
天通控股股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—79 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3018号

天通控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天通控股股份有限公司（以下简称天通股份公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，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天通股份公司管理层的责任，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。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，天通股份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，公允反映了天通股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

沃巍男



中国注册会计师：

黄加才



二〇一七年四月十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：天通控股股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	740,980,918.34	1,246,773,205.07	短期借款	18	419,000,000.00	133,141,137.63
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	62,104,649.40	25,467,937.01	衍生金融负债			
应收账款	3	537,969,948.41	354,723,277.46	应付票据	19	61,502,920.00	146,061,795.00
预付款项	4	8,208,676.98	3,898,155.42	应付账款	20	391,742,446.31	305,961,812.29
应收保费				预收款项	21	13,283,175.77	32,593,939.35
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	306,411.11		应付职工薪酬	22	43,087,223.18	37,699,229.09
应收股利				应交税费	23	17,022,074.90	20,192,496.41
其他应收款	6	9,833,517.12	29,042,582.42	应付利息	24	537,380.50	190,787.36
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	459,502,416.54	460,029,809.79	其他应付款	25	29,563,281.66	19,450,922.68
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	135,739,536.43	156,436,893.61	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,934,646,074.33	2,276,371,860.78	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		975,738,502.32	695,292,119.81
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	26	110,406,963.62	110,554,545.44
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	27	2,819,403.27	2,500,101.74
				递延收益	28	71,478,052.63	77,509,717.47
非流动资产：				递延所得税负债			
发放委托贷款及垫款				其他非流动负债			
可供出售金融资产	9	16,274,258.00	11,548,058.00	非流动负债合计		184,704,419.52	190,564,364.65
持有至到期投资				负债合计		1,160,442,921.84	885,856,484.46
长期应收款				所有者权益(或股东权益)：			
长期股权投资	10	284,693,019.15	269,365,214.84	实收资本(或股本)	29	830,471,442.00	830,471,442.00
投资性房地产	11	24,428,835.30	31,712,212.50	其他权益工具			
固定资产	12	1,458,823,139.67	1,384,932,644.79	其中：优先股			
在建工程	13	401,807,702.90	310,644,637.96	永续债			
工程物资				资本公积	30	2,623,246,381.96	2,639,581,608.95
固定资产清理				减：库存股			
生产性生物资产				其他综合收益	31	-4,826,790.10	-4,837,274.97
油气资产				专项储备	32	217,758.38	712,448.05
无形资产	14	108,343,489.39	108,091,199.28	盈余公积	33	85,440,807.99	81,715,231.09
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	34	72,599,140.17	-34,006,996.98
长期待摊费用	15	25,767,837.06	3,221,215.29	归属于母公司所有者权益合计		3,607,148,740.40	3,513,636,458.14
递延所得税资产	16	8,660,744.48	5,819,422.73	少数股东权益			2,213,523.57
其他非流动资产	17	504,146,561.96		所有者权益合计		3,607,148,740.40	3,515,849,981.71
非流动资产合计		2,832,945,587.91	2,125,334,605.39	负债和所有者权益总计		4,767,591,662.24	4,401,706,466.17
资产总计		4,767,591,662.24	4,401,706,466.17				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

单位:人民币元

法定代表人，

主管会计工作的负责人

会计机构负责人，

第 4 页

合并利润表

2016年度

编制单位：天通控股股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,691,772,821.04	1,340,260,852.19
其中：营业收入	1	1,691,772,821.04	1,340,260,852.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,632,524,790.07	1,338,497,451.42
其中：营业成本	1	1,321,509,466.90	1,066,748,347.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	16,244,455.48	8,807,503.61
销售费用	3	55,766,475.10	56,085,224.52
管理费用	4	206,087,872.69	184,220,610.83
财务费用	5	-14,941,709.40	-7,088,163.56
资产减值损失	6	47,858,229.30	29,723,928.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	25,709,321.21	16,897,727.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	6,676,342.37	6,223,161.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,957,352.18	18,661,128.12
加：营业外收入	8	49,849,726.07	56,615,019.30
其中：非流动资产处置利得	8	2,266,891.15	1,106,975.40
减：营业外支出	9	7,408,748.56	2,905,153.43
其中：非流动资产处置损失	9	2,280,336.43	244,046.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,398,329.69	72,370,993.99
减：所得税费用	10	14,620,438.77	10,937,531.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,777,890.92	61,433,462.18
归属于母公司所有者的净利润		110,331,714.05	63,333,478.64
少数股东损益		2,446,176.87	-1,900,016.46
六、其他综合收益的税后净额	11	10,484.87	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11	10,484.87	
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	11	10,484.87	
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所享有的份额	11	10,484.87	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		112,788,375.79	61,433,462.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,342,198.92	63,333,478.64
归属于少数股东的综合收益总额		2,446,176.87	-1,900,016.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：9,059,914.34元，上期被合并方实现的净利润为：-9,398,026.12元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 29 页



母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：天津投资股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	859,159,503.33	884,889,901.39
减：营业成本	1	716,207,749.23	753,618,094.33
税金及附加		8,477,391.99	4,160,430.73
销售费用		37,124,531.67	40,830,276.28
管理费用	2	94,037,934.85	95,283,875.45
财务费用		-17,885,942.44	-14,480,166.36
资产减值损失		33,997,640.52	21,078,304.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	25,608,441.44	8,224,264.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	7,818,441.44	7,797,899.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,808,638.95	-7,376,648.84
加：营业外收入		35,529,450.56	29,155,779.55
其中：非流动资产处置利得		25,808,645.77	11,492,865.68
减：营业外支出		2,991,010.21	1,688,086.30
其中：非流动资产处置损失		1,886,512.65	221,999.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,347,079.30	20,091,044.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,347,079.30	20,091,044.41
五、其他综合收益的税后净额		10,484.87	
（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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		10,484.87	
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所享有的份额		10,484.87	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		45,357,564.17	20,091,044.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

张 建 印

主管会计工作的负责人

张 建 印

会计机构负责人：

许 伟 印

第 6 页 共 79 页

天津投资股份有限公司
审计报告



合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：天通控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,268,576,427.86	1,249,184,903.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,514,710.48	23,381,404.74
收到其他与经营活动有关的现金	1	329,774,341.26	310,204,745.12
经营活动现金流入小计		1,610,865,479.60	1,582,771,053.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,023,317,772.66	779,957,561.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		262,900,273.76	258,572,929.63
支付的各项税费		114,964,085.24	83,413,003.69
支付其他与经营活动有关的现金	2	259,231,028.91	455,598,509.31
经营活动现金流出小计		1,660,413,160.57	1,577,542,004.02
经营活动产生的现金流量净额		-49,547,680.97	5,229,049.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,590,033.32	385,049,956.20
取得投资收益收到的现金		2,383,069.13	3,726,365.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,416,346.82	758,217.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	235,826,275.00	1,115,173.79
投资活动现金流入小计		418,215,724.27	390,649,713.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,217,095.75	266,325,279.51
投资支付的现金		569,736,200.00	642,560,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,031,426.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	234,500,000.00	
投资活动现金流出小计		1,032,484,721.75	909,885,279.51
投资活动产生的现金流量净额		-614,268,997.48	-519,235,566.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,959,999,992.57
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		904,000,000.00	492,573,588.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		135,574,666.67
筹资活动现金流入小计		904,000,000.00	2,588,148,247.70
偿还债务支付的现金		618,960,809.18	1,110,280,632.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,570,663.03	21,660,684.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	9,409,940.67	142,945,440.74
筹资活动现金流出小计		633,941,412.88	1,274,886,758.21
筹资活动产生的现金流量净额		270,058,587.12	1,313,261,489.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,978,472.17	9,102,837.89
五、现金及现金等价物净增加额		-389,779,619.16	808,357,810.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,039,616,221.50	231,258,410.65
六、期末现金及现金等价物余额		649,836,602.34	1,039,616,221.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：天通控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	604,842,569.38	888,804,239.69
收到的税费返还	3,798,186.07	21,178,176.45
收到其他与经营活动有关的现金	742,639,974.60	194,440,837.81
经营活动现金流入小计	1,351,280,730.05	1,104,423,253.95
购买商品、接受劳务支付的现金	420,913,589.31	467,963,908.21
支付给职工以及为职工支付的现金	140,139,863.18	133,602,760.36
支付的各项税费	40,437,123.26	25,272,277.76
支付其他与经营活动有关的现金	808,053,187.19	344,449,438.16
经营活动现金流出小计	1,409,543,762.94	971,288,384.49
经营活动产生的现金流量净额	-58,263,032.89	133,134,869.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,200,000.00	3,726,365.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,499,147.58	29,836,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	390,540,000.00	
投资活动现金流入小计	451,039,147.58	33,562,515.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,343,433.64	307,195,273.13
投资支付的现金	509,736,200.00	840,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	33,948,444.51	
支付其他与投资活动有关的现金	234,500,000.00	
投资活动现金流出小计	890,528,078.15	1,147,445,273.13
投资活动产生的现金流量净额	-439,488,930.57	-1,113,882,757.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,959,999,992.57
取得借款收到的现金	810,000,000.00	215,298,968.46
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	810,000,000.00	2,175,298,961.03
偿还债务支付的现金	493,286,565.43	634,640,256.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,212,943.54	10,627,936.29
支付其他与筹资活动有关的现金		7,133,653.04
筹资活动现金流出小计	495,499,508.97	652,401,845.73
筹资活动产生的现金流量净额	314,500,491.03	1,522,897,115.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,508,654.06	9,489,926.15
五、现金及现金等价物净增加额	-178,742,818.37	551,639,153.18
加：期初现金及现金等价物余额	731,491,408.96	179,852,255.78
六、期末现金及现金等价物余额	552,748,590.59	731,491,408.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

	本期数				上期数				上年数			
	其他权益工具 资本公积	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积	资本公积	其他权益工具 资本公积	其他权益工具 资本公积
一、上年年末余额	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73
三、本年年末余额	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73
（一）综合收益总额												
1. 净利润												
2. 其他综合收益												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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. 对所有者（或股东）的分配												
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	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73	855,471,442.00	2,418,104,083.15	254,709.84	81,715,231.69	8,991,103.15	3,322,474,186.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

审计机构：

会计师事务所：

注册会计师：

审计报告日期：

审计报告文号：

天通控股股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

天通控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)系根据浙江省人民政府证券委员会《关于同意变更设立浙江天通电子股份有限公司的批复》(浙证委〔1998〕145 号),由宝钢发展有限公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所、天通高新集团有限公司(以下简称天通高新公司)、海宁市经济发展投资公司、郭店镇资产经营公司、海宁市郭店镇农业技术服务中心和潘建清等 44 个自然人共同发起设立,于 1999 年 2 月 10 日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91330000710969078C 的营业执照,现有注册资本 830,471,442 元,股份总数 830,471,442 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2001 年 1 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件制造行业。经营范围:磁性材料、电子元件、机械设备的生产、销售及技术开发,晶体硅太阳能电池片、高效 LED 照明用蓝宝石基板材料、高效能逆变模块的生产及销售,太阳能光伏系统集成,太阳能光伏发电,实业投资。经营自产产品及相关技术的进出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。公司主要产品或提供的劳务:磁性材料、电子部品、专用装备及定制产品、蓝宝石产品、太阳能光伏产品、压电晶体和环保工程设备等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 14 日六届三十一一次董事会批准对外报出。

本公司将天通精电新科技有限公司(以下简称天通精电公司)、天通吉成机器技术有限公司(以下简称天通吉成公司)、天通(六安)新材料有限公司(以下简称天通六安公司)、天通银厦新材料有限公司(以下简称天通银厦公司)、天通(嘉兴)新材料有限公司(以下简称天通嘉兴公司)和天通新环境技术有限公司(以下简称天通新环境公司)等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况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、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、发出存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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。

（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

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）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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算，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。

（九）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）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	占应收款项账面余额 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	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	公司对应收合并财务报表范围内关联企业款项按其余额的 0.5%计提坏账准备。

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	6	6
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

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按组合计提坏账准备的应收款项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。

（十一）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

除子公司天通精电公司、天通吉成公司和天通新环境公司发出库存商品采用个别计价法外，公司及其他子公司发出存货均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，按照单个存货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。

(十二) 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存在共有的控制，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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

类 别	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	10-35	3、5	2.71-9.70
机器设备	年限平均法	5-15	3、5	6.33-19.40
电子设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33
运输工具	年限平均法	4-8	3、5	11.88-24.25
其他设备	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40

（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。

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

(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、专利权及非专利技术等，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	40、50
管理软件	3-10

非专利技术	5、10
排污权	1

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、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。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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) 提供劳务

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

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

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

2. 收入确认的具体方法

1) 磁性材料、电子部品、专用装备及定制产品、蓝宝石、太阳能光伏、压电晶体的内销产品一般在根据合同或订单约定将产品交付给购货方，经购货方验收合格且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入；其外销产品一般在根据合同约定将产品报关或离港，收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

2) 环保工程设备按照合同约定的完工进度确认收入，经购货方确认且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 经营租赁

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。

(二十六) 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、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：按 5%、6%、13%和 17%的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 5%、15%和 17%。

[注 2]：本公司、天通精电公司和天通吉成公司系高新技术企业，按 15%的税率计缴；天通银厦公司系西部大开发鼓励类产业企业，且享受当地招商引资免征企业所得税地方分享部分的税收优惠，本期按 9%的税率计缴；天通六安公司、天通嘉兴公司和天通新环境公司按 25%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据浙江省科学技术厅下发的《关于公示浙江省 2014 年第二批 1087 家和 2 家复审拟认定高新技术企业名单的通知》(浙高企认〔2014〕05 号)，本公司、天通精电公司及天通吉成公司认定为高新技术企业，2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)文件，天通银厦公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15%的税率计缴企业所得税。另根据本公司与银川经济技术开发区管理委员会签订的《国家级银川经济技术开发区项目投资合作协议书》，天通银厦公司 2015-2020 年度享受企业所得税地方共享部分三免三减半的税收优惠，本期在 15%的税率的基础上减免 40%，即按照 9%的税率计缴企业所得税。

3. 根据《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》(浙财综〔2016〕43 号)，2016 年 11 月 1 日起，本公司、天通精电公司、天通吉成公司、天通嘉兴公司、天通新环境公司免予计缴地方水利建设基金。

4. 根据浙江省经济和信息化委员会于2015年7月30日下发的《软件产品登记证书》(证书编号:浙 DGY-2015-1009、浙 DGY-2015-1191、浙 DGY-2015-1192),以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),天通吉成公司相关软件产品享受增值税实际税负超过3%部分即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(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	460,863.94	503,212.77
银行存款	649,305,910.83	1,039,035,804.75
其他货币资金	71,214,143.57	207,234,187.55
合 计	720,980,918.34	1,246,773,205.07

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括保函保证金 5,803,146.00 元、银行承兑汇票保证金 38,919,170.00 元、信用证保证金 2,222,000.00 元、因开立银行承兑汇票质押的定期存款 13,300,000.00 元、因国开发展基金有限公司对天通银厦公司的投资事项质押的定期存款 10,900,000.00 元、以及金穗卡存款 69,827.57 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	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	62,104,649.40		62,104,649.40	25,467,937.01		25,467,937.01
合 计	62,104,649.40		62,104,649.40	25,467,937.01		25,467,937.01

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	159,443,912.63	
小 计	159,443,912.63	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 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	586,166,495.42	96.02	48,196,547.01	8.22	537,969,948.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	24,299,903.93	3.98	24,299,903.93	100.00	
合 计	610,466,399.35	100.00	72,496,450.94	11.88	537,969,948.41

(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	389,812,098.89	94.27	35,088,821.43	9.00	354,723,277.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,686,317.07	5.73	23,686,317.07	100.00	
合 计	413,498,415.96	100.00	58,775,138.50	14.21	354,723,277.46

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	538,345,085.85	32,300,705.14	6.00
1-2 年	34,224,495.57	5,133,674.33	15.00
2-3 年	4,049,637.79	1,214,891.33	30.00
3 年以上	9,547,276.21	9,547,276.21	100.00
小 计	586,166,495.42	48,196,547.01	

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SPERADTONE INFORMATION TECHNOLOGY LIMITED	11,556,153.58	11,556,153.58	100.00	估计无法收回

嘉兴市福强电子有限公司	6,368,916.69	6,368,916.69	100.00	估计无法收回
恒基光伏电力科技股份有限公司	2,779,696.26	2,779,696.26	100.00	估计无法收回
浙江弘晨光伏能源有限公司	1,075,583.02	1,075,583.02	100.00	估计无法收回
江苏昊日工贸有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00	估计无法收回
四川省绵竹市泰中机械施工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	估计无法收回
浙江中宙照明科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	估计无法收回
协微软件(上海)有限公司	141,310.65	141,310.65	100.00	估计无法收回
加贺电子(上海)有限公司	60,243.73	60,243.73	100.00	估计无法收回
小 计	24,299,903.93	24,299,903.93	100.00	

(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 13,868,236.95 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

天通精电公司应收台湾拓普电子股份有限公司等 3 家非关联企业货款共计 146,924.51 元(账龄 3 年以上)，预计无法收回，本期予以核销。

(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
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	114,278,399.01	18.72	6,856,703.94
合肥欣奕华智能机器有限公司	54,214,579.00	8.88	4,407,936.45
徐州同鑫光电科技股份有限公司	27,940,281.50	4.58	1,676,416.89
宁夏协鑫晶体科技发展有限公司	16,151,616.00	2.65	969,096.96
重庆京东方光电科技有限公司	15,933,992.40	2.61	956,039.54
小 计	228,518,867.91	37.44	14,866,193.78

4. 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	7,872,328.64	95.90		7,872,328.64	3,632,528.07	93.18		3,632,528.07
1-2 年	188,012.99	2.29		188,012.99	262,634.83	6.74		262,634.83
2-3 年	145,342.83	1.77		145,342.83	2,992.52	0.08		2,992.52
3 年以上	2,992.52	0.04		2,992.52				

合 计	8,208,676.98	100.00		8,208,676.98	3,898,155.42	100.00		3,898,155.42
-----	--------------	--------	--	--------------	--------------	--------	--	--------------

(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 (%)
上海益万自动化设备有限公司	1,522,156.00	18.54
无锡市蓝德光电科技有限公司	1,070,250.00	13.04
江苏华能建设工程集团有限公司	690,000.00	8.41
卫利国际科贸（上海）有限公司	486,800.00	5.93
三门拓展真空设备有限公司	451,200.00	5.50
小 计	4,220,406.00	51.42

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	306,411.11	
合 计	306,411.11	

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	13,002,181.07	82.17	3,838,541.05	29.52	9,163,640.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,821,705.10	17.83	2,151,828.00	76.26	669,877.10
合 计	15,823,886.17	100.00	5,990,369.05	37.86	9,833,517.12

(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	33,290,228.37	92.28	4,620,344.00	13.88	28,669,884.37

单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,786,738.98	7.72	2,414,040.93	86.63	372,698.05
合 计	36,076,967.35	100.00	7,034,384.93	19.50	29,042,582.42

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,552,712.28	513,162.72	6.00
1-2 年	1,102,450.52	165,367.58	15.00
2-3 年	267,153.60	80,146.08	30.00
3 年以上	3,079,864.67	3,079,864.67	100.00
小 计	13,002,181.07	3,838,541.05	

3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴天卓机电设备有限公司	719,063.00	719,063.00	100.00	估计无法收回
浙江聚恒太阳能有限公司	1,432,765.00	1,432,765.00	100.00	估计无法收回
应收出口退税	669,877.10			经单独测试, 未发现减值
小 计	2,821,705.10	2,151,828.00	76.26	

(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-707,815.56 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

天通精电公司应收嘉兴市福强电子有限公司等 5 家非关联企业或个人等款项共计 336,200.32 元(账龄 3 年以上), 预计无法收回, 本期予以核销。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款		13,695,000.00
资产转让款		3,499,191.43
资金往来款		3,100,800.00
应收暂付款	3,037,950.65	5,792,010.67
资产租赁款	3,259,557.12	5,023,924.64
押金及保证金	5,310,529.12	2,716,095.85
备用金	1,976,862.55	892,866.65
出口退税款	669,877.10	372,698.05
其 他	1,569,109.63	984,380.06

合 计	15,823,886.17	36,076,967.35
-----	---------------	---------------

(5) 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
浙江聚恒太阳能有限公司	资产租赁款	1,432,765.00	3 年以上	9.05	1,432,765.00
上海环境卫生工程设计院有限公司	押金	1,155,300.00	1 年以内	7.30	69,318.00
国网宁夏电力公司银川供电公司	保证金	800,000.00	[注]	5.06	102,000.00
浙江光隆能源科技股份有限公司	资产租赁款	750,000.00	1 年以内	4.74	45,000.00
嘉兴天卓机电设备有限公司	资产租赁款	719,063.00	3 年以上	4.54	719,063.00
小 计		4,857,128.00		30.69	2,368,146.00

[注]：其中，账龄 1 年以内金额 200,000.00 元，1-2 年金额 600,000.00 元。

7. 存货

(1) 明细情况

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	140,534,154.55	4,848,891.66	135,685,262.89	91,087,288.18	1,967,236.68	89,120,051.50
在产品	172,117,447.66	18,194,466.38	153,922,981.28	190,514,623.94	4,612,097.35	185,902,526.59
库存商品	171,168,490.83	23,069,485.45	148,099,005.38	199,494,398.49	23,286,099.14	176,208,299.35
委托加工物资	1,207,097.72		1,207,097.72	1,354,104.91		1,354,104.91
周转材料	1,316,447.22		1,316,447.22	1,075,907.94		1,075,907.94
工程施工	21,438,774.99	2,167,152.94	19,271,622.05	7,893,812.36	1,524,892.86	6,368,919.50
合 计	507,782,412.97	48,279,996.43	459,502,416.54	491,420,135.82	31,390,326.03	460,029,809.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,967,236.68	4,832,050.31		1,950,395.33		4,848,891.66
在产品	4,612,097.35	18,386,330.66		4,803,961.63		18,194,466.38
库存商品	23,286,099.14	10,837,166.86		11,053,780.55		23,069,485.45
工程施工	1,524,892.86	642,260.08				2,167,152.94
小 计	31,390,326.03	34,697,807.91		17,808,137.51		48,279,996.43

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	成本与可变现净值孰低计量		
在产品	成本与可变现净值孰低计量		
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		
工程施工	成本与可变现净值孰低计量		

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		73,000,000.00
预缴税金及待抵扣增值税进项税	135,739,536.43	83,436,893.61
合 计	135,739,536.43	156,436,893.61

9. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	16,274,258.00		16,274,258.00	11,548,058.00		11,548,058.00
其中：按成本计量的	16,274,258.00		16,274,258.00	11,548,058.00		11,548,058.00
合 计	16,274,258.00		16,274,258.00	11,548,058.00		11,548,058.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江嘉康电子股份有限公司	6,538,058.00			6,538,058.00
DICTUM HEALTH. INC. [注 1]		9,736,200.00		9,736,200.00
深圳市宏电技术股份有限公司[注 2]	5,010,000.00		5,010,000.00	
小 计	11,548,058.00	9,736,200.00	5,010,000.00	16,274,258.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

浙江嘉康电子股份有限公司					7.95	
DICTUM HEALTH, INC.					4.91	
深圳市宏电技术股份有限公司						
小 计						

[注 1]：2016 年 4 月，公司以现金 150 万美元投资 DICTUM HEALTH, INC., 持有其 4.91% 的股权，详见本财务报表附注其他重要事项之对外投资事项之说明。。

[注 2]：2016 年 6 月，公司将所持其全部 300 万股股份（占其注册资本的 6%）转让给深圳市兴立成海成资本管理股权投资企业(有限合伙)，详见本财务报表附注其他重要事项之对外投资事项之说明。

10. 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
博创科技股份有限公司	52,834,004.10			11,433,680.11	10,484.87
绵阳九天磁材有限公司	8,484,143.09			131,419.78	
浙江天菱机械贸易有限公司	2,805,608.14			7,463.63	
浙江集英工业智能机器技术有限公司	4,532,617.52			-866,570.29	
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	199,988,581.52			-3,651,444.87	
浙江嘉乐智能技术有限公司[注]	720,260.47		342,054.48	-378,205.99	
合 计	269,365,214.84		342,054.48	6,676,342.37	10,484.87

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
博创科技股份有限公司	11,479,972.57	2,200,000.00			73,558,141.65	
绵阳九天磁材有限公司				-110,681.89	8,504,880.98	
浙江天菱机械贸易有限公司		183,069.13		-3,190.00	2,626,812.64	
浙江集英工业智能机器技术有限公司					3,666,047.23	
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)					196,337,136.65	
浙江嘉乐智能技术有限公司[注]						

合 计	11,479,972.57	2,383,069.13	-113,871.89	284,693,019.15
-----	---------------	--------------	-------------	----------------

[注]：天通新环境公司原持有其 9.35%的股权，并在其董事会中派有一名董事，能够对其经营施加重大影响。2016 年 12 月，天通新环境公司将所持其全部股份转让给自然人徐吉健。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	46,359,865.67	1,436,380.05	47,796,245.72
本期增加金额	3,188,167.63		3,188,167.63
其中：固定资产或无形资产科目转入	3,188,167.63		3,188,167.63
本期减少金额	9,896,553.29	1,098,153.33	10,994,706.62
其中：转入固定资产或无形资产科目	9,896,553.29	1,098,153.33	10,994,706.62
期末数	39,651,480.01	338,226.72	39,989,706.73
累计折旧和累计摊销			
期初数	15,783,863.88	300,169.34	16,084,033.22
本期增加金额	2,155,153.42	7,009.92	2,162,163.34
1) 计提或摊销	1,054,379.84	7,009.92	1,061,389.76
2) 固定资产或无形资产科目转入	1,100,773.58		1,100,773.58
本期减少金额	2,475,626.97	209,698.16	2,685,325.13
其中：转入固定资产或无形资产科目	2,475,626.97	209,698.16	2,685,325.13
期末数	15,463,390.33	97,481.10	15,560,871.43
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	24,188,089.68	240,745.62	24,428,835.30
期初账面价值	30,576,001.79	1,136,210.71	31,712,212.50

(2) 期末，公司有账面价值为 700.15 万元的房屋及建筑物用于银行借款的抵押担保。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
账面原值			
期初数	595,985,798.15	1,628,366,969.27	106,446,080.64
本期增加金额	57,538,824.88	300,759,888.72	7,196,614.70
1) 购置	24,838,216.31	7,135,650.07	490,118.91
2) 在建工程科目转入	22,804,055.28	293,624,238.65	6,706,495.79
3) 投资性房地产科目转入	9,896,553.29		
本期减少金额	3,618,167.63	227,274,000.17	17,681,468.15
1) 处置或报废	430,000.00	71,235,278.82	2,059,224.79
2) 转入在建工程科目		131,843,664.81	15,622,243.36
3) 转入投资性房地产科目	3,188,167.63		
4) 转入存货		24,195,056.54	
期末数	649,906,455.40	1,701,852,857.82	95,961,227.19
累计折旧			
期初数	139,726,817.07	729,344,130.73	68,056,520.25
本期增加金额	23,444,810.95	113,132,126.12	7,821,031.84
1) 计提	20,969,183.98	113,132,126.12	7,821,031.84
2) 投资性房地产科目转入	2,475,626.97		
本期减少金额	1,177,367.18	83,518,138.48	9,939,635.48
1) 处置或报废	76,593.60	42,684,466.88	1,343,215.33
2) 转入在建工程科目		30,417,674.25	8,596,420.15
3) 转入投资性房地产科目	1,100,773.58		
4) 转入存货		10,415,997.35	
期末数	161,994,260.84	758,958,118.37	65,937,916.61
减值准备			
期初数		19,024,805.67	240,250.41

本期增加金额			
本期减少金额		5,508,478.25	
其中：处置或报废		5,508,478.25	
期末数		13,516,327.42	240,250.41
账面价值			
期末账面价值	487,912,194.56	929,378,412.03	29,783,060.17
期初账面价值	456,258,981.08	879,998,032.87	38,149,309.98
(续上表)			
项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	20,683,799.57	30,512,787.43	2,381,995,435.06
本期增加金额	2,790,526.84	5,140,253.29	373,426,108.43
1) 购置	2,790,526.84	663,083.07	35,917,595.20
2) 在建工程科目转入		4,477,170.22	327,611,959.94
3) 投资性房地产科目转入			9,896,553.29
本期减少金额	1,768,615.60	1,526,284.56	251,868,536.11
1) 处置或报废	1,768,615.60	473,711.12	75,966,830.33
2) 转入在建工程科目		1,052,573.44	148,518,481.61
3) 转入投资性房地产科目			3,188,167.63
4) 转入存货			24,195,056.54
期末数	21,705,710.81	34,126,756.16	2,503,553,007.38
累计折旧			
期初数	15,597,917.74	24,893,857.05	977,619,242.84
本期增加金额	1,967,557.82	3,672,230.91	150,037,757.64
1) 计提	1,967,557.82	3,672,230.91	147,562,130.67
2) 投资性房地产科目转入			2,475,626.97
本期减少金额	1,680,184.82	546,875.99	96,862,201.95
1) 处置或报废	1,680,184.82	448,743.09	46,233,203.72
2) 转入在建工程科目		98,132.90	39,112,227.30
3) 转入投资性房地产科目			1,100,773.58

4) 转入存货			10,415,997.35
期末数	15,885,290.74	28,019,211.97	1,030,794,798.53
减值准备			
期初数		178,491.35	19,443,547.43
本期增加金额			
本期减少金额			5,508,478.25
其中：处置或报废			5,508,478.25
期末数		178,491.35	13,935,069.18
账面价值			
期末账面价值	5,820,420.07	5,929,052.84	1,458,823,139.67
期初账面价值	5,085,881.83	5,440,439.03	1,384,932,644.79

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
建筑物	4,884,920.78
机器设备及其他	35,894,037.60
小 计	40,778,958.38

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	83,579,991.34	正在办理中
小 计	83,579,991.34	

(4) 期末，公司及子公司有账面价值为 13,471.40 万元的房屋及建筑物用于银行借款的抵押担保。天通银厦公司有账面价值为 9,617.92 万元的机器设备用于国开发展基金有限公司投资事项的抵押担保。

13. 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
智能移动终端应用大尺寸蓝宝石晶片投资项目	265,915,124.59		265,915,124.59	244,271,677.84		244,271,677.84
天通吉成厂区扩建项目	38,350,731.60		38,350,731.60	22,976,384.49		22,976,384.49
天通六安科技园一期项目	7,702,840.11		7,702,840.11	15,054,784.16		15,054,784.16

设备安装工程	73,596,716.07		73,596,716.07	26,382,034.47		26,382,034.47
新型压电晶片项目	12,028,843.51		12,028,843.51			
零星工程	4,213,447.02		4,213,447.02	1,959,757.00		1,959,757.00
合 计	401,807,702.90		401,807,702.90	310,644,637.96		310,644,637.96

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
智能移动终端应用大尺寸蓝宝石晶片投资项目	232,971	244,271,677.84	286,799,245.72	265,155,798.97		265,915,124.59
天通吉成厂区扩建项目		22,976,384.49	24,450,386.11	9,076,039.00		38,350,731.60
天通六安科技园一期项目		15,054,784.16		7,351,944.05		7,702,840.11
设备安装工程		26,382,034.47	68,085,182.55	20,870,500.95		73,596,716.07
新型压电晶片项目			17,833,851.23	5,805,007.72		12,028,843.51
零星工程		1,959,757.00	21,606,359.27	19,352,669.25		4,213,447.02
合 计		310,644,637.96	418,775,024.88	327,611,959.94		401,807,702.90

(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 化年率 (%)	资金来源
智能移动终端应用大尺寸蓝宝石晶片投资项目	29.58	[注]				募集资金和其他来源
天通吉成厂区扩建项目						其他来源
天通六安科技园一期项目						其他来源
设备安装工程						其他来源
新型压电晶片项目						其他来源
零星工程						其他来源
合 计						

[注]：该项目设备处于陆续购置中，其中部分设备尚处于安装调试阶段。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	排污权	合 计
账面原值					
期初数	117,295,605.86	10,549,697.97	29,572,281.47	1,489,170.00	158,906,755.30
本期增加金额	4,300,058.08	840,701.48		1,014,800.00	6,155,559.56

1) 外购	3,201,904.75	840,701.48		1,014,800.00	5,057,406.23
2) 投资性房地产转入	1,098,153.33				1,098,153.33
本期减少金额			424,133.20	1,996,570.00	2,420,703.20
其中：处置			424,133.20	1,996,570.00	2,420,703.20
期末数	121,595,663.94	11,390,399.45	29,148,148.27	507,400.00	162,641,611.66
累计摊销					
期初数	20,977,358.82	8,487,508.63	12,402,583.77	1,489,170.00	43,356,621.22
本期增加金额	3,049,891.31	400,909.17	1,945,068.97	507,400.00	5,903,269.45
1) 计提	2,840,193.15	400,909.17	1,945,068.97	507,400.00	5,693,571.29
2) 投资性房地产科目转入	209,698.16				209,698.16
本期减少金额			226,204.48	1,996,570.00	2,222,774.48
其中：处置			226,204.48	1,996,570.00	2,222,774.48
期末数	24,027,250.13	8,888,417.80	14,121,448.26		47,037,116.19
减值准备					
期初数			7,458,934.80		7,458,934.80
本期增加金额					
本期减少金额			197,928.72		197,928.72
其中：处置			197,928.72		197,928.72
期末数			7,261,006.08		7,261,006.08
账面价值					
期末账面价值	97,568,413.81	2,501,981.65	7,765,693.93	507,400.00	108,343,489.39
期初账面价值	96,318,247.04	2,062,189.34	9,710,762.90		108,091,199.28

(2) 期末，公司及子公司有账面价值为 3,703.59 万元的土地使用权用于银行借款的抵押担保。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
育晶炉热场支出	257,169.32	30,354,666.93	7,816,277.03		22,795,559.22
经营租入固定资产装修支出	1,692,574.36	583,171.50	1,100,157.75		1,175,588.11
其 他	1,271,471.61	1,394,842.44	869,624.32		1,796,689.73
合 计	3,221,215.29	32,332,680.87	9,786,059.10		25,767,837.06

16. 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	47,207,490.04	7,713,833.60	34,730,049.73	5,209,507.47
递延收益	1,242,000.00	186,300.00	1,566,000.00	234,900.00
预计负债	2,819,403.27	422,910.49	2,500,101.74	375,015.26
存货中包含的未实现损益	1,601,254.03	337,700.39		
合 计	52,870,147.34	8,660,744.48	38,796,151.47	5,819,422.73

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	4,146,561.96	
股权投资款[注]	500,000,000.00	
合 计	504,146,561.96	

[注]：系公司支付收购成都亚光电子股份有限公司股权相关款项，截至 2016 年 12 月 31 日，上述股权尚未完成过户手续。详见本财务报表附注其他关联交易之说明。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	250,000,000.00	
保证借款[注 1]	29,000,000.00	88,504,243.75
抵押借款[注 2]	140,000,000.00	12,170,000.00
质押借款		32,466,893.88
合 计	419,000,000.00	133,141,137.63

[注 1]：均系公司为子公司的借款提供保证担保。

[注 2]：系公司和子公司以自有房产和土地使用权提供抵押担保。

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,502,920.00	146,061,795.00
合 计	61,502,920.00	146,061,795.00

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付存货采购款	360,972,263.86	276,470,004.91
应付长期资产购置款	30,770,182.45	29,491,807.38
合 计	391,742,446.31	305,961,812.29

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销售商品	13,283,175.77	32,593,939.35
合 计	13,283,175.77	32,593,939.35

22. 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	36,760,473.61	255,376,866.22	249,986,465.96	42,150,873.87
离职后福利—设定提存计划	938,755.48	12,663,651.12	12,666,057.29	936,349.31
合 计	37,699,229.09	268,040,517.34	262,652,523.25	43,087,223.18

(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	33,760,440.29	227,288,060.33	221,984,962.41	39,063,538.21
职工福利费		12,406,849.07	12,406,849.07	
社会保险费	784,215.45	9,846,009.03	9,789,419.04	840,805.44
其中：医疗保险费	669,574.80	8,118,806.62	8,049,282.04	739,099.38
工伤保险费	68,633.80	1,291,999.00	1,295,168.50	65,464.30
生育保险费	46,006.85	435,203.41	444,968.50	36,241.76
住房公积金	99,083.00	2,208,531.00	2,188,380.00	119,234.00
工会经费和职工教育经费	2,116,734.87	3,627,416.79	3,616,855.44	2,127,296.22
小 计	36,760,473.61	255,376,866.22	249,986,465.96	42,150,873.87

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	849,687.40	11,765,276.17	11,741,013.65	873,949.92

失业保险费	89,068.08	898,374.95	925,043.64	62,399.39
小 计	938,755.48	12,663,651.12	12,666,057.29	936,349.31

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,056,022.80	2,809,994.83
营业税		1,035.32
企业所得税	13,429,868.33	14,160,065.24
代扣代缴个人所得税	478,021.10	556,062.44
城市维护建设税	364,896.11	152,761.04
房产税	797,769.89	1,488,628.82
土地使用税	313,475.08	348,919.21
教育费附加	213,078.09	89,408.47
地方教育附加	142,052.04	59,605.62
地方水利建设基金	32,906.48	224,204.43
印花税	193,984.98	301,810.99
合 计	17,022,074.90	20,192,496.41

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	502,652.25	171,263.43
长期应付款利息	34,728.25	19,523.93
合 计	537,380.50	190,787.36

25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算尚未支付的经营款项	17,699,232.34	10,921,345.04
应付暂收款项	8,971,467.62	6,728,131.57
押金及保证金	469,599.59	391,705.15
资产转让款	506,740.00	
其 他	1,916,242.11	1,409,740.92
合 计	29,563,281.66	19,450,922.68

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
海宁市财政局国债转贷资金	1,036,363.62	1,554,545.44
国开发展基金有限公司夹层投资	109,370,600.00	109,000,000.00
合 计	110,406,963.62	110,554,545.44

(2) 其他说明

1) 根据公司与海宁市财政局签订的相关协议,公司于2003年收到海宁市财政局拨付的液晶显示器用锰锌磁芯项目国债转贷资金570万元,从2008年开始分11年等额偿还本息,年利率为当年起息日中国人民银行公布的一年期存款基准利率加0.3个百分点。本期实际偿还本金518,181.82元、利息31,868.18元。

2) 2015年12月,根据本公司、天通银厦公司和国开发展基金有限公司签订的《国开发展基金投资合同》,国开发展基金有限公司以1.09亿元对天通银厦公司智能移动终端应用大尺寸蓝宝石晶体项目以增资方式进行夹层投资,每年通过现金分红、回购溢价等方式取得投资收益,投资年化收益率不超过1.2%,投资期限为10年。国开发展基金每年的投资收益=国开发展基金实际投资(即国开发展基金初始投资1.09亿元+国开发展基金实际追加投资(如有)-国开发展基金已收回的投资本金)×投资收益率。

27. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	2,819,403.27	2,500,101.74
合 计	2,819,403.27	2,500,101.74

(2) 其他说明

产品质量保证系天通吉成公司与客户签订的部分产品销售合同中约定了在一定期间内提供售后质量保修服务,故对该部分产品按对应销售收入的一定比例计提产品售后维修费用。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	77,509,717.47	1,326,275.00	7,357,939.84	71,478,052.63	与资产相关的政府补助
合 计	77,509,717.47	1,326,275.00	7,357,939.84	71,478,052.63	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
10MWP 金太阳光伏发电示范项目	46,710,000.00		2,595,000.00		44,115,000.00	主要与资产 相关
4 英寸 LED 蓝宝石衬底材料 技改项目补助资金	8,448,275.00		1,355,274.96		7,093,000.04	主要与资产 相关
低功耗铁氧体磁芯及新型节 能磁性元器件补助资金	4,714,363.45		1,048,325.76		3,666,037.69	主要与资产 相关
高品质蓝宝石图形化衬底的 研发及产业化项目	3,433,500.00		420,000.00		3,013,500.00	主要与资产 相关
天通科技园 750kwp 光伏示 范项目	3,375,000.00		187,500.00		3,187,500.00	主要与资产 相关
进口设备等贴息资金	2,675,896.92		427,760.25		2,248,136.67	主要与资产 相关
电子信息产品业和技术改造 项目补助资金	2,313,761.63		462,752.28		1,851,009.35	主要与资产 相关
环保工程污泥处置成套装备 项目国债补助资金	1,566,000.00		324,000.00		1,242,000.00	主要与资产 相关
晶体硅太阳能电池片生产线 建设项目补助资金	1,204,500.00		240,900.00		963,600.00	主要与资产 相关
城市污水处理厂污泥处理处 置技术装备产业化项目	1,504,425.00	154,675.00			1,659,100.00	主要与资产 相关
混合动力汽车及风力发电用 低损耗新型磁芯和高效能逆 变模块产业化项目补助资金	103,500.00		23,000.04		80,499.96	主要与资产 相关
软磁磁芯生产项目	800,000.00	1,050,000.00	196,250.00		1,653,750.00	主要与资产 相关
设备投资补助	660,495.47	121,600.00	77,176.55		704,918.92	主要与资产 相关
小 计	77,509,717.47	1,326,275.00	7,357,939.84		71,478,052.63	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	830,471,442.00						830,471,442.00
合 计	830,471,442.00						830,471,442.00

30. 资本公积

(1) 明细说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,629,729,051.51		27,815,199.56	2,601,913,851.95
其他资本公积	9,852,557.44	11,479,972.57		21,332,530.01

合 计	2,639,581,608.95	11,479,972.57	27,815,199.56	2,623,246,381.96
-----	------------------	---------------	---------------	------------------

(2) 其他说明

1) 2016年6月,公司完成对天通新环境的同一控制下企业合并,根据《企业会计准则》的规定,对公司支付的合并对价与合并日归属于本公司的所有者权益份额的差额部分相应减少资本公积(资本溢价)11,432,976.66元。同时,公司收购天通新环境少数股东所持有的股权,根据《企业会计准则》的规定,对新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产之间的差额3,783,773.56元减少资本公积(股本溢价)。

根据《企业会计准则》的规定,在编制以前年度比较合并财务报表时,将天通新环境归属于本公司的净资产份额扣除留存收益后的余额18,250,000.00元计入资本公积(股本溢价),本期将上述余额转出,相应减少资本公积(股本溢价)。同时,对天通新环境在企业合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分,自资本公积转入留存收益,相应减少资本公积(资本溢价)-5,651,550.66元,增加未分配利润-5,651,550.66元。

2) 根据《企业会计准则》的规定,将联营企业博创科技股份有限公司除净损益、其他综合收益以外所有者权益的其他变动中归属于本企业的部分,相应调整长期股权投资的账面价值,同时增加资本公积-其他资本公积11,479,972.57元。

31. 其他综合收益

(1) 明细说明

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	-4,837,274.97	10,484.87					-4,826,790.10
其中: 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	-5,091,975.81	10,484.87					-5,081,490.94
其 他	254,700.84						254,700.84
其他综合收益合计	-4,837,274.97	10,484.87					-4,826,790.10

(2) 其他说明

根据《企业会计准则》的规定,将联营企业博创科技股份有限公司其他综合收益变动中归属于本企业的部分,相应调整长期股权投资的账面价值,同时增加其他综合收益10,484.87元。

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	712,448.05	2,312,908.64	2,807,598.31	217,758.38
合 计	712,448.05	2,312,908.64	2,807,598.31	217,758.38

(2) 其他说明

本期增减变动系天通吉成公司和天通银厦公司参照财政部和安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）文件规定计提和使用的安全生产费用。

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	81,715,231.09	3,725,576.90		85,440,807.99
合 计	81,715,231.09	3,725,576.90		85,440,807.99

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-20,260,888.75	-93,443,268.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-13,746,108.23	-3,897,207.17
调整后期初未分配利润	-34,006,996.98	-97,340,475.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,331,714.05	63,333,478.64
减：提取法定盈余公积	3,725,576.90	
期末未分配利润	72,599,140.17	-34,006,996.98

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,648,448,326.16	1,284,831,963.17	1,294,981,668.61	1,030,676,538.38
其他业务	43,324,494.88	36,677,503.73	45,279,183.58	36,071,809.02
合 计	1,691,772,821.04	1,321,509,466.90	1,340,260,852.19	1,066,748,347.40

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	146,199.75	491,360.52
城市维护建设税	5,943,298.23	4,152,951.81
教育费附加	3,149,520.21	2,169,006.13
地方教育附加	2,099,680.11	1,446,004.09
房产税[注]	2,883,435.45	463,254.54
土地使用税[注]	1,497,979.98	84,926.52
印花税[注]	495,911.55	
车船税[注]	28,430.20	
合 计	16,244,455.48	8,807,503.61

[注]:根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，公司及子公司将2016年5-12月印花税、车船税以及自用部分房产税和土地使用税的发生额列报于“税金及附加”科目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”科目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广宣传费	1,566,704.41	1,842,978.28
职工薪酬	17,600,729.63	17,075,895.38
运杂费	21,884,188.86	22,753,339.21
业务经费	13,777,783.57	13,640,281.87
其 他	937,068.63	772,729.78
合 计	55,766,475.10	56,085,224.52

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	46,928,972.30	44,115,797.51
研发费用	92,410,609.85	74,856,772.16
折旧及摊销费	21,241,745.02	20,419,844.12
办公经费	34,264,371.00	28,596,500.34
税 金	2,979,229.23	8,239,974.57

中介费	7,038,457.00	4,547,960.82
保险费	669,065.01	504,848.97
其 他	555,423.28	2,938,912.34
合 计	206,087,872.69	184,220,610.83

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,254,322.84	20,091,760.55
利息收入	-19,363,470.52	-24,641,084.39
汇兑损益	-3,708,617.45	-3,900,105.05
其 他	876,055.73	1,361,265.33
合 计	-14,941,709.40	-7,088,163.56

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	13,160,421.39	5,175,937.66
存货跌价损失	34,697,807.91	24,547,990.96
合 计	47,858,229.30	29,723,928.62

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	6,676,342.37	6,223,161.19
处置可供出售金融资产产生的投资收益	17,790,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	657,945.52	9,758,244.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		426,365.40
理财产品收益	585,033.32	489,956.20
合 计	25,709,321.21	16,897,727.35

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
博创科技股份有限公司	11,433,680.11	7,807,315.83	被投资单位盈利变动所致

绵阳九天磁材有限公司	131,419.78	68,836.73	被投资单位盈利变动所致
浙江天菱机械贸易有限公司	7,463.63	238,561.19	被投资单位盈利变动所致
浙江集英工业智能机器技术有限公司	-866,570.29	-976,374.01	被投资单位亏损变动所致
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	-3,651,444.87	-11,418.48	被投资单位亏损变动所致
浙江嘉乐智能技术有限公司	-378,205.99	-279,739.53	被投资单位亏损变动所致
博为科技有限公司		-624,020.54	2015年度已处置相关股权
小 计	6,676,342.37	6,223,161.19	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,266,891.15	1,106,975.40	2,266,891.15
其中：固定资产处置利得	2,266,891.15	1,106,975.40	2,266,891.15
政府补助	46,376,222.93	50,224,469.53	44,587,643.90
赔、罚款收入	207,401.55	753,836.38	207,401.55
无法支付款项	881,100.73	4,169,794.98	881,100.73
其 他	118,109.71	359,943.01	118,109.71
合 计	49,849,726.07	56,615,019.30	48,061,147.04

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政补助及奖励	35,259,447.38	与收益相关	
其中：财政扶持基金	25,227,000.00	与收益相关	根据银川经济技术开发区管理委员会银开管发〔2016〕15号和57号文件等
工业与信息化发展财政补助	2,854,000.00	与收益相关	根据嘉兴市财政局、嘉兴市经济和信息化委员会嘉财预〔2016〕651号文件等
科技专项资金补助	2,334,000.00	与收益相关	根据海宁市财政局、中共海宁市委组织部、海宁市人力资源和社会保障局和海宁市科学技术局海财预〔2016〕338号文件等
2015年度财政奖励	2,026,200.00	与收益相关	根据海宁市财政局海财预〔2016〕323号文件等
人才引进专项补贴	646,915.63	与收益相关	根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财预〔2015〕481号文件等
专利补助	582,500.00	与收益相关	根据浙江省财政厅浙财教〔2015〕173号文件等

科技创业补助	682,700.00	与收益相关	根据嘉兴市南湖区财政局、嘉兴市南湖区人力资源和社会保障局嘉南财(2015)7号文件等
其他补助及奖励	906,131.75	与收益相关	根据海宁市人力资源和社会保障局海人社(2016)27号文件等
税收返还	3,758,835.71	与收益相关	
其中：房产税返还	309,483.81	与收益相关	根据浙江省地方税务局盐官税务分局浙海地税盐优批(2016)1588号文件等
土地使用税返还	812,844.48	与收益相关	根据浙江省地方税务局盐官税务分局浙海地税盐优批(2016)2322号文件等
地方水利建设基金返还	847,928.39	与收益相关	根据海宁市地方税务局硖石税务分局浙海地税优批(2016)116号文件等
软件产品增值税即征即退	1,788,579.03	与收益相关	根据财政部、国家税务总局(2011)100号文件
递延收益摊销转入	7,357,939.84	与资产相关	详见本财务报表附注五递延收益之说明。
小 计	46,376,222.93		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,280,336.43	244,046.19	2,280,336.43
其中：固定资产处置损失	2,280,336.43	214,565.83	2,280,336.43
无形资产处置损失		29,480.36	
对外捐赠	200,000.00	47,560.00	200,000.00
赔、罚款支出	3,027,052.62[注]	137,984.07	3,027,052.62
地方水利建设基金	1,404,229.31	1,955,056.01	
残疾人保障金	435,215.25	520,424.75	435,215.25
其 他	61,914.95	82.41	61,914.95
合 计	7,408,748.56	2,905,153.43	6,004,519.25

[注]：根据上海市高级人民法院于2016年12月作出的(2016)沪民申2703号裁定书，天通精电公司与上海博泰悦榛电子设备制造有限公司就承揽合同纠纷达成和解协议，天通精电公司同意支付上海博泰悦榛电子设备制造有限公司300万元赔偿款，该款项已于2017年1月支付。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	17,461,760.52	13,609,819.96
递延所得税费用	-2,841,321.75	-2,672,288.15

合 计	14,620,438.77	10,937,531.81
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	127,398,329.69	72,370,993.99
按适用税率计算的所得税费用	19,109,749.45	10,855,649.08
子公司适用不同税率的影响	6,500,131.79	5,811,896.85
调整以前期间所得税的影响	1,344,661.64	-1,032,544.05
非应税收入或加计扣除等的影响	-6,884,870.32	-7,200,569.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,168,186.20	1,166,881.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,748,627.80	-5,806,533.47
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	3,131,207.81	7,142,751.21
所得税费用	14,620,438.77	10,937,531.81

11. 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合并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	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	235,061,249.50	186,197,465.28
收回押金及保证金	9,105,393.04	2,334,250.62
收到政府补助	35,259,447.38	39,815,827.44
收到租赁款	8,164,951.38	2,551,621.39
收回员工暂借款	7,977,167.52	1,865,185.90
收到资金往来款	12,355,000.00	52,053,689.87
收到利息	19,057,059.41	24,671,353.45
其 他	2,794,073.03	715,351.17
合 计	329,774,341.26	310,204,745.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	142,968,096.40	335,386,247.25
销售费用中的付现支出	32,737,296.53	37,072,553.57
管理费用中的付现支出	53,383,004.62	47,671,294.94
支付员工暂借款	7,290,315.57	3,622,556.86
支付押金及保证金	11,010,005.00	2,705,790.88
支付资金往来款	9,255,000.00	24,915,051.44
营业外支出中的付现支出	673,867.88	666,368.52
其 他	1,913,442.91	3,558,645.85
合 计	259,231,028.91	455,598,509.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到记入递延收益的政府补助	1,326,275.00	1,115,173.79
收回西南联合产权交易所有限责任公司竞拍成都亚光电子股份有限公司股权竞标保证金	234,500,000.00	
合 计	235,826,275.00	1,115,173.79

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付西南联合产权交易所有限责任公司竞拍成都亚光电子股份有限公司股权竞标保证金	234,500,000.00	
合 计	234,500,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到商业票据贴现款		14,524,666.67
浙江集英工业智能机器技术有限公司拆借款		2,000,000.00
收回银行借款质押金		50,000.00
收到融资租赁保证金		10,000,000.00
收到国开发展基金有限公司投资款		109,000,000.00
合 计		135,574,666.67

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付国开发展基金有限公司利息	966,466.67	
贴现商业票据到期承兑支付资金		15,000,000.00
支付中介机构发行费用		7,133,653.04
购买少数股东股权款	8,443,474.00	40,250,000.00
支付国开发展基金有限公司投资事项质押金		10,900,000.00
浙江集英工业智能机器技术有限公司拆借款		9,277,176.56
支付创佳融资租赁(浙江)有限公司租赁款		60,384,611.14
合 计	9,409,940.67	142,945,440.74

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	112,777,890.92	61,433,462.18
加: 资产减值准备	47,858,229.30	29,723,928.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	148,616,510.51	140,624,220.04
无形资产摊销	5,700,581.21	5,719,265.98
长期待摊费用摊销	9,786,059.10	12,417,942.46
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)	13,445.28	-862,929.21
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,545,705.39	16,221,924.56
投资损失(收益以“—”号填列)	-25,709,321.21	-16,897,727.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,841,321.75	-2,672,288.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-136,768,566.04	-645,849,668.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-227,469,375.41	209,459,733.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,942,481.73	195,911,184.76
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-49,547,680.97	5,229,049.66
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	649,836,602.34	1,039,616,221.50
减: 现金的期初余额	1,039,616,221.50	231,258,410.65
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	-389,779,619.16	808,357,810.85
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,031,426.00	
其中: 天通新环境公司	24,031,426.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中: 天通新环境公司		
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	24,031,426.00	
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	649,836,602.34	1,039,616,221.50
其中: 库存现金	460,863.94	503,212.77
可随时用于支付的银行存款	649,305,910.83	1,039,035,804.75
可随时用于支付的其他货币资金	69,827.57	77,203.98
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	649,836,602.34	1,039,616,221.50
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		

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2015 年度现金流量表中现金期末数为 1,039,616,221.50 元，2015 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,246,773,205.07 元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金 207,156,983.57 元。

2016 年度现金流量表中现金期末数为 649,836,602.34 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 720,980,918.34 元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物定义的其他货币资金 71,144,316.00 元。

公司及子公司 2016 年度共计使用销售商品或提供劳务等收到的商业票据 306,370,479.57 元用于支付材料采购等经营性款项、28,028,067.28 元用于支付长期资产购置款项，相应影响该等项目的现金流量。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,144,316.00	系保函保证金 5,803,146.00 元，银行承兑汇票保证金 38,919,170.00 元，信用证保证金 2,222,000.00 元，因开立银行承兑汇票质押的定期存款 13,300,000.00 元以及因国开发展基金有限公司对天通银厦公司的投资事项质押的定期存款 10,900,000.00 元。
投资性房地产	7,001,492.41	为公司的银行借款提供抵押担保。
固定资产	230,893,124.29	为银行借款提供抵押担保 171,749,864.32 元，为国开发展基金有限公司对天通银厦公司的投资事项提供抵押担保 96,179,155.75 元。
无形资产	37,035,895.78	
合 计	346,074,828.48	

2. 外币货币性项目

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			
其中：美元	1,629,753.26	6.9370	11,305,598.36
欧元	83,163.29	7.3068	607,657.53
澳元	0.59	5.0157	2.96

日元	524,644.00	0.0596	31,264.06
港元	816,382.41	0.8945	730,262.23
应收账款			
其中：美元	11,590,019.72	6.9370	80,399,966.80
欧元	34,940.66	7.3068	255,304.41
澳元	451,185.61	5.0157	2,263,011.66
港元	7,169,723.07	0.8945	6,413,388.98
其他应收款			
其中：美元	297.41	6.9370	2,063.13
应付账款			
其中：美元	5,567,645.28	6.9370	38,622,755.31
日元	70,523,280.00	0.0596	4,202,552.78
其他应付款			
其中：美元	15,780.59	6.9370	109,469.95

六、合并范围的变更

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
天通新环境公司	100%	合并前后均受同一方控制且该控制并非暂时性的[注]	2016年6月21日	取得财务和经营政策的控制权日期

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天通新环境公司	45,019,198.80	9,059,914.34	30,252,844.24	-9,398,026.12

[注]：2016年6月，根据天通吉成公司分别与天通高新集团有限公司（以下简称天通高新）及自然人郑晓彬、孙建芳签订的《股权转让协议》，天通吉成公司受让天通高新及自然人郑晓彬、孙建芳所持有天通新环境公司100%股权，其中天通高新、郑晓彬、孙建芳分别持有天通新环境公司73%、22%、5%的股权。由于天通吉成公司和天通高新同受自然人潘建清最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。

2. 合并成本

项 目	天通新环境公司
合并成本	
现金	32,474,900.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

明细情况

项 目	天通新环境公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	28,657,897.54	11,202,534.00
应收款项	29,386,996.88	19,868,770.38
存货	8,655,292.20	7,963,914.72
其他流动资产	1,555,190.04	
长期股权投资	605,123.11	720,260.47
固定资产	2,208,517.01	2,805,313.84
长期待摊费用	1,434,081.25	1,692,574.36
负债		
借款		10,000,000.00
应付款项	55,244,948.25	26,055,132.33
净资产	17,258,149.78	8,198,235.44
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,258,149.78	8,198,235.44

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天通精电新科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100		设立
天通吉成机器技术有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100		设立
天通（六安）新材料有限公司	六安市	六安市	制造业	100		同一控制下企业合并取得
天通银厦新材料有限公司	银川市	银川市	制造业	100		设立
天通（嘉兴）新材料有限公司[注 1]	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100		非同一控制下企业合并取得
天通新环境技术有限公司[注 2]	嘉兴市	嘉兴市	制造业		100	同一控制下企业合并取得

[注 1]：公司本期受让天通吉成公司所持其 100%的股权。

[注 2]：天通吉成公司本期通过同一控制下合并持有其 100%的股权，详见本财务报表附

注合并范围的变更之说明。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
博创科技股份有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	13.31		权益法核算
浙江天菱机械贸易有限公司	嘉兴市	嘉兴市	贸易业		29.00	权益法核算
绵阳九天磁材有限公司	绵阳市	绵阳市	制造业	48.00		权益法核算
浙江集英工业智能机器技术有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业		30.00	权益法核算
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	海宁市	海宁市	投资类	39.84		权益法核算
浙江嘉乐智能技术有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业		[注]	权益法核算

[注]：天通新环境公司原持有其 9.35%的股权，并在其董事会中派有一名董事，能够对其经营施加重大影响。2016 年 12 月，天通新环境公司以 100 万元的价格向自然人徐吉健转让其所持浙江嘉乐智能技术有限公司所有股份。

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司对博创科技股份有限公司的持股比例为 13.31%，因在其董事会中派有一名董事，能够对其经营施加重大影响，故对博创科技股份有限公司的会计处理方法采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	期末数/本期数					
	博创科技股份有限公司	浙江天菱机械贸易有限公司	绵阳九天磁材有限公司	浙江集英工业智能机器技术有限公司	海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	浙江嘉乐智能技术有限公司
流动资产	51,972.30	1,224.76	2,859.44	296.92	21,447.81	
非流动资产	11,235.22	26.17	234.62	625.79	27,832.81	
资产合计	63,207.52	1,250.93	3,094.06	922.71	49,280.62	
流动负债	7,084.71	327.25	1,302.37			
非流动负债	643.70					
负债合计	7,728.41	327.25	1,302.37			
少数股东权益						

归属于母公司所有者权益	55,479.11	923.68	1,791.69	922.71	49,280.62	
按持股比例计算的净资产份额	7,382.00	267.87	860.01	276.81	19,633.71	
调整事项	-26.19	-5.19	-9.52	89.79		
商誉						
内部交易未实现利润		0.82	-9.52			
其他	-26.19	-6.01		89.79		
对联营企业权益投资的账面价值	7,355.81	262.68	850.49	366.60	19,633.71	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	31,763.02	1,220.52	3,622.43	57.22		133.34
净利润	6,790.59	2.57	9.82	-288.86	-916.51	-404.30
终止经营的净利润						
其他综合收益	4.31					
综合收益总额	6,794.90	2.57	9.82	-288.86	-916.51	-404.30
本期收到的来自联营企业的股利	220.00	18.31				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数					
	博创科技股份有限公司	浙江天菱机械贸易有限公司	绵阳九天磁材有限公司	浙江集英工业智能机器技术有限公司	海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	浙江嘉乐智能技术有限公司
流动资产	25,085.55	2,588.18	2,656.35	479.45	38,999.50	459.59
非流动资产	10,632.75	10.03	277.55	720.39	11,197.63	363.60
资产合计	35,718.30	2,598.21	2,933.90	1,199.84	50,197.13	823.19
流动负债	4,987.78	1,612.45	1,152.45	-11.73		53.23
非流动负债	746.00					
负债合计	5,733.78	1,612.45	1,152.45	-11.73		53.23
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	29,984.52	985.75	1,781.45	1,211.57	50,197.13	769.96
按持股比例计算的净资产份额	5,319.25	285.87	855.10	363.47	19,998.86	72.03
调整事项						
商誉						
内部交易未实现利润		-12.28	-8.24			
其他	-35.85	6.97	1.55	89.79		
对联营企业权益投资的账面价值	5,283.40	280.56	848.41	453.26	19,998.86	72.03

存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值						
营业收入	23,726.24	2,477.92	4,201.70	23.42		19.27
净利润	4,393.53	74.76	3.07	-322.02	-2.87	-299.04
终止经营的净利润						
其他综合收益	3.57					
综合收益总额	4,397.10	74.76	3.07	-322.02	-2.87	-299.04
本期收到的来自联营企业 的股利	330.00					

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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、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与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款37.44%(截至2015年12月31日,该比例为30.32%)源于按前五大客户统计,比例较期初有所增加,本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(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，本公司综合运用银行借款、发行中期票据、提供融资性担保等多种融资手段，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
银行借款	419,000,000.00	435,375,365.00	435,375,365.00		
应付票据	61,502,920.00	61,502,920.00	61,502,920.00		
应付账款	391,742,446.31	391,742,446.31	391,742,446.31		
应付利息	537,380.50	537,380.50	537,380.50		
其他应付款	29,563,281.66	29,563,281.66	29,563,281.66		
长期应付款	110,406,963.62	122,178,963.62	2,196,781.82	3,134,181.80	116,848,000.00
小 计	1,012,752,992.09	1,040,900,357.09	920,918,175.29	3,134,181.80	116,848,000.00

(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
银行借款	133,141,137.63	137,113,241.05	137,113,241.05		
应付票据	146,061,795.00	146,061,795.00	146,061,795.00		
应付账款	305,961,812.29	305,961,812.29	305,961,812.29		
应付利息	190,787.36	190,787.36	190,787.36		
其他应付款	19,450,922.68	19,450,922.68	19,450,922.68		
长期应付款	110,554,545.44	123,634,545.44	1,826,181.82	3,652,363.62	118,156,000.00
小 计	715,361,000.40	732,413,103.82	610,604,740.20	3,652,363.62	118,156,000.00

(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和发行中期票据有关。

截至2016年12月31日，本公司银行借款为人民币419,000,000.00元(2015年12月31日：

人民币133,141,137.63元)，其中以浮动利率计息的银行借款291,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控制人情况

控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
潘建清	公司第二大股东、实际控制人				
天通高新集团有限公司	公司第一大股东、同一实际控制人	有限责任公司	海宁市	潘建清	实业投资、商品贸易等

(续上表)

控制人名称	注册资本	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
潘建清		5.75	24.97[注]	
天通高新集团有限公司	10,000 万	13.00	13.00	潘建清

[注]：截至 2016 年 12 月 31 日，潘建清直接持有本公司 5.75%股权；潘建清之关联人(母亲於志华、配偶杜海利、胞弟潘建忠和胞妹潘娟美)合计持有本公司 6.22%股权；潘建清控制的天通高新公司持有本公司 13.00%股权，故其对本公司的表决权比例为 24.97%，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
博创科技股份有限公司	联营企业
绵阳九天磁材有限公司	联营企业

浙江天菱机械贸易有限公司	联营企业
浙江集英工业智能机器技术有限公司	联营企业
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
4. 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
湖南红太阳光电科技有限公司	关键管理人员之关联企业
上海天盈投资发展有限公司	同一实际控制人
嘉兴天盈科技发展有限公司	同一实际控制人
嘉善县天巍置业有限公司[注 1]	同一实际控制人
上海天力投资管理有限公司	同一实际控制人
浙江昱能科技有限公司	实际控制人之关联企业
浙江凯盈新材料有限公司	实际控制人之关联企业
浙江嘉康电子股份有限公司	参股企业
深圳市宏电技术股份有限公司	原参股企业
博为科技有限公司[注 2]	原关键管理人员之关联企业
郑晓彬	关键管理人员
段金柱	关键管理人员
张瑞标	关键管理人员

[注 1]：2016 年 5 月，嘉善县天巍置业有限公司已注销。

[注 2]：因公司董事刘箭同时担任博为科技有限公司关键管理人员。2016 年 9 月，刘箭辞去本公司董事会董事职务。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绵阳九天磁材有限公司	磁业产品	20,036,444.67	22,797,953.43
浙江天菱机械贸易有限公司	技术使用费	1,453,884.90	2,343,182.35
	技术许可费	706,603.77	1,132,075.47
	备品备件	97,179.49	815,982.91
浙江集英工业智能机器技术有限公司	机器设备	213,675.22	80,000.00
嘉兴天盈科技发展有限公司	水、电及管理费		468,739.49

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
博创科技股份有限公司	水、电及管理费	212,414.62	193,260.14
	住宿费	177,146.64	106,316.00
绵阳九天磁材有限公司	磁业产品	9,252,015.02	421,519.96
	磁性粉料	4,660,598.29	16,081,206.50
	模具	61,952.99	123,352.99
	备品备件	11,027.35	
浙江天菱机械贸易有限公司	压机及备件	3,070,511.11	11,716,875.21
	修理费	12,136.75	31,611.11
博为科技有限公司	加工服务	1,366,197.97	1,505,614.73
	水、电及管理费	107,533.77	3,697.91
	废料	71.52	
浙江嘉康电子股份有限公司	备品备件	7,000.00	
湖南红太阳光电科技有限公司	设备		512,820.53
	电池片销售		1,289,241.20
嘉兴天盈科技发展有限公司	水、电及管理费	552,605.38	
浙江昱能科技有限公司	加工服务	9,989,551.24	7,774,373.05
	光伏产品		184,535.04
	水、电及管理费	207,180.67	171,261.29
	住宿费	20,128.94	27,017.00
浙江凯盈新材料有限公司	水电费	259,147.35	194,786.32
	材料销售		2,350.43

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入(万元)	上年同期确认的租赁收入(万元)
本公司	博创科技股份有限公司	房屋出租	135.37	165.60
	博为科技有限公司	房屋出租	13.89	13.20
	浙江昱能科技有限公司	房屋出租	47.50	37.40
	上海天盈投资发展有限公司	房屋出租	27.03	27.36

	嘉善县天巍置业有限公司	车辆出租		0.85
	深圳市宏电技术股份有限公司	房屋出租	5.60	7.20
天通吉成公司	浙江凯盈新材料有限公司	房屋出租	17.14	18.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费(万元)	上年同期确认的租赁费(万元)
嘉兴天盈科技发展有限公司	天通新环境公司	房屋租赁	10.79	11.33

3. 关联方资金往来

单位	方向	往来单位	期初余额	借方发生额		贷方发生额	期末余额
				货币资金	代垫社保	货币资金	
天通新环境公司	资金借出	郑晓彬	3,100,000.00	3,000,000.00		6,100,000.00	[注]
天通新环境公司	资金借出	上海天力投资管理有限公司	800.00		17,977.46	18,777.46	

[注]：天通吉成公司于2016年6月完成对天通新环境公司的同一控制下合并，该往来款项发生于合并日前，并于合并日前收回。

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天通高新集团有限公司	天通银厦公司	10,900.00[注]	2015.12.30	2025.12.30	否

[注]：该项借款亦由天通银厦公司以货币资金和自有设备进行质押或抵押担保。

5. 关联方资产转让

转让方	受让方	交易内容	本期数	上年同期数
本公司	浙江集英工业智能机器技术有限公司	非专利技术	358,490.56	
嘉兴天盈科技发展有限公司	天通精电公司	房屋及建筑物	15,702,514.29	
		土地使用权	3,201,904.75	

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	368.41 万元	314.17 万元

7. 其他关联交易

2016年11月，根据公司六届二十六次董事会和2016年第三次临时股东大会决议，本公司决定与关联方海宁东方天力创新产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称东方天力）共同认购宁波梅山保税港区太阳鸟股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波太阳鸟）有限合伙人（LP）份额。其中，公司拟出资5亿元人民币认购宁波太阳鸟的17.06%有限合伙人

(LP) 份额。原计划由宁波太阳鸟间接收购成都亚光电子股份有限公司（以下简称亚光电子）85.84%的股份，后续宁波太阳鸟将作为太阳鸟游艇股份有限公司（简称太阳鸟，股票代码：300123）发行股份购买资产的交易对象。

后为了确保各方投资者的利益，太阳鸟将本次发行股份购买资产的交易方案进行了优化调整，公司及东方天力的投资对象由宁波太阳鸟变更为亚光电子，即公司及东方天力直接持有亚光电子股份，公司出资额仍为 5 亿元人民币。本次投资完成后，公司将直接持有亚光电子 20,725,653 股股份，占亚光电子的 14.57% 股权。同时公司决定与东方天力共同向太阳鸟转让所持亚光电子全部股份，太阳鸟以向公司及东方天力发行股份的方式支付上述股份转让的对价；同时太阳鸟将募集配套资金。本次交易完成后，公司将持有太阳鸟 38,605,114 股股份，不考虑配套募集资金情况下持股比例为 6.90%，考虑配套募集资金情况下持股比例为 5.98%。鉴于相关投资方案的调整，宁波太阳鸟尚未根据《合伙协议》办理本公司入伙成为宁波太阳鸟合伙人工商登记的，不再办理。本公司原依据《合伙协议》向宁波太阳鸟投资的人民币 50,000 万元，变更为本公司提供给宁波太阳鸟的借款。上述事项于 2017 年 2 月业经六届三十次董事会会议和 2017 年第二次临时股东大会决议通过。

（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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	绵阳九天磁材有限公司	1,361,715.00	843,044.99	939,535.13	190,611.28
	浙江天菱机械贸易有限公司	1,407,580.00	84,454.80	10,182,439.59	610,946.38
	博为科技有限公司	24,232.51	1,453.95	119,696.88	7,181.81
	浙江凯盈新材料有限公司	797,186.40	76,089.74		
小 计		3,590,713.91	1,005,043.48	11,241,671.60	808,739.47
其他应收款					
	博创科技股份有限公司	32,534.06	1,952.04	1,725,433.48	103,526.01
	深圳市宏电技术股份有限公司	3,984.12	239.05		
	博为科技有限公司	72,702.01	4,362.12	133,909.25	8,034.56
	上海天盈投资发展有限公司	273,600.00	16,416.00		
	嘉兴天盈科技发展有限公司			67,873.94	20,362.18
	上海天力投资管理有限公司			800.00	48.00
	浙江昱能科技有限公司			354,926.00	21,295.56

	浙江凯盈新材料有限公司			313,984.00	18,839.04
	段金柱[注]	500,000.00	30,000.00		
	张瑞标[注]	500,000.00	30,000.00		
小 计		1,382,820.19	82,969.21	2,596,926.67	172,105.35

[注]：款项性质系备用金及其他。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	绵阳九天磁材有限公司	203,099.08	
	湖南红太阳光电科技有限公司	45,417.94	45,417.94
	浙江集英工业智能机器技术有限公司	190,000.00	93,600.00
小 计		438,517.02	139,017.94
其他应付款			
	浙江天菱机械贸易有限公司	1,378,539.62	
	嘉兴天盈科技发展有限公司	347,030.83	437,100.93
小 计		1,725,570.45	437,100.93

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 未结清保函情况

天通精电公司在中国银行股份有限公司嘉兴市分行开立银行保函作为向海关支付税费的担保。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未失效的保函金额共计 650,800.00 元。

天通吉成公司在中国银行股份有限公司海宁支行开立银行保函作为天通吉成公司与重庆京东方光电科技有限公司设备采购合同的履约保证金。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未失效的保函金额共计 1,278,000.00 元。

天通吉成公司在中国农业银行股份有限公司海宁支行开立银行保函作为天通吉成公司与重庆京东方光电科技有限公司设备采购合同的履约保证金。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未失效的保函金额共计 1,278,000.00 元。

天通新环境公司在嘉兴银行股份有限公司科技支行开立银行保函作为天通新环境公司与北京市怀柔国有资产经营公司等 3 家公司买卖合同的履约保证金。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未失效的保函金额共计 2,596,346.00 元。

2. 未结清信用证情况

公司本期在中国农业银行股份有限公司海宁市支行开具信用证，截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未结清信用证金额为 500,611,740.00 日元。

天通精电公司在中国农业银行股份有限公司嘉兴分行开具信用证，截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未结清信用证金额为 468,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2017 年 4 月 14 日的六届三十一一次董事会会议通过的 2016 年度利润分配预案，公司 2016 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。
-----------	---

(二) 2017年1月，天通吉成公司以330万元的价格受让海宁市宏海投资有限公司（以下简称宏海投资公司）所持浙江集英工业智能机器技术有限公司（以下简称集英工业公司）30%的股权（折合集英工业公司注册资本600万元，其中宏海投资公司实际已出资300万元，未出资部分为300万元）。集英工业公司已于2017年1月16日办妥工商变更登记。本次收购完成后，天通吉成公司共计持有集英工业公司60%的股权。截至本财务报表批准报出日，天通吉成公司已支付上述股权转让款项。

(三) 2017年2月，公司六届三十次董事会会议和2017年第二次临时股东大会决议通过《关于共同对外投资暨关联交易的议案》和《关于参与太阳鸟游艇股份有限公司发行股份购买成都亚光电子股份有限公司 97.38%股份的议案》。详见本财务报表附注其他关联交易之说明。

(四) 根据2017年4月公司六届三十一一次董事会决议，公司拟变更部分募集资金投资项目，本次变更金额为4.34亿元人民币，占前次实际募集资金净额的22.22%。原项目为“智能移动终端应用大尺寸蓝宝石晶片项目”，变更后的新项目为“年产70万片新型压电晶片项目”以及“年产2亿只智能移动终端和汽车电子领域用无线充电磁心项目”，涉及募集资金投资金额分别为2.58亿元和1.76亿元。上述决议尚需股东大会审议。

(五) 根据2017年4月公司六届三十一一次董事会决议，公司拟延长募集资金投资项目“智能移动终端应用大尺寸蓝宝石晶片项目（海宁）”的建设期至2017年年底。上述决议尚需股东大会审议。

十二、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经营分部，本公司以行业

分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 行业分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
磁性材料制造	576,902,429.00	434,349,480.25	2,876,417,692.56	547,076,103.74
电子部品制造及服务	397,989,259.83	327,685,986.25	357,741,933.88	129,979,093.61
专用装备制造及安装	614,551,806.83	478,738,307.03	789,129,809.96	353,782,076.75
蓝宝石产业	206,727,043.24	189,345,947.22	1,386,610,202.95	277,790,745.22
环保工程设备	102,267,549.56	75,574,484.01	95,468,965.16	72,166,545.13
其他	2,479,378.95	3,956,008.51	39,372,672.93	1,770,801.50
分部间抵销	252,469,141.25	224,818,250.10	777,149,615.20	222,122,444.11
合 计	1,648,448,326.16	1,284,831,963.17	4,767,591,662.24	1,160,442,921.84

(2) 地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
境 内	1,411,854,589.90	1,096,885,227.34	4,123,236,169.35	957,006,310.72
境 外	236,593,736.26	187,946,735.83	644,355,492.89	203,436,611.12
分部间抵销				
合 计	1,648,448,326.16	1,284,831,963.17	4,767,591,662.24	1,160,442,921.84

(二) 对外投资事项

1. 2016年2月，根据公司六届十五次董事会会议决议，公司决定以嘉兴天通科技园2号厂房对天通精电公司进行增资。本次增资完成后，天通精电公司注册资本由19,696.00万元增加至22,728.00万元。截至2016年12月31日，公司已完成上述增资事项。天通精电公司已于2016年7月6日办妥工商变更登记。

2. 2016年4月，根据各方签订的投资协议，公司决定以现金150万美元投资 DICTUM HEALTH, INC.，持有其4.91%的股权。该事项业经六届十六次董事会审议并授权，由董事长决定该项投资的相关事宜。公司已于2016年4月支付上述投资款。

3. 根据天通吉成公司与天通高新集团有限公司（以下简称天通高新）及自然人郑晓彬、孙建芳于2016年6月2日签订的《股权转让协议》，天通吉成公司出资3,247.49万元受让天通高新及自然人郑晓彬、孙建芳所持有天通新环境公司100%股权。上述股权评估价值为

3,247.49 万元。由于天通吉成公司和天通高新同受自然人潘建清最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。天通新环境公司已于 2016 年 6 月 21 日办妥工商变更登记手续。截至 2016 年 12 月 31 日，天通吉成公司已支付上述部分股权受让款。

4. 2016 年 6 月，根据公司六届十九次董事会会议决议，公司决定将持有的深圳市宏电技术股份有限公司 300 万股股份（占其注册资本的 6%）转让给深圳市兴立成海成资本管理股权投资企业(有限合伙)，转让价款为 2,280 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已收到上述股权转让款。

（三）其他事项

1. 截至2016年12月31日，公司第二大股东潘建清累计质押其持有的本公司股份2,300 万股（占公司总股本的比例为2.77%）；潘建清控制的天通高新公司(公司第一大股东)累计质押其持有的本公司股份10,550.00万股（占公司总股本的比例为12.70%），其中天通高新公司持有本公司股份中办理了股票质押式回购交易的股份数为7,400万股(占公司总股本的 8.91%)。

2. 截至本财务报表批准报出日，公司及各子公司尚未办妥 2016 年度企业所得税汇算清缴手续。

十三、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	236,859,680.96	95.76	18,999,546.25	8.02	217,860,134.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,482,195.97	4.24	10,482,195.97	100.00	
合 计	247,341,876.93	100.00	29,481,742.22	11.92	217,860,134.71

(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	168,165,634.63	94.13	14,137,899.90	8.41	154,027,734.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,482,195.97	5.87	10,482,195.97	100.00	
合 计	178,647,830.60	100.00	24,620,095.87	13.78	154,027,734.73

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,896,475.25	13,433,788.53	6.00
1-2 年	5,152,573.11	772,885.96	15.00
2-3 年	2,516,178.34	754,853.50	30.00
3 年以上	4,031,704.52	4,031,704.52	100.00
小 计	235,596,931.22	18,993,232.51	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收帐款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,262,749.74	6,313.74	0.50
小 计	1,262,749.74	6,313.74	0.50

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴市福强电子有限公司	6,368,916.69	6,368,916.69	100.00	估计无法收回
恒基光伏电力科技股份有限公司	2,779,696.26	2,779,696.26	100.00	估计无法收回
浙江弘晨光伏能源有限公司	1,075,583.02	1,075,583.02	100.00	估计无法收回
浙江中宙照明科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	估计无法收回
小 计	10,482,195.97	10,482,195.97		

(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 4,861,646.35 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
徐州同鑫光电科技股份有限公司	27,940,281.50	11.30	1,676,416.89
蚌埠博蓝特半导体科技有限公司	15,431,900.00	6.24	925,914.00
黄山博蓝特半导体科技有限公司	7,427,724.00	3.00	445,663.44

合肥彩虹蓝光科技有限公司	7,163,650.00	2.90	611,862.00
伯恩光学（深圳）有限公司	6,725,717.30	2.72	403,543.04
小 计	64,689,272.80	26.16	4,063,399.37

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	138,142,002.61	98.97	2,345,018.93	1.70	135,796,983.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,432,765.00	1.03	1,432,765.00	100.00	
合 计	139,574,767.61	100.00	3,777,783.93	2.71	135,796,983.68

(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	67,724,687.57	96.92	2,071,756.96	3.06	65,652,930.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,151,828.00	3.08	2,151,828.00	100.00	
合 计	69,876,515.57	100.00	4,223,584.96	6.04	65,652,930.61

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,581,881.94	214,912.91	6.00
1-2 年	197,914.63	29,687.19	15.00
2-3 年	185,501.60	55,650.48	30.00
3 年以上	1,380,788.77	1,380,788.77	100.00
小 计	5,346,086.94	1,681,039.35	

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	132,795,915.67	663,979.58	0.50
小 计	132,795,915.67	663,979.58	0.50

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江聚恒太阳能有限公司	1,432,765.00	1,432,765.00	100.00	估计无法收回
小 计	1,432,765.00	1,432,765.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备-445,801.03 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
技术服务费	12,411,493.90	2,948,113.20
押金及保证金	235,380.00	235,380.00
应收暂付款	1,209,432.35	3,391,321.41
资产租赁款	2,540,494.12	4,943,924.64
设备转让款		549,191.43
备用金	1,381,862.55	311,661.57
资金往来款	120,384,421.77	56,640,000.00
其 他	1,411,682.92	856,923.32
合 计	139,574,767.61	69,876,515.57

(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
天通吉成公司	资金往来款	63,744,421.77	1 年以内	45.67	318,722.11
天通六安公司	资金往来款	56,640,000.00	1 年以内	40.58	283,200.00
天通精电公司	技术服务费	12,411,493.90	[注]	8.89	62,057.47
浙江聚恒太阳能有限公司	资产租赁款	1,432,765.00	3 年以上	1.03	1,432,765.00
浙江光隆能源科技股份有限公司	资产租赁款	750,000.00	1 年以内	0.54	45,000.00
小 计		134,978,680.67		96.71	2,141,744.13

[注]：其中，账龄 1 年以内金额 9,463,380.70 元，1-2 年金额 2,948,113.20 元。

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	1,255,114,407.20		1,255,114,407.20	1,190,845,962.69		1,190,845,962.69
对联营、合营企业投资	278,400,159.28		278,400,159.28	261,291,260.40		261,291,260.40
合 计	1,533,514,566.48		1,533,514,566.48	1,452,137,223.09		1,452,137,223.09

(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
天通精电新科技有限公司	196,960,000.00	30,320,000.00		227,280,000.00		
天通吉成机器技术有限公司	195,068,732.90			195,068,732.90		
天通(六安)新材料有限公司	113,567,229.79			113,567,229.79		
天通银厦新材料有限公司	685,250,000.00			685,250,000.00		
天通(嘉兴)新材料有限公司		33,948,444.51		33,948,444.51		
小 计	1,190,845,962.69	64,268,444.51		1,255,114,407.20		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
博创科技股份有限公司	52,834,004.10			11,433,680.11	10,484.87
绵阳九天磁材有限公司	8,468,674.78			36,206.20	
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	199,988,581.52			-3,651,444.87	
合 计	261,291,260.40			7,818,441.44	10,484.87

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
博创科技股份有限公司	11,479,972.57	2,200,000.00			73,558,141.65	
绵阳九天磁材有限公司					8,504,880.98	
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)					196,337,136.65	
合 计	11,479,972.57	2,200,000.00			278,400,159.28	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	814,184,637.68	679,790,613.61	689,561,920.99	586,831,672.47
其他业务	44,974,865.65	36,417,135.62	195,327,980.40	166,786,421.86
合 计	859,159,503.33	716,207,749.23	884,889,901.39	753,618,094.33

2. 管理费用

其中：研发费用本期数为 36,360,601.51 元，上年同期数为 39,419,202.34 元。

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	7,818,441.44	7,797,899.03
处置可供出售金融资产产生的投资收益	17,790,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		426,365.40
合 计	25,608,441.44	8,224,264.43

(2) 其他说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	644,500.24	
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)	44,045,643.90	
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投资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	9,059,914.34	
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	18,375,033.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-2,082,367.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	70,042,724.11	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	3,776,881.90	
少数股东权益影响额(税后)	2,446,176.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	63,819,665.34	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,331,714.05
非经常性损益	B	63,819,665.34
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	46,512,048.71

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3, 513, 636, 458. 14
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		G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	
按权益法核算调整子公司除净损益以外其他因素导致的所有者权益变动		G2	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	
其他	1、同一控制下企业及业务合并	I1	-24, 031, 426. 00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6. 00
	2、购买少数股东	I3	-3, 783, 773. 56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6. 00
	3、联营企业除净损益、其他综合收益以外所有者权益所引起的变动	I4	11, 479, 972. 57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3. 00
	4、联营企业其他综合收益变动所引起的波动	I5	10, 484. 87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6. 00
	5、专项储备	I6	-494, 689. 67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6. 00
报告期月份数		K	12. 00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K+I} + \frac{J}{K}$	3, 557, 522, 606. 13
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	3. 10%

3. 扣除非经常损益加权平均净资产收益率计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	110, 331, 714. 05
非经常性损益	B	63, 819, 665. 34
其中：同一控制下企业合并被合并方合并日前的归属于母公司股东净利润	C	6, 613, 737. 47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$D=A-B$	46, 512, 048. 71
归属于公司普通股股东的期初净资产	E	3, 513, 636, 458. 14
其中：同一控制下企业合并被合并方合并日前的期初净资产	F	5, 984, 711. 87
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	G	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他	同一控制下企业及业务合并	I1	-11,432,976.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	购买少数股东	I2	-3,783,773.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	联营企业除净损益、其他综合收益以外所有者权益所 引起的变动	I3	11,479,972.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
	联营企业其他综合收益变动所引起的波动	I4	10,484.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
	专项储备	I5	-494,689.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
	报告月份数	K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{E - F + (A - C) / 2 + G \times H / K + I \times J / K}{K}$	3,554,530,250.19
加权平均净资产收益率		$M = D / L$	1.31%

4. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	110,331,714.05
非经常性损益	B	63,819,665.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	46,512,048.71
期初股份总数	D	830,471,442.00
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	
报告月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J}{K}$	830,471,442.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.06

(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。

