

广东世运电路科技股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 7—10 页
三、财务报表附注	第 11—63 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3-12号

广东世运电路科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东世运电路科技股份有限公司（以下简称广东世运公司）财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度、2015年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广东世运公司管理层的责任，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，广东世运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，公允反映了广东世运公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年一月二十日



资产负债表(资产)

单位:人民币元

注释号	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	336,007,710.94	21,763,848.80	273,283,938.62	51,712,909.96	261,464,599.58	87,344,361.92
2	3,224,684.45		131,850.49			
3	50,000.00	50,000.00				
4	405,423,043.57	568,076,819.55	301,349,538.05	408,048,757.80	232,133,940.16	278,258,693.67
5	919,300.79	493,444.48	1,527,259.94	1,177,170.11	1,704,076.25	691,707.09
6	571,085.85	29,967,727.29	567,377.01	5,356,786.59	473,503.13	387,808.95
7	139,581,820.91	118,823,986.27	97,327,234.50	85,510,590.15	88,970,632.40	83,649,183.04
8	16,628,436.79	15,411,906.92	10,210,428.86	10,210,428.86	9,279,314.04	6,700,930.94
	902,406,083.30	754,587,733.31	684,397,627.47	562,016,643.47	594,026,065.56	457,032,685.61
9	458,453,389.45	456,631,289.21	499,058,174.54	498,035,193.61	556,985,090.82	555,857,438.99
10	62,113,491.71		7,287,592.71		553,960.21	63,675.21
11	15,492,052.15	3,601,784.30	15,348,046.52	3,784,236.56	15,291,038.23	3,354,436.86
12	3,164,994.14	173,797.52	5,353,899.71	116,716.52	2,230,451.38	87,262.30
13	2,091,871.00	2,091,871.00	2,486,427.75	2,486,427.75		
	541,315,798.45	546,196,015.52	529,534,141.23	588,119,847.93	575,060,540.64	642,060,086.85
	1,443,721,881.75	1,300,783,748.83	1,213,931,768.70	1,150,136,491.40	1,169,086,606.20	1,099,092,772.46

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负債表(负债和所有者权益)

天仁会计师事务所
审校之章(深)

会企01表
单位:人民币元

项 目	注释号	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产							
货币资金	14	40,000,000.00	40,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	67,402,735.56	53,942,697.95
应收账款	15	15,308,467.91		22,127,134.46		5,182,186.03	
预付款项	16	318,859,860.38	347,588,223.80	255,292,166.86	266,681,804.09	224,608,145.07	228,159,390.85
其他应收款	17	6,916,604.12	2,865,794.17	637,799.40		993,722.27	544,194.69
应付账款	18	44,611,924.80	41,223,874.39	32,551,012.60	29,703,842.32	27,634,231.82	24,959,679.84
应付职工薪酬	19	20,594,267.97	12,499,360.26	16,170,375.19	11,384,368.53	7,532,561.64	7,536,624.64
应交税费	20	137,478.54	92,583.15	134,920.30	134,920.30	1,453,478.84	1,369,004.35
应付利息	21	9.76		9.76		9.76	
其他应付款	22	10,645,776.53	10,135.00	7,617,088.42	15,866.67	9,434,009.82	2,115,553.77
划分为持有待售的负债							
一年内到期的非流动负债	23	17,315,400.85	11,605,500.00	23,752,924.21	16,740,400.00	47,510,321.99	25,256,425.00
其他流动负债							
流动负债合计		474,389,790.86	455,885,470.77	423,283,431.20	389,661,201.91	391,851,402.80	343,883,571.09
非流动负债:							
长期借款	24	51,564,805.86	25,737,000.00	16,234,000.00	16,234,000.00	34,854,224.06	31,476,000.00
应付债券							
其中: 优先股							
永续债							
长期应付款	25			2,516,766.75		10,660,386.64	
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益	12	932,425.60	932,425.60	790,225.64	768,470.31	604,515.03	604,515.03
递延所得税负债							
其他非流动负债		52,497,231.46	26,669,425.60	19,540,992.39	17,002,470.31	46,119,125.73	32,080,515.03
非流动负债合计		526,887,022.32	482,554,896.37	442,824,423.59	406,663,672.22	437,970,528.53	375,964,086.12
负债合计		313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00
所有者权益:							
实收资本(或股本)	26	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	27	141,712,005.70	136,389,129.01	141,712,005.70	136,389,129.01	141,712,005.70	136,389,129.01
减: 库存股							
其他综合收益	28	17,033,221.99		4,529,475.32		-3,731,651.90	
专项储备	29	70,430,943.29	70,430,943.29	49,809,339.96	49,809,339.96	35,254,926.68	35,254,926.68
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	30	374,658,683.94	298,408,780.16	262,056,520.43	244,274,350.21	244,880,793.81	238,484,630.65
归属于母公司所有者权益合计		916,834,854.92	818,228,852.46	771,107,345.11	743,472,819.18	731,116,077.67	723,128,686.34
少数股东权益		4.51		3.70		3.38	
所有者权益合计		916,834,859.43	818,228,852.46	771,107,345.11	743,472,819.18	731,116,077.67	723,128,686.34
负债和所有者权益总计		1,443,721,881.75	1,300,783,748.83	1,213,931,768.70	1,150,136,491.40	1,169,086,606.20	1,099,092,772.46

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02表
单位:人民币元

天健会计师事务所
审校之(36)

编制单位: 广东世运电路科技股份有限公司

项目	注释号	2016年度		2015年度		2014年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,634,874,693.85	1,453,563,317.62	1,400,491,163.17	1,260,023,653.07	1,241,578,307.34	1,146,473,660.68
减: 营业成本	1	1,152,756,478.23	1,126,970,227.28	1,040,480,130.27	1,018,156,653.61	906,971,407.50	905,466,633.91
销售费用	2	6,720,906.66	6,691,382.68	6,163,194.04	6,163,194.04	6,600,574.10	6,600,574.10
管理费用	3	63,660,768.78	10,050,510.23	54,684,634.94	7,824,192.02	52,507,540.15	7,405,661.26
财务费用	4	107,554,013.75	82,340,222.44	101,090,698.32	77,477,768.00	88,079,007.47	65,948,522.25
资产减值损失	5	-17,495,540.12	-15,552,948.32	-13,095,262.94	-13,297,400.99	9,086,830.27	4,721,297.73
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	6	9,391,125.98	423,359.62	2,039,941.44	214,351.95	-2,304,448.03	-505,441.52
净敞口套期损益 (损失以“-”号填列)	7	9,911,500.51		-16,813,097.94		-6,854,893.18	-1,672,707.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-8,578,116.25	210,105.75	381,222.78	12,323,312.61	-3,382,140.77	-3,382,140.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益							
营业利润 (亏损以“-”号填列)	9	313,620,324.83	242,850,669.44	192,695,951.94	175,808,207.05	170,400,361.93	151,781,565.03
加: 营业外收入		666,800.64	666,800.64	4,204,328.02	4,149,021.92	960,263.95	871,500.30
其中: 非流动资产处置利得				55,306.10		110,755.95	21,992.30
营业外支出	10	896,809.07	720,758.92	10,944,434.45	10,923,831.30	100,000.00	100,000.00
其中: 非流动资产处置损失		499,732.15	499,732.15	1,078,570.96	1,078,570.96		
利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		313,390,316.40	242,796,711.16	185,955,845.51	169,033,397.67	171,260,625.88	152,553,065.33
减: 所得税费用	11	48,706,548.75	36,580,677.88	29,025,705.29	23,489,264.83	27,379,835.40	23,074,941.20
净利润 (净亏损以“-”号填列)		264,683,767.65	206,216,033.28	156,930,140.22	145,544,132.84	143,880,790.48	129,478,124.13
归属于母公司所有者的净利润		264,683,766.84		156,930,139.90		143,880,790.27	
少数股东损益		0.81		0.32		0.21	
五、其他综合收益的税后净额	12	12,503,746.67		8,261,127.22		351,321.98	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,503,746.67		8,261,127.22		351,321.98	
(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		12,503,746.67		8,261,127.22		351,321.98	
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		12,503,746.67		8,261,127.22		351,321.98	
6. 其他							
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		277,187,514.32	206,216,033.28	165,191,267.44	145,544,132.84	144,232,112.46	129,478,124.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		277,187,513.51		165,191,267.12		144,232,112.25	
归属于少数股东的综合收益总额		0.81		0.32		0.21	
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		0.85		0.50		0.46	
(二) 稀释每股收益		0.85		0.50		0.46	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

天民会计师事务所
审校之章(深)

会企03表

单位:人民币元

注释号	2016年度		2015年度		2014年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	1,579,227,306.39	1,347,489,571.38	1,367,739,459.65	1,168,827,377.72	1,281,944,380.70	1,157,263,331.51
收到的税费返还	82,887,264.35	82,887,264.35	62,492,384.84	62,492,384.84	64,864,330.49	64,864,330.49
收到其他与经营活动有关的现金	2,311,912.04	819,372.61	8,461,843.86	6,971,044.85	2,447,952.10	1,914,588.63
经营活动现金流入小计	1,664,426,482.78	1,431,196,208.34	1,438,693,688.35	1,238,290,807.41	1,349,256,663.29	1,224,042,250.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,011,763,087.73	953,375,059.49	880,055,800.51	850,125,550.34	778,521,520.31	780,107,638.83
支付给职工以及为职工支付的现金	255,056,956.02	236,890,872.64	235,468,127.12	218,370,044.36	195,943,676.22	182,248,109.01
支付的其他与经营活动有关的现金	51,536,464.53	44,825,335.13	29,193,868.45	27,907,948.77	41,601,046.16	30,078,795.57
经营活动现金流出小计	73,605,175.32	41,298,078.25	74,325,135.55	27,019,435.13	61,587,726.28	14,692,929.64
经营活动产生的现金流量净额	1,391,961,683.60	1,276,389,345.51	1,219,042,931.63	1,123,422,978.60	1,077,653,968.97	1,007,127,473.05
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	272,464,799.18	154,806,862.83	219,650,756.72	114,867,828.81	271,602,694.32	216,914,777.58
取得投资收益收到的现金	210,105.75	210,105.75	239,589.04	12,871,269.04	268,312.33	268,312.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,979.49	14,979.49	204,438.25	147,299.15	214,469.75	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金	225,085.24	225,085.24	689,700.41	13,018,568.19	6,400,000.00	6,400,000.00
投资活动现金流入小计	87,112,673.77	31,321,784.37	1,133,727.70	21,871,415.38	86,772,425.75	64,946,833.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						
投资支付的现金	8,788,222.00	31,321,784.37	547,956.43	547,956.43	3,650,453.10	3,650,453.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	95,900,895.77	-31,096,699.13	36,021,449.21	23,419,371.81	90,422,878.85	68,597,286.82
支付其他与投资活动有关的现金	-95,675,810.53		-34,887,721.51	-10,400,803.62	-83,540,096.77	-61,868,974.49
投资活动产生的现金流量净额	108,353,496.71	77,188,173.50	160,093,618.43	160,093,618.43	132,141,639.75	109,496,078.75
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
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	4,964,236.18	77,188,173.50	62,728,088.35	55,993,707.76	7,455,342.16	
发行债券收到的现金	113,317,732.89	99,868,785.85	222,821,706.78	216,087,326.19	139,596,981.91	109,496,078.75
收到其他与筹资活动有关的现金	94,228,189.97	135,545,223.37	191,748,867.20	175,416,625.77	137,579,588.06	119,047,678.95
筹资活动现金流入小计	136,057,941.33		131,345,050.42	130,362,805.94	37,236,860.91	37,787,755.18
偿还债务支付的现金	17,979,261.00	0.00	23,882,653.72	305,779,431.71	77,251,343.00	136,250,669.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	248,265,392.30	235,414,009.22	346,976,571.34	-89,692,105.52	252,067,791.97	293,086,103.86
支付其他与筹资活动有关的现金	-134,947,659.41	-158,225,835.72	-124,154,864.56	-89,692,105.52	-112,470,810.06	-183,590,025.11
筹资活动产生的现金流量净额	16,894,272.34	4,566,610.86	13,939,256.74	5,587,336.13	-386,271.61	1,015,778.50
汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,735,601.58	-29,949,061.16	74,547,427.39	20,362,255.80	75,205,515.88	-27,528,443.52
现金及现金等价物净增加额	268,026,043.64	51,712,909.96	193,478,616.25	31,350,654.16	118,273,100.37	58,879,097.68
加:期初现金及现金等价物余额	326,761,645.22	21,763,848.80	268,026,043.64	51,712,909.96	193,478,616.25	31,350,654.16
六、期末现金及现金等价物余额						

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 6 页 共 63 页

会计机构负责人:

天健会计师事务所
审校之章(深)

所有者权益变动表(合并)

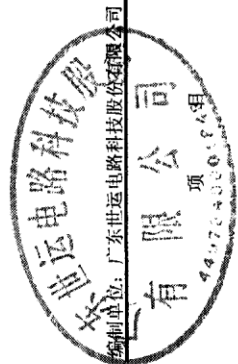
单位:人民币元

	2016年度										2015年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	其他综合收益	专项储备	盈余公积	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	313,000,000.00	141,712,005.70	4,529,475.32		43,809,339.96	262,656,520.43	771,107,345.11	313,000,000.00		35,254,295.68	244,860,793.81	244,860,793.81	3.36			731,116,077.67				
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	313,000,000.00	141,712,005.70	4,529,475.32		43,809,339.96	262,656,520.43	771,107,345.11	313,000,000.00		35,254,295.68	244,860,793.81	244,860,793.81	3.36			731,116,077.67				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的资本																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
四、本期期末余额	313,000,000.00	141,712,005.70	17,033,221.92		70,430,943.29	374,656,663.94	916,494,859.43	313,000,000.00		49,809,339.96	262,065,520.43	262,065,520.43	3.70			771,107,345.11				

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:



所有者权益变动表(合并)



会企04表
单位:人民币元

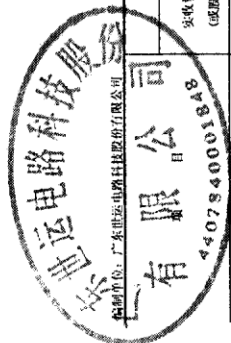
项	2014年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	少数股东 权益	所有者 权益合计	
		优先股	永续债 其他										
一、上年期末余额	313,000,000.00			141,712,005.70		-4,082,973.88		22,307,114.27		142,117,815.95	3.17	615,053,965.21	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	313,000,000.00			141,712,005.70		-4,082,973.88		22,307,114.27		142,117,815.95	3.17	615,053,965.21	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额						351,321.98		12,947,812.41		102,762,977.86	0.21	116,062,112.46	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								12,947,812.41		-41,117,812.41		-28,170,000.00	
2. 提取一般风险准备								12,947,812.41		-12,947,812.41			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他										-28,170,000.00		-28,170,000.00	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	313,000,000.00			141,712,005.70		-3,731,651.90		35,254,926.68		244,880,793.81	3.38	731,116,077.67	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 8 页 共 63 页

会计机构负责人:



所有者权益变动表 (母公司)

天健会计师事务所
中天会计师事务所(深圳)

会计报表

单位: 人民币元

2016年度	2015年度																			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年期末余额	313,000,000.00			136,389,129.01				49,809,339.96	244,274,350.21	743,472,819.18	313,000,000.00			136,389,129.01				35,254,926.68	238,494,630.65	723,128,686.34
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	313,000,000.00			136,389,129.01				49,809,339.96	244,274,350.21	743,472,819.18	313,000,000.00			136,389,129.01				35,254,926.68	238,494,630.65	723,128,686.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								20,621,603.33	54,134,429.95	74,756,033.28								14,554,413.28	5,789,719.56	20,344,132.84
(一) 综合收益总额									206,216,033.28	206,216,033.28								145,544,132.84	145,544,132.84	145,544,132.84
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配								20,621,603.33	-152,081,603.33	-131,460,000.00								14,554,413.28	-139,754,413.28	-125,200,000.00
1. 提取盈余公积								20,621,603.33	-20,621,603.33									14,554,413.28	-14,554,413.28	
2. 对所有者(或股本)的分配									-131,460,000.00	-131,460,000.00									-125,200,000.00	-125,200,000.00
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	313,000,000.00			136,389,129.01				70,430,943.29	298,408,780.16	818,228,852.46	313,000,000.00			136,389,129.01				49,809,339.96	244,274,350.21	743,472,819.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表(母公司)

会企04表
单位:人民币元

天健会计师事务所
审校之章(深)

编制单位:广东世运电路科技股份有限公司

	2014年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减: 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	313,000,000.00			136,389,129.01				22,307,114.27	150,124,318.93	621,820,562.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	313,000,000.00			136,389,129.01				22,307,114.27	150,124,318.93	621,820,562.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								12,947,812.41	88,360,311.72	101,308,124.13
(一) 综合收益总额									129,478,124.13	129,478,124.13
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								12,947,812.41	-41,117,812.41	-28,170,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								12,947,812.41	-12,947,812.41	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	313,000,000.00			136,389,129.01				35,254,926.68	238,484,630.65	723,128,686.34

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

广东世运电路科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东世运电路科技股份有限公司(以下简称广东世运、公司或本公司)前身系原鹤山市世运电路科技有限公司(以下简称鹤山世运),鹤山世运由 OLYMPIC COUNTRY COMPANY LIMITED(中文名称为世运线路版有限公司,以下简称世运线路版)出资设立,于 2005 年 5 月 11 日在江门市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企独粤江总字第 008575 号的营业执照,鹤山世运成立时注册资本为港币 3,000.00 万元。鹤山世运以 2012 年 5 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2013 年 5 月 24 日在江门市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省江门市。公司现持有统一社会信用代码为 914407007740391448 营业执照,注册资本 31,300.00 万元,股份总数 31,300.00 万股(每股面值 1 元)。

公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司主要经营活动为各类印制电路板(PCB)的生产与销售。主要产品:单面板、双面板和多层板等。

本财务报表业经公司 2017 年 1 月 20 日第二届董事会 2017 年第一次定期会议批准对外报出。

本公司将鹤山市世安电子科技有限公司(以下简称世安电子)、深圳市世运线路版有限公司(以下简称深圳世运)、世运线路版和 OLYMPIC CIRCUIT TECHNOLOGY LIMITED(以下简称世运电路科技)四家子公司纳入报告期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的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

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额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

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。

(六) 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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时, 确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 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, 采用交易发生日即期汇率的近似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, 计入其他综合收益。

(十) 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在初始确认时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在初始确认时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

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。

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，计入公允价值变动收益；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收益。（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

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。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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十一) 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	应收款项账面余额 10%以上的款项
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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合、应收出口退税	个别认定法
其他非合并范围内第三方组合	账龄分析法

(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)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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分析法为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法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、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。

(十二) 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产成品或商品、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、周转材料等发出采用移动加权平均法，库存商品发出采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十六) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等,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)
土地使用权	50
办公软件	5

3. 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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) 公司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. 收入确认的具体方法

公司主要销售线路板等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司将货物送达客户指定地点客户组织验收，公司根据送货单与客户就货物品名、数量、金额进行核对，核对无误后开具发票确认收入，当月发出但尚未验收的商品销售计入发出商品。外销产品收入确认需满足以下条件：公司将货物报关出口或香港港口直接出港，公司根据送货单、装箱单、运单等单据确认收入，对于部分存在供方库的客户，在客户领用或上线使用时，公司确认收入实现。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、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. 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。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税(费)项

（一）主要税种及税率

1. 增值税及附加、房产税

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、3.00
房产税	按房产原值减除 30.00% 后余值的 1.20% 计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00

2. 企业所得税

本公司及下属公司本次财务报表编制期间的企业所得税税率的变化情况列示如下：

纳税主体名称	2016 年度 (%)	2015 年度 (%)	2014 年度 (%)
本公司	15.00	15.00	15.00
世运电路科技	16.50	16.50	16.50
世运线路版	16.50	16.50	16.50
世安电子	25.00	25.00	25.00
深圳世运	25.00	25.00	25.00

(二) 税收优惠

1. 公司为一般纳税人，出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，退税率为 17%。
2. 2013 年 12 月 3 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的编号为 GF201344000299 的国家级《高新技术企业证书》，2013 年至 2015 年减按 15% 的优惠税率计缴企业所得税，2016 年度本公司满足高新技术企业申请条件，现正在申请复审，2016 年 11 月 30 日，公司作为广东省 2016 年第二批拟认定的高新技术企业进行了网上公示，截至 2016 年 12 月 31 日已完成公示，通过复审的高新技术企业证书正在办理中，预计会继续享受高新技术优惠税率，因此 2016 年度按照 15% 的所得税税率计提。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	41,027.48	68,373.21
银行存款	326,720,617.74	267,957,670.43
其他货币资金	9,246,065.72	5,257,894.98
合 计	336,007,710.94	273,283,938.62
其中：存放在境外的款项总额	313,715,652.59	217,627,736.58

(2) 其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中用于银行融资租赁的保证金港币 2,018,299.70 元、用于银行综合授信的保证金美元 556,192.52 元和港币 4,004,839.45 元，共折合人民币

9,246,065.72 元，均使用受限。

2. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
外汇远期合约	3,224,684.45	131,850.49
合 计	3,224,684.45	131,850.49

3. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00			
合 计	50,000.00		50,000.00			

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	417,962,433.90	98.56	12,539,390.33	3.00	405,423,043.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,108,582.14	1.44	6,108,582.14	100.00	
合 计	424,071,016.04	100.00	18,647,972.47	4.40	405,423,043.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	310,669,626.85	99.83	9,320,088.80	3.00	301,349,538.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	528,665.47	0.17	528,665.47	100.00	
合 计	311,198,292.32	100.00	9,848,754.27	3.16	301,349,538.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	417,955,043.74	12,538,651.31	3.00	310,669,626.85	9,320,088.80	3.00

1-2 年	7,390.16	739.02	10.00			
小 计	417,962,433.90	12,539,390.33	3.00	310,669,626.85	9,320,088.80	3.00

(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 8,799,218.20 元，转回坏账准备 37,761.24 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 522,529.81 元。

1) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ADEPTRON TECHNOLOGIES OTTAWA	货款	513,787.48	预期无法收回	经总经理审批	否
EVERWELL TECHNOLOGY LTD	货款	8,742.33	预期无法收回	经总经理审批	否
小 计		522,529.81			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Jabil(捷普)	82,618,441.39	19.48	2,478,553.24
Diehl(代傲)	48,623,813.17	11.47	1,458,714.40
Shinko(伸光制作所) [注]	37,391,365.32	8.82	1,121,740.96
Flextronics(伟创力)	34,401,510.09	8.11	1,032,045.30
Wkk(王氏港建)	21,953,893.92	5.18	658,616.82
小 计	224,989,023.89	53.06	6,749,670.72

注：Shinko，全称 Shinko Co., Ltd，中文名称株式会社伸光制作所(以下简称伸光制作所)，系本公司股东，持股比例 1.03%。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	899,525.44	97.85		899,525.44	1,501,790.51	98.33		1,501,790.51
1-2 年	9,775.35	1.06		9,775.35	25,469.43	1.67		25,469.43
2-3 年	10,000.00	1.09		10,000.00				
合 计	919,300.79	100.00		919,300.79	1,527,259.94	100.00		1,527,259.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
鹤山市共和镇鑫铨五金门市部	205,161.00	22.32
胜邦国际有限公司	111,629.56	12.14
中山台光电子材料有限公司	109,624.36	11.92
长春人造树脂厂股份有限公司	100,570.66	10.94
宝鸡隆盛有色金属有限公司	56,700.00	6.17
小 计	583,685.58	63.49

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	724,881.80	100.00	153,795.95	21.22	571,085.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	724,881.80	100.00	153,795.95	21.22	571,085.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	651, 794. 99	100. 00	84, 417. 98	12. 95	567, 377. 01
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	651, 794. 99	100. 00	84, 417. 98	12. 95	567, 377. 01

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	443,608.36	13,308.25	3.00	358,945.74	10,768.38	3.00
1-2 年	36,443.65	3,644.37	10.00	140,286.95	14,028.69	10.00
2-3 年	93,007.49	18,601.50	20.00	8,040.02	1,608.00	20.00
3-4 年	8,040.02	3,216.01	40.00	144,182.28	57,672.91	40.00

4-5 年	143,782.28	115,025.82	80.00			
5 年以上				340.00	340.00	100.00
小 计	724,881.80	153,795.95	21.22	651,794.99	84,417.98	12.95

(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 69,377.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	392,471.78	345,347.50
暂借款	301,214.72	302,118.12
其他	31,195.30	4,329.37
合 计	724,881.80	651,794.99

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
岑仕增	备用金	250,716.00	1 年以内	34.59	7,521.48
中国石化销售有限公司广东 江门石油分公司	押金	118,569.60	1 年以内	16.36	3,557.09
江门市新会区大泽镇张村 经济联合社	押金	100,000.00	4-5 年	13.8	80,000.00
朝佳有限公司	保证金	10,053.36	2-3 年	1.39	2,010.67
		7,540.02	3-4 年	1.04	3,016.01
		21,782.28	4-5 年	3.00	17,425.82
广东联合电子服务股份有 限公司	押金	22,000.00	4-5 年	3.03	17,600.00
小 计		530,661.26		73.21	131,131.07

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	41,628,119.76		41,628,119.76	24,437,992.02		24,437,992.02
在产品	33,933,040.83		33,933,040.83	24,448,452.64		24,448,452.64
库存商品	34,305,971.50		34,305,971.50	29,351,973.10		29,351,973.10
发出商品	29,714,688.82		29,714,688.82	19,088,816.74		19,088,816.74
合 计	139,581,820.91		139,581,820.91	97,327,234.50		97,327,234.50

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的增值税	16,628,436.79	10,210,428.86
合 计	16,628,436.79	10,210,428.86

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	249,757,445.97	550,109,238.50	4,863,333.82	17,657,676.76	822,387,695.05
本期增加金额	1,988,058.62	35,052,126.90	1,332,909.00	2,279,045.83	40,652,140.35
1) 购置	988,058.62	35,052,126.90	1,332,909.00	2,279,045.83	39,652,140.35
2) 在建工程转入	1,000,000.00				1,000,000.00
本期减少金额		913,635.73	48,594.24	191,959.83	1,154,189.80
1) 处置或报废		913,635.73	48,594.24	191,959.83	1,154,189.80
期末数	251,745,504.59	584,247,729.67	6,147,648.58	19,744,762.76	861,885,645.60
累计折旧					
期初数	67,940,247.78	242,252,089.50	2,432,786.90	10,704,396.33	323,329,520.51
本期增加金额	19,830,122.31	57,286,472.13	906,480.09	2,719,192.66	80,742,267.19
1) 计提	19,830,122.31	57,286,472.13	906,480.09	2,719,192.66	80,742,267.19
本期减少金额		512,204.12	25,479.32	101,848.11	639,531.55
1) 处置或报废		512,204.12	25,479.32	101,848.11	639,531.55
期末数	87,770,370.09	299,026,357.51	3,313,787.67	13,321,740.88	403,432,256.15
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	163,975,134.50	285,221,372.16	2,833,860.91	6,423,021.88	458,453,389.45
期初账面价值	181,817,198.19	307,857,149.00	2,430,546.92	6,953,280.43	499,058,174.54

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,216,789.20	5,651,131.50		11,565,657.70
运输工具	1,560,622.23	840,564.72		720,057.51
小 计	18,777,411.43	6,491,696.22		12,285,715.21

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房	62,113,491.71		62,113,491.71	7,287,592.71		7,287,592.71
合 计	62,113,491.71		62,113,491.71	7,287,592.71		7,287,592.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新建厂房基建工程	87,000,000.00	7,287,592.71	54,825,899.00			62,113,491.71
消防系统改造工程			1,000,000.00	1,000,000.00		
小 计	87,000,000.00	7,287,592.71	55,825,899.00	1,000,000.00		62,113,491.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新建厂房基建工程	71.39	71.39	124,490.37	124,490.37	5.04	自筹、借款
小 计			124,490.37	124,490.37		

11. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	16,312,562.19	2,005,295.83	18,317,858.02
本期增加金额		915,929.80	915,929.80
1) 购置		915,929.80	915,929.80
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	16,312,562.19	2,921,225.63	19,233,787.82
累计摊销			
期初数	1,721,955.24	1,247,856.26	2,969,811.50
本期增加金额	363,647.28	408,276.89	771,924.17
1) 计提	363,647.28	408,276.89	771,924.17
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,085,602.52	1,656,133.15	3,741,735.67
减值准备			
期初数			
本期增加金额			

1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	14,226,959.67	1,265,092.48	15,492,052.15
期初账面价值	14,590,606.95	757,439.57	15,348,046.52

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,647,972.47	3,059,535.70	9,848,754.27	1,613,372.81
应付未付费用	639,142.04	105,458.44	542,725.50	89,549.71
衍生金融负债			22,127,134.46	3,650,977.19
合 计	19,287,114.51	3,164,994.14	32,518,614.23	5,353,899.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
研发用设备加速折旧	6,216,170.69	932,425.60	5,123,135.43	768,470.31
衍生金融资产			131,850.49	21,755.33
合 计	6,216,170.69	932,425.60	5,254,985.92	790,225.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	153,795.95	84,417.98
可抵扣亏损	4,540,923.59	2,536,991.13
小 计	4,694,719.54	2,621,409.11

(4) 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	期末数	期初数
2017 年	162,576.04	162,576.04
2018 年	505,766.89	505,766.89
2019 年	486,996.43	486,996.43
2020 年	1,381,651.77	1,381,651.77
2021 年	2,003,932.46	
小 计	4,540,923.59	2,536,991.13

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的设备款		2,486,427.75
预付工程款	2,091,871.00	
合 计	2,091,871.00	2,486,427.75

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		45,000,000.00
抵押保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合 计	40,000,000.00	65,000,000.00

15. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇远期合约	15,308,467.91	22,127,134.46
合 计	15,308,467.91	22,127,134.46

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	283,416,245.91	239,136,742.88
应付设备和工程款	25,899,253.57	6,854,495.59
应付水电费及其他	9,544,360.90	9,300,928.39
合 计	318,859,860.38	255,292,166.86

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	317,480,895.51	252,308,697.43
1-2 年	1,253,471.85	2,518,284.13
2-3 年	59,366.83	410,185.30
3 年以上	66,126.19	55,000.00
合 计	318,859,860.38	255,292,166.86

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	6,916,604.12	637,799.40
合 计	6,916,604.12	637,799.40

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	6,862,946.94	637,799.40
1-2 年	53,657.18	
合 计	6,916,604.12	637,799.40

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,551,012.60	255,693,808.33	243,632,896.13	44,611,924.80
离职后福利-设定提存计划		11,424,059.89	11,424,059.89	
合 计	32,551,012.60	267,117,868.22	255,056,956.02	44,611,924.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,510,332.60	246,879,976.79	234,819,064.59	44,571,244.80
职工福利费		2,400,000.00	2,400,000.00	
社会保险费		5,264,977.64	5,264,977.64	
其中： 医疗保险费		4,757,369.92	4,757,369.92	
工伤保险费		302,446.20	302,446.20	
生育保险费		205,161.52	205,161.52	
住房公积金		587,093.00	587,093.00	
工会经费和职工教育经费	40,680.00	561,760.90	561,760.90	40,680.00
小 计	32,551,012.60	255,693,808.33	243,632,896.13	44,611,924.80

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,503,974.51	10,503,974.51	
失业保险费		383,632.02	383,632.02	
强积金		536,453.36	536,453.36	
合 计		11,424,059.89	11,424,059.89	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	19,579,870.91	14,512,837.78

个人所得税	278,745.21	269,594.99
城市维护建设税	78,170.78	183,247.19
房产税	183,420.16	533,420.16
土地使用税	312,969.30	217,032.30
教育费附加	46,902.47	109,948.31
地方教育附加	31,268.31	73,298.88
印花税	82,920.83	47,262.74
堤围防护费		72,885.64
关税		150,847.20
合 计	20,594,267.97	16,170,375.19

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	85,040.18	45,163.36
短期借款应付利息	52,438.36	89,756.94
合 计	137,478.54	134,920.30

21. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
Sia Beng Pue	9.76	9.76
合 计	9.76	9.76

(2) 重要的超过 1 年未支付的应付股利情况

项 目	未支付金额	未支付原因
Sia Beng Pue	9.76	股东失去联系,无法支付
小 计	9.76	

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	59,166.00	10,000.00
预提费用	9,750,366.57	7,068,508.90
应付暂收款	809,945.37	494,824.78
其他	26,298.59	43,754.74
合 计	10,645,776.53	7,617,088.42

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	10,010,533.38	7,030,713.89
1-2 年	183,580.29	576,374.53
2-3 年	451,662.86	10,000.00
合 计	10,645,776.53	7,617,088.42

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,502,794.14	16,740,400.00
一年内到期的长期应付款	2,812,606.71	7,012,524.21
合 计	17,315,400.85	23,752,924.21

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押和保证借款	51,564,805.86	16,234,000.00
合 计	51,564,805.86	16,234,000.00

25. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁应付款项余额	70,803.92	2,890,825.06
减：未确认融资费用	70,803.92	374,058.31
合 计		2,516,766.75

26. 股本

股东类别	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
新豪国际集团有限公司(以下简称新豪国际)	255,272,580.00	255,272,580.00	255,272,580.00
无锡天翼正元投资中心(有限合伙)	23,790,433.00	23,790,433.00	23,790,433.00
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	12,390,851.00	12,390,851.00	12,390,851.00
鹤山市联智投资有限公司	9,390,000.00	9,390,000.00	9,390,000.00
深圳市沃泽科技开发有限公司	8,927,402.00	8,927,402.00	8,927,402.00
伸光制作所	3,228,734.00	3,228,734.00	3,228,734.00
合 计	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00

27. 资本公积

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价(股本溢价)	141,712,005.70	141,712,005.70	141,712,005.70
合 计	141,712,005.70	141,712,005.70	141,712,005.70

28. 其他综合收益

(1) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	4,529,475.32	12,503,746.67			12,503,746.67		17,033,221.99
其中：外币财务 报表折算差额	4,529,475.32	12,503,746.67			12,503,746.67		17,033,221.99
其他综合收益 合计	4,529,475.32	12,503,746.67			12,503,746.67		17,033,221.99

(2) 2015 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	-3,731,651.90	8,261,127.22			8,261,127.22		4,529,475.32
其中：外币财务 报表折算差额	-3,731,651.90	8,261,127.22			8,261,127.22		4,529,475.32
其他综合收益 合计	-3,731,651.90	8,261,127.22			8,261,127.22		4,529,475.32

(3) 2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	-4,082,973.88	351,321.98			351,321.98		-3,731,651.90
其中：外币财务 报表折算差额	-4,082,973.88	351,321.98			351,321.98		-3,731,651.90
其他综合收益 合计	-4,082,973.88	351,321.98			351,321.98		-3,731,651.90

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	70,430,943.29	49,809,339.96	35,254,926.68
合 计	70,430,943.29	49,809,339.96	35,254,926.68

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2014 年盈余公积增加 12,947,812.41 元, 系按母公司 2014 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

2) 2015 年盈余公积增加 14,554,413.28 元, 系按母公司 2015 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

3) 2016 年盈余公积增加 20,621,603.33 元, 系按母公司 2016 年实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	262,056,520.43	244,880,793.81	142,117,815.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	264,683,766.84	156,930,139.90	143,880,790.27
减: 提取法定盈余公积	20,621,603.33	14,554,413.28	12,947,812.41
应付普通股股利	131,460,000.00	125,200,000.00	28,170,000.00
期末未分配利润	374,658,683.94	262,056,520.43	244,880,793.81

(2) 其他说明

1) 根据 2014 年 6 月 25 日公司股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案, 按 2013 年度实现的净利润分配现金股利 2,817.00 万元。

2) 根据 2015 年 3 月 17 日公司股东大会审议通过的 2014 年度利润分配方案, 按 2014 年度实现的净利润分配现金股利 12,520.00 万元。

3) 根据 2016 年 3 月 15 日公司股东大会审议通过的 2015 年度利润分配方案, 按 2015 年度实现的净利润分配现金股利 13,146.00 万元。

4) 经公司 2015 年第二次临时股东大会通过, 公司本次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市前滚存的未分配利润余额(即扣除发行上市前根据公司章程和股东大会决议进行利润分配后的剩余累积未分配利润), 由本次发行上市后的新老股东按持股比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,609,185,176.39	1,152,756,478.23	1,373,587,052.24	1,040,480,130.27
其他业务收入	25,689,517.46		26,904,110.93	
合 计	1,634,874,693.85	1,152,756,478.23	1,400,491,163.17	1,040,480,130.27

(续上表)

项 目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,211,304,665.34	906,971,407.50
其他业务收入	30,273,642.00	
合 计	1,241,578,307.34	906,971,407.50

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Shinko(伸光制作所)	219,522,664.05	13.43
Jabil(捷普)	214,543,902.53	13.12
Diehl(代傲)	118,396,393.12	7.24
Flextronics(伟创力)	100,962,508.30	6.18
Wkk(王氏港建)	90,872,135.72	5.56
小 计	744,297,603.72	45.53

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Shinko(伸光制作所)	212,120,714.82	15.15
Jabil(捷普)	127,094,422.53	9.07
Diehl(代傲)	104,696,667.01	7.48
Flextronics(伟创力)	90,916,286.09	6.49
Wkk(王氏港建)	76,888,806.91	5.49
小 计	611,716,897.36	43.68

3) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
Shinko(伸光制作所)	227,950,479.48	18.36
Daeduck(大德)	90,583,280.01	7.30
Wkk(王氏港建)	89,010,897.51	7.17
Hana(恒诺)	71,946,950.16	5.79
Flextronics(伟创力)	67,598,671.61	5.44
小 计	547,090,278.77	44.06

2. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	3,282,102.19	3,081,597.03	3,300,287.05
教育费附加	1,969,261.30	1,848,958.13	1,980,172.23
地方教育附加	1,312,840.88	1,232,638.88	1,320,114.82
印花税	84,909.83		
房产税	44,451.68		
土地使用税	26,080.78		
车船税	1,260.00		
合 计	6,720,906.66	6,163,194.04	6,600,574.10

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,426,917.70	6,040,117.69	4,771,860.26
折旧费	3,118.33	2,289.01	2,268.78
办公费	44,219.18	47,965.78	41,547.82
运输费及汽车费用	23,300,426.84	22,112,725.16	20,022,296.93
销售佣金	31,031,917.76	25,348,046.74	26,585,088.04
差旅费	943,198.81	518,795.36	510,501.44
其他	910,970.16	614,695.20	573,976.88
合 计	63,660,768.78	54,684,634.94	52,507,540.15

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	37,777,151.53	36,815,883.51	31,274,317.18
办公费	2,845,700.38	2,693,502.67	2,585,413.52
差旅费及会议费	605,830.76	345,405.77	381,411.97
折旧费及摊销	2,003,151.59	1,780,289.90	1,872,296.00

业务招待费	938,525.09	900,733.38	907,413.51
税金	2,192,486.11	2,268,983.21	2,160,052.88
租赁费	726,424.29	807,898.57	469,902.24
财产保险费	3,404,875.41	3,725,348.40	2,519,473.11
咨询及顾问费	5,149,563.30	7,740,978.34	3,380,873.06
中介机构费用	1,293,194.42	1,155,660.89	1,522,436.60
研究开发费	44,142,968.50	38,378,500.03	34,834,120.00
其他	6,474,142.37	4,477,513.65	6,171,297.40
合 计	107,554,013.75	101,090,698.32	88,079,007.47

5. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,476,723.52	4,826,491.88	8,478,943.26
减：利息收入	1,298,280.96	4,312,821.94	1,598,444.10
汇兑损益	-21,399,460.90	-14,547,922.14	1,739,269.63
金融机构手续费及其他	725,478.22	938,989.26	467,061.48
合 计	-17,495,540.12	-13,095,262.94	9,086,830.27

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	9,391,125.98	2,039,941.44	-2,304,448.03
合 计	9,391,125.98	2,039,941.44	-2,304,448.03

7. 公允价值变动收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,092,833.96	131,850.49	-1,672,707.15
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动收益	3,092,833.96	131,850.49	-1,672,707.15
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债(衍生金融负债)	6,818,666.55	-16,944,948.43	-5,182,186.03
合 计	9,911,500.51	-16,813,097.94	-6,854,893.18

8. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(衍生金融工具)	-8,578,116.25	141,633.74	-3,650,453.10
理财产品投资收益		239,589.04	268,312.33
合 计	-8,578,116.25	381,222.78	-3,382,140.77

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		55,306.10	110,755.95
其中：固定资产处置利得		55,306.10	110,755.95
政府补助	533,301.00	3,878,930.00	846,720.00
罚没收入	3,212.00	5,800.00	1,850.00
其他	130,287.64	264,291.92	938.00
合 计	666,800.64	4,204,328.02	960,263.95

(2) 政府补助明细

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
出口信用保险专项资金	416,012.00	580,400.00	159,500.00	与收益相关
扩大出口奖励金	59,789.00		569,090.00	与收益相关
鼓励和扶持企业上市政府补助金		1,500,000.00		与收益相关
加工贸易转型升级专项资金			36,000.00	与收益相关
江门市外贸发展资金投保进出口信用保险资金		184,530.00	82,130.00	与收益相关
诚信绿卡企业加快发展扶持资金		354,000.00		与收益相关
战略性新兴产业政银企合作专项资金		220,000.00		与收益相关
省级产业结构调整专项资金		100,000.00		与收益相关
省级稳增长调结构专项资金		20,000.00		与收益相关
安全生产专项扶持资金	7,500.00	5,000.00		与收益相关
潭江水资源保护专项资金		700,000.00		与收益相关
科技三项经费资金		200,000.00		与收益相关
非营运“黄标车”提前		15,000.00		与收益相关

淘汰奖励				
节能专项资金	50,000.00			与收益相关
小 计	533,301.00	3,878,930.00	846,720.00	

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	499,732.15	1,078,570.96	
其中：固定资产处置损失	499,732.15	1,078,570.96	
对外捐赠	176,050.15	20,603.15	100,000.00
非常损失	221,026.77	9,845,260.34	
合 计	896,809.07	10,944,434.45	100,000.00

(2) 其他说明

1) 2015 年 12 月公司火灾存货毁损损失（金额为 7,465,993.82 元）和固定资产毁损相关损失（金额为 2,379,266.52 元），合计损失金额为 9,845,260.34 元。

2) 2016 年度的非常损失主要系 2015 年 12 月火灾实际发生损失较预估损失增加 221,026.77 元。

11. 所得税费用

(1) 明细情况

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	49,872,794.93	31,963,443.01	27,312,854.24
递延所得税调整	-1,166,246.18	-2,937,737.72	66,981.16
合 计	48,706,548.75	29,025,705.29	27,379,835.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	313,390,316.40	185,955,845.51	171,260,625.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,008,547.46	27,893,376.83	25,689,093.88
子公司适用不同税率的影响	1,153,210.02	347,883.40	276,837.33
调整以前期间所得税的影响	81,399.91	191,730.16	144,044.86
非应税收入的影响	-188,328.54	-222,579.56	-104,023.13

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,234.97	482,168.17	1,271,574.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	518,484.93	333,126.29	102,307.48
所得税费用	48,706,548.75	29,025,705.29	27,379,835.40

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(三) 合并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
收到利息收入	1,298,280.96	4,312,821.94	1,598,444.10
收到政府补助	533,301.00	3,878,930.00	846,720.00
收到其他营业外收入	133,499.64	270,091.92	2,788.00
收到往来款项	346,830.44		
合 计	2,311,912.04	8,461,843.86	2,447,952.10

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
付现管理费用	19,185,614.76	22,484,512.58	18,130,201.92
付现销售费用	53,444,945.38	48,935,019.25	42,572,831.95
手续费	725,478.22	938,989.26	467,061.48
营业外支出	176,050.15	20,603.15	100,000.00
支付往来款	73,086.81	1,946,011.31	317,630.93
合 计	73,605,175.32	74,325,135.55	61,587,726.28

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
理财产品			6,400,000.00
衍生金融工具交割所收到现金		689,700.41	
合 计		689,700.41	6,400,000.00

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
衍生金融工具交割所支付现金	8,788,222.00	547,956.43	3,650,453.10
合 计	8,788,222.00	547,956.43	3,650,453.10

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回综合授信保证金及融资租赁保证金	4,964,236.18	62,728,088.35	
收到融资租赁借款			7,455,342.16
合 计	4,964,236.18	62,728,088.35	7,455,342.16

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
偿还融资租赁借款的现金	9,026,854.08	23,882,653.72	21,331,404.75
支付综合授信保证金及融资租赁保证金	8,952,406.92		55,919,938.25
合 计	17,979,261.00	23,882,653.72	77,251,343.00

7. 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	264,683,767.65	156,930,140.22	143,880,790.48
加: 资产减值准备	9,391,125.98	2,039,941.44	-2,304,448.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,742,267.19	71,373,281.80	68,624,659.44
无形资产摊销	771,924.17	582,071.19	460,643.73
长期待摊费用摊销			
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)	499,732.15	3,402,531.38	-110,755.95
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)	-9,911,500.51	16,813,097.94	6,854,893.18
财务费用(收益以“-”号填列)	-16,922,737.38	-9,721,430.26	10,218,212.88
投资损失(收益以“-”号填列)	8,578,116.25	-381,222.78	3,382,140.77

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,188,905.57	-3,123,448.33	-286,627.80
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	142,199.96	185,710.61	353,608.96
存货的减少(增加以“—”号填列)	-42,254,586.41	-8,356,602.10	3,402,889.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-95,413,387.16	-53,022,566.38	27,032,025.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	69,968,971.72	42,929,251.99	10,094,662.05
其他			
经营活动产生的现金流量净额	272,464,799.18	219,650,756.72	271,602,694.32
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	326,761,645.22	268,026,043.64	193,478,616.25
减: 现金的期初余额	268,026,043.64	193,478,616.25	118,273,100.37
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	58,735,601.58	74,547,427.39	75,205,515.88

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
1) 现金	326,761,645.22	268,026,043.64	193,478,616.25
其中: 库存现金	41,027.48	68,373.21	78,754.15
可随时用于支付的银行存款	326,720,617.74	267,957,670.43	193,399,862.10
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	326,761,645.22	268,026,043.64	193,478,616.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 现金流量表补充资料的说明

本公司及子公司受限的其他货币资金明细

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
融资租赁保证金	1, 805, 389. 26	1, 639, 245. 28	67, 985, 983. 33
综合授信保证金	7, 440, 676. 46	3, 618, 649. 70	
合 计	9, 246, 065. 72	5, 257, 894. 98	67, 985, 983. 33

(四) 其他

1. 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	9, 246, 065. 72	融资租赁保证金、综合授信保证金
固定资产	82, 385, 203. 63	借款抵押和融资租赁资产
合 计	91, 631, 269. 35	

(2) 其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日，已有账面价值为人民币 70, 099, 488. 42 元的固定资产(机器设备)用于抵押借款；账面价值为人民币 12, 285, 715. 21 元的固定资产系通过子公司世运线路版融资租入。

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			310, 310, 625. 37
其中：美元	39, 522, 271. 36	6. 9370	274, 166, 753. 70
港币	40, 406, 367. 52	0. 8945	36, 143, 871. 67
衍生金融资产			3, 224, 684. 45
其中：美元	464, 558. 38	6. 9370	3, 224, 684. 45
应收账款			385, 460, 446. 35
其中：美元	53, 667, 806. 33	6. 9370	372, 293, 572. 51
港币	14, 719, 649. 69	0. 8945	13, 166, 873. 84
其他应收款			148, 714. 26
其中：港币	166, 252. 21	0. 8945	148, 714. 26
其他应付款			11, 129, 842. 46
其中：美元	781, 919. 58	6. 9370	5, 432, 206. 13
港币	6, 369, 561. 36	0. 8945	5, 697, 636. 33
应付账款			55, 653, 566. 43
其中：美元	7, 760, 512. 90	6. 9370	53, 834, 874. 90

港币	1,922,828.35	0.8945	1,719,989.19
日元	1,656,792.00	0.0596	98,702.34
一年内到期的非流动负债			16,115,400.85
其中：美元	1,500,000.00	6.9370	10,405,500.00
港币	6,383,272.24	0.8945	5,709,900.85
衍生金融负债			15,308,467.91
其中：美元	2,202,321.81	6.9370	15,308,467.91
长期借款			23,390,305.86
其中：美元	2,500,000.00	6.9370	17,342,500.00
港币	6,761,026.55	0.8945	6,047,805.86

(2) 境外经营实体说明

子公司世运电路科技、世运线路版主要经营地在香港，记账本位币为港币。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2014 年度				
深圳世运	新设	2014 年 12 月 25 日	1,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成情况

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	
世运电路科技	香港	香港	投资管理	100.00		购买
世安电子	鹤山	鹤山	制造业	100.00		购买
世运线路版	香港	香港	贸易业		99.99	购买
深圳世运	深圳	深圳	贸易业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司特定信用风险集中，本公司的应收账款的 53.06% (2015 年 12 月 31 日：48.48%) 源于按照同一控制方合并口径前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用信用证结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
借款	108,880,206.71	113,300,980.89	59,608,081.23	43,236,468.45	10,456,431.21
衍生金融负债	15,308,467.91	15,308,467.91	15,308,467.91		
应付账款	318,859,860.38	318,859,860.38	318,859,860.38		
其他应付款	10,645,776.53	10,645,776.53	10,645,776.53		
应付利息	137,478.54	137,478.54	137,478.54		
小 计	453,831,790.07	458,252,564.25	404,559,664.59	43,236,468.45	10,456,431.21

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
借款	107,503,690.96	110,624,772.56	91,231,142.01	19,393,630.55	
衍生金融负债	22,127,134.46	22,127,134.46	22,127,134.46		
应付账款	255,292,166.86	255,292,166.86	255,292,166.86		
其他应付款	7,617,088.42	7,617,088.42	7,617,088.42		
应付利息	134,920.30	134,920.30	134,920.30		
小 计	392,675,001.00	395,796,082.60	376,402,452.05	19,393,630.55	

(三) 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和外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币77,142,500.00元(2015年12月31日：人民币57,974,400.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指因外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。由于本公司海外出口商品金额较大，受外汇汇率的影响较高，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，因此本公司与银行签订远期结售汇协议和远期期权协议以达到规避外汇风险的目的。截至2016年12月31日，本公司与银行签订尚未到交割期的远期结售汇协议和远期期权协议（尚未交割净额）金额为1,050.00万美元，按签约汇率折合人民币7,283.85万元人民币，于2016年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值3%，则公司将预计增加或减少利润总额约为180万元，管理层认为3%合理反映了2017年度可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
衍生金融资产		3,224,684.45		3,224,684.45
持续以公允价值计量的资产总额		3,224,684.45		3,224,684.45
衍生金融负债		15,308,467.91		15,308,467.91
持续以公允价值计量的负债总额		15,308,467.91		15,308,467.91

本公司以公允价值计量的资产和负债的公允价值以外汇市场即时报价确定,按照合约价格与资产负债表日外汇市场即时报价的远期汇率之差额计算确定公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
新豪国际	香港	投资	1000 万港元	81.56	81.56

本公司控股股东情况的说明:新豪国际系 2010 年 8 月 19 日成立,截至 2016 年 12 月 31 日,法定股本为港币 1,000.00 万元,实收资本为港币 1,000.00 万元,均由余英杰认缴出资。

(2) 本公司最终控制方是余英杰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Nice Ward Limited(中文名称为朝佳有限公司)	同一实际控制人
Charter Easy Limited(中文名称为卓豫有限公司)	实际控制人直系亲属控制之公司
江苏同昌电路科技有限公司	实际控制人亲属原控制之公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品的关联交易

出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度	2014 年度
-----	--------	---------	---------	---------

江苏同昌电路科技有限公司	线路板		215,231.90	
小 计	线路板		215,231.90	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁支出	2015 年度确认的租赁支出	2014 年度确认的租赁支出
朝佳有限公司	房产	363,780.90	341,596.50	330,771.00
朝佳有限公司	房产	62,362.44	58,559.40	56,703.60
卓豫有限公司	房产	1,455,123.60	1,366,386.00	1,323,084.00
小 计		1,881,266.94	1,766,541.90	1,710,558.60

3. 关联担保情况

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
新豪国际	广东世运	17,342,500.00	2013/9/30	2018/9/30	否
余英杰	世运线路版	167,995.56	2013/5/20	2017/5/20	否
		1,271,041.46	2013/9/23	2017/9/23	否
		2,505,542.38	2014/1/27	2018/1/27	否
		352,949.24	2014/5/30	2018/5/30	否
		90,827.08	2016/11/28	2017/2/1	否
余英杰、新豪国际		8,945,100.00	2016/12/14	2019/12/14	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	9,756,489.15	9,400,655.81	6,873,035.96

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	朝佳有限公司	39,375.66	22,452.50
小 计		39,375.66	22,452.50

(续上表)

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	朝佳有限公司	39,375.66	11,226.25		
预付款项	朝佳有限公司			37,076.89	
小 计		39,375.66	11,226.25	37,076.89	

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	余英杰			1,067,005.50
小 计				1,067,005.50

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告产品分部的财务信息

项 目	2016 年度	
	收入	成本
单面板	109,271,643.15	94,001,838.30
双面板	632,026,356.91	478,334,957.73
多层板	867,887,176.33	580,419,682.20
合 计	1,609,185,176.39	1,152,756,478.23

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
单面板	96,540,670.97	83,251,956.87	67,622,803.94	58,143,958.05
双面板	550,731,665.31	431,916,197.83	507,955,905.72	397,805,512.43
多层板	726,314,715.96	525,311,975.57	635,725,955.68	451,021,937.02
合 计	1,373,587,052.24	1,040,480,130.27	1,211,304,665.34	906,971,407.50

(二) 本公司客户伸光制作所 2011 年投资入股本公司，占公司注册资本 1.03%，

2014-2016 年度对其销售收入金额分别为 227,950,479.48 元、212,120,714.82 元、219,522,664.05 元, 占当期营业收入比例分别为 18.36%、15.15%、13.43%, 报告期内均为本公司第一大客户。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	569,235,469.71	100.00	1,158,650.16	0.20	568,076,819.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	569,235,469.71	100.00	1,158,650.16	0.20	568,076,819.55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	408,826,867.95	100.00	778,110.15	0.19	408,048,757.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	408,826,867.95	100.00	778,110.15	0.19	408,048,757.80

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,597,037.92	1,157,911.14	3.00	25,937,005.12	778,110.15	3.00
1-2 年	7,390.16	739.02	10.00			
小 计	38,604,428.08	1,158,650.16	3.00	25,937,005.12	778,110.15	3.00

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
世运线路版	530,631,041.63			382,889,862.83		
小 计	530,631,041.63			382,889,862.83		

(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 380,540.01 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
世运线路版	530,631,041.63	93.22	
代傲电子控制(南京)有限公司	12,136,252.11	2.13	364,087.56
科世达(上海)管理有限公司	3,265,575.84	0.57	97,967.28
斯比泰电子(嘉兴)有限公司	2,686,872.80	0.47	80,606.18
东莞王氏港建电子有限公司	2,323,075.17	0.41	69,692.26
小 计	551,042,817.55	96.80	612,353.28

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	30,073,255.98	100.00	105,528.69	0.35	29,967,727.29
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	30,073,255.98	100.00	105,528.69	0.35	29,967,727.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,419,495.67	100.00	62,709.08	1.16	5,356,786.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,419,495.67	100.00	62,709.08	1.16	5,356,786.59

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	384,365.75	11,530.97	3.00	266,836.14	8,005.08	3.00
1-2 年	33,897.20	3,389.72	10.00	53,040.00	5,304.00	10.00
2-3 年	53,040.00	10,608.00	20.00	500.00	100.00	20.00
3-4 年				122,400.00	48,960.00	40.00
4-5 年	100,000.00	80,000.00	80.00			
5 年以上				340.00	340.00	100.00
小 计	571,302.95	105,528.69	18.47	443,116.14	62,709.08	14.15

3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
世安电子	27,870,000.00			4,500,000.00		
深圳世运	1,631,953.03			476,379.53		
小 计	29,501,953.03			4,976,379.53		

(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 42,819.61 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	267,849.60	238,576.75
暂借款	29,778,269.03	5,176,589.55
其他	27,137.35	4,329.37
合 计	30,073,255.98	5,419,495.67

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
世安电子	暂借款	27,870,000.00	1 年以内	92.67	
深圳世运	暂借款	1,631,953.03	1 年以内	5.43	
岑仕增	备用金	250,716.00	1 年以内	0.83	7,521.48
中国石化销售有限公司 广东江门石油分公司	押金	118,569.60	1 年以内	0.39	3,557.09
江门市新会区大泽镇张 村经济联合社	押金	100,000.00	4-5 年	0.33	80,000.00
小 计		29,971,238.63		99.65	91,078.57

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
世运电路科技	64,744,664.80		64,744,664.80	64,744,664.80		64,744,664.80
世安电子	17,952,608.69		17,952,608.69	17,952,608.69		17,952,608.69
深圳世运	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	83,697,273.49		83,697,273.49	83,697,273.49		83,697,273.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
世运电路科技	64,744,664.80			64,744,664.80		
世安电子	17,952,608.69			17,952,608.69		
深圳世运	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	83,697,273.49			83,697,273.49		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	1,427,969,044.22	1,126,970,227.28
其他业务收入	25,594,273.40	
合 计	1,453,563,317.62	1,126,970,227.28

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,233,119,542.14	1,018,156,653.61	1,116,200,018.68	905,466,633.91
其他业务收入	26,904,110.93		30,273,642.00	
合 计	1,260,023,653.07	1,018,156,653.61	1,146,473,660.68	905,466,633.91

2. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
子公司分红投资收益		12,631,680.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当	210,105.75	-547,956.43	-3,650,453.10

期损益的金融资产取得的投资收益			
理财产品投资收益		239,589.04	268,312.33
合 计	210,105.75	12,323,312.61	-3,382,140.77

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	32.63	21.80	21.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.51	24.49	22.55

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	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	0.85	0.50	0.46	0.85	0.50	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	0.84	0.56	0.48	0.84	0.56	0.48

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	264,683,766.84	156,930,139.90	143,880,790.27
非经常性损益	B	955,758.06	-19,337,754.01	-7,893,853.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	263,728,008.78	176,267,893.91	151,774,643.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	771,107,341.41	731,116,074.29	615,053,962.04

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			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
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		G	131,460,000.00	125,200,000.00	28,170,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9.00	9.00	6.00
其他	其他综合收益增加	I	12,503,746.67	8,261,127.22	351,321.98
	增加净资产次月起至报告期期末累计月份	J	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K + I \times J/K$	811,106,098.17	719,811,707.85	673,085,018.17
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	32.63%	21.80%	21.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	32.51%	24.49%	22.55%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2016 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	264,683,766.84	156,930,139.90	143,880,790.27
非经常性损益	B	955,758.06	-19,337,754.01	-7,893,853.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	263,728,008.78	176,267,893.91	151,774,643.43
期初股份总数	D	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			

发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	313,000,000.00	313,000,000.00	313,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.85	0.50	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.84	0.56	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

(1) 衍生金融资产 2016 年末较 2015 年末增长 23.46 倍 (绝对额增加 309.28 万元), 主要系因本期远期外汇期末估值上升导致;

(2) 应收账款 2016 年末较 2015 年末增长 34.54% (绝对额增加 10,407.35 万元), 主要系客户订单增加; 销售规模扩大, 大部分客户的销售款项尚在信用期内。

(3) 预付款项 2016 年末较 2015 年末下降 39.81% (绝对额减少 60.80 万元), 主要系预付材料款减少所致;

(4) 存货 2016 年末较 2015 年末增长 43.41% (绝对额增加 4,225.46 万元), 主要系覆铜板等主要材料原材料价格预期上涨, 备货增加以及销售规模扩大引起的存货增加;

(5) 其他流动资产 2016 年末较 2015 年末增长 62.86% (绝对额增加 641.80 万元), 主要系本期待抵扣增值税进项增加;

(6) 在建工程 2016 年末较 2015 年末增长 7.52 倍 (绝对额增加 5,482.59 万元); 2015 年末较 2014 年末增长 12.15 倍 (绝对额增加 673.36 万元), 主要系世安电子新建厂房所致;

(7)递延所得税资产 2016 年末较 2015 年末下降 40.88%(绝对额减少 218.89 万元),主要系本期冲回世运线路版前期确认的衍生金融负债引起的可抵扣暂时性差异所致;2015 年末较 2014 年末增长 1.40 倍(绝对额增加 312.34 万元),主要系衍生金融负债引起的可抵扣暂时性差异增加所致;

(8)短期借款 2016 年末较 2015 年末下降 38.46% (绝对额减少 2,500.00 万元),主要系 2016 年度归还短期银行借款所致;

(9)衍生金融负债 2016 年末较 2015 年末下降 30.82% (绝对额减少 681.87 万元),主要系子公司世运线路版期末远期外汇合约期末公允价值估值浮亏减少所致;2015 年末较 2014 年末增长 3.27 倍(绝对额增加 1,694.49 万元),主要系子公司世运线路版开展远期外汇合约期末公允价值估值浮亏增加所致;

(10)预收款项 2016 年末较 2015 年末增长 9.84 倍(绝对额增加 627.88 万),主要系对客户萨康集团销售方式变更为预收账款方式期末已收款但尚未发货导致预收款增加;2015 年末较 2014 年末下降 35.82%(绝对额减少 35.59 万元),主要系预收货款减少所致;

(11)应付职工薪酬 2016 年末较 2015 年末增长 37.05%(绝对额增加 1,206.09 万),主要系本期计提年终奖增加所致;

(12) 应交税费 2015 年末较 2014 年末增长 1.12 倍(绝对额增加 853.78 万元),主要系香港子公司 2015 年末预缴所得税所致;

(13)应付利息 2015 年末较 2014 年末下降 90.72%(绝对额减少 131.86 元),主要系 2015 年偿还银行借款所致;

(14)其他应付款 2016 年末较 2015 年末增长 39.76% (绝对额增加 302.87 万元),主要系预提销售佣金增加所致;

(15)一年内到期的非流动负债 2015 年末较 2014 年末下降 50.00%(绝对额减少 2,375.74 万元),主要系归还银行借款所致;

(16)长期借款 2016 年末较 2015 年末增长 2.18 倍(绝对额增加 3,533.08 万元),主要系本期新增银行借款所致;2015 年末较 2014 年末下降 53.42%(绝对额减少 1,862.02 万元),主要系归还银行借款所致;

(17)长期应付款 2016 年末较 2015 年末下降 100.00%(绝对额减少 251.68 万元);2015 年末较 2014 年末下降 76.39%(绝对额减少 814.36 万元),系逐步归还融资租赁款项所致;

(18)递延所得税负债 2015 年末较 2014 年末增长 30.72% (绝对额增加 18.57 万元),主要系固定资产加速折旧引起的应纳税时间性差异增加所致;

(19)其他综合收益 2016 年末较 2015 年末增长 2.76 倍(绝对额增加 1,250.37 万元),2015 年末较 2014 年末增长 2.21 倍(绝对额增加 826.11 万元),系外币报表折算差额增加所致。

2. 利润表项目

(1)财务费用 2016 年较 2015 年下降 33.60% (绝对额减少 440.03 万元),2015 年较 2014 年下降 2.44 倍(绝对额减少 2,218.21 万元),主要系汇兑收益增加所致;

(2)资产减值损失 2016 年较 2015 年增长 3.60 倍(绝对额增加 735.12 万元),2015 年较 2014 年增长 1.89 倍(绝对额增加 434.44 万元),主要系期末应收账款增加计提坏账所致;

(3)公允价值变动收益 2016 年较 2015 年下降 1.59 倍(绝对额减少 2,672.46 万元),2015 年较 2014 年下降 1.45 倍(绝对额减少 995.82 万元),系子公司世运线路版开展远期外汇合约期末公允价值估算损失增加所致;

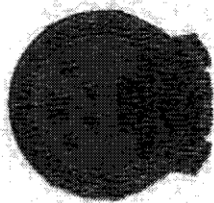
(4)投资收益 2016 年较 2015 年下降 23.50 倍(绝对额减少 895.93 万元),主要系 2016 年度远期外汇合约到期交割损失所致; 2015 年较 2014 年增长 1.11 倍(绝对额增加 376.34 万元),主要系 2015 年度远期外汇合约到期交割盈利所致;

(5)营业外收入 2016 年较 2015 年下降 84.14%(绝对额减少 353.75 万元),主要系 2016 年收到的政府补助大幅减少所致; 2015 年度较 2014 年度增长 3.38 倍(绝对额增加 324.41 万元),主要系 2014 年收到政府补助较多所致;

(6)营业外支出 2016 年较 2015 年下降 91.81%(绝对额减少 1,004.76 万元),2015 年较 2014 年增长 108.44 倍(绝对额增加 1,084.44 万元),主要系 2015 年火灾导致存货和固定资产损失所致;

(7)所得税费用 2016 年较 2015 年增长 67.80%(绝对额增加 1,968.08 万元),系本期利润总额增加所致。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

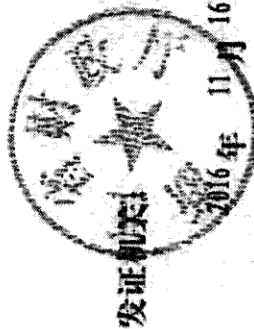
主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：330000001
注册资本(出资额)：人民币7990万元
批准设立文号：浙财会〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日

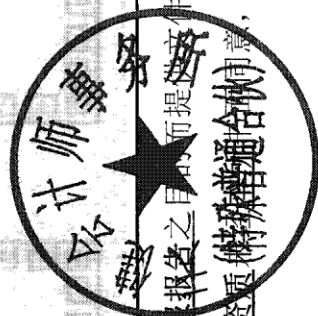
说明

证书序号：NO. 025940

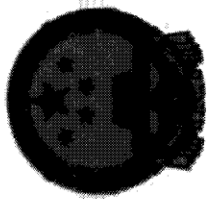
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



仅为广东世运电路科技股份有限公司IPO申报之目的而提供，不得用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质（特殊普通合伙）同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



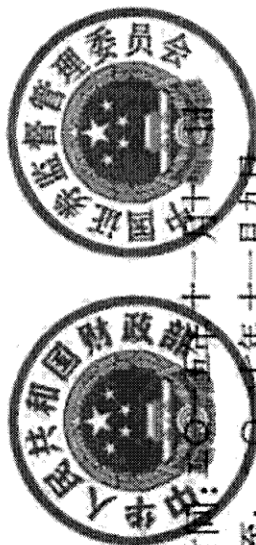
证书序号: 000171

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

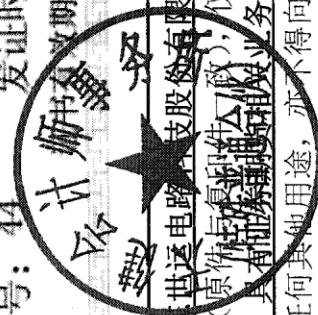
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一五年十一月九日
有效期至: 二〇一七年十一月九日



仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券、期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码: 913300006793421413 (1/20)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

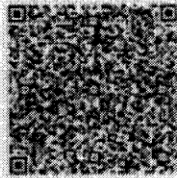
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



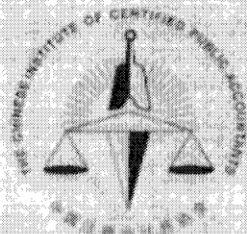
2016年 08月 29日

应当于每年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

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

仅为广东世运电路科技(特殊普通合伙)IPO申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 张立琰

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1978-09-09

Date of birth

工作单位 广东会计师事务所

Work unit

身份证号 230221197809090015

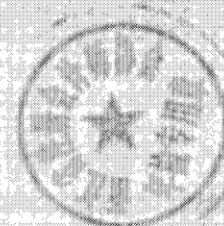
Identity card No.



仅为广东世运电路科技股份有限公司IPO申报报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致）（张立琰）
是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

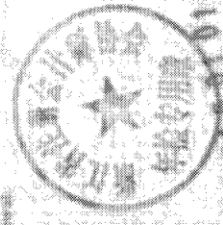
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20150101

年度检验登记
Annual Renewal Registration

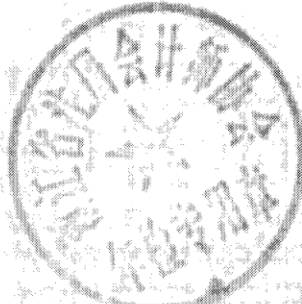
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20150101

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.

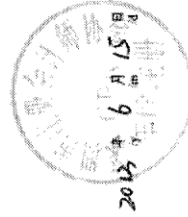


20160101



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 龙琦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-01-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 432522198501214095
Identity card No.

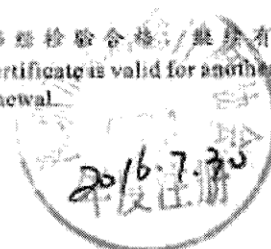


证书编号: 3300000010110
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 03 月 21 日
Date of Issuance

仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报报告 的
而提供文件的复印件，仅用于说明龙琦是中国注册会计师，
未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途。
得向第三方传送或披露。

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.



证书编号: 3300000010110
No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 03 月 21 日
Date of Issuance



广东世运电路科技股份有限公司

内部控制的鉴证报告

目 录

一、内部控制的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明.....	第 3—8 页

关于广东世运电路科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

天健审〔2017〕3-13号

广东世运电路科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东世运电路科技股份有限公司（以下简称广东世运公司）管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2016年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供广东世运公司首次公开发行股票披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为广东世运公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

广东世运公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2016年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，广东世运公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。



中国注册会计师：

张如松

中国注册会计师：

王琦

二〇一七年一月二十日

广东世运电路科技股份有限公司

关于内部会计控制制度有关事项的说明

一、公司基本情况

广东世运电路科技股份有限公司(以下简称广东世运或本公司)前身系原鹤山市世运电路科技有限公司(以下简称鹤山世运),鹤山世运由 OLYMPIC COUNTRY COMPANY LIMITED(中文名称为世运线路版有限公司,以下简称世运线路版)出资设立,于 2005 年 5 月 11 日在江门市工商行政管理局登记注册,取得注册号为企独粤江总字第 008575 号的营业执照,鹤山世运成立时注册资本为港币 3,000.00 万元。鹤山世运以 2012 年 5 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2013 年 5 月 24 日在江门市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省江门市。公司现持有统一社会信用代码为 914407007740391448 营业执照,注册资本为人民币 31,300.00 万元,股份总数 31,300.00 万股(每股面值为人民币 1 元)。

公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。本公司主要经营活动为各类印制电路板(PCB)的生产与销售。主要产品:单面板、双面板和多层板等。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司内部会计控制制度的目标

1. 规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整。
2. 堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整。
3. 确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 公司内部会计控制制度建立遵循的基本原则

1. 内部会计控制符合国家有关法律法规和《企业内部控制基本规范》等相关规定的要求和公司的实际情况。
2. 内部会计控制约束公司内部涉及会计工作的所有人员,任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力。
3. 内部会计控制涵盖公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位,并针对业务处理过程中的关键控制点,落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。
4. 内部会计控制保证公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的

合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

5. 内部会计控制遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

6. 内部会计控制随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司内部会计控制制度的有关情况

公司 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制制度设置和执行情况如下：

（一）公司的内部控制要素

1. 控制环境

（1）对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工培训制度》、《员工奖惩管理办法》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些规范多渠道、全方位有效落实。

（2）对胜任能力的重视

公司管理层高度重视特定工作岗位所需能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识能力的要求。全公司目前共同 3263 名员工，其中具有中级职称的 244 人，具有初级职称的 316 人；其中本科及以上学历人数 92 人，大专生 1025 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工都能胜任目前所处的工作岗位。

（3）治理层的参与程序

治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

（4）管理层的理念和经营风格

公司由管理层负责企业的运作以及经营策略和程序的制定、执行与监督。董事会、审计委员会对其实施有效地监督。管理层对信息技术控制、信息管理人员以及财会人员等控制都给予了高度重视，对收到的有关内部控制弱点及违规事件报告都及时作出了适当处理。本公司秉承诚信双赢的经营理论，稳中求进、风险控制第一的经营风格，诚实守信、合法经营。

（5）组织结构

公司为有效地计划、协调和控制经营活动，已合理地确定了组织单位的形式和性质，并贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成相互制衡机制。同时，切实做到与公司的控股股东“五独立”。公司已指定专门的人员具体负责内部的稽核，保证相关会计控制制度的贯彻实施。

(6) 职权与责任的分配

公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合会计准则的相关要求。

(7) 人力资源政策与实务

公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

2. 风险评估过程

公司制定了未来三年发展战略规划，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地传达到每一位员工。公司建立了有效的风险评估过程，以识别和应对公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

3. 信息系统与沟通

公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员（包括财务人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

4. 控制活动

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在计划预算、生产管理和经营业绩都有明确的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务部门建立了适当的保护措施，较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授

权；较合理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，确保凭证依序归档。各种交易必须做出相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票记录等），并且将记录与相应的会计分录进行独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、账实相符的真实性和准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 电子信息系统控制：公司已制定了较为严格的控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

5. 对控制的监督

公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

(二) 公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

1. 公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。公司规定下属企业严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。

2. 公司已形成了筹资业务的管理制度，能较合理地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

3. 公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序，特别对委托加工物资加强了管理。应付账款和预付账款的支付必须在相关手续齐备后才能办理。权限上，在公司本部的授权范围内，下属企业可自主对外办理采购与付款业务。公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

4. 公司已建立了实物资产管理的岗位责任制度，能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失，随着通过供方库销售的产品销售规模增大，供方库期末库存金额也随之增加，由于供方库地域分布较为分散（国内外均有），受地域、时间差等因素影响，公司供方库库存有时未能及时、准确的反映到会计核算系统中。

5. 公司已建立了成本费用控制系统及全面的预算体系，能做好成本费用管理和预算的各项基础工作，明确了费用的开支标准。但是当实际业绩和计划目标出现差异时，分析差异原因并用于实际工作的及时性和有效性尚待进一步加强和提高。

6. 公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作出了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率作为主要考核指标之一。

7. 公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。对工程项目的预算、决算、工程质量监督等环节的管理较强。固定资产及工程项目的款项必须在相关资产已经落实，手续齐备下才能支付。工程项目中不存在造价管理失控和重大舞弊行为。

8. 为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部（采用不同的投资额分别由公司不同层次权力机构决策的相关机制），对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

9. 公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作出了明确规定。

四、公司准备采取的措施

公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。对于目前公司在内部会计控制制度方面存在的问题，公司拟采取下列措施加以改进提高：

（一）加强账实核对工作，强化对供方库存货的管理，做到对账及时，发现差异及时找出原因并处理，进一步明确相关记录的处理程序，完善岗位责任制，以使存放于仓库及外地中转库存货的变动能够及时地、准确地反映到会计核算系统中。

（二）进一步深化成本费用管理，重视成本费用指标的分解、及时对比实际业绩和计划目标、控制成本费用差异、考核成本费用指标的完成情况，进一步完善奖惩制度，努力降低成本费用，提高经济效益。

（三）加大力度开展相关人员的培训工作，学习相关法律法规制度准则，及时更新知识，不断提高员工相应的工作胜任能力。

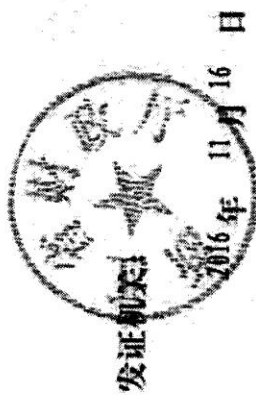
综上，公司认为根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司内部控制于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。



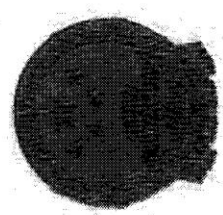
证书序号, NO. 025940

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

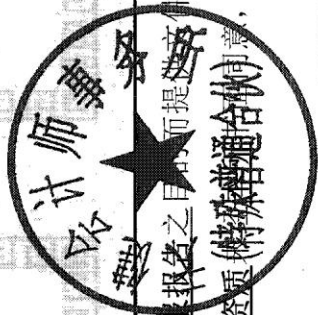


会计师事务所
执业证书

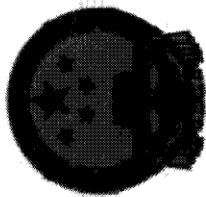
名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 33000001
注册资本(出资额): 人民币 7990 万元
批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
批准设立日期: 2011年6月28日



仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报材料之目的而提供, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三
方转送或披露。

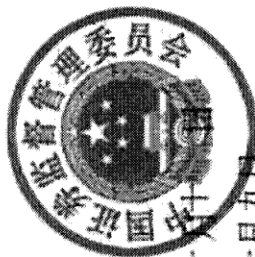
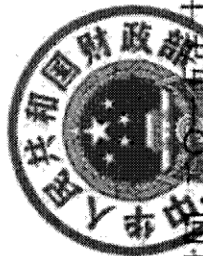


证书序号: 0000171

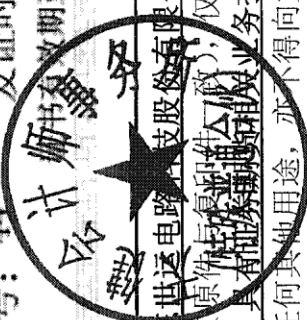
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇一七年十一月九日
有效期至: 二〇一七年十一月九日



仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的
复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普
通合伙) 具有证券、期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不
得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005703421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

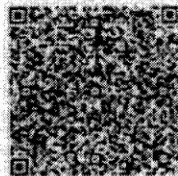
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



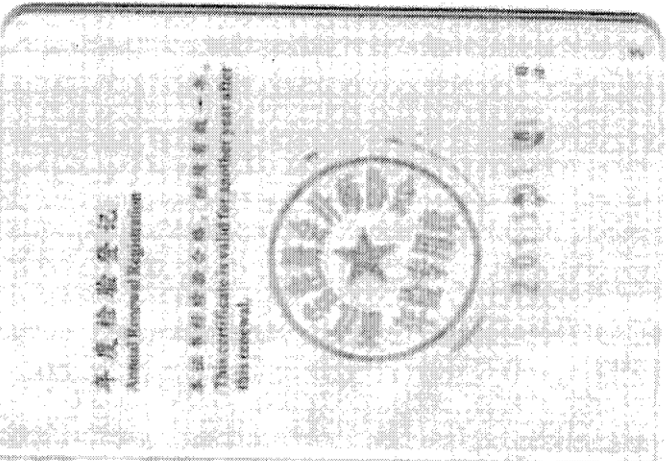
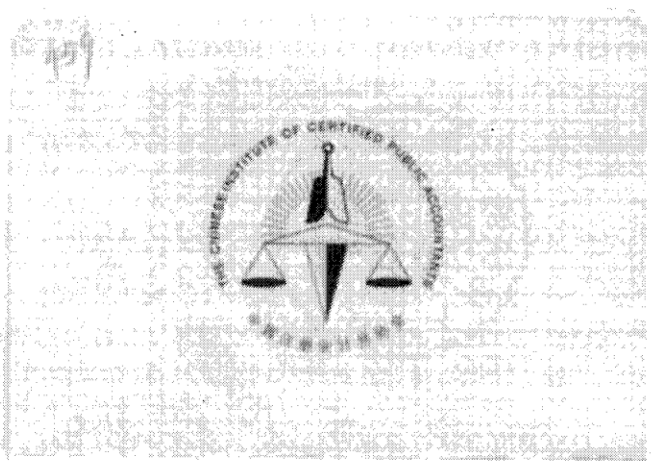
2016年 08月 29日

应当于每年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

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

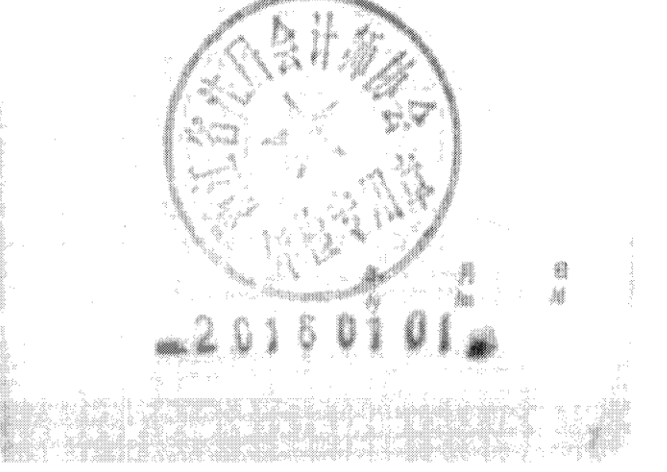
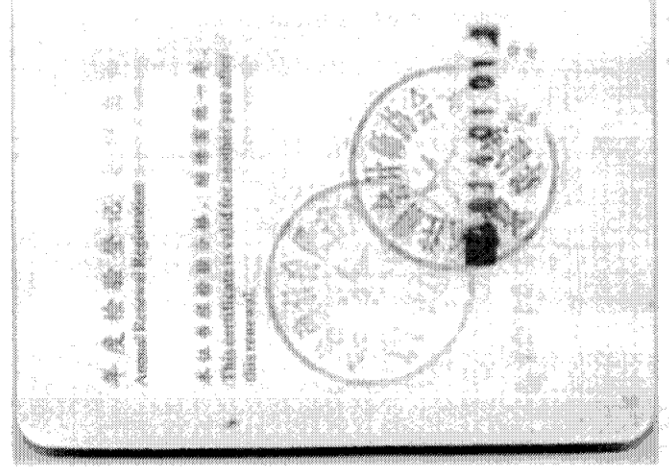
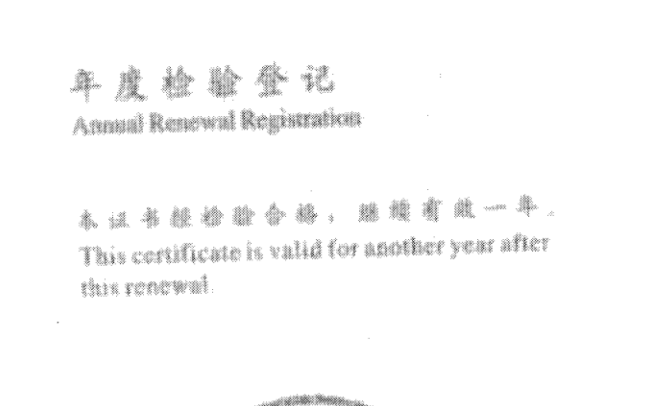
仅为广东世运电路科技(特殊普通合伙)IPO申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 张立琰
 Full Name: Zhang Liyan
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1978-09-09
 Date of Birth: 1978-09-09
 工作单位: 天津会计师事务所
 Work Unit: Tianjin Accounting Firm
 身份证号: 120102197809090011
 ID Card No: 120102197809090011



仅为广东世运电路科技股份有限公司IPO申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致)(张立琰) 张立琰是中国注册会计师 未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





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 龙琦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-01-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 432522198501214095
Identity card No

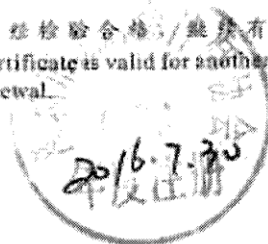
证书编号: 330000010110
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 03 月 21 日
Date of Issuance

仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报报告 的
而提供文件的复印件，仅用于说明龙琦是中国注册会计师，
未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他特殊普通合伙，
得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

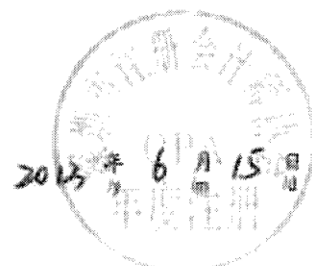
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000010110
No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 03 月 21 日
Date of Issuance



广东世运电路科技股份有限公司
最近三年非经常性损益的鉴证报告

目 录

一、最近三年非经常性损益的鉴证报告·····	第 1—2 页
二、最近三年非经常性损益明细表·····	第 3—4 页
三、最近三年非经常性损益明细表附注·····	第 5—6 页

关于广东世运电路科技股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2017〕3-15号

广东世运电路科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东世运电路科技股份有限公司（以下简称广东世运公司）管理层编制的最近三年非经常性损益明细表（2014-2016年度）及其附注（以下简称非经常性损益明细表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供广东世运公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为广东世运公司首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

广东世运公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对广东世运公司管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，广东世运公司管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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）》的规定，如实反映了广东世运公司最近三年非经常性损益情况。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年一月二十日

最近三年非经常性损益表

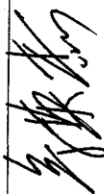
编制单位：广东世运电路科技股份有限公司

单位：人民币元

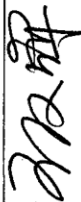
项 目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-499,732.15	-1,023,264.86	110,755.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	533,301.00	3,878,930.00	846,720.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,333,384.26	-16,431,875.16	-10,237,033.95

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,761.24	137,762.67	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,577.28	-9,595,771.57	-97,212.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	1,141,137.04	-23,034,218.92	-9,376,770.00
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	185,378.98	-3,696,464.91	-1,482,916.84
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	955,758.06	-19,337,754.01	-7,893,853.16

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



广东世运电路科技股份有限公司

最近三年非经常性损益明细表附注

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 计入当期损益的政府补助（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）系：

1. 2016 年计入当期损益的政府补助 533,301.00 元，列示如下：

补助项目	补助单位	金额	备注
2015 年江门市投保出口信用保险资金（第一期）	鹤山市财政局	92,923.00	
2015 年江门市投保出口信用保险资金（第二期）	鹤山市财政局	88,277.00	
2015 年企业上规模奖励大企业贡献奖外贸进出口增长奖励	鹤山市财政局	59,789.00	
省级 2015 年促进投保出口信用保险专项资金（第二期）	鹤山市财政局	74,600.00	
2015 年江门市投保出口信用保险资金（第三期）	鹤山市财政局	53,012.00	
安全生产专项扶持资金	江门市财政局	7,500.00	
2016 年市节能专项资金	鹤山市财政局	50,000.00	
省级 2016 年促进投保出口信用保险专项资金	鹤山市财政局	107,200.00	
小 计		533,301.00	

2. 2015 年计入当期损益的政府补助 3,878,930.00 元，列示如下：

补助项目	补助单位	金额	备注
2014 年 5 月-2014 年 7 月江门市外贸发展资金投保进出口信用保险资金	鹤山市财政局	64,450.00	
2014 年省级稳增长调结构专项资金	鹤山市财政局	20,000.00	
2014 年 2 期出口信用保险专项资金	鹤山市财政局	234,800.00	
2014 年 3 期出口信用保险专项资金	鹤山市财政局	158,500.00	
2013 年诚信绿卡企业加快发展扶持资金	鹤山市财政局	354,000.00	
广东省第四批战略性新兴产业政银企合作专项资金	鹤山市财政局	220,000.00	
2014 年省级产业结构调整专项资金	鹤山市财政局	100,000.00	
2014 年江门市外贸发展资金投保进出口信用保险资金	鹤山市财政局	66,110.00	
2014 年江门市外贸发展资金投保进出口信用保险资金（第三期）	鹤山市财政局	53,970.00	
鼓励和扶持企业上市政府补助金第二阶段补助	鹤山市财政局	1,500,000.00	
安全生产专项扶持资金	鹤山市财政局	5,000.00	
2014 年潭江水资源保护专项资金	鹤山市财政局	700,000.00	
2015 年科技三项经费资金	鹤山市财政局	200,000.00	
出口信用保险专项资金（2015 年第一季度）	鹤山市财政局	187,100.00	
二十一批非营运黄标车提前淘汰奖励	鹤山市财政局	15,000.00	
小 计		3,878,930.00	

3. 2014 年计入当期损益的政府补助 846,720.00 元，列示如下：

补助项目	补助单位	金额	备注
省级 2013 年加工贸易转型升级专项资金	鹤山市财政局	36,000.00	
省级 2013 年 1-8 月出口信用保险专项资金	鹤山市财政局	43,800.00	
省级 2013 年 1-8 月出口信用保险专项资金	鹤山市财政局	19,000.00	

鹤山市 2013 年鼓励扩大出口方案政策奖励资金	鹤山市财政局	569,090.00	
2013 年 1-8 月江门市外贸发展资金投保进出口信用保险资金	鹤山市财政局	82,130.00	
省级 2014 年促进投保出口信用保险专项资金（第一期）	鹤山市财政局	96,700.00	
小 计		846,720.00	

（二）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（包括理财产品投资收益）列示如下：

项 目	2016 年度	2015 年	2014 年
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产(衍生金融资产)	3,092,833.96	131,850.49	-1,672,707.15
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债(衍生金融负债)	6,818,666.55	-16,944,948.43	-5,182,186.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(衍生金融工具)	-8,578,116.25	141,633.74	-3,650,453.10
理财产品投资收益		239,589.04	268,312.33
小 计	1,333,384.26	-16,431,875.16	-10,237,033.95

（三）除上述各项之外的其他营业外收入和支出说明如下：

2016 年度的其他营业外支出主要系公司 2015 年 12 月火灾实际发生损失较预估损失增加 221,026.77 元。

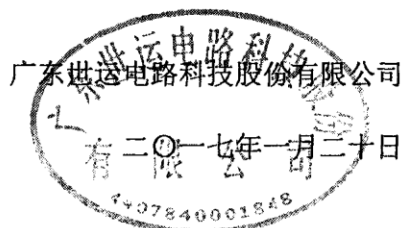
2015 年的其他营业外支出主要系公司 12 月火灾产生的非常损失，包括存货毁损损失（金额为 7,465,993.82 元）和固定资产毁损相关损失（金额为 2,379,266.52 元）合计损失金额为 9,845,260.34 元。

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

无其他符合非经常性损益定义的损益项目。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

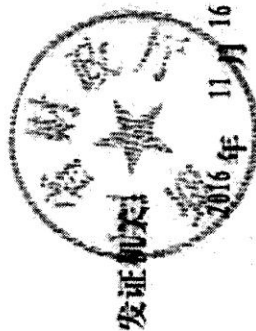
无将上述规定中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目。



证书序号: NO. 025940

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: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先

办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

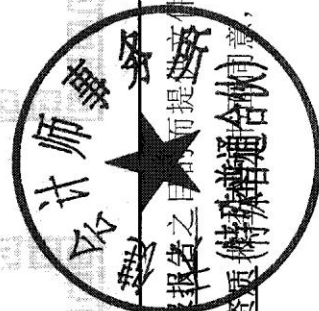
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 33000001

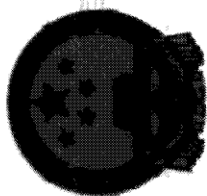
注册资本(出资额): 人民币 7990 万元

批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号

批准设立日期: 2011年6月28日



仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报材料之目的而提供本文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质(特别普通合伙), 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



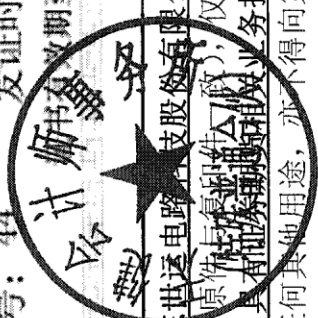
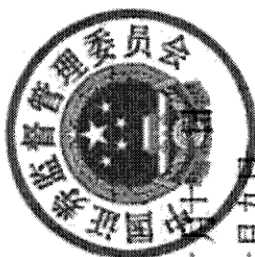
证书序号: 000171

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44 发证时间: 二〇一七年十一月九日



仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报报告之目的而提供文件的
复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普
通合伙) 具有证券、期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不
得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300006793421213 (1/1)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

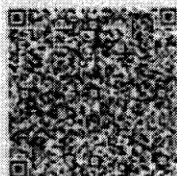
主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年 08月 29日

应当于每年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

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

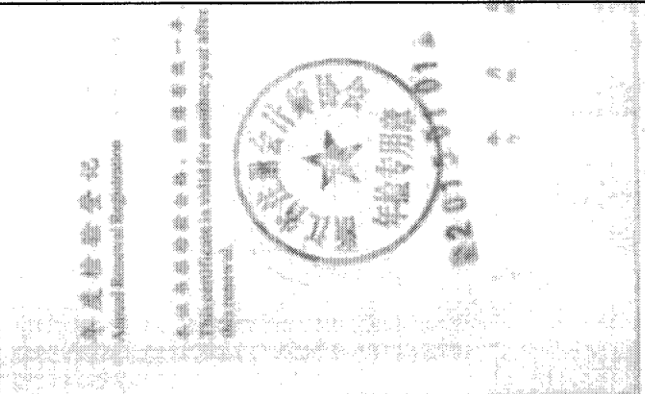
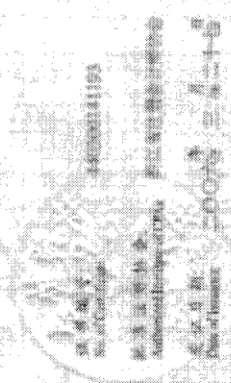
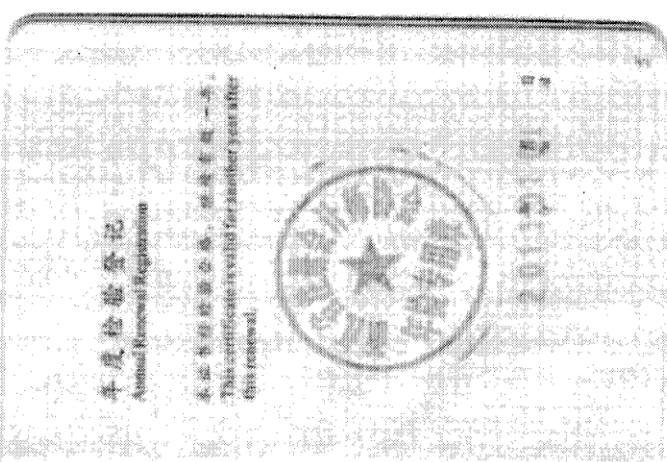
仅为广东世运电路科技(特殊普通合伙)IPO申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



姓名 张宜统
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-09-09
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所
 Working unit
 注册会计师 220221127000000000000000
 Certified Public Accountant

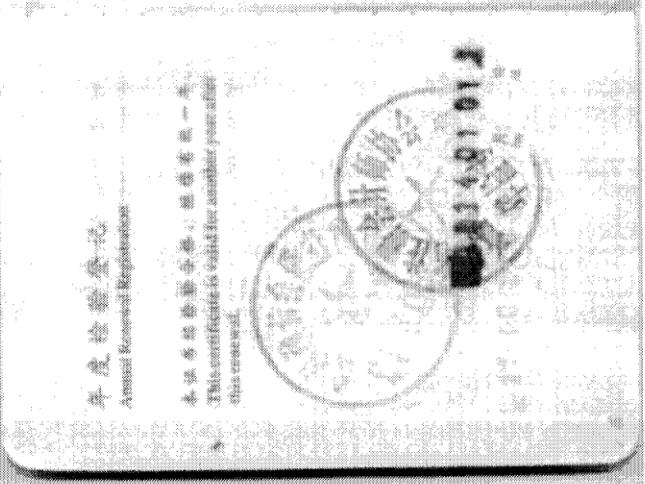


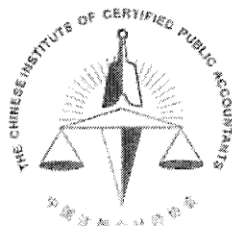
仅为广东世运电路科技股份有限公司IPO申报报告之目的提供文件的复印件（原件与复印件一致）（张宜统）
 是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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 龙琦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-01-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 432522198501214095
Identity card No.

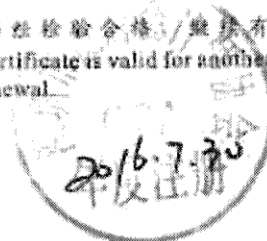


证书编号: 330000010110
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 03 月 21 日
Date of Issuance

仅为广东世运电路科技股份有限公司 IPO 申报报告而提供文件的复印件，仅用于说明龙琦是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，不得向第三方传送或披露。

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.



证书编号: 330000010110
No. of Certificate

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

发证日期: 2012 年 03 月 21 日
Date of Issuance

