. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	128,702,594.24	91,254,460.16
加：资产减值准备	3,438,460.55	2,761,320.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,423,359.41	32,383,065.50
无形资产摊销	3,558,654.21	1,321,476.07
长期待摊费用摊销	4,617,877.80	3,689,024.99
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）	1,423,076.28	663,989.34
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）	-153,450.00	-250,050.00
财务费用（收益以“－”号填列）	13,985,983.27	12,092,255.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-186,650.00	1,063,350.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,103,279.60	-1,040,351.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	23,017.50	18,562.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-31,121,428.67	-12,994,072.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,246,686.11	-23,777,968.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,739,359.31	638,544.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,622,169.57	107,823,605.90

项目	本期金额	上期金额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	466,617,633.67	50,814,815.12
减：现金的期初余额	50,814,815.12	31,200,671.19
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	415,802,818.55	19,614,143.93

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	32,133,915.13	7,801,320.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	32,133,915.13	7,801,320.00

（3）现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	466,617,633.67	50,814,815.12
其中：1. 库存现金	2,254,120.71	886,195.48
2. 可随时用于支付的银行存款	464,359,044.41	49,883,158.91
3. 可随时用于支付的其他货币资金	4,468.55	45,460.73
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	466,617,633.67	50,814,815.12
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		

43. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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	4,233,552.79	6.93700	29,368,155.70
港币	1,341,821.57	0.89451	1,200,272.81
欧元	2,714,741.00	7.30680	19,836,069.54
日元	4,678,992.00	0.059591	278,825.81
应收账款			
其中：美元	7,558,266.81	6.93700	52,431,696.86
港币	11,557,062.11	0.89451	10,337,907.63
欧元	4,867,896.75	7.30680	35,568,747.97
日元	2,410,749.51	0.059591	143,658.97
其他应收款			
其中：港币	29,823.00	0.89451	26,676.97
欧元	55,541.30	7.30680	405,829.17
应付账款			
其中：美元	3,424,920.03	6.93700	23,758,670.25
港币	2,247,766.32	0.89451	2,010,649.45
欧元	935,793.63	7.30680	6,837,656.90
日元	1,980,000.00	0.059591	117,990.18
其他应付款			
其中：港币	170,114.00	0.89451	152,168.67
欧元	195,876.03	7.30680	1,431,226.98

(2) 合并范围内凯中德国、凯中沃特、凯中赫尔曼的记账本位币为欧元，凯中日本的记账本位币为日元，期末报表折算方法为：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。外币财务报表折算产生的差额在合并报表利润表-其他综合收益。

44. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,771,758.19	保证金
固定资产	23,537,173.38	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	23,865,075.61	抵押
合计	53,174,007.18	

(2) 期末所有权受到限制的资产系银行保证金及用于抵押借款的房屋建筑物、土地使用权。

(3) 期末，财务报表附注七、15 短期借款中抵押借款为：

2015 年 12 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了《授信额度协议》，授信额度 70,000,000.00 元，授信期为 1 年，凯众置业将其位于深圳市宝安区沙井街道新桥社区芙蓉工业区宿舍 1 栋、厂房 2 栋和厂房 3 栋作为抵押物，与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了编号为 2015 年圳中银蛇高抵字第 0022 号《最高额抵押合同》。

上述抵押物同时向中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订的《授信额度协议》下的固定资产长期贷款提供抵押担保。

(4) 期末，财务报表附注七、22 长期借款中交通银行抵押借款为：

2015 年 1 月 23 日，本公司与交通银行深圳香洲支行签订了《最高额借款合同》，借款额度为 120,000,000.00 元，其中固定资产借款额度为 70,000,000.00 元，固定资产借款用于长沙凯中电气科技有限公司电机整流子新建项目，固定资产借款额度期限为 7 年；同日将长沙凯中位于浏阳市现代制造产业基地纬 2.5 路以南、经 5.5 路以东的土地使用权作为抵押物，与交通银行股份有限公司深圳香洲支行签订了编号为交银深 2015 年香洲抵字 L0106 号《抵押合同》。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、银行借款。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	期末余额			合计
		持有至 到期投 资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			472,389,391.86		472,389,391.86
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	277,200.00				277,200.00

金融资产项目	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	持有至 到期投 资	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
应收票据			3,503,321.83		3,503,321.83
应收账款			259,366,805.74		259,366,805.74
其他应收款			7,879,428.43		7,879,428.43
合计	277,200.00		743,138,947.86		743,416,147.86

(续上表)

金融资产项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	持有至到 期投资	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			57,108,315.12		57,108,315.12
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	123,750.00				123,750.00
应收票据			2,121,583.79		2,121,583.79
应收账款			217,078,914.45		217,078,914.45
其他应收款			10,230,700.68		10,230,700.68
合计	123,750.00		286,539,514.04		286,663,264.04

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		254,131,971.20	254,131,971.20
应付账款		136,492,484.74	136,492,484.74
应付利息		680,461.87	680,461.87
其他应付款		17,069,413.23	17,069,413.23
长期借款		150,358,142.95	150,358,142.95
合计		558,732,473.99	558,732,473.99

(续上表)

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		215,796,939.79	215,796,939.79

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债
		合计
应付账款	128,333,485.65	128,333,485.65
应付利息	537,339.59	537,339.59
其他应付款	5,849,187.82	5,849,187.82
长期借款	79,336,983.18	79,336,983.18
<u>合计</u>	<u>429,853,936.03</u>	<u>429,853,936.03</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、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。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 22.88%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的部分经营位于境外市场，对国外销售业务以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、日元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。

截至 2016 年 12 月 31 日止，外币金融工具折算成人民币的金额列示详见七、43. 外币货币性项目所述。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司实际控制人情况

实际控制人	身份证号
吴瑛	11010219611121****
张浩宇	37010219610707****

2. 实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例

项目	持股人	期末余额	期初余额
持股比例 (%)	吴瑛	33.7978	45.0639
	张浩宇	27.3202	36.4269
表决权比例 (%)	吴瑛	33.7978	45.0639
	张浩宇	27.3202	36.4269

3. 本公司的子公司情况

子公司有关信息详见本附注“四、（四）本公司子公司情况”。

4. 关联方交易

关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张浩宇、吴瑛	本公司	70,000,000.00	2015/12/1	2018/12/1	否
香港整流子、凯众置业、张浩宇、吴瑛	本公司	USD 10,000,000.00	2016/9/7	2019/3/6	否
张浩宇、吴瑛	本公司	100,000,000.00	2016/7/19	2019/5/12	否
凯众置业、和东新材料、张浩宇、吴瑛	本公司	115,000,000.00	2015/12/25	2019/12/24	否
和东新材料、凯众置业、张浩宇、吴瑛	本公司	150,000,000.00	2016/3/8	2019/3/8	否
张浩宇、吴瑛	本公司	30,000,000.00	2016/5/23	2019/5/23	否
张浩宇、吴瑛	本公司	50,000,000.00	2016/3/22	2018/3/22	否
张浩宇、吴瑛	本公司	361,300,000.00	2016/9/13	2023/2/9	否
凯中泽华、凯南整流子	本公司	91,000,000.00	2016/9/23	2023/2/9	否
张浩宇、吴瑛、长沙凯中、凯众置业	本公司	120,000,000.00	2014/12/24	2023/12/24	否

2015年12月1日，针对本附注“七、15. 短期借款”，张浩宇和吴瑛分别与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了编号为2015年圳中银蛇高保字第0071号《最高额保证合同》，为上述保证借款提供连带责任保证。

2014年7月17日，针对本附注“七、15. 短期借款”，香港整流子、凯众置业、张浩宇、吴瑛与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订了《保证函》，为上述保证借款提供连带责任保证。

2016年7月19日，针对本附注“七、15. 短期借款”，张浩宇和吴瑛分别与上海银行股份有限公司深圳分行签订了编号为ZDBSX9290316025601、ZDBSX9290316025602《最高额保证合同》，为上述保证借款提供连带责任保证。

2015年12月25日，针对本附注“七、15. 短期借款”，和凯众置业、和东新材料、张浩宇、吴瑛分别与中国工商银行股份有限公司深圳新沙支行签订了编号为0400000018-2015年新沙（高保）字11225-1号、0400000018-2015年新沙（高保）字11225-2号《最高额保证合同》及编号为0400000018-2015年新沙（高保）字11225-3号、0400000018-2015年新沙（高保）字11225-4号《自然人最高额保证合同》，为上述保证借款提供连带保证责任。

2016年3月8日，针对本附注“七、15. 短期借款”，和东新材料、凯众置业、张浩宇、吴瑛分别与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订了编号为保2016额00808宝安-1、保2016额

00808宝安-2、保2016额00808宝安-3、保2016额00808宝安-4《额度借款合同》，为上述保证借款提供连带保证责任。

2016年5月23日，针对本附注“七、15. 短期借款”，张浩宇、吴瑛分别与平安银行股份有限公司深圳分行签订了编号为平银桂园额保字20160522第001号、平银桂园额保字20160522第002号的《最高额保证担保合同》，为上述保证借款提供连带责任保证。

2016年3月22日，针对本附注“七、15. 短期借款”，张浩宇、吴瑛分别与招商银行股份有限公司深圳爱华支行签订了编号为2016年公二字第0016320043-01号、2016年公二字第0016320043-02号的《最高额不可撤销担保书》，为上述保证借款提供连带责任保证。

2016年9月13日，针对本附注七、22. 长期借款，张浩宇、吴瑛与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了编号为2016年圳中银蛇高保字第0057号《最高额保证合同》，为上述保证借款提供连带责任保证。深圳市凯中泽华整流子有限公司和深圳市凯南整流子有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳蛇口支行签订了编号为2016年圳中银蛇高保字第0058号、2016年圳中银蛇高保字第0059号的《最高额保证合同》，为上述保证借款提供连带责任保证。

2015年1月23日，针对本附注“七、22. 长期借款”，张浩宇、吴瑛、长沙凯中、凯众置业分别与交通银行深圳香洲支行签订了编号为交银深2015年香洲保字L0106-1、交银深2015年香洲保字L0106-2、交银深2015年香洲保字L0106-3、交银深2015年香洲保字L0106-4号《保证合同》，为上述保证借款提供连带责任保证。

5. 关联方应收应付款项

报告期各期末，无应收应付关联方款项。

十、或有事项

截至2016年12月31日止，本公司无需要说明的或有事项。

十一、承诺事项

截至2016年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司2017年3月29日第二届董事会第十九次会议通过的决议，2016年度公司利润分配方案为：公司拟以截止2016年12月31日公司总股本144,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.778元（含税），合计派发现金股利40,003,200.00元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增144,000,000.00股，转增后公司总股本将增至288,000,000.00股。此分配预案待股东大会审议通过。

十三、非货币性资产交换

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换。

十四、债务重组

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的债务重组。

十五、租赁

经营租赁（承租人）最低租赁付款额情况：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	12,910,342.80
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	9,462,516.05
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	4,284,329.81
3 年以上	5,069,790.27
<u>合计</u>	<u>31,726,978.93</u>

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

类别	金额	期末余额		坏账准备计 提比例 (%)
		占总额比 例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	312,450,099.97	100.00	7,774,499.01	2.49
其中:账龄分析法组合	155,489,980.20	49.76	7,774,499.01	5.00
对受母公司控制的关联方单位的应收账款	156,960,119.77	50.24		
<u>小计</u>	<u>312,450,099.97</u>	<u>100.00</u>	<u>7,774,499.01</u>	<u>2.49</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>312,450,099.97</u>	<u>100.00</u>	<u>7,774,499.01</u>	<u>2.49</u>

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
款				
按组合计提坏账准备的应收账款	219,223,695.34	100.00	6,815,133.21	3.11
其中:账龄分析法组合	136,302,664.13	62.18	6,815,133.21	5.00
对受母公司控制的关联方单位的应收账款	82,921,031.21	37.82		
小计	<u>219,223,695.34</u>	<u>100.00</u>	<u>6,815,133.21</u>	<u>3.11</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>219,223,695.34</u>	<u>100.00</u>	<u>6,815,133.21</u>	<u>3.11</u>

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)
	余额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	155,489,980.20	100.00	7,774,499.01	5.00
合计	<u>155,489,980.20</u>	<u>100.00</u>	<u>7,774,499.01</u>	<u>5.00</u>

(3) 本报告期未发现需单独计提减值情形的应收账款。

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
凯中香港	本公司之全资子公司	136,575,737.19	1年以内	43.71
凯中德国	本公司之孙公司	20,244,919.03	1年以内	6.48
博世汽车部件(长沙)有限公司	非关联方	18,931,155.43	1年以内	6.06
华生电机(广东)有限公司	非关联方	17,772,262.45	1年以内	5.69
日本电产汽车马达(浙江)有限公司	非关联方	9,327,097.35	1年以内	2.99
合计		<u>202,851,171.45</u>		<u>64.93</u>

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
凯中香港	本公司之全资子公司	136,575,737.19	43.71
凯中德国	本公司之孙公司	20,244,919.03	6.48
长沙凯中	本公司之全资子公司	87,477.06	0.03

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
凯中沃特	本公司之孙公司	51,986.49	0.02
合计		156,960,119.77	50.24

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	201,591,686.60	100.00	655,913.07	0.33
其中:账龄分析法组合	7,214,655.34	3.58	655,913.07	9.09
对受母公司控制的关联方单位的其他应收款	194,377,031.26	96.42		
小计	201,591,686.60	100.00	655,913.07	0.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	201,591,686.60	100.00	655,913.07	0.33

(续上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	95,649,766.49	100.00	544,172.76	0.57
其中:账龄分析法组合	9,784,412.10	10.23	544,172.76	5.56
对受母公司控制的关联方单位的其他应收款	85,865,354.39	89.77		
小计	95,649,766.49	100.00	544,172.76	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	95,649,766.49	100.00	544,172.76	0.57

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,366,717.32	74.39	268,335.87	5.00
1-2年(含2年)	834,021.02	11.56	83,402.10	10.00
2-3年(含3年)	1,013,917.00	14.05	304,175.10	30.00
合计	7,214,655.34	100.00	655,913.07	9.09

(3) 本报告期未发现需单独计提减值的其他应收款。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
长沙凯中	内部往来	124,942,474.10	1年以内、1-2年	61.98
和东新材料	内部往来	40,441,090.43	1年以内、1-2年	20.06
凯南整流子	内部往来	24,817,981.84	1年以内	12.31
深圳市国家税务局沙井分局	增值税出口退税	4,015,757.40	1年以内	1.99
惠州丰华	内部往来	2,140,000.00	1年以内	1.06
<u>合计</u>		<u>196,357,303.77</u>		<u>97.40</u>

(5) 期末其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款余额的比例(%)
长沙凯中	本公司之全资子公司	124,942,474.10	61.98
和东新材料	本公司之全资子公司	40,441,090.43	20.06
凯南整流子	本公司之全资子公司	24,817,981.84	12.31
惠州丰华	本公司之全资子公司	2,140,000.00	1.06
凯中泽华	本公司之全资子公司	1,707,706.08	0.85
凯中沃特	本公司之孙公司	327,778.81	0.16
<u>合计</u>		<u>194,377,031.26</u>	<u>96.42</u>

3. 长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
凯中香港	成本法	4,205,394.00	4,205,394.00			4,205,394.00
和东新材料	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
凯众置业	成本法	43,600,823.77	43,600,823.77			43,600,823.77
凯中泽华	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
长沙凯中	成本法	100,000,000.00	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00
凯南整流子	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
惠州丰华	成本法	39,935,235.13		39,935,235.13		39,935,235.13
<u>合计</u>		<u>219,741,452.90</u>	<u>89,806,217.77</u>	<u>129,935,235.13</u>		<u>219,741,452.90</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
凯中香港	100.00	100.00			
和东新材料	100.00	100.00			
凯众置业	100.00	100.00			
凯中泽华	100.00	100.00			
长沙凯中	100.00	100.00			
凯南整流子	100.00	100.00			
惠州丰华	100.00	100.00			
<u>合计</u>					

4. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	900,215,014.92	792,367,762.06
其他业务收入	85,114,152.42	62,665,991.34
<u>合计</u>	<u>985,329,167.34</u>	<u>855,033,753.40</u>
主营业务成本	646,311,148.34	592,241,561.45
其他业务成本	84,576,320.41	64,566,657.40
<u>合计</u>	<u>730,887,468.75</u>	<u>656,808,218.85</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (按业务类别)

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
换向器及集电环	873,948,267.51	626,113,751.29	776,356,593.77	580,207,353.41
连接器及汽车轻量化零件	26,266,747.41	20,197,397.05	16,011,168.29	12,034,208.04
<u>合计</u>	<u>900,215,014.92</u>	<u>646,311,148.34</u>	<u>792,367,762.06</u>	<u>592,241,561.45</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本 (分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	448,104,914.61	322,872,343.13	402,767,700.25	291,832,555.72
亚洲其他地区	406,621,546.92	293,877,350.28	347,251,111.68	272,264,727.15

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
欧洲	45,488,553.39	29,561,454.93	42,348,950.13	28,144,278.58
合计	<u>900,215,014.92</u>	<u>646,311,148.34</u>	<u>792,367,762.06</u>	<u>592,241,561.45</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
凯中香港	397,036,840.25	40.29
博世汽车部件(长沙)有限公司	71,861,018.57	7.29
华生电机(广东)有限公司	50,722,327.44	5.15
凯中德国	45,415,070.69	4.61
天津阿斯莫汽车微电机有限公司	34,920,526.43	3.54
合计	<u>599,955,783.38</u>	<u>60.88</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
非高度有效铜材期货套期保值平仓收益	186,650.00	-1,063,350.00
合计	<u>186,650.00</u>	<u>-1,063,350.00</u>

6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,169,190.42	80,684,689.25
加：资产减值准备	1,724,107.17	1,628,897.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,704,949.69	17,050,085.68
无形资产摊销	1,464,813.43	1,120,624.86
长期待摊费用摊销	2,085,276.09	2,406,502.09
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）	839,804.52	662,644.89
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）	-153,450.00	-250,050.00
财务费用（收益以“－”号填列）	12,534,591.06	12,715,514.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-186,650.00	1,063,350.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-438,324.39	10,734.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	23,017.50	18,562.50

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,685,958.82	-12,769,832.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-227,822,555.57	-32,247,814.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,036,613.79	-59,917,739.97
其他（股份支付）		
经营活动产生的现金流量净额	-704,575.11	12,176,169.12
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	260,568,481.38	29,892,658.79
减：现金的期初余额	29,892,658.79	19,562,435.54
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	230,675,822.59	10,330,223.25

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.38	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.81	1.08	1.08

注：上述指标计算公式：

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为

报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Skk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本公司截止本财务报告报出日不存在稀释性潜在普通股。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,423,076.28	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,923,975.02	

非经常性损益明细	本期金额	说明
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	340,100.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	40,000.00	
非经常性损益合计	9,880,998.74	
减：所得税影响金额	1,584,862.20	
扣除所得税影响后的非经常性损益	8,296,136.54	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	8,296,136.54	
归属于少数股东的非经常性损益		

深圳市凯中精密技术股份有限公司

二〇一七年三月二十九日





编号:0 02246521

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2016 年 06 月 22 日



会计师事务所 执业证书

名称：天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会计许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

说明

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

证书序号：NO. 019786



发证机关：北京市工商行政管理局

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月二十五

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十七日



姓名	黄琼	性别	女	出生日期	1979-12-26	工作单位	深圳天健信德会计师事务所	身份证号码	430403197912261047
Full name		Sex		Date of birth		Working unit		Identity card No.	



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

同意调出
Agree the holder to be transferred by

天健信德会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

2011年10月31日
10/31/2011

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健信德会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

2011年10月31日
10/31/2011

证书编号:
No. of Certificate

440300141200

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年 8月 28日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




姓名: 唐亚波
 Full name: 唐亚波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-09-26
 Date of birth: 1987-09-26
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码: 439006198708283692
 Identity card No: 439006198708283692



证书编号: 110101500052
 No. of Certificate: 110101500052

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

发证日期: 2012 年 08 月 29 日
 Date of Issuance: 2012 / 08 / 29



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

