



Grant Thornton
致同



00002017020004285395
报告文号：致同审字[2017]第320ZA0021号

江苏传艺科技股份有限公司

2014 年度、2015 年度、2016 年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-69

审计报告

致同审字（2017）第 320ZA0021 号

江苏传艺科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏传艺科技股份有限公司（以下简称江苏传艺公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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江苏传艺公司管理层的责任，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

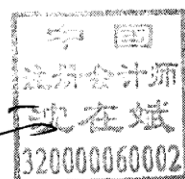
我们认为，江苏传艺公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏传艺公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



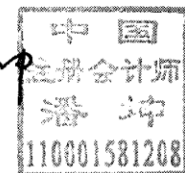
中国注册会计师

Handwritten signature of 沈在斌



中国注册会计师

Handwritten signature of 潘坤



二〇一七年二月七日

合并资产负债表

编制单位：江苏传艺科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	44,208,667.21	30,228,020.54	18,268,536.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-	-
应收票据	五、2	12,911,062.23	321,527.06	
应收账款	五、3	237,719,495.95	176,465,301.10	120,554,037.36
预付款项	五、4	2,981,004.35	2,027,706.76	1,095,754.01
应收利息			-	
应收股利				
其他应收款	五、5	784,113.61	682,679.37	17,182,851.37
存货	五、6	62,100,535.45	69,226,655.65	33,441,679.65
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产			-	1,015,474.97
其他流动资产	五、7	2,470,839.70	13,868,354.38	3,786,852.43
流动资产合计		363,175,718.50	292,820,244.86	195,345,186.45
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	124,644,720.60	119,025,121.63	74,551,104.66
在建工程	五、9	105,000.00	1,335,769.23	4,469,382.72
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	五、10	18,623,008.17	18,685,523.84	7,793,940.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	2,014,913.76	2,177,397.58	-
递延所得税资产	五、12	5,786,633.88	4,827,753.54	3,674,362.01
其他非流动资产	五、13	586,770.00	511,420.90	9,821,714.94
非流动资产合计		151,761,046.41	146,562,986.72	100,310,505.14
资产总计		514,936,764.91	439,383,231.58	295,655,691.59

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	-	10,000,000.00	34,868,587.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、15	103,721,527.71	112,387,967.91	58,708,369.79
预收款项	五、16		26,315.18	8,075.42
应付职工薪酬	五、17	9,172,722.06	8,892,715.39	6,666,362.78
应交税费	五、18	6,892,655.11	10,178,551.36	7,627,915.99
应付利息	五、19	-	14,758.34	58,794.95
应付股利				
其他应付款	五、20	10,828,360.92	123,623.20	620,046.48
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		130,615,265.80	141,623,931.38	108,558,152.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		130,615,265.80	141,623,931.38	108,558,152.61
股本	五、21	107,720,000.00	107,720,000.00	96,200,000.00
资本公积	五、22	89,542,379.07	89,542,379.07	51,065,579.07
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、23	12,690,838.45	5,119,168.74	1,389,804.65
未分配利润	五、24	174,368,281.59	95,377,752.39	38,442,155.26
归属于母公司股东权益合计		384,321,499.11	297,759,300.20	187,097,538.98
少数股东权益				
股东权益合计		384,321,499.11	297,759,300.20	187,097,538.98
负债和股东权益总计		514,936,764.91	439,383,231.58	295,655,691.59

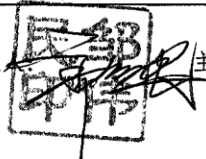
公司法定代表人  主管会计工作的公司负责人  公司会计机构负责人 

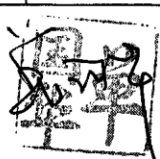
合并利润表

编制单位: 北京传艺科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、25	582,034,182.11	402,466,641.83	318,665,550.22
减: 营业成本	五、25	418,204,945.83	297,631,311.14	233,260,292.78
税金及附加	五、26	5,357,556.51	2,480,865.07	2,112,115.57
销售费用	五、27	34,817,199.82	8,275,460.49	5,740,262.72
管理费用	五、28	30,858,011.84	22,467,574.98	18,638,347.98
财务费用	五、29	-13,851,817.11	-9,742,955.30	825,741.46
资产减值损失	五、30	5,649,464.71	3,379,012.71	4,311,603.96
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	五、31	272,733.00	189,484.13	30,052.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		101,271,553.51	78,164,856.87	53,807,237.95
加: 营业外收入	五、32	7,423,192.68	1,222,436.80	677,245.00
其中: 非流动资产处置利得		14,905.74	-	
减: 营业外支出	五、33	275,536.28	1,922,835.97	157,563.81
其中: 非流动资产处置损失		3,462.42	24,522.82	9,170.81
三、利润总额(损失以“-”号填列)		108,419,209.91	77,464,457.70	54,326,919.14
减: 所得税费用	五、34	18,409,971.00	16,799,496.48	11,805,376.99
四、净利润(损失以“-”号填列)		90,009,238.91	60,664,961.22	42,521,542.15
归属于母公司股东的净利润		90,009,238.91	60,664,961.22	42,521,542.15
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东的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				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		90,009,238.91	60,664,961.22	42,521,542.15
归属于母公司股东的综合收益总额		90,009,238.91	60,664,961.22	42,521,542.15
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		0.84	0.58	0.46
(二) 稀释每股收益		0.78	0.58	0.46

公司法定代表人:  主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人: 

合并现金流量表

编制单位: 江苏传艺科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
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		543,116,183.06	370,421,123.40	285,873,985.44
收到的税费返还		27,717,200.62	27,930,748.11	14,045,744.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	4,631,907.61	15,783,048.24	60,145,557.30
经营活动现金流入小计		575,465,291.29	414,134,919.75	360,065,287.55
购买商品、接受劳务支付的现金		381,856,662.36	257,214,741.80	172,082,316.03
支付给职工以及为职工支付的现金		94,971,049.55	73,430,970.07	72,413,068.43
支付的各项税费		28,229,610.24	19,419,106.10	15,227,237.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	34,844,433.99	18,656,389.40	77,458,021.11
经营活动现金流出小计		539,901,756.14	368,721,207.37	337,180,642.70
经营活动产生的现金流量净额		35,563,535.15	45,413,712.38	22,884,644.85
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		272,733.00	189,484.13	30,052.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,000.00		67,000.00
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	五、35	38,000,000.00	56,298,000.00	
投资活动现金流入小计		38,367,733.00	56,487,484.13	97,052.20
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,834,348.35	54,810,440.22	42,240,003.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、35	27,600,000.00	63,988,000.00	2,710,000.00
投资活动现金流出小计		48,434,348.35	118,798,440.22	44,950,003.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,066,615.35	-62,310,956.09	-44,852,950.80
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			49,996,800.00	6,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	19,836,409.48	75,118,344.12
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		10,000,000.00	69,833,209.48	81,118,344.12
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	44,704,996.68	72,433,707.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,980,358.84	607,910.45	2,006,828.21
其中: 子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中: 子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		23,980,358.84	45,312,907.13	74,440,535.83
筹资活动产生的现金流量净额		-13,980,358.84	24,520,302.35	6,677,808.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,936,175.15	3,821,850.91	330,337.29
五、现金及现金等价物净增加额		14,452,736.11	11,444,909.55	-14,960,160.37
加: 期初现金及现金等价物余额		29,338,211.88	17,893,302.33	32,853,462.70
六、期末现金及现金等价物余额		43,790,947.99	29,338,211.88	17,893,302.33

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人



单位: 人民币元

编制单位: 江苏传艺科技股份有限公司

2016年度

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	5,119,168.74	95,377,752.39	-	297,759,300.20
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、本年初余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	5,119,168.74	95,377,752.39	-	297,759,300.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	7,571,669.71	78,990,529.20	-	86,562,198.91
（一）综合收益总额							90,009,238.91		90,009,238.91
（二）股东投入和减少资本									-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积						7,571,669.71	-11,018,709.71		-3,447,040.00
2. 对股东的分配						7,571,669.71	-7,571,669.71		-
3. 其他							-3,447,040.00		-3,447,040.00
（四）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	12,690,838.45	174,368,281.59	-	384,321,499.11

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构

5



合并股东权益变动表

单位: 人民币元

2015年度									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	96,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	1,389,804.65	38,442,155.26	-	187,097,538.98
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、本年初余额	96,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	1,389,804.65	38,442,155.26	-	187,097,538.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,520,000.00	38,476,800.00	-	-	-	3,729,364.09	56,935,597.13	-	110,661,761.22
（一）综合收益总额							60,664,961.22		60,664,961.22
（二）股东投入和减少资本	11,520,000.00	38,476,800.00	-	-	-	-	-	-	49,996,800.00
1. 股东投入资本	11,520,000.00	38,476,800.00							49,996,800.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积						3,729,364.09	-3,729,364.09		-
2. 对股东的分配						3,729,364.09	-3,729,364.09		-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	5,119,168.74	95,377,752.39	-	297,759,300.20



公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

321084
3858



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏华远科技股份有限公司

	2014年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	12,187,004.45	48,583,392.38	-	135,770,396.83
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、本年年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	-	12,187,004.45	48,583,392.38	-	135,770,396.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	-10,797,199.80	-10,141,237.12	-	51,327,142.15
（一）综合收益总额	3,000,000.00	6,687,500.00	-	-	-	-	42,521,542.15	-	42,521,542.15
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	9,687,500.00
1. 股东投入资本	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,687,500.00	-	-	-	-	-	-	3,687,500.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						1,389,804.65	-2,271,704.65	-	-881,900.00
2. 对股东的分配						1,389,804.65	-1,389,804.65	-	-
3. 其他							-881,900.00	-	-881,900.00
（四）股东权益内部结转	18,200,000.00	44,378,079.07	-	-	-	-12,187,004.45	-50,391,074.62	-	0.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	96,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	1,389,804.65	38,442,155.26	-	187,097,538.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

同华

同华

同华

公司资产负债表

编制单位: 江苏传艺科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		5,903,483.60	10,034,683.73	13,829,473.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		12,911,062.23	321,527.06	
应收账款	十五、1	191,752,366.75	119,087,647.50	82,596,610.79
预付款项		2,380,763.88	1,554,291.29	608,935.23
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	18,098,045.98	13,317,780.18	18,225,469.37
存货		42,019,416.89	38,985,309.77	23,466,969.60
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		1,629,277.22	12,391,075.89	797,183.49
流动资产合计		274,694,416.55	195,692,315.42	139,524,641.90
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	十五、3	10,406,800.00	10,406,800.00	10,406,800.00
投资性房地产				
固定资产		121,109,834.70	114,684,926.92	70,417,215.11
在建工程		105,000.00	1,335,769.23	4,469,382.72
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		18,623,008.17	18,685,523.84	7,793,940.81
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		701,447.50	491,618.40	
递延所得税资产		2,930,021.32	4,061,038.77	4,046,849.03
其他非流动资产		569,370.00	511,420.90	9,380,360.00
非流动资产合计		154,445,481.69	150,177,098.06	106,514,547.67
资产总计		429,139,898.24	345,869,413.48	246,039,189.57

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	10,000,000.00	34,868,587.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		102,648,394.01	78,278,608.56	44,241,875.45
预收款项				
应付职工薪酬		6,176,774.56	6,327,015.09	4,524,570.85
应交税费		4,344,725.78	7,567,453.49	5,549,788.69
应付利息		-	14,758.34	58,794.95
应付股利				
其他应付款		106,400.00	87,631.20	492,066.48
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		113,276,294.35	102,275,466.68	89,735,683.62
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		113,276,294.35	102,275,466.68	89,735,683.62
股本		107,720,000.00	107,720,000.00	96,200,000.00
资本公积		89,542,379.07	89,542,379.07	51,065,579.07
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		12,690,838.45	5,119,168.74	1,389,804.65
未分配利润		105,910,386.37	41,212,398.99	7,648,122.23
股东权益合计		315,863,603.89	243,593,946.80	156,303,505.95
负债和股东权益总计		429,139,898.24	345,869,413.48	246,039,189.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位: 华英传艺科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	378,944,304.28	258,816,176.72	201,785,229.98
减: 营业成本	十五、4	259,205,882.66	190,990,532.25	155,311,006.04
税金及附加		4,196,262.09	1,566,392.11	1,034,679.11
销售费用		6,938,053.71	4,868,239.93	4,134,034.70
管理费用		26,327,790.42	17,338,183.11	13,075,400.52
财务费用		-8,722,634.78	-6,411,021.16	951,535.05
资产减值损失		3,289,320.40	56,758.97	7,689,460.70
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)	十五、5	251,106.97		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		87,960,736.75	50,407,091.51	19,589,113.86
加: 营业外收入		3,647,230.00	1,114,636.80	267,245.00
其中: 非流动资产处置利得				
减: 营业外支出		91,942.07	1,796,873.84	70,563.81
其中: 非流动资产处置损失		3,462.42	24,522.82	9,170.81
三、利润总额(损失以“-”号填列)		91,516,024.68	49,724,854.47	19,785,795.05
减: 所得税费用		15,799,327.59	12,431,213.62	5,887,748.54
四、净利润(损失以“-”号填列)		75,716,697.09	37,293,640.85	13,898,046.51
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				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		75,716,697.09	37,293,640.85	13,898,046.51
七、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:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司现金流量表

编制单位：江苏传艺科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度	2014年度
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		315,091,904.09	226,104,797.18	182,417,060.87
收到的税费返还		18,127,900.19	23,301,615.97	9,801,391.04
收到其他与经营活动有关的现金		12,586,713.19	16,837,650.21	65,274,319.71
经营活动现金流入小计		345,806,517.47	266,244,063.36	257,492,771.62
购买商品、接受劳务支付的现金		224,826,080.53	157,496,481.72	110,835,053.88
支付给职工以及为职工支付的现金		60,509,493.87	48,180,926.77	45,392,731.30
支付的各项税费		22,191,123.68	13,136,872.69	9,063,295.15
支付其他与经营活动有关的现金		18,875,970.32	14,793,497.43	74,387,374.06
经营活动现金流出小计		326,402,668.40	233,607,778.61	239,678,454.39
经营活动产生的现金流量净额		19,403,849.07	32,636,284.75	17,814,317.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		251,106.97		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,000.00		1,631,661.04
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		10,000,000.00		
投资活动现金流入小计		10,326,106.97	-	1,631,661.04
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,533,426.06	53,211,976.55	41,478,640.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,533,426.06	63,211,976.55	41,478,640.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,207,319.09	-63,211,976.55	-39,846,978.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			49,996,800.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	19,836,409.48	75,118,344.12
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		10,000,000.00	69,833,209.48	81,118,344.12
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	44,704,996.68	72,433,707.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,980,358.84	607,910.45	2,006,828.21
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		23,980,358.84	45,312,907.13	74,440,535.83
筹资活动产生的现金流量净额		-13,980,358.84	24,520,302.35	6,677,808.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		652,628.73	2,270,599.76	172,415.60
五、现金及现金等价物净增加额		-4,131,200.13	-3,784,789.69	-15,182,437.84
加：期初现金及现金等价物余额		10,034,683.73	13,819,473.42	29,001,911.26
六、期末现金及现金等价物余额		5,903,483.60	10,034,683.73	13,819,473.42

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2016年度						
	股本	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
一、上年年末余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	5,119,168.74	41,212,398.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	5,119,168.74	41,212,398.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	7,571,669.71	64,697,987.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	75,716,697.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,571,669.71	-11,018,709.71
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,571,669.71	-7,571,669.71
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-3,447,040.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	12,690,838.45	105,910,386.37
							243,593,946.80
							243,593,946.80
							72,269,657.09
							75,716,697.09
							-3,447,040.00
							-3,447,040.00
							315,863,603.89

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	96,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	1,389,804.65	7,648,122.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	96,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	1,389,804.65	7,648,122.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,520,000.00	38,476,800.00	-	-	-	3,729,364.09	33,564,276.76
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	11,520,000.00	38,476,800.00	-	-	-	-	37,293,640.85
1. 股东投入资本	11,520,000.00	38,476,800.00	-	-	-	-	49,996,800.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							49,996,800.00
3. 其他							-
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						3,729,364.09	-3,729,364.09
2. 对股东的分配						3,729,364.09	-3,729,364.09
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（五）专项储备							
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	107,720,000.00	89,542,379.07	-	-	-	5,119,168.74	41,212,398.99
							243,593,946.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2014年						
	股本	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
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	-	12,187,004.45	46,412,854.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	-	12,187,004.45	46,412,854.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	-10,797,199.80	-38,764,732.76
（一）综合收益总额							13,898,046.51
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	6,687,500.00	-	-	-	-	9,687,500.00
1. 股东投入资本	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		3,687,500.00	-	-	-	-	3,687,500.00
3. 其他							
（三）利润分配							-881,900.00
1. 提取盈余公积						1,389,804.65	-1,389,804.65
2. 对股东的分配							-881,900.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	18,200,000.00	44,378,079.07	-	-	-	-12,187,004.45	-50,391,074.62
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	18,200,000.00	44,378,079.07	-	-	-	-12,187,004.45	-50,391,074.62
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	96,200,000.00	51,065,579.07	-	-	-	1,389,804.65	7,648,122.23
							156,303,505.95

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏传艺科技股份有限公司（以下简称本公司）是一家在江苏省注册的股份有限公司，由邹伟民、陈敏、扬州承源投资咨询部（有限合伙）共同发起设立，并经江苏省扬州工商行政管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码：91321000668399955L。

本公司前身为原江苏传艺科技有限公司（以下简称本公司（原）），2014 年 12 月 18 日在该公司基础上整体改制为股份有限公司。

本公司（原）成立时申请注册资本为人民币 7,500 万元，其中，陈敏认缴 4,500 万元，占注册资本的 60%；卢龙生认缴 750 万元，占注册资本的 10%；邹伟民认缴 2,250 万元，占注册资本的 30%。

本公司（原）初始注册资本由全体股东分次缴纳，具体如下：

2007 年 11 月，陈敏以货币资金出资 900 万元，占注册资本的 12%；卢龙生以货币资金出资 150 万元，占注册资本的 2%，邹伟民以货币资金出资 450 万元，占注册资本的 6%。

2008 年 2 月，陈敏以货币资金出资 600 万元，占注册资本的 8%；卢龙生以货币资金出资 100 万元，占注册资本的 1.33%；邹伟民以货币资金出资 300 万元，占注册资本的 4%。

2008 年 7 月，陈敏以货币资金出资 300 万元，占注册资本的 4%；卢龙生以货币资金出资 50 万元，占注册资本 0.67%；邹伟民以货币资金出资 150 万元，占注册资本的 2%。

2008 年 7 月，陈敏以货币资金出资 300 万元，占注册资本的 4%；卢龙生以货币资金出资 50 万元，占注册资本的 0.67%；邹伟民以货币资金出资 150 万元，占注册资本的 2%。

2009 年 6 月，卢龙生将持有的本公司 10% 股份（含尚未出资到位部分）以人民币 350 万元价格一次性转让给邹伟民，股权转让完成后，本公司股权结构为：陈敏认缴 4,500 万元，占注册资本的 60%；邹伟民认缴 3,000 万元，占注册资本的 40%。

2009 年 6 月，陈敏以货币资金出资 600 万元，占注册资本的 8%；邹伟民以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 5.33%。

2009 年 8 月，陈敏以货币资金出资 600 万元，占注册资本的 8%；邹伟民以货币资金出资 400 万元，占注册资本的 5.33%。

2009 年 9 月，陈敏以货币资金出资 480 万元，占注册资本的 6.4%；邹伟民以货币资金出资 320 万元，占注册资本的 4.27%。

2009 年 10 月，陈敏以货币资金出资 720 万元，占注册资本的 9.6%；邹伟民以货币资金出资 480 万元，占注册资本的 6.4%。本次出资后，本公司注册资本全部到位，股权结构如下：

股东名称	金额	比例%
陈敏	45,000,000.00	60.00
邹伟民	30,000,000.00	40.00
合计	75,000,000.00	100.00

2013 年 3 月，陈敏将其持有的本公司（原）58%的股权转让给邹伟民。

2014 年 9 月，本公司（原）注册资本增加 300 万元，由扬州承源投资咨询部（有限合伙）（以下简称“承源投资”）以货币资金出资 600 万元，其中 300 万元计入实收资本，300 万元计入资本公积。本次增资后股权结构如下：

股东名称	金额	比例%
邹伟民	73,500,000.00	94.23
承源投资	3,000,000.00	3.85
陈敏	1,500,000.00	1.92
合计	78,000,000.00	100.00

2014 年 11 月 26 日，本公司（原）召开股东会审议通过了整体变更的具体方案，同意将截至 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产 147,265,579.07 元折合为 9,620 万股，每股面值 1 元，剩余金额计入资本公积。2014 年 12 月 18 日，本公司取得江苏省扬州工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本公司整体变更为股份有限公司，原有限公司的股东作为股份公司的发起人，持股比例不变。变更后股权结构如下：

股东名称	金额	比例%
邹伟民	90,650,000.00	94.23
承源投资	3,700,000.00	3.85
陈敏	1,850,000.00	1.92
合计	96,200,000.00	100.00

2015 年 3 月，本公司注册资本增加 1,152.00 万元，其中：江苏高投鑫海创业投资有限公司（以下简称“鑫海创投”）出资 2,200.38 万元，认缴注册资本 507.00 万元，剩余 1,693.38 万元计入资本公积；江苏高投润泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“润泰创投”）出资 2,000.74 万元，认缴注册资本 461.00 万元，剩余 1,539.74 万元计入资本公积；扬州扬子高新产业创业投资基金中心（有限合伙）（以下简称“扬子创投”）出资 798.56 万元，认缴注册资本 184.00 万元，剩余 614.56 万元计入资本公积。本次增资后，本公司注册资本变更为 10,772.00 万元，股权结构为：

股东名称	金额	比例%
邹伟民	90,650,000.00	84.15
鑫海创投	5,070,000.00	4.71
润泰创投	4,610,000.00	4.28
承源投资	3,700,000.00	3.43
陈敏	1,850,000.00	1.72
扬子创投	1,840,000.00	1.71
合计	107,720,000.00	100.00

本公司所处行业属于笔记本电脑零组件制造业，本公司经营范围主要包括：计算机应用软件研发，印刷柔性线路板、导电按钮生产、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十六次会议于 2017 年 2 月 7 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期内合并财务报表范围具体说明详见附注六、合并范围的变动及附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的月初汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要系应收款项。应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：资产负债表日单个客户欠款余额为 300 万元以上（含 300 万元）的应收账款及资产负债表日单个明细欠款余额为 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
资产状态组合：关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金、代垫款项	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	30	30
3 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、发明专利使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用年限	年限平均法	
发明专利使用权	发明专利使用期间	年限平均法	
软件	5 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，在授予日以评估值（收益法）为基础确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品货权已转移并取得货物验收凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司出口销售时，将产品报关离境并收到海关结关单后确认出口产品销售收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

26、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

除本公司财务报表列报按 2014 年新修订的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》执行外，其他 2014 年 1 月至 7 月新颁布或修订的企业会计准则对本公司的财务报表无影响，无需进行追溯调整。

②根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，2016 年 5 月 1 日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

受影响的报表项目名称	影响金额	影响期间
管理费用	-854,992.30	2016.5.1-2016.12.31
税金及附加	854,992.30	2016.5.1-2016.12.31

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

（2）企业所得税

纳税主体名称	2016 年度税率%	2015 年度税率%	2014 年度税率%
本公司	15	25	25
苏州达仁祥电子有限公司	20	20	20
传艺香港贸易有限公司	16.5	16.5	16.5
重庆营志电子有限公司	15	15	15

（3）其他税种

税种	计税依据	法定税率%
房产税	房产原值的 70%	1.20
土地使用税	土地面积	4 元/M ²

2、税收优惠及批文

（1）根据国家税务总局《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）、财政部海关总署税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文件，重庆营志电子有限公司经重庆市合川区国家税务局批准，2013 年至 2020 年享受西部大开发企业所得 15%税率。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税[2011]117 号、财税[2014]34 号、财税[2015]34 号，苏州达仁祥电子有限公司享受小型微利企业优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司经营深加工结转、进料对口、出口贸易等业务，根据《出口货物退（免）税管理办法》进料对口、出口贸易等业务享受出口增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率 17%；深加工结转业务享受出口增值税免税优惠政策。

（4）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示江苏省 2016 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已通过高新技术企业认定，2016 年可享受 15% 所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2014 年度、2015 年度以及 2016 年度，附注中期末指 2016 年 12 月 31 日，本期特指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			140,688.00			65,988.47
人民币			140,615.66			65,923.07
日元	1,214.00	0.059591	72.34	1,214.00	0.053875	65.40
银行存款：			43,650,259.99			29,272,223.41
人民币			4,153,047.53			5,995,699.64
美元	5,669,457.50	6.937	39,329,026.68	3,487,084.90	6.4936	22,643,734.51
港币	188,019.94	0.89451	168,185.71	755,316.74	0.83778	632,789.26
欧元	0.01	7.3068	0.07			
其他货币资金：			417,719.22			889,808.66
人民币			417,719.22			889,808.66
合 计			44,208,667.21			30,228,020.54

说明：期末，其他货币资金 417,719.22 元为保函保证金，因不能随时用于支付，该部分款项不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

2、应收票据

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	12,911,062.23	321,527.06

期末本集团已背书但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	134,880.18	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	250,258,097.09	100.00	12,538,601.14	5.01	237,719,495.95
资产状态组合		-			-
组合小计	250,258,097.09	100.00	12,538,601.14	5.01	237,719,495.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合 计	250,258,097.09	100.00	12,538,601.14	5.01	237,719,495.95

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	185,759,913.13	100.00	9,294,612.03	5.00	176,465,301.10
资产状态组合					
组合小计	185,759,913.13	100.00	9,294,612.03	5.00	176,465,301.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	185,759,913.13	100.00	9,294,612.03	5.00	176,465,301.10

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	250,083,790.53	99.93	12,504,189.54	5.00	237,579,600.99
1 至 2 年	119,328.66	0.05	17,899.30	15.00	101,429.36
2 至 3 年	54,950.86	0.02	16,485.26	30.00	38,465.60
3 年以上	27.04	0.00	27.04	100.00	
合 计	250,258,097.09	100.00	12,538,601.14	5.01	237,719,495.95

（续上表）

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	185,693,789.87	99.96	9,284,689.49	5.00	176,409,100.38
1 至 2 年	66,096.22	0.04	9,914.43	15.00	56,181.79
2 至 3 年	27.04	0.00	8.11	30.00	18.93
合 计	185,759,913.13	100.00	9,294,612.03	5.00	176,465,301.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,243,989.11 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
联想信息产品（深圳）有限公司	33,069,509.98	13.21	1,653,475.50
苏州达方电子有限公司	32,376,449.31	12.94	1,618,822.47
淮安达方电子有限公司	26,563,083.97	10.61	1,328,500.31
重庆达方电子有限公司	26,106,196.40	10.43	1,305,309.82
茂瑞电子（东莞）有限公司	16,931,745.32	6.77	846,587.27
合计	135,046,984.98	53.96	6,752,695.36

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,962,691.62	65.85	1,943,254.52	95.84
1 至 2 年	984,406.75	33.02	54,406.09	2.68
2 至 3 年	29,955.98	1.00	28,246.15	1.39
3 年以上	3,950.00	0.13	1,800.00	0.09
合 计	2,981,004.35	100.00	2,027,706.76	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
预付上市中介机构费	1,450,000.00	48.64
	200,000.00	6.71
重庆田崎实业有限公司	280,530.00	9.41
上海庄信万丰应用材料技术有限公司	232,373.33	7.80
南京海关	104,374.64	3.50
苏州 UL 美华认证有限公司	103,710.40	3.48
合 计	2,370,988.37	79.54

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	110,625.00	14.01	5,531.25	5.00	105,093.75
资产状态组合	679,019.86	85.99		-	679,019.86
组合小计	789,644.86	100.00	5,531.25	0.70	784,113.61
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	789,644.86	100.00	5,531.25	0.70	784,113.61

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			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					
其中：账龄组合					
资产状态组合	682,679.37	100.00			682,679.37
组合小计	682,679.37	100.00			682,679.37
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	682,679.37	100.00			682,679.37

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	110,625.00	100.00	5,531.25	5.00	105,093.75

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,531.25 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额
员工备用金	218,285.86	120,190.17
押金、保证金	460,734.00	470,734.00
代扣社保、餐费		91,755.20
往来款	110,625.00	
合 计	789,644.86	682,679.37

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网重庆合川区供电 有限责任公司	电费保证金	350,000.00	其中 7 万元 3 年以上， 28 万元 1-2 年	44.32	
姚顺朝	备用金	72,817.60	1 年以内	9.22	
汪圣文	往来款	70,000.00	1 年以内	8.86	3,500.00
重庆田崎实业有限公 司	房租押金	52,614.00	2-3 年	6.66	
重庆市合川工业投资 (集团)有限公司	房租押金	50,000.00	2-3 年	6.33	
合 计		595,431.60		75.39	3,500.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,076,943.86		13,076,943.86	6,774,923.20		6,774,923.20
在产品	8,044,914.97		8,044,914.97	8,586,787.15		8,586,787.15
库存商品	40,966,680.33	13,151,369.38	27,815,310.95	41,699,648.86	10,751,425.03	30,948,223.83
发出商品	13,163,365.67		13,163,365.67	22,916,721.47		22,916,721.47
合 计	75,251,904.83	13,151,369.38	62,100,535.45	79,978,080.68	10,751,425.03	69,226,655.65

(2) 存货跌价准备

存货种类	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	10,751,425.03	2,399,944.35				13,151,369.38

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	

7、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣进项税款	2,470,839.70	3,468,354.38
银行理财产品		10,400,000.00
合 计	2,470,839.70	13,868,354.38

8、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：						
1. 2016.01.01	85,104,413.98	68,676,471.23	645,543.35	6,961,963.39	1,070,204.56	162,458,596.51
2. 本期增加金额	1,167,827.23	15,899,140.98	81,167.54	1,147,148.41	18,802.05	18,314,086.21
(1) 购置	1,167,827.23	5,086,156.19	81,167.54	1,147,148.41	18,802.05	7,501,101.42
(2) 由在建工程转入		10,812,984.79				10,812,984.79

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备 及其他	合 计
3.本期减少金额			286,208.10			286,208.10
处置或报废			286,208.10			286,208.10
4. 2016.12.31	86,272,241.21	84,575,612.21	440,502.79	8,109,111.80	1,089,006.61	180,486,474.62
二、累计折旧						
1. 2016.01.01	14,745,898.44	23,899,354.86	213,298.21	4,098,163.07	476,760.30	43,433,474.88
2.本期增加金额	4,043,107.88	7,164,475.87	109,158.78	1,154,009.60	140,178.43	12,610,930.56
计提	4,043,107.88	7,164,475.87	109,158.78	1,154,009.60	140,178.43	12,610,930.56
3.本期减少金额			202,651.42			202,651.42
处置或报废			202,651.42			202,651.42
4. 2016.12.31	18,789,006.32	31,063,830.73	119,805.57	5,252,172.67	616,938.73	55,841,754.02
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2016.01.01 账面价值	70,358,515.54	44,777,116.37	432,245.14	2,863,800.32	593,444.26	119,025,121.63
2. 2016.12.31 账面价值	67,483,234.89	53,511,781.48	320,697.22	2,856,939.13	472,067.88	124,644,720.60

说明：

①期末，固定资产不存在减值情形。

②期末，抵押固定资产情况详见附注 5、37。

9、在建工程

在建工程明细

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	105,000.00		105,000.00	1,335,769.23		1,335,769.23
合 计	105,000.00		105,000.00	1,335,769.23		1,335,769.23

10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	发明专利使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2016.01.01	19,415,890.00	120,000.00	222,000.00	19,757,890.00
2. 本期增加金额		116,037.74	307,766.99	423,804.73
购置		116,037.74	307,766.99	423,804.73
3. 本期减少金额				
4. 2016.12.31	19,415,890.00	236,037.74	529,766.99	20,181,694.73
二、累计摊销				
1. 2016.01.01	806,666.17	120,000.00	145,699.99	1,072,366.16
2. 本期增加金额	455,502.28	1,933.96	28,884.16	486,320.40
计提	455,502.28	1,933.96	28,884.16	486,320.40
3. 本期减少金额				
4. 2016.12.31	1,262,168.45	121,933.96	174,584.15	1,558,686.56
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2016.01.01 账面价值	18,609,223.83		76,300.01	18,685,523.84
2. 2016.12.31 账面价值	18,153,721.55	114,103.78	355,182.84	18,623,008.17

说明：

①期末，无形资产不存在减值情形。

②期末，抵押无形资产情况详见附注 5、37。

11、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			本期摊销	其他减少	
租入厂房装修费用	933,333.33	16,181.00	202,640.88		746,873.45
租入厂房消防工程	267,962.50		63,050.04		204,912.46
租入仓库装修工程	484,483.35	6,688.89	109,281.98	20,209.91	361,680.35
自有厂区装修费	491,618.40	327,947.53	118,118.43		701,447.50
合 计	2,177,397.58	350,817.42	493,091.33	20,209.91	2,014,913.76

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	25,666,620.56	3,414,397.73	19,931,194.97	4,141,425.01
未实现内部损益	4,993,294.21	748,994.13	4,196,056.10	686,328.53
可抵扣亏损	9,837,830.39	1,623,242.02		
小 计	40,497,745.16	5,786,633.88	24,127,251.07	4,827,753.54

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	28,881.21	114,842.09
可抵扣亏损	4,239,116.05	3,086,648.70
合 计	4,267,997.26	3,201,490.79

13、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预付设备款等长期资产款	586,770.00	511,420.90

14、短期借款

短期借款分类

项 目	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款		10,000,000.00

15、应付账款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
货款	98,687,388.01	107,608,883.26
设备、工程款	5,034,139.70	4,779,084.65
合 计	103,721,527.71	112,387,967.91

16、预收款项

项 目	2016.12.31	2015.12.31
货款		26,315.18

17、应付职工薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	8,892,715.39	90,470,311.27	90,190,304.60	9,172,722.06
离职后福利-设定提存计划	-	5,080,757.10	5,080,757.10	-
辞退福利		59,860.98	59,860.98	
合 计	8,892,715.39	95,610,929.35	95,330,922.68	9,172,722.06

(1) 短期薪酬

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,856,723.39	80,425,175.59	80,109,176.92	9,172,722.06
职工福利费		5,807,639.39	5,807,639.39	
社会保险费		2,633,640.16	2,633,640.16	
其中：1. 医疗保险费		2,212,319.54	2,212,319.54	
2. 工伤保险费		293,487.70	293,487.70	
3. 生育保险费		127,832.92	127,832.92	
住房公积金	35,992.00	1,383,120.60	1,419,112.60	
工会经费和职工教育经费		7,395.68	7,395.68	
非货币性福利		213,339.85	213,339.85	
合 计	8,892,715.39	90,470,311.27	90,190,304.60	9,172,722.06

说明：本期为职工提供的非货币性福利是提供给职工住宿的宿舍楼折旧费用。

(2) 设定提存计划

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
离职后福利		5,080,757.10	5,080,757.10	
其中：1. 基本养老保险费		4,846,576.28	4,846,576.28	
2. 失业保险费		234,180.82	234,180.82	
合 计		5,080,757.10	5,080,757.10	

18、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税		122,144.57
企业所得税	5,450,633.25	8,688,621.45
个人所得税	188,209.10	182,459.85

税 项	2016.12.31	2015.12.31
城市维护建设税	427,493.03	326,368.01
教育费附加及地方教育附加	289,100.41	192,182.30
房产税	383,004.93	402,333.86
土地使用税	142,010.99	131,622.20
其他税种	12,203.40	132,819.12
合 计	6,892,655.11	10,178,551.36

19、应付利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
短期借款利息		14,758.34

20、其他应付款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
押金	105,400.00	78,100.00
代垫款项	54,449.00	44,523.20
往来款		1,000.00
销售返利款	10,668,511.92	
合 计	10,828,360.92	123,623.20

21、股本

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邹伟民	73,500,000.00	98.00	17,150,000.00		90,650,000.00	94.23
承源投资			3,700,000.00		3,700,000.00	3.85
陈敏	1,500,000.00	2.00	350,000.00		1,850,000.00	1.92
合计	75,000,000.00	100.00	21,200,000.00		96,200,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邹伟民	90,650,000.00	94.23			90,650,000.00	84.15
鑫海创投			5,070,000.00		5,070,000.00	4.71
润泰创投			4,610,000.00		4,610,000.00	4.28

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
承源投资	3,700,000.00	3.85			3,700,000.00	3.43
陈敏	1,850,000.00	1.92			1,850,000.00	1.72
扬子创投			1,840,000.00		1,840,000.00	1.71
合计	96,200,000.00	100.00	11,520,000.00		107,720,000.00	100.00

(续上表)

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
邹伟民	90,650,000.00	84.15			90,650,000.00	84.15
鑫海创投	5,070,000.00	4.71			5,070,000.00	4.71
润泰创投	4,610,000.00	4.28			4,610,000.00	4.28
承源投资	3,700,000.00	3.43			3,700,000.00	3.43
陈敏	1,850,000.00	1.72			1,850,000.00	1.72
扬子创投	1,840,000.00	1.71			1,840,000.00	1.71
合计	107,720,000.00	100.00			107,720,000.00	100.00

说明：本公司历次股本变动情况详见本附注一。

22、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金 额
2014.01.01			
本期增加	47,378,079.07	3,687,500.00	51,065,579.07
本期减少			
2014.12.31	47,378,079.07	3,687,500.00	51,065,579.07
本期增加	38,476,800.00		38,476,800.00
本期减少			
2015.12.31	85,854,879.07	3,687,500.00	89,542,379.07
本期增加			
本期减少			
2016.12.31	85,854,879.07	3,687,500.00	89,542,379.07

说明：①2014 年度资本公积 - 股本溢价增加 47,378,079.07 元，系 2014 年 11 月 26 日本公司股东会审议通过了整体变更的具体方案，同意将公司截至 2014 年 9 月 30 日经审计的

净资产 147,265,579.07 元折合为 9,620 万股，每股面值 1 元，剩余金额 47,378,079.07 元计入资本公积。

②2014 年度其他资本公积增加 3,687,500.00 元，系股份支付确认的资本公积，详见本附注十一。

③2015 年度资本公积 - 股本溢价增加 38,476,800.00 元，系鑫海创投、润泰创投和扬子创投出资金额超过认缴注册资本中所占份额的部分。

23、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2014.01.01	9,374,618.81	2,812,385.64	12,187,004.45
本期增加	1,389,804.65		1,389,804.65
本期减少	9,374,618.81	2,812,385.64	12,187,004.45
2014.12.31	1,389,804.65		1,389,804.65
本期增加	3,729,364.09		3,729,364.09
本期减少			
2015.12.31	5,119,168.74		5,119,168.74
本期增加	7,571,669.71		7,571,669.71
本期减少			
2016.12.31	12,690,838.45		12,690,838.45

说明：2014 年度盈余公积减少 12,187,004.45 元，系本公司改制为股份公司折股所致。

24、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2016年度	2015年度	2014年度
调整前 上年年末未分配利润	95,377,752.39	38,442,155.26	48,583,392.38
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	95,377,752.39	38,442,155.26	48,583,392.38
加：本年归属于母公司所有者的净利润	90,009,238.91	60,664,961.22	42,521,542.15

项 目	2016年度	2015年度	2014年度
减：提取法定盈余公积	7,571,669.71	3,729,364.09	1,389,804.65
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	3,447,040.00		881,900.00
净资产折股			50,391,074.62
年末未分配利润	174,368,281.59	95,377,752.39	38,442,155.26
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额		2,504,780.99	2,605,137.68

25、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	490,378,191.70	335,432,719.42	318,665,550.22
其他业务收入	91,655,990.41	67,033,922.41	
主营业务成本	335,850,928.47	236,265,234.05	233,260,292.78
其他业务成本	82,354,017.36	61,366,077.09	

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
笔记本电 脑零组件 制造业	490,378,191.70	335,850,928.47	335,432,719.42	236,265,234.05	318,665,550.22	233,260,292.78

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
笔记本电脑键 盘薄膜开关线 路板	219,309,052.93	157,837,544.72	202,205,671.58	138,817,014.48	238,929,206.83	173,595,316.94
笔记本电脑触 控板及按键	166,889,623.40	106,100,871.42	63,816,837.92	44,593,660.43	42,465,264.74	27,596,187.47
笔记本电脑等 消费电子产品 所用柔性印刷 线路板	102,277,364.98	69,976,146.33	62,329,504.99	46,893,146.45	20,242,899.31	15,831,714.28
其他	1,902,150.39	1,936,366.00	7,080,704.93	5,961,412.69	17,028,179.34	16,237,074.09
合计	490,378,191.70	335,850,928.47	335,432,719.42	236,265,234.05	318,665,550.22	233,260,292.78

(3) 主营业务收入（分地区）

地区	2016 年度	2015 年度	2014 年度
内销	312,265,949.73	258,858,008.92	276,010,197.51
外销	178,112,241.97	76,574,710.50	42,655,352.71
合计	490,378,191.70	335,432,719.42	318,665,550.22

26、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	2,626,495.84	1,447,171.31	1,228,506.89
教育费附加及地方教育附加	1,876,068.37	1,033,693.76	883,608.68
房产税	393,613.04		
土地使用税	371,169.36		
其他税种	90,209.90		
合 计	5,357,556.51	2,480,865.07	2,112,115.57

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
销售返利	22,884,302.48		
职工薪酬	3,962,734.20	2,837,959.32	2,378,375.73
出口费用	1,880,743.73	1,510,752.45	1,148,129.62
运费	2,351,221.35	1,102,485.04	912,610.68
业务招待费	2,485,847.45	1,867,987.43	606,011.20
差旅费	676,870.98	434,036.81	445,589.50
保险费	36,485.90	115,886.28	127,237.52
其他	538,993.73	406,353.16	122,308.47
合 计	34,817,199.82	8,275,460.49	5,740,262.72

28、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	8,958,047.58	8,834,249.50	7,239,307.72
研发费用	13,163,967.43	3,946,241.77	2,058,344.41
中介费	1,596,163.07	2,339,608.94	1,209,283.93
办公费	1,995,768.79	2,194,365.22	999,602.74
税费	712,604.68	1,447,701.32	869,148.83
业务招待费	603,743.31	657,108.49	552,018.02
差旅费	1,239,847.36	855,931.42	869,438.67
折旧摊销费	1,459,652.33	1,013,442.51	525,428.94
修理费	852,565.16	468,468.08	257,103.08
其他	275,652.13	710,457.73	371,171.64
股份支付			3,687,500.00
合 计	30,858,011.84	22,467,574.98	18,638,347.98

29、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	518,560.50	563,873.84	1,138,420.15
减：利息收入	65,619.67	75,805.24	68,064.20
汇兑损益	-14,435,622.35	-10,393,507.72	-330,337.29
手续费及其他	130,864.41	162,483.82	85,722.80
合 计	-13,851,817.11	-9,742,955.30	825,741.46

30、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	3,249,520.36	2,191,072.84	2,755,807.81
存货跌价损失	2,399,944.35	1,187,939.87	1,555,796.15
合 计	5,649,464.71	3,379,012.71	4,311,603.96

31、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
银行理财产品收益	272,733.00	189,484.13	30,052.20

说明：银行理财产品收益为购入“中国银行日积月累-日计划理财产品”、“江苏银行聚宝财富季季丰”以及“中国农业银行掉期外汇买卖理财产品”的收益。

32、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	14,905.74		
其中：固定资产处置利得	14,905.74		
政府补助	7,329,890.00	1,038,240.00	589,000.00
其他	78,396.94	184,196.80	88,245.00
合 计	7,423,192.68	1,222,436.80	677,245.00

说明：上述营业外收入均属于非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	3,027,700.00	538,640.00		与收益相关
2015 年度工业经济转型升级 “356”项目奖励	1,360,000.00			与收益相关
重庆厂区租金返还	620,160.00			与收益相关
2016 年度省级工业和信息产业 转型升级专项资金	500,000.00			与收益相关
职业技能培训补贴	111,500.00			与收益相关
2015 年度“秦邮人才集聚计划” 第二批人才补助	90,000.00			与收益相关
ISO 质量认证补贴	20,000.00			与收益相关
商标注册奖励	16,000.00			与收益相关
企业人才奖励	7,330.00			与收益相关
企业上市财政补助	1,500,000.00	200,000.00		与收益相关
2015 年度知识产权创造与运用 专用自助资金		125,000.00		与收益相关
高邮市十佳纳税大户奖励			30,000.00	与收益相关
笔记本电脑键盘印刷线路板技 术改造项目补贴款		100,000.00	400,000.00	与收益相关
进出口信用保险保费补助	6,400.00	34,800.00	101,000.00	与收益相关
高邮市经济开发区十佳纳税大 户奖励	30,000.00	25,000.00	48,000.00	与收益相关
规模以上工业企业奖励款	10,000.00		10,000.00	与收益相关
培育创新专项奖金				与收益相关
专利补助	30,800.00			与收益相关
高邮市经济开发区创优奖励				与收益相关
高邮市开发区管理委员会奖励		5,000.00		与收益相关
2014 年度扬州信保补助		9,800.00		与收益相关
合 计	7,329,890.00	1,038,240.00	589,000.00	

33、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	3,462.42	24,522.82	9,170.81
其中：固定资产处置损失	3,462.42	24,522.82	9,170.81
对外捐赠	55,000.00	50,000.00	50,000.00
罚款	2,650.00	1,052.86	550.00
其他	214,423.86	1,847,260.29	97,843.00
合 计	275,536.28	1,922,835.97	157,563.81

说明：上述营业外支出均属于非经常性损益。

34、所得税费用

所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,368,851.34	17,952,888.01	12,629,783.21
递延所得税调整	-958,880.34	-1,153,391.53	-824,406.22
合 计	18,409,971.00	16,799,496.48	11,805,376.99

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到与收益相关的政府补助	4,302,190.00	1,038,240.00	589,000.00
收到银行存款利息及其他	144,016.61	83,605.24	156,309.20
收到往来款	185,701.00	14,661,203.00	59,400,248.10
合 计	4,631,907.61	15,783,048.24	60,145,557.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付付现费用	34,185,055.03	15,725,746.54	10,169,212.61
支付往来款	256,440.69	873,689.23	67,203,085.70
支付银行手续费及其他	402,938.27	2,056,953.63	85,722.80
合 计	34,844,433.99	18,656,389.40	77,458,021.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到理财产品款	38,000,000.00	56,298,000.00	
合 计	38,000,000.00	56,298,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付理财产品款	27,600,000.00	63,988,000.00	2,710,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	90,009,238.91	60,664,961.22	42,521,542.15
加：资产减值准备	5,649,464.71	3,379,012.71	4,311,603.96
固定资产折旧	12,610,930.56	10,393,311.30	5,924,610.70
无形资产摊销	486,320.40	399,951.97	96,352.75
长期待摊费用摊销	493,091.33	216,041.22	1,133,966.62
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）	-11,443.32		9,170.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		24,522.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,417,614.65	-3,257,977.07	808,082.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-272,733.00	-189,484.13	-30,052.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-958,880.34	-1,153,391.53	-824,406.22
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）	4,726,175.85	-36,972,915.87	-8,475,494.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,675,892.77	-42,855,644.39	-52,531,567.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,924,877.47	54,765,324.13	26,253,335.14
其他			3,687,500.00
经营活动产生的现金流量净额	35,563,535.15	45,413,712.38	22,884,644.85
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	43,790,947.99	29,338,211.88	17,893,302.33
减：现金的期初余额	29,338,211.88	17,893,302.33	32,853,462.70
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	14,452,736.11	11,444,909.55	-14,960,160.37

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 648,875.12 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	43,790,947.99	29,338,211.88	17,893,302.33
其中：库存现金	140,688.00	65,988.47	40,852.31
可随时用于支付的银行存款	43,650,259.99	29,272,223.41	17,852,450.02
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	43,790,947.99	29,338,211.88	17,893,302.33
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			

37、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	417,719.22	保函保证金
固定资产	40,641,187.41	银行抵押
无形资产	2,273,690.04	银行抵押
合 计	43,332,596.67	

说明：①截至 2016 年 12 月 31 日，本公司将部分房产和土地抵押给江苏银行股份有限公司高邮支行，为本公司提供 3,400 万元担保。

②截至 2016 年 12 月 31 日，本公司将部分房产和土地抵押给中国银行股份有限公司高邮支行，为本公司提供 3,000 万元担保，其中土地暂未办理抵押登记。

抵押房产和土地信息如下：

项 目	资产类型	原值	抵押银行
房权证开发字第 2015002749 号	房屋	8,071,370.44	江苏银行股份有限公司 高邮支行
房权证开发字第 2015002745 号	房屋	3,151,400.83	
房权证开发字第 2015002748 号	房屋	7,068,151.22	
房权证开发字第 2015002744 号	房屋	6,485,018.19	
房权证开发字第 2015002747 号	房屋	10,636,072.70	
邮国用（2015）第 03310 号	土地使用权	2,820,000.00	中国银行股份有限公司 高邮支行
房权证开发字第 2015002746 号	房屋	21,367,865.00	

38、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			39,497,284.80
其中：美元	5,669,457.50	6.937	39,329,026.68
港币	188,019.94	0.89451	168,185.71
日元	1,214.00	0.059591	72.34
欧元	0.01	7.3068	0.07
应收账款			206,161,621.11
其中：美元	29,719,132.35	6.937	206,161,621.11
应付账款			43,365,895.35
其中：美元	6,251,345.67	6.9370	43,365,584.91
港币	347.00	0.89451	310.39
日元	0.70	0.059591	0.04

说明：应收账款外币性项目以原值列示。

六、合并范围的变动

报告期内合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
苏州达仁祥电子有限公司	苏州	苏州	柔性线路板生产、销售	100.00		设立
传艺香港贸易有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立
重庆营志电子有限公司	重庆	重庆	柔性线路板生产、销售	100.00		设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别

和分析本公司所面临的风险；设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.96%（2015 年：65.08 %）；本公司其他应收款中，期末欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.39 %（2015 年：78.66%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 6,400.00 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 5,400.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	103,721,527.71			103,721,527.71
其他应付款	10,828,360.92			10,828,360.92
金融负债合计	114,549,888.63			114,549,888.63

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付账款	111,896,102.26	491,865.65		112,387,967.91
其他应付款	120,480.20	3,143.00		123,623.20
应付利息	14,758.34			14,758.34
金融负债合计	122,031,340.80	495,008.65		122,526,349.45

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

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。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。

本公司主要业务以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较大。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、38。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 25.37%（2015 年 12 月 31 日：32.23%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司控股股东为邹伟民、陈敏夫妻，直接持有本公司 85.87% 股份，同时通过扬州承源投资咨询部（有限合伙）间接持有本公司 2.00 % 股份，合计持股比例为 87.87 %，系本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏州市泰凯服饰有限公司	受控股股东控制
苏州市嘉博电子科技有限公司	受控股股东控制
昆山传艺塑胶有限公司	受控股股东控制
Braintree International Co., Ltd.	受控股股东控制
Honour Lucky International Co., Ltd.	受控股股东控制
高邮市跃华塑业有限公司	本公司关联自然人单国华持有其 25% 的股权
苏州锐力克电子科技有限公司	本公司关联自然人毛伍云持有其 50% 的股权
江苏金业盈辉科技有限公司	其他关联方
刘赛平	董事兼副总经理
许小丽	董事兼副总经理
史云中	董事
王玉春	独立董事
闵爱革	独立董事
赵蓓	独立董事
刘园	监事会主席
祝思悦	监事
张玉兵	监事
毛伍云	副总经理
李静	副总经理
陈桂林	副总经理
单国华	董事会秘书兼财务总监

说明：苏州市泰凯服饰有限公司原名苏州市顺达电塑品有限公司，2013 年 4 月办理工商变更。

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
苏州市泰凯服饰有限公司	厂房、土地		83,333.33	200,000.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
邹伟民、陈敏	1,600 万元	2011/6/20	2014/4/20
邹伟民、陈敏	5,000 万元	2013/1/10	2015/1/9
邹伟民	3,000 万元	2013/6/26	2014/6/25
邹伟民	1,000 万元	2014/10/24	2015/4/23
邹伟民	1,500 万元	2014/11/17	2015/5/16
邹伟民	3,400 万元	2015/7/3	2018/7/2
邹伟民	3,000 万元	2015/12/28	2020/9/9

（3）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
江苏金业盈辉科技有限公司	采购厂房、土地			25,650,500.00
江苏金业盈辉科技有限公司	采购机器设备			4,043,443.00

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：（万元）

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	322.85	253.19	231.76

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

报告期内，不存在应收关联方款项

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款	邹伟民			127,980.00
其他应付款	陈敏		8,531.20	1,743.00
其他应付款	江苏金业盈辉科技有限公司			480,223.48
应付账款	苏州市泰凯服饰有限公司		83,333.33	400,000.00
应付账款	江苏金业盈辉科技有限公司			4,043,443.00

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目名称	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额			3,687,500.00
公司报告期行权的各项权益工具总额			3,687,500.00

说明：2014 年 9 月，公司骨干人员等受让公司股权，根据《企业会计准则第 11 号 - 股份支付》的规定，本公司以授予日权益工具的公允价值每股 4.95 元与公司员工受让股权作价之差额确认股份支付金额 3,687,500.00 元，计入 2014 年度管理费用，相应增加资本公积。

2、 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	评估的价值（收益法）
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,687,500.00
2014 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,687,500.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2016.12.31	2015.12.31
购建长期资产承诺		1,835,500.00

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2017 年 2 月 7 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、申请首次发行股票并上市的事项

(1) 申请发行并上市

本公司于 2015 年 12 月 25 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所上市的议案》（修订），本公司将向中国证监会申请公开发行人民币普通股（A 股）并上市，拟发行股票的数量上限 3,950.67 万股。

(2) 发行前未分配利润安排：

本公司向社会公开发行股票并上市工作完成后，发行日之前形成的累计未分配利润由新老股东共享。

2、分部报告

由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时不同业务类别由本公司管理层统一管理和调配，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

3、截至 2017 年 2 月 7 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	29,898,778.37	15.47	1,518,936.77	5.08	28,379,841.60
资产状态组合	163,372,525.15	84.53			163,372,525.15
组合小计	193,271,303.52	100.00	1,518,936.77	0.79	191,752,366.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	193,271,303.52	100.00	1,518,936.77	0.79	191,752,366.75

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	9,065,574.47	7.58	458,294.72	5.06	8,607,279.75
资产状态组合	110,480,367.75	92.42			110,480,367.75
组合小计	119,545,942.22	100.00	458,294.72	0.38	119,087,647.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	119,545,942.22	100.00	458,294.72	0.38	119,087,647.50

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	29,734,039.99	99.45	1,486,702.01	5.00	28,247,337.98
1 至 2 年	114,578.35	0.38	17,186.75	15.00	97,391.60
2 至 3 年	50160.03	0.17	15048.01	30.00	35112.02
合 计	29,898,778.37	100.00	1,518,936.77	5.08	28,379,841.60

（续上表）

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	9,015,414.44	99.45	450,770.72	5.00	8,564,643.72
1 至 2 年	50,160.03	0.55	7,524.00	15.00	42,636.03
合 计	9,065,574.47	100.00	458,294.72	5.06	8,607,279.75

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,060,642.05 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
传艺香港贸易有限公司	163,372,525.18	84.53	
深圳市汇创达科技股份有 限公司	12,328,967.33	6.38	616,448.37
重庆莱宝科技有限公司	3,504,395.86	1.81	175,219.80
达丰（重庆）电脑有限公司	2,989,620.02	1.55	149,481.00
群光电能科技（苏州）有限 公司	2,989,590.62	1.55	149,479.53
合 计	185,185,099.01	95.82	1,090,628.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	6,217,318.57	25.80	6,000,000.00	96.50	217,318.57
按组合计提坏账准备的其 他应收款					-
其中：账龄组合	40,625.00	0.17	2,031.25	5.00	38,593.75
资产状态组合	17,842,133.66	74.03	-	-	17,842,133.66
组合小计	17,882,758.66	74.20	2,031.25	0.01	17,880,727.41
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	24,100,077.23	100.00	6,002,031.25	24.90	18,098,045.98

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	6,450,470.78	33.39	6,000,000.00	93.02	450,470.78
按组合计提坏账准备的其 他应收款					-
其中：账龄组合					
资产状态组合	12,867,309.40	66.61			12,867,309.40
组合小计	12,867,309.40	66.61			12,867,309.40
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	19,317,780.18	100.00	6,000,000.00	31.06	13,317,780.18

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
苏州达仁祥电子有限公司	6,217,318.57	6,000,000.00	96.50	预计无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	40,625.00	100.00	2,031.25	5.00	38,593.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,031.25 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2016.12.31	2015.12.31
备用金	107,787.60	96,625.17
押金、保证金		18,000.00
代扣社保、餐费		38,979.00
往来款	23,992,289.63	19,164,176.01
合 计	24,100,077.23	19,317,780.18

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
传艺香港贸易有 限公司	代收模具补 贴款、代垫款	17,734,346.06	3 年以内	73.59	
苏州达仁祥电子 有限公司	往来款	6,217,318.57	3 年以内	25.80	6,000,000.00
姚顺朝	备用金	72,817.60	1 年以内	0.30	
姚文	往来款	40,625.00	1 年以内	0.17	2,031.25
曹晖	备用金	6,000.00	1 年以内	0.02	
合 计		24,071,107.23		99.88	6,002,031.25

3、长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州达仁祥电 子有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
传艺香港贸易 有限公司	406,800.00			406,800.00		
重庆营志电子 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,906,800.00			10,906,800.00		500,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	377,755,812.00	254,712,214.29	201,785,229.98
其他业务收入	1,188,492.28	4,103,962.43	
主营业务成本	258,655,881.79	187,141,393.89	155,311,006.04
其他业务成本	550,000.87	3,849,138.36	

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016年度	2015年度	2014年度
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	11,443.32	-24,522.82	-9,170.81
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； 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,329,890.00	1,038,240.00	589,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,676.92	-1,714,116.35	-60,148.00
因股份支付确认的费用			-3,687,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	272,733.00	189,484.13	30,052.20
非经常性损益总额	7,420,389.40	-510,915.04	-3,137,766.61
减：非经常性损益的所得税影响数	1,131,407.78	-145,245.30	111,715.63
非经常性损益净额	6,288,981.62	-365,669.74	-3,249,482.24
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,288,981.62	-365,669.74	-3,249,482.24

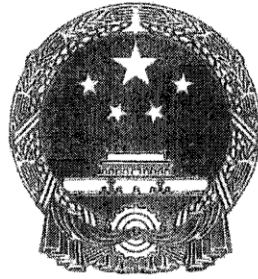
2、加权平均净资产收益率

报告期利润	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	26.41%	23.80%	26.82%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.57%	23.94%	28.87%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.58	0.46	0.84	0.58	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.58	0.49	0.78	0.58	0.49





营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表,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。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

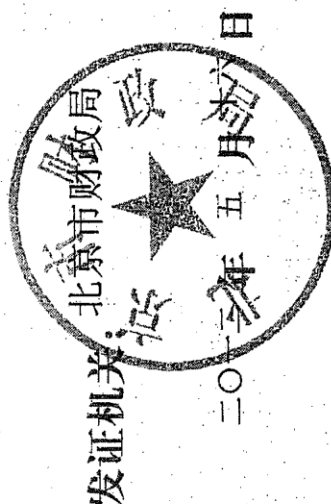


提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

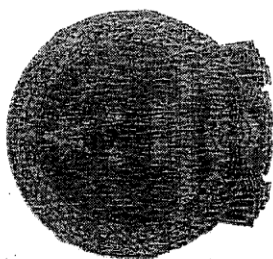
2016年 0月 19日

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

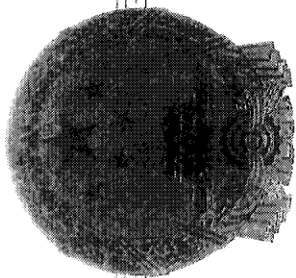
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

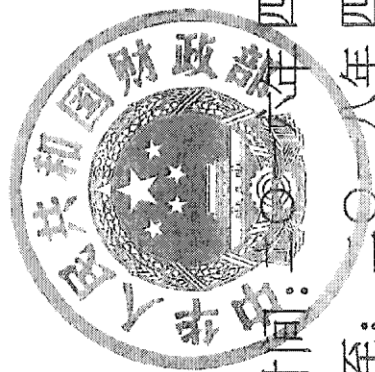


证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇一八年四月十四日

证书有效期至: 二〇一八年四月十五日

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: 沈在斌
性别: 男
出生日期: 1969-03-09
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)南京分所
身份证号码: 340102196903091015

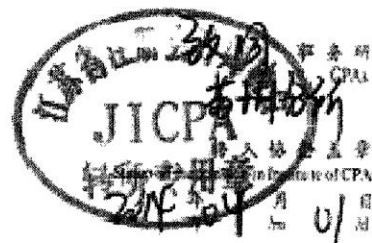


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书编号:
No. of Certificate 320000060002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
一九九七 年 月 日

2014 07 30

证书编号:
No. of Certificate

110001581208

江苏省注册会计师协会

批准注册日期:
Date of Issuance

2015-06-29

六 月 二十九 日

姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号
Identify card No.



1982-02-15

天健正信会计师事务所有限公司

300925198202152852

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.



潘坤(110001581208)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



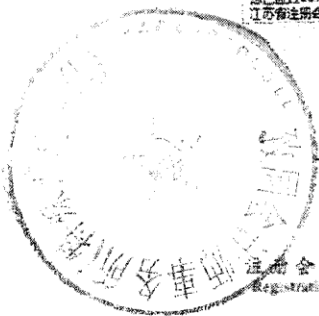
潘坤(110001581208)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
月 日 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

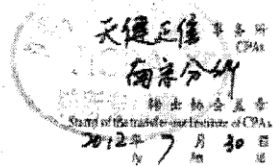
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
月 日 日

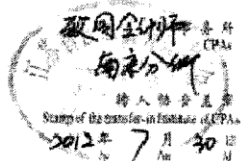


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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 from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

