



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址：武汉市武昌区东湖路众环大厦 169 号 2-9
邮编：430077
电话：027 86770549 传真：027 85424329

湖北泰晶电子科技股份有限公司

审 计 报 告

2016 年 12 月 31 日



审计报告

众环审字(2017)010258号

湖北泰晶电子科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的湖北泰晶电子科技股份有限公司(以下简称泰晶公司)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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰晶公司管理层的责任,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,泰晶公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则的规定编制,公允反映了泰晶公司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。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2017年4月16日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位:湖北楚天电子科技股份有限公司

单位:人民币元

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七)1	198,954,117.09	56,309,980.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(七)2	6,592,573.90	625,173.32
应收账款	(七)3	180,446,332.19	161,074,127.45
预付款项	(七)4	3,762,733.98	739,045.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七)5	2,596,979.27	7,663,950.65
买入返售金融资产			
存货	(七)6	50,988,563.31	40,435,869.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)7	8,594,547.22	10,484,873.11
流动资产合计		451,935,846.96	277,333,019.77
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)8	1,326,743.42	1,398,922.34
固定资产	(七)9	218,119,937.91	182,770,590.74
在建工程	(七)10	7,200,010.84	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)11	14,915,961.26	15,307,487.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)12	251,172.24	254,611.34
递延所得税资产	(七)13	3,497,188.33	2,780,290.83
其他非流动资产	(七)14	3,695,165.71	1,897,017.79
非流动资产合计		249,006,179.71	204,408,920.29
资产总计		700,942,026.67	481,741,940.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位:湖北泰晶电子科技股份有限公司

会合01 表
单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七)16		67,480,656.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(七)17	62,563,207.03	40,399,224.96
预收款项	(七)18	2,980,432.20	2,160,964.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)19	14,480,220.11	12,137,825.18
应交税费	(七)20	7,621,324.45	9,301,286.99
应付利息			
应付股利	(七)21		6,080,000.00
其他应付款	(七)22	649,191.03	387,508.37
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七)23		9,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		88,294,374.82	146,947,466.48
非流动负债:			
长期借款	(七)24		7,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七)25	9,730,127.83	11,617,789.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,730,127.83	19,117,789.45
负债合计		98,024,502.65	166,065,255.93
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(七)26	66,680,000.00	50,000,000.00
资本公积	(七)27	267,207,380.01	48,367,380.01
减:库存股			
其他综合收益			
盈余公积	(七)28	20,882,830.16	17,059,110.90
未分配利润	(七)29	190,681,361.85	151,478,829.52
归属于母公司所有者权益合计		545,451,572.02	266,905,320.43
少数股东权益		57,465,952.00	48,771,363.70
所有者权益(或股东权益)合计		602,917,524.02	315,676,684.13
负债和所有者权益总计		700,942,026.67	481,741,940.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：烟台晶电科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		370,069,655.13	320,274,123.98
其中：营业收入	(七)30	370,069,655.13	320,274,123.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,395,040.88	250,428,258.78
其中：营业成本	(七)30	235,720,415.69	211,811,091.60
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	(七)31	3,294,558.89	1,209,481.43
销售费用	(七)32	7,065,863.23	5,354,693.37
管理费用	(七)33	39,075,437.21	27,363,639.47
财务费用	(七)34	3,914,890.76	735,040.66
资产减值损失	(七)35	3,323,875.10	3,954,312.25
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,674,614.25	69,845,865.20
加：营业外收入	(七)36	6,329,182.50	4,040,269.27
其中：非流动资产处置利得		1,623.50	140.71
减：营业外支出	(七)37	239,952.34	450,555.37
其中：非流动资产处置损失		132,426.13	153,079.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,763,844.41	73,435,579.10
减：所得税费用	(七)38	16,043,004.52	15,035,252.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,720,839.89	58,400,326.75
其中：归属于母公司所有者的净利润		59,026,251.59	50,178,160.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
少数股东损益		8,694,588.30	8,222,166.32
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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		67,720,839.89	58,400,326.75
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		59,026,251.59	50,178,160.43
归属于少数股东的综合收益总额		8,694,588.30	8,222,166.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七)39	1.09	1.00
（二）稀释每股收益	(七)39	1.09	1.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位:湖北鼎信电子科技股份有限公司

会合03表
单位:元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		399,450,815.33	326,210,687.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		15,574,291.59	1,562,217.01
收到其他与经营活动有关的现金	(七)40(1)	7,961,694.47	4,025,453.43
经营活动现金流入小计		422,986,801.39	331,798,358.04
购买商品、接受劳务支付的现金		203,496,681.11	174,309,455.75
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		62,390,284.05	52,778,888.34
支付的各项税费		36,313,644.29	24,849,138.83
支付其他与经营活动有关的现金	(七)40(2)	25,149,324.41	17,144,977.12
经营活动现金流出小计		327,349,933.86	269,082,460.04
经营活动产生的现金流量净额		95,636,867.53	62,715,898.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		266,000.00	176,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,158.93	
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	(七)40(3)	18,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		18,311,158.93	10,176,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,569,500.30	45,296,507.48
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(七)40(4)	18,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		94,569,500.30	55,296,507.48
投资活动产生的现金流量净额		-76,258,341.37	-45,120,507.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		241,625,200.00	7,500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,500,000.00
取得借款收到的现金		9,999,506.27	67,480,656.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)40(5)	44,000,000.00	52,000,000.00
筹资活动现金流入小计		295,624,706.27	126,980,656.00
偿还债务支付的现金		93,980,162.27	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,832,426.93	14,650,366.88
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	(七)40(6)	49,278,943.40	52,283,018.87
筹资活动现金流出小计		171,091,532.60	116,433,385.75
筹资活动产生的现金流量净额		124,533,173.67	10,547,270.25
四、汇率变动对现金的影响		-1,267,562.80	2,653,563.05
五、现金及现金等价物净增加额		142,644,137.03	30,796,223.82
加:期初现金及现金等价物余额		56,309,980.06	25,513,756.24
六、期末现金及现金等价物余额		198,954,117.09	56,309,980.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位:湖北泰富电子科技股份有限公司

会合04表
单位:人民币元

项目	2016年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	48,367,380.01			17,059,110.90	151,478,829.52	48,771,363.70	315,676,684.13
加:会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	48,367,380.01			17,059,110.90	151,478,829.52	48,771,363.70	315,676,684.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,680,000.00	218,840,000.00			3,823,719.26	39,202,532.33	8,694,588.30	287,240,839.89
(一)综合收益总额						59,026,251.59	8,694,588.30	67,720,839.89
(二)所有者投入和减少资本	16,680,000.00	218,840,000.00						235,520,000.00
1.所有者投入普通股	16,680,000.00	218,840,000.00						235,520,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配					3,823,719.26	-19,823,719.26		-16,000,000.00
1.提取盈余公积					3,823,719.26	-3,823,719.26		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配						-16,000,000.00		-16,000,000.00
4.其他								
(四)股东权益内部结转								
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.未分配利润转增资本(或股本)								
5.其他								
(五)其他								
四、本年年末余额	66,680,000.00	267,207,380.01			20,882,830.16	190,681,361.85	57,465,952.00	602,917,524.02

法定代表人:


东喻信印

主管会计工作负责人:

本报告书共91页第5页


东喻信印

会计机构负责人:


东喻信印

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：湖北泰晶电子科技股份有限公司

2015年度

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	48,367,380.01			13,301,387.32	121,058,392.67	33,049,197.38	265,776,357.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	48,367,380.01			13,301,387.32	121,058,392.67	33,049,197.38	265,776,357.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,757,723.58	30,420,436.85	15,722,166.32	49,900,326.75
(一)综合收益总额						50,178,160.43	8,222,166.32	58,400,326.75
(二)所有者投入和减少资本							7,500,000.00	7,500,000.00
1.所有者投入普通股							7,500,000.00	7,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配					3,757,723.58	-19,757,723.58		-16,000,000.00
1.提取盈余公积					3,757,723.58	-3,757,723.58		
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(四)股东权益内部结转								
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.未分配利润转增资本(或股本)								
5.其他								
(五)其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	48,367,380.01			17,059,110.90	151,478,829.52	48,771,363.70	315,676,684.13

法定代表人：


 东喻信

主管会计工作负责人：


 东喻信

会计机构负责人：


 东喻信

资产负债表(资产)

编制单位:湖南泰晶科技股份有限公司

会企01表
单位:人民币元

	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产:			
货币资金		149,873,281.42	44,205,327.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		5,684,442.94	615,173.32
应收账款	(十七)1	144,050,032.56	150,630,822.28
预付款项		18,567,142.82	5,242,146.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十七)2	591,420.80	3,911,306.13
存货		23,606,888.97	24,173,310.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,376,807.98	1,067,493.61
流动资产合计		344,750,017.49	229,845,579.80
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七)3	113,768,541.97	113,768,541.97
投资性房地产		1,326,743.42	1,398,922.34
固定资产		54,794,104.06	59,505,632.00
在建工程		7,149,693.26	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,915,961.26	15,307,487.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		251,172.24	254,611.34
递延所得税资产		1,637,504.10	1,449,447.56
其他非流动资产		1,401,780.94	1,313,652.92
非流动资产合计		195,245,501.25	192,998,295.38
资产总计		539,995,518.74	422,843,875.18

法定代表人:


东喻信

主管会计工作负责人:


东喻信

会计机构负责人:


东喻信

资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位:湖北泰晶电子科技股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款			67,480,656.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		20,494,527.14	62,944,960.45
预收款项		7,647,719.41	12,819,484.27
应付职工薪酬		6,078,549.74	5,240,572.98
应交税费		5,175,355.08	7,353,111.25
应付利息			
应付股利			6,080,000.00
其他应付款		487,839.17	316,092.97
一年内到期的非流动负债			9,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		39,883,990.54	171,234,877.92
非流动负债:			
长期借款			7,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		8,742,044.50	10,496,706.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,742,044.50	17,996,706.12
负债合计		48,626,035.04	189,231,584.04
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		66,680,000.00	50,000,000.00
资本公积		269,861,182.19	51,021,182.19
减:库存股			
其他综合收益			
盈余公积		20,882,830.16	17,059,110.90
未分配利润		133,945,471.35	115,531,998.05
所有者权益(或股东权益)合计		491,369,483.70	233,612,291.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计		539,995,518.74	422,843,875.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


 东喻印信

本报告书共91页第8页


 印信

利润表

会企02表

编制单位:湖北东喻电子科技股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入	(十七)4	215,037,586.43	301,214,784.81
减: 营业成本	(十七)4	143,650,615.21	235,465,111.85
税金及附加		1,927,032.12	286,612.00
销售费用		5,311,001.62	4,690,152.83
管理费用		21,850,683.32	16,785,008.62
财务费用		1,508,346.17	1,547,701.37
资产减值损失		1,289,995.35	1,052,844.92
加: 公允价值变动净收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		39,499,912.64	41,387,353.22
加: 营业外收入		5,563,415.37	3,724,766.65
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		117,784.71	389,106.17
其中: 非流动资产处置损失		50,946.65	146,176.17
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		44,945,543.30	44,723,013.70
减: 所得税费用		6,708,350.74	7,145,777.91
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		38,237,192.56	37,577,235.79
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		38,237,192.56	37,577,235.79
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.71	0.75
(二) 稀释每股收益		0.71	0.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

W  

现金流量表

编制单位:湖北泰晶电子科技股份有限公司

会企03表
单位:人民币元

项 目	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	244,692,469.43	328,352,815.04
收到的税费返还	2,646,122.52	1,562,217.01
收到的其他与经营活动有关的现金	4,316,781.05	2,870,429.04
经营活动现金流入小计	251,655,373.00	332,785,461.09
购买商品、接受劳务支付的现金	183,741,161.57	263,622,789.18
支付给职工以及为职工支付的现金	17,489,629.58	13,976,711.44
支付的各项税费	16,704,285.10	8,536,226.72
支付的其他与经营活动有关的现金	42,454,531.40	4,431,633.73
经营活动现金流出小计	260,389,607.65	290,567,361.07
经营活动产生的现金流量净额	-8,734,234.65	42,218,100.02
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	266,000.00	121,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	23,917.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计	18,289,917.78	7,121,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,519,310.09	3,121,159.69
投资所支付的现金		17,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流出小计	29,519,310.09	27,621,159.69
投资活动产生的现金流量净额	-11,229,392.31	-20,500,159.69
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	241,625,200.00	
借款所收到的现金	9,999,506.27	67,480,656.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	44,000,000.00	52,000,000.00
筹资活动现金流入小计	295,624,706.27	119,480,656.00
偿还债务所支付的现金	93,980,162.27	49,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	27,832,426.93	14,650,366.88
支付的其他与筹资活动有关的现金	49,278,943.40	52,283,018.87
筹资活动现金流出小计	171,091,532.60	116,433,385.75
筹资活动产生的现金流量净额	124,533,173.67	3,047,270.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,098,407.03	2,512,828.89
五、现金及现金等价物净增加额	105,667,953.74	27,278,039.47
加: 期初现金及现金等价物余额	44,205,327.68	16,927,288.21
六、期末现金及现金等价物余额	149,873,281.42	44,205,327.68

法定代表人:


朱喻红

主管会计工作负责人:


朱喻红

会计机构负责人:


朱喻红

所有者权益变动表

编制单位：湖北泰晶电子科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2016年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	51,021,182.19		17,059,110.90	115,531,998.05	233,612,291.14
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00	51,021,182.19		17,059,110.90	115,531,998.05	233,612,291.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,680,000.00	218,840,000.00		3,823,719.26	18,413,473.30	257,757,192.56
（一）综合收益总额					38,237,192.56	38,237,192.56
（二）所有者投入和减少资本	16,680,000.00	218,840,000.00				235,520,000.00
1.所有者投入普通股	16,680,000.00	218,840,000.00				235,520,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配				3,823,719.26	-19,823,719.26	-16,000,000.00
1.提取盈余公积				3,823,719.26	-3,823,719.26	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配					-16,000,000.00	-16,000,000.00
4.其他						
（四）股东权益内部结转						
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.未分配利润转增资本（或股本）						
5.其他						
（五）其他						
四、本年年末余额	66,680,000.00	269,861,182.19		20,882,830.16	133,945,471.35	491,369,483.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位:湖北泰信电子科技股份有限公司

会企04表
单位:人民币元

项 目	2015年度					股东权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00	51,021,182.19		13,301,387.32	97,712,485.84	212,035,055.35
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	50,000,000.00	51,021,182.19		13,301,387.32	97,712,485.84	212,035,055.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,757,723.58	17,819,512.21	21,577,235.79
(一)综合收益总额					37,577,235.79	37,577,235.79
(二)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入普通股						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入股东权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配				3,757,723.58	-19,757,723.58	-16,000,000.00
1.提取盈余公积				3,757,723.58	-3,757,723.58	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配					-16,000,000.00	-16,000,000.00
4.其他						
(四)股东权益内部结转						
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.未分配利润转增资本(或股本)						
5.其他						
(五)其他						
四、本年年末余额	50,000,000.00	51,021,182.19		17,059,110.90	115,531,998.05	233,612,291.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.26	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.78	1.00	1.00

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

财务报表附注

(2016年12月31日)

(一) 公司的基本情况

湖北泰晶电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湖北泰晶电子科技有限公司整体变更而成的股份有限公司。

公司整体变更前的湖北泰晶电子科技有限公司，系 2005 年 11 月经“商外资鄂审字[2005]8148 号”、“随商字[2005]92 号”批准设立的外商投资企业，设立时的名称为随州泰晶电子科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，其中深圳市泰晶实业有限公司（以下简称深圳泰晶）应缴出资额 750.00 万元，占注册资本的 75.00%，香港昊昱集团有限公司应缴出资额 250.00 万元，占注册资本的 25.00%，应缴出资额由股东分期缴纳。2006 年 2 月，深圳泰晶以货币资金缴纳第一期出资 380.00 万元、香港昊昱集团有限公司以货币资金缴纳第一期出资 70.00 万港元（折合人民币 72.1 万元），第一期出资缴纳完成后，公司注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 452.10 万元。

2006 年 12 月，经公司股东会决议及随州市商务局《随州市商务局关于随州泰晶电子科技有限公司股权转让的批复》（随商字[2006]137 号）批准，深圳泰晶将其持有公司 22% 的股权转让给香港昊昱集团有限公司，此次股权转让后公司注册资本为 1,000.00 万元，实收资本为 452.10 万元，其中深圳泰晶应缴出资额 530.00 万元，占注册资本的 53.00%，香港昊昱集团有限公司应缴出资额 470.00 万元，占注册资本的 47%。2006 年 12 月 30 日，深圳泰晶缴纳第二期出资 150.00 万元（其中货币资金 100.00 万元，实物资产 50.00 万元）；香港昊昱集团有限公司以货币资金缴纳第二期出资 51.05 万美元（折合人民币 397.9 万元）。此次出资完成后，公司注册资本及实收资本均为 1,000.00 万元。

2007 年 12 月，经公司董事会决议及随州市商务局《关于随州泰晶电子科技有限公司增资的批复》（随商字[2007]112 号），公司增加注册资本 220.00 万元，新增注册资本由香港昊昱集团有限公司以等值 220.00 万元人民币的外汇投入，此次增资完成后，公司的注册资本及实收资本变更为 1,220.00 万元，其中深圳泰晶占注册资本的 43.45%，香港昊昱集团有限公司占注册资本的 56.55%。

2008 年 5 月，经公司董事会决议及随州市商务局《关于随州泰晶电子科技有限公司合同、章程变更的批复》（随商字[2008]46 号）批准，公司变更注册地址同时申请增加注册资本 2,780.00 万元，新增注册资本由深圳泰晶以实物资产增资 2,470.00 万元，香港昊昱集团有限公司以货币增加注册资本 310.00 万元，此次增资完成后公司的注册资本及实收资本变更为 4,000.00 万元，其中深圳泰晶占注册资本的 75%，香港昊昱集团有限公司占注册资本的 25%。

2008年12月，经公司董事会决议，公司名称由“随州泰晶电子科技有限公司”变更为“湖北泰晶电子科技有限公司”。

2009年12月，经公司股东会决议及随州市商务局《关于湖北泰晶电子科技有限公司变更为内资企业的批复》（随商字[2009]92号），深圳泰晶将其持有公司的75%股权以3,410.00万元价格分别转让给喻信东和喻信辉，其中喻信东受让66%的股权、喻信辉受让9%的股权。香港昊昱集团有限公司将其持有公司的股权分别转让给自然人王丹、何虎、王斌、屈新球、王金涛、许玉清共六人，其中：王丹以580.00万元受让14.5%的股权，何虎以100.00万元受让2.5%的股权，王斌、屈新球、王金涛、许玉清分别以80.00万元受让2%的股权。此次股权转让完成后，公司由外商投资企业变更为内资企业，注册资本与实收资本不变。

2010年6月，经公司股东会决议，喻信东将其持有公司9.47%的股权以500.00万元转让给武汉一道创业投资有限公司。

2010年11月，经公司股东会决议，公司增加注册资本1,000.00万元，新增注册资本由喻信东及湖北高和创业投资企业由货币资金溢价投入，其中：喻信东出资1,500.00万元人民币增加注册资本600.00万元，湖北高和创业投资企业出资1,000.00万元，增加注册资本400.00万元，溢价出资部份列入公司资本公积，上述增资款分别于2011年2月、6月办理增资手续，此次增资完成后公司注册资本和实收资本变更为5,000.00万元。

2011年2月，由于武汉一道创业投资有限公司未能支付2010年6月的股权转让款，经公司股东会决议，同意喻信东和武汉一道创业投资有限公司解除股权转让协议。协议解除后，武汉一道创业投资有限公司所持公司9.47%的股权退还给喻信东，由于公司2010年11月增加注册资本，该股权比例变更为7.58%。

2011年6月，经公司股东会决议，喻信东将其所持有公司的8%的股权分别转让给上海百兴年代创业投资有限公司、中南成长（天津）股权投资基金合伙企业以及青岛海银达创业投资有限公司，其中上海百兴年代创业投资有限公司以1,890.00万元受让公司3%的股权，中南成长（天津）股权投资基金合伙企业以1,890.00万元受让公司3%的股权，青岛海银达创业投资有限公司以1,260.00万元受让公司2%的股权。

2011年12月，经公司股东会决议，湖北泰晶电子科技有限公司整体变更为湖北泰晶电子科技股份有限公司，以湖北泰晶电子科技有限公司截止至2011年8月31日经审计的净资产10,102.12万元按2.02042:1的比例折合股本5,000.00万股，净资产超出折股部分5,102.12万元计入资本公积，原有股东持股比例不变。

2016年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2059号”文件核准，同意本公

司向社会公众公开发行股票人民币普通股 1,668.00 万股，公司股本变更为 6,668.00 万股。

本公司注册地址：随州市曾都经济开发区

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：随州市曾都经济开发区

1、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要经营晶体生产自动化设备、零部件、电子元件、组件及汽车零部件研发、生产、销售。

2、 母公司以及最终母公司的名称

喻信东、王丹、喻信辉、何虎为本公司共同实际控制人。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会批准报出。

（二） 本报告期合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计7家，详见本附注（九）1。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 公司重要会计政策、会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资

产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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

当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资

本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因,将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产:该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资,不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(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	本公司将应收款项前五名且占应收款项比重超过10%的客户定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合 1	已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。
------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	20%	20%
3—4年（含4年）	30%	30%
4年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司将确有确凿证据证明难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中,本公司区别下列情况确定合并成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本,但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的,从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务

重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降,从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的,在个别财务报表中,对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先,按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

- ①已出租的土地使用权;
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权;
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的,予以确认:

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;
- ②自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;

③以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	0-5	3.80-5
机器设备	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	5	0-5	19-20
办公设备	3-5	0-5	19-33.33

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研

究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权

益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

23、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内销售：公司在收到客户订单后组织生产并开始发货，将货物交由运输公司或自行运抵至客户指定地点，客户根据到货情形进行清点并签收，月末公司与客户核对双方本月的收发货情况，形成经双方认可的本月收发货核对表，核对无误后客户向公司提出开票申请，公司根据客户的开票申请开具增值税发票并确认收入的实现。

境外销售：公司在收到客户订单后组织生产并开始发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司在收到报关单及开具出口发票后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据“财会[2016]22号”文，本公司“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，原计入“管理费用”的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费计入“税金及附加”；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；以上自2016年5月1日起开始执行。

上述会计政策变更对本公司的影响如下：

项 目	调减管理费用	调增税金及附加	对净利润影响
合并利润表	590,895.10	590,895.10	无
母公司利润表	202,211.45	202,211.45	无

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为应税收入的 5% 。

3、城市维护建设税：公司子公司湖北东奥电子科技有限公司城市维护建设税税率为应纳流转税额的 5%，除此以外其他公司的城市维护建设税税率为应纳流转税额的 7%。

4、教育费附加：教育费附加税率为应纳流转税额的 3% 。

5、企业所得税：

公司 2010 年 12 月被认定为高新技术企业，已于 2016 年 12 月通过高新技术企业复审，本年度企业所得税率为 15%。

公司子公司泰晶实业(香港)有限公司仅缴纳企业所得税，其税率为 16.50% ，除此以外其他公司的企业所得税税率均为 25% 。

(七) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2016 年度，上年发生额指 2015 年度，金额单位为人民币元)

1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	363,124.14	281,368.54
银行存款	198,590,992.95	56,028,611.52
合 计	198,954,117.09	56,309,980.06

注：货币资金期末余额较年初余额增加了 253.32%，主要是公司 2016 年 9 月经中国证监会核准首次公开发行股票 1,668 万股，期末募集资金尚未完全使用完毕所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,592,573.90	625,173.32
合 计	6,592,573.90	625,173.32

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末余额
银行承兑票据	10,759,026.89
合 计	10,759,026.89

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据期末余额较年初余额增加了 954.52%，主要是由于截止至期末收到的银行承兑汇票尚未背书转让的金额较上期末有所增加，使得应收票据期末余额有所增加。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,837,690.86	99.34	11,391,358.67	5.94	180,446,332.19
组合 1：账龄分析法	191,837,690.86	99.34	11,391,358.67	5.94	180,446,332.19
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,268,729.34	0.66	1,268,729.34	100.00	-
合 计	193,106,420.20	100.00	12,660,088.01	6.56	180,446,332.19

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	170,249,668.86	99.26	9,175,541.41	5.39	161,074,127.45
组合 1：账龄分析法	170,249,668.86	99.26	9,175,541.41	5.39	161,074,127.45
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,268,729.34	0.74	1,268,729.34	100.00	-
合 计	171,518,398.20	100.00	10,444,270.75	6.09	161,074,127.45

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞创盟电子有限公司	640,679.34	640,679.34	100.00%	债务人财务状况恶化, 可能导致款项无法收回
珠海市旭晶电子科技有限公司	111,400.00	111,400.00	100.00%	
中网科讯通讯设备有限公司	516,650.00	516,650.00	100.00%	
合计	1,268,729.34	1,268,729.34		

(3) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	168,558,904.77	8,427,945.23	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	19,646,828.30	1,964,682.82	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,659,686.60	531,937.32	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	722,111.27	216,633.38	30.00
4 年以上	250,159.92	250,159.92	100.00
合计	191,837,690.86	11,391,358.67	5.94

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	163,215,450.81	8,160,772.54	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,531,943.78	553,194.38	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,036,374.09	207,274.81	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	302,286.43	90,685.93	30.00
4 年以上	163,613.75	163,613.75	100.00
合计	170,249,668.86	9,175,541.41	5.39

(4) 公司本期计提坏账准备金额 2,215,817.26 元; 本期末发生收回或转回坏账准备情形。

(5) 本报告期内无核销应收账款情形

(6) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
武汉晨龙电子有限公司	66,418,854.89	34.39	3,871,465.69

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
香港凯越翔电子有限公司	14,634,492.42	7.58	731,724.62
联卓国际有限公司	12,618,448.54	6.53	630,922.43
福州小神龙表业技术研发有限公司	10,877,544.13	5.63	543,877.21
希华晶体科技股份有限公司	7,640,260.22	3.96	382,013.01
合计	112,189,600.20	58.09	6,160,002.95

注：上述相关单位受同一实际控制人控制的已合并披露。

4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	3,627,869.85	96.42	739,045.87	100.00
1年至2年(含2年)	134,864.13	3.58		
合计	3,762,733.98	100.00	739,045.87	100.00

(2) 预付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
上海矽睿科技有限公司	744,041.81	19.77
成都泰美克晶体技术有限公司	688,156.98	18.29
无锡市好达电子有限公司	604,748.24	16.07
NEC Schott Combarents Corporation	314,078.40	8.35
隆安辉科技(深圳)有限公司	275,969.62	7.33
合计	2,626,995.05	69.81

(3) 预付账款期末余额比年初余额增加了 409.13%，主要系本年预付货款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,881,614.64	100.00	284,635.37	9.88	2,596,979.27
组合 1：账龄分析法	2,881,614.64	100.00	284,635.37	9.88	2,596,979.27
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,881,614.64	100.00	284,635.37	9.88	2,596,979.27

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,442,925.21	100.00	778,974.56	9.23	7,663,950.65
组合 1：账龄分析法	8,442,925.21	100.00	778,974.56	9.23	7,663,950.65
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,442,925.21	100.00	778,974.56	9.23	7,663,950.65

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,433,801.34	121,690.07	5.00
1年至2年(含2年)	181,520.00	18,152.00	10.00
2年至3年(含3年)	130,000.00	26,000.00	20.00
3年至4年(含4年)	25,000.00	7,500.00	30.00
4年以上	111,293.30	111,293.30	100.00
合 计	2,881,614.64	284,635.37	9.88

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,003,914.95	300,195.75	5.00
1年至2年(含2年)	531,018.86	53,101.89	10.00
2年至3年(含3年)	1,496,698.10	299,339.62	20.00
3年至4年(含4年)	407,080.00	122,124.00	30.00
4年以上	4,213.30	4,213.30	100.00
合计	8,442,925.21	778,974.56	9.23

(2) 公司本期计提坏账准备金额-494,339.19元;报告期内未发生收回或转回坏账准备情形。

(3) 报告期内实际核销其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
上市费用		2,337,735.83
借支	107,398.30	130,972.25
保证金及押金	504,125.00	508,790.00
大额往来款		2,975,700.00
应收出口退税	2,136,092.04	2,106,342.16
其他	133,999.30	383,384.97
合计	2,881,614.64	8,442,925.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
随州高新技术产业园区国家税务局	应收出口退税	1,904,681.99	1年以内	66.10	95,234.10
随州市曾都区国家税务局	应收出口退税	231,410.05	1年以内	8.03	11,570.50
湖北省电力公司随州供电公司	保证金及押金	130,000.00	3年以内	4.51	26,000.00
深圳宏利电镀有限公司	保证金及押金	70,000.00	4年以内	2.43	70,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳市坚达机械有 限公司	保证金及押金	66,000.00	2年以内	2.29	6,600.00
合计	--	2,402,092.04		83.36	209,404.60

(6) 其他应收款期末账面价值比年初减少了 66.11% ， 主要是由于公司期末收回重庆淘亿物资有限公司欠款以及公司首次公开发行股票并上市已于本年度完成， 其相关上市费用随之转销所致。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,099,075.49		14,099,075.49	7,698,541.76		7,698,541.76
库存商品	3,867,270.18	669,813.34	3,197,456.84	5,820,974.16	1,021,680.33	4,799,293.83
低值易耗品	462,038.08		462,038.08	913,983.92		913,983.92
发出商品	16,896,482.81	529,185.06	16,367,297.75	15,675,883.85		15,675,883.85
在产品	17,307,886.08	445,190.93	16,862,695.15	12,199,357.59	851,191.64	11,348,165.95
合 计	52,632,752.64	1,644,189.33	50,988,563.31	42,308,741.28	1,872,871.97	40,435,869.31

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,021,680.33	628,021.04		979,888.03	669,813.34
发出商品		529,185.06			529,185.06
在产品	851,191.64	445,190.93		851,191.64	445,190.93
合 计	1,872,871.97	1,602,397.03		1,831,079.67	1,644,189.33

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税金等	8,594,547.22	10,484,873.11
合计	8,594,547.22	10,484,873.11

8. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,525,593.94	1,525,593.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,525,593.94	1,525,593.94
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	126,671.60	126,671.60
2. 本期增加金额	72,178.92	72,178.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	198,850.52	198,850.52
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	1,326,743.42	1,326,743.42
2. 年初余额	1,398,922.34	1,398,922.34

注：投资性房地产期末未减值，故未计提投资性房地产减值准备。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					-
1. 期初余额	47,791,015.32	196,452,060.02	4,661,724.27	6,126,861.43	255,031,661.04
2. 本期增加金额	3,137,377.75	56,559,932.06	328,371.85	1,321,598.42	61,347,280.08
(1) 购置	3,137,377.75	56,559,932.06	328,371.85	1,321,598.42	61,347,280.08
3. 本期减少金额		1,857,044.18	86,808.00	51,000.00	1,994,852.18
(1) 处置或报废		1,857,044.18	86,808.00	51,000.00	1,994,852.18
4. 期末余额	50,928,393.07	251,154,947.90	4,903,288.12	7,397,459.85	314,384,088.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,333,838.60	57,344,036.60	2,809,076.20	4,307,395.48	71,794,346.88
2. 本期增加金额	2,305,299.40	22,617,898.96	588,347.68	310,425.31	25,821,971.35
(1) 计提	2,305,299.40	22,617,898.96	588,347.68	310,425.31	25,821,971.35
3. 本期减少金额		1,688,073.02	82,467.60	48,350.00	1,818,890.62
(1) 处置或报废		1,688,073.02	82,467.60	48,350.00	1,818,890.62
4. 期末余额	9,639,138.00	78,273,862.54	3,314,956.28	4,569,470.79	95,797,427.61
三、减值准备					
1. 期初余额		434,922.75	9,076.94	22,723.73	466,723.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		434,922.75	9,076.94	22,723.73	466,723.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,289,255.07	172,446,162.61	1,579,254.90	2,805,265.33	218,119,937.91
2. 期初账面价值	40,457,176.72	138,673,100.67	1,843,571.13	1,796,742.22	182,770,590.74

(2) 公司依据固定资产可变现净值低于账面余额的差额计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产期末余额中所有权受限情况见(七)15。

(4) 公司暂时无重大闲置的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	2,138,400.00	需集中同时办理

10. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
望城岗新建厂房	3,496,612.95		3,496,612.95			
在安装设备	3,703,397.89		3,703,397.89			
合计	7,200,010.84		7,200,010.84			

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
望城岗新建厂房		3,496,612.95			3,496,612.95	无
合计		3,496,612.95			3,496,612.95	

(续表)

项目名称	预算数(万元)	资金来源	工程累计投入占预 算的比例	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额
望城岗新建厂房	1,305.22	自筹	26.79%	在建	无	无
合计						

注：在建工程期末余额比年初余额增加 100.00%，主要是由于公司新建望城岗车间及需要安装调试的设备增加所致。

11. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	17,164,250.30	138,800.00	17,303,050.30
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	17,164,250.30	138,800.00	17,303,050.30
二、累计摊销			-
1. 年初余额	1,912,283.05	83,280.00	1,995,563.05

项目	土地使用权	办公软件	合计
2. 本期增加金额	363,766.03	27,759.96	391,525.99
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额	2,276,049.08	111,039.96	2,387,089.04
三、减值准备			-
1. 年初余额			-
2. 本期增加金额			-
3. 本期减少金额			-
4. 期末余额			-
四、账面价值			-
1. 期末余额	14,888,201.22	27,760.04	14,915,961.26
2. 年初余额	15,251,967.25	55,520.00	15,307,487.25

注：无形资产期末余额中所有权受限情况见（七）15。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋装修及改造	254,611.34	77,955.25	81,394.35		251,172.24	
合计	254,611.34	77,955.25	81,394.35		251,172.24	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,166,750.58	2,487,272.00	11,175,860.65	1,875,111.68
内部交易未实现利润	4,997,780.06	1,009,916.33	4,530,413.06	905,179.15
合计	19,164,530.64	3,497,188.33	15,706,273.71	2,780,290.83

（2）未确认递延所得税资产项目明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	888,885.55	2,386,980.05
可抵扣亏损	1,417,148.26	1,940,884.86
内部交易未实现利润	245,477.08	101,699.52
合 计	2,551,510.89	4,429,564.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2020 年	1,417,148.26	1,940,884.86	
合 计	1,417,148.26	1,940,884.86	

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	3,695,165.71	1,897,017.79
合 计	3,695,165.71	1,897,017.79

注：其他非流动资产期末余额比年初余额增加 94.79%，主要系本年预付的工程及设备款较多所致。

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
固定资产	24,241,756.81	银行借款抵押
无形资产	16,258,195.64	银行借款抵押
合 计	40,499,952.45	

注：公司银行借款已于本年度全部归还，为了保证向银行借款的便捷性，部分资产抵押未办理解押。

项目	质押股权投资成本	受限原因
长期股权投资-泰华	35,000,000.00	财政质押借款

2016 年随州市财政局向公司提供无息财政借款 2,000.00 万元，其中公司以持有控股子公司随州泰华电子科技有限公司 40%的股权作质押、公司实际控制人喻信东以湖北泰晶电子科技股份有限公司股权以外的其他所有个人财产作担保，截止 2016 年，该股权质押尚未解除。

16. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款		58,000,000.00
质押借款		9,480,656.00
合 计		67,480,656.00

注：短期借款期末余额比年初余额减少100.00%，主要是由于公司本年度将短期借款全部归还了所致。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	61,672,868.13	39,055,526.21
1年至2年（含2年）	273,285.36	880,612.87
2年至3年（含3年）	238,153.24	306,446.97
3年以上	378,900.30	156,638.91
合 计	62,563,207.03	40,399,224.96

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额比年初余额增长54.86%，主要是由于公司原材料采购额增长使得相应的应付货款相应增加。

18. 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,980,432.20	2,160,964.98
合 计	2,980,432.20	2,160,964.98

(2) 预收账款期末余额比年初余额增加37.92%，主要是由于销售的增长使得预收客户的购货款有所增加所致。

(3) 预收账款期末余额无账龄超过1年的大额预收账款。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,697,510.92	59,400,436.96	57,305,928.17	13,792,019.71
设定提存计划	440,314.26	5,332,242.02	5,084,355.88	688,200.40
合计	12,137,825.18	64,732,678.98	62,390,284.05	14,480,220.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,572,194.48	55,116,786.84	53,066,521.16	11,622,460.16
二、职工福利费		1,527,958.31	1,527,958.31	-
三、社会保险费	341,753.84	2,382,617.31	2,302,714.70	421,656.45
其中：1. 医疗保险费	274,231.40	2,045,617.08	1,983,076.99	336,771.49
2. 工伤保险费	41,619.65	198,825.23	188,406.51	52,038.37
3. 生育保险费	25,902.79	138,175.00	131,231.20	32,846.59
四、住房公积金	1,783,562.60	370,074.50	405,734.00	1,747,903.10
五、工会及教育经费	-	3,000.00	3,000.00	-
合计	11,697,510.92	59,400,436.96	57,305,928.17	13,792,019.71

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	345,350.06	5,083,743.68	4,830,881.45	598,212.29
2、失业保险费	94,964.20	248,498.34	253,474.43	89,988.11
合计	440,314.26	5,332,242.02	5,084,355.88	688,200.40

20. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
1、营业税	31,552.70	31,552.70
2、企业所得税	5,947,316.20	5,811,049.47
3、房产税	166,292.99	144,504.19
4、土地使用税	155,043.06	130,595.06

税费项目	期末余额	年初余额
5、个人所得税	398,463.19	2,945,885.45
6、城市维护建设税	498,475.67	140,515.10
7、教育费附加	208,088.80	54,528.55
8、堤防维护费	3,677.13	3,677.13
9、地方教育发展费	138,666.77	38,979.34
10、印花税	73,747.94	
合 计	7,621,324.45	9,301,286.99

21. 应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
湖北高和创业投资企业		3,040,000.00
上海百兴年代创业投资有限公司		1,140,000.00
中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,140,000.00
青岛海银达创业投资有限公司		760,000.00
合 计		6,080,000.00

注：应付股利期末余额较年初余额下降了100%，主要是年初余额应付股利已于本年度全部支付完毕。

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	303,801.97	294,393.37
其他	345,389.06	93,115.00
合 计	649,191.03	387,508.37

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金及押金	269,187.97	尚未到期
合 计	269,187.97	

(3) 其他应付款期末余额比年初余额增加 67.53%，主要由于应付小额往来款增加所致。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

类别	期末余额	年初余额
长期借款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
长期借款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

注：详见本附注（七）24.长期借款。

24. 长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率区间
抵押借款		7,500,000.00	执行人民银行同期基准利率
合计		7,500,000.00	

注：长期借款期末余额比年初余额减少 100.00%，主要系公司本年度已将长期借款全部归还所致。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到与收益有关的政府补助形成的递延收益		2,588,887.31	2,588,887.31		政府补助
收到与资产有关的政府补助形成的递延收益	11,617,789.45	1,136,900.00	3,024,561.62	9,730,127.83	政府补助
合计	11,617,789.45	3,725,787.31	5,613,448.93	9,730,127.83	

(2) 收到与资产有关的政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
微型片式音叉晶体谐振器（TKD-M8）研发及产业化（注1）	66,750.00		19,000.00		47,750.00
技术中心创新能力建设项目补助资金（注2）	120,000.00		60,000.00		60,000.00
SMD(贴片式)石英晶体谐振器补助（注3）	271,314.29		110,972.90		160,341.39
省光电子信息专项资金补助（注4）	1,105,391.83		146,789.09		958,602.74
微型（纳米级）片式音叉晶体谐振器研究开发及产业化（注5）	173,083.33		19,000.00		154,083.33
超微型SMD片式音叉晶体谐振器研发及产业化（注6）	4,000,000.00		1,192,105.73		2,807,894.27
微型片式音叉晶体谐振器研发及产业化（注7）	5,000,000.00		1,194,116.21		3,805,883.79
超微型（2016）片式石英晶体谐振器研发及产业化（注8）	881,250.00		95,000.00		786,250.00
技术中心创新能力建设（注9）		1,000,000.00	179,991.15		820,008.85
随州市财政局车棚奖补资金（注10）		136,900.00	7,586.54		129,313.46
小计	11,617,789.45	1,136,900.00	3,024,561.62		9,730,127.83
合计	11,617,789.45	1,136,900.00	3,024,561.62		9,730,127.83

注1：根据深圳市宝安区科技局文件，公司收到微型片式音叉晶体谐振器（TKD-M8）研发及产业化项目30.00万元，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“营业外收入”。

注2：根据“随发改发[2010]175号”文关于《市发改委关于下达2010年企业技术创新能力建设专项项目资金计划的通知》，公司收到“技术中心创新能力建设项目补助资金”30.00万元用于企业技术中心研发设施建设及检测设备购置；2012年12月公司根据规定使用此资金购置了相关设备，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转

为“营业外收入”。

注3：根据“鄂财企发[2011]103号”文《省财政厅、省经济和信息化委员会关于下达2011年省信息产业发展专项项目资金的通知》，公司收到“SMD(贴片式)石英晶体谐振器补助”80.00万元，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“营业外收入”。

注4：根据“鄂发改投资函（2012）777号”文《关于下达2012年 省高新技术产业发展专项（光电子信息、生物产业、重大新产品开发）项目投资计划的通知》，公司收到“2012年省光电子信息专项资金”补助150.00万元，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“营业外收入”。

注5：根据“深发改[2012]1583号”文《深圳市战略性新兴产业发展资金》，公司收到“微型（纳米级）片式音叉晶体谐振器研究开发及产业化”补助资金120.00万元，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“营业外收入”。

注6：根据国家发改委、工信部（发改投资[2013]1125号）文，公司收到“超微型SMD片式音叉晶体谐振器研发及产业化”项目补助资金400.00万元，主要用于新建车间及相关配套设施，购置生产设备，该项目已验收，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“营业外收入”。

注7：根据湖北省财政厅（鄂财企发[2013]84号）文，公司2013年收到“微型片式音叉晶体谐振器研发及产业化”项目补助资金300.00万元，2014年收到200.00万元，合计500.00万元用于设备购置、人员及材料等用途，该项目已验收，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其分期结转为“营业外收入”。

注8：根据随州发改委（2014）184号文，公司收到“超微型（2016）片式石英晶体谐振器研发及产业化”项目补助资金100.00万元，用于改建厂房、购置设备，公司根据《企业会计准则》的规定，根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“营业外收入”。

注9：根据鄂发改高技（2015）771号文，公司收到“技术中心创新能力建设”项目补贴100.00万元，目前已经实施完毕，公司根据《企业会计准则》的规定根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“营业外收入”。

注10：2016年4月，公司收到随州市财政局车棚奖补资金13.69万元，目前已经实施完毕，公司根据《企业会计准则》的规定，根据资产的折旧年限将其与资产有关的政府补助分期结转为“营业外收入”。

26. 股本

股东名称	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金额	50,000,000.00	16,680,000.00					66,680,000.00

注：2016年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2059号”文件核准，公司向社会公众公开发行股票人民币普通股16,680,000.00股，本次公开发行股票后公司股本变更为66,680,000.00元，本次公开发行已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）“众环验字（2016）010119号”号《验资报告》审验。

27. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	48,367,380.01	218,840,000.00		267,207,380.01
合 计	48,367,380.01	218,840,000.00		267,207,380.01

注：2016年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2059号”文核准，公司向社会公众公开发行股票人民币普通股16,680,000.00股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价为人民币16.14元，公司实际收到资金241,625,200.00元，扣除发行费用后最终募集资金净额为人民币235,520,000.00元，其中计入股本人民币16,680,000.00元，计入资本公积人民币218,840,000.00元。

28. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,059,110.90	3,823,719.26		20,882,830.16
合 计	17,059,110.90	3,823,719.26		20,882,830.16

注：盈余公积提取情况详见附注（七）29.未分配利润。

29. 未分配利润

项 目	提取或分配比例	期末余额
调整前年初未分配利润		151,478,829.52
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润		151,478,829.52

项 目	提取或分配比例	期末余额
加：本年归属于母公司所有者的净利润		59,026,251.59
减：提取法定盈余公积	10%	3,823,719.26
应付普通股股利		16,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		190,681,361.85

(1) 公司按照母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

(2) 2016年2月，经公司股东会决议分配2015年度的股利1,600.00万元。

30. 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	332,160,501.50	205,335,405.99
其他业务收入	37,909,153.63	30,385,009.70
合计	370,069,655.13	235,720,415.69

项目	上年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	290,576,390.90	185,610,282.39
其他业务收入	29,697,733.08	26,200,809.21
合计	320,274,123.98	211,811,091.60

31. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		6,427.50
城市维护建设税	1,609,848.74	656,983.83
教育费附加	690,905.09	286,754.63
堤防费		69,699.14
地方教育发展费	402,909.96	189,616.33

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	97,238.31	
城镇土地使用税	281,830.80	
房产税	185,625.58	
车船税	26,200.41	
合 计	3,294,558.89	1,209,481.43

注：税金及附加本年发生额较上年发生额增加了 172.39%，主要是由于公司本年度待抵扣的增值税减少，增加了应交营业税金及附加的计税基数，使得相应的附税有所增加。

32. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,699,660.13	2,672,877.77
运费	1,426,847.87	1,382,927.77
汽车费	213,627.60	284,599.70
业务招待费	384,348.62	274,107.80
广告费	73,371.43	50,488.31
差旅费	415,787.48	312,724.55
其他	852,220.10	376,967.47
合 计	7,065,863.23	5,354,693.37

注：销售费用本年发生额较上年发生额增加了 31.96%，主要是由于职工薪酬增加所致。

33. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,936,955.54	8,747,428.08
税费	249,882.90	1,003,003.00
折旧与摊销	1,117,901.06	1,971,894.17
汽车费	564,742.62	327,064.33
办公费	2,411,357.59	1,771,311.53
通讯费	107,263.24	101,883.64

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,238,258.43	843,509.27
研发支出	18,717,413.47	10,533,950.05
差旅费	1,374,091.80	813,872.15
租赁费	450,846.50	417,940.80
咨询费	1,796,492.91	261,587.93
其他	1,110,231.15	570,194.52
合 计	39,075,437.21	27,363,639.47

注：管理费用本年发生额较上年发生额增加了 42.80%，主要是由于公司本年度加大了研发投入所致。

34. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,064,426.93	3,890,366.88
减：利息收入	546,097.09	589,466.53
手续费	128,998.12	87,703.36
汇兑损益	1,267,562.80	-2,653,563.05
合 计	3,914,890.76	735,040.66

注：财务费用本年发生额较上年增加了 432.61%，主要由于本年汇兑损失较多所致。

35. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,721,478.07	2,601,606.73
存货跌价损失	1,602,397.03	1,352,705.52
合 计	3,323,875.10	3,954,312.25

36. 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,623.50	1,623.50
其中：固定资产处置利得	1,623.50	1,623.50
政府补助	5,613,448.93	5,613,448.93
其他	714,110.07	714,110.07
合计	6,329,182.50	6,329,182.50

项目	上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	140.71	140.71
其中：固定资产处置利得	140.71	140.71
政府补助	3,694,550.56	3,694,550.56
其他	345,578.00	345,578.00
合计	4,040,269.27	4,040,269.27

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助项目	本年发生额	上年发生额
随州市上市公司奖励资金	200,000.00	
微型片式音叉晶体谐振器 (TKD-M8)研发及产业化	19,000.00	19,000.00
微型 (纳米级) 片式音叉晶体谐振器研究开发及产业化	19,000.00	19,000.00
科技创新奖励资金		160,000.00
技术中心创新能力建设项目补助资金	60,000.00	60,000.00
SMD(贴片式)石英晶体谐振器项目补助	110,972.90	112,327.59
省光电子信息产业项目	146,789.09	158,472.97
超微型 (2016) 片式石英晶体谐振器研发及产业化	95,000.00	118,750.00
政府出口奖励款		74,000.00
高新技术财政奖励资金		2,820,000.00
随州市科学技术局专利奖励		3,000.00
技术中心创新能力建设	179,991.15	

政府补助项目	本年发生额	上年发生额
随州市人社局技术人才奖励		100,000.00
超微型 SMD 片式音叉晶体谐振器研发及产业化	1,192,105.73	
微型片式音叉晶体谐振器研发及产业化	1,194,116.21	
随州科学技术局发明专利授权奖金	6,000.00	
随州国库付中心标准化奖励款	50,000.00	
随州国库 2015 年外贸出口奖励款	22,000.00	
随州曾都区财政 2015 年度外贸出口奖励	101,000.00	
随州国库 2016 年进口贴息资金	1,944,774.00	
中共随州市委组织部人才创新平台经费资助	50,000.00	
随州曾都失业保险 2015 年稳岗补贴	30,800.00	
外经贸 2015 年德国展会补贴款	64,000.00	
随州劳动就业局失业保险基金	3,400.00	
随州高新技术奖励资金	50,000.00	
随州市财政局车棚奖补资金	7,586.54	
知识产权示范企业建设		50,000.00
个税返还	66,913.31	
合 计	5,613,448.93	3,694,550.56

(3) 营业外收入本年发生额较上年增加了56.65%，主要是由于公司本年确认的政府补助收入较多所致。

37. 营业外支出

(1) 营业外支出分类情况

项目	本年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	132,426.13	132,426.13
其中：固定资产处置损失	132,426.13	132,426.13
2. 赞助、捐赠支出	10,000.00	10,000.00
3. 其他	97,526.21	97,526.21
合计	239,952.34	239,952.34

项目	上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	153,079.33	153,079.33
其中：固定资产处置损失	153,079.33	153,079.33
2. 赞助、捐赠支出	162,000.00	162,000.00
3. 其他	135,476.04	135,476.04
合计	450,555.37	450,555.37

(2) 营业外支出本年度发生额较上年度减少了46.74%，主要是由于本年对外捐赠支出减少所致。

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,759,902.02	15,411,541.38
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-716,897.50	-376,289.03
所得税费用	16,043,004.52	15,035,252.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	83,763,844.41
按适用税率计算的所得税费用	12,564,576.66
子公司适用不同税率的影响	4,135,645.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-187,704.23
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	-469,513.39
所得税费用	16,043,004.52

39、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

项 目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	59,026,251.59	50,178,160.43

项 目	本年发生额	上年发生额
发行在外普通股的加权平均数	54,170,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（元/股）	1.09	1.00
其中：持续经营	1.09	1.00

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	59,026,251.59	50,178,160.43
归属于母公司普通股股东的合并净利润	59,026,251.59	50,178,160.43

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	50,000,000.00	50,000,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	4,170,000.00	
发行在外普通股的加权平均数	54,170,000.00	50,000,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

40. 现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	7,961,694.47	4,025,453.43
其中：利息收入	546,097.09	147,466.53
政府补助	3,725,787.31	3,207,000.00
大额往来款	2,975,700.00	
其他	714,110.07	670,986.90

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	25,149,324.41	17,144,977.12

项 目	本年发生额	上年发生额
其中：大额往来款		2,975,700.00
销售费用	3,366,203.10	2,681,815.60
管理费用	21,272,397.90	11,157,792.46
财务费用	128,998.12	87,703.36
其他	381,725.29	241,965.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	10,000,000.00
其中：借款	18,000,000.00	10,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	10,000,000.00
其中：借款	18,000,000.00	10,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	44,000,000.00	52,000,000.00
其中:收财政局无息借款	44,000,000.00	52,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	49,278,943.40	52,283,018.87
其中:还财政局无息借款	44,000,000.00	52,000,000.00
上市融资费	5,278,943.40	283,018.87

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,720,839.89	58,400,326.75

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：资产减值准备	3,323,875.10	3,954,312.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	25,894,150.27	24,335,775.31
无形资产摊销	391,525.99	391,525.99
长期待摊费用摊销	81,394.35	74,520.36
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）	130,802.63	152,938.62
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）	3,064,426.93	3,890,366.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-716,897.50	-376,289.03
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）	-10,324,011.36	9,753,089.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,752,947.00	-32,343,056.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,556,145.43	-2,864,049.27
其他	1,267,562.80	-2,653,563.05
经营活动产生的现金流量净额	95,636,867.53	62,715,898.00
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：		
现金的年末余额	198,954,117.09	56,309,980.06
减：现金的年初余额	56,309,980.06	25,513,756.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	142,644,137.03	30,796,223.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	198,954,117.09	56,309,980.06
其中：库存现金	363,124.14	281,368.54
可随时用于支付的银行存款	198,590,992.95	56,028,611.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,954,117.09	56,309,980.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

货币资金

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	USD	5,574,789.35	6.9370	38,672,313.72
	HKD	3,747,687.56	0.8945	3,352,344.00
	JPY	73.00	0.0596	4.35
合 计				42,024,662.07

应收账款

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
应收账款	USD	3,802,524.58	6.9370	26,378,113.01
	HKD	673,278.02	0.8945	602,253.92
合 计				26,980,366.93

应付账款

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
应付账款	USD	1,791,437.56	6.9370	12,427,202.35

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
	HKD	2,419,099.30	0.8945	2,163,908.51
	JPY	286,685,319.70	0.0596	17,083,864.89
合 计				31,674,975.75

(2) 重要境外经营实体说明

公司全资子公司泰晶（实业）香港有限公司注册地位于香港，根据相关规定，可以自由选择记账本位币，公司子公司选择人民币作为记账本位币。

(八) 合并范围的变更

本年度合并报表范围未发生变化

(九) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
深圳市泰晶实业有限公司	深圳	深圳	电子元器件销售	1,010.00	100.00		100.00	同一控制下合并
随州润晶电子科技有限公司	随州	随州	电子元器件生产及销售	1,000.00	100.00		100.00	同一控制下合并
随州市泰晶晶体科技有限公司	随州	随州	电子元器件生产及销售	200.00	100.00		100.00	同一控制下合并
深圳市科成精密五金有限公司	深圳	深圳	电子元器件生产及销售	200.00	55.00		55.00	设立
泰晶实业(香港)有限公司	香港	香港	电子元器件销售	港币 390.00		100.00	100.00	设立
湖北东奥电子科技有限公司	随州	随州	电子元器件生产及销售	100.00	51.00		51.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (单位:万元)	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
					直接	间接		
随州泰华电子科技有限公司	随州	随州	电子元器件生产及销售	12,500.00	70.00		70.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市科成精密五金有限公司	45.00%	69,362.60		1,362,720.94
湖北东奥电子科技有限公司	49.00%	329,180.96		1,547,351.78
随州泰华电子科技有限公司	30.00%	8,296,044.74		54,555,879.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

本年

项目	随州泰华电子科技有限公司	湖北东奥电子科技有限公司	深圳市科成精密五金有限公司
流动资产	98,836,255.19	3,359,407.77	8,642,567.82
非流动资产	144,043,628.10	477,601.41	1,506,316.68
资产合计	242,879,883.29	3,837,009.18	10,148,884.50
流动负债	59,383,441.25	568,890.46	6,224,036.69
非流动负债	786,250.00		
负债合计	60,169,691.25	568,890.46	6,224,036.69
营业收入	164,584,419.83	3,530,544.09	23,781,681.36
净利润	27,956,098.10	733,992.33	1,176,924.90
综合收益总额	27,956,098.10	733,992.33	1,176,924.90
经营活动现金流量	98,101,270.38	765,193.63	676,108.42

上年

项目	随州泰华电子科技有限公司	湖北东奥电子科技有限公司	深圳市科成精密五金有限公司
流动资产	77,546,021.49	7,533,490.56	6,098,126.62

项目	随州泰华电子科技 有限公司	湖北东奥电子科技 有限公司	深圳市科成精密五 金有限公司
非流动资产	103,553,083.98	491,025.29	1,337,809.44
资产合计	181,099,105.47	8,024,515.85	7,435,936.06
流动负债	25,463,761.53	5,490,389.46	4,688,013.15
非流动负债	881,250.00		
负债合计	26,345,011.53	5,490,389.46	4,688,013.15
营业收入	100,594,349.87	16,542,766.26	13,507,229.70
净利润	22,070,989.94	955,537.33	15,876.16
综合收益总额	22,070,989.94	955,537.33	15,876.16
经营活动现金流量	17,534,578.14	174,311.25	405,440.48

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、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。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

2、流动性风险

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

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

本年

项目	金融资产					合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	
货币资金	198,954,117.09					198,954,117.09
应收票据	6,592,573.90					6,592,573.90
应收账款	193,106,420.20					193,106,420.20
其他应收款	2,881,614.64					2,881,614.64
合计	401,534,725.83					401,534,725.83

项目	金融负债					合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	
短期借款(不含息)	-					-
应付账款	62,563,207.03					62,563,207.03
其他应付款	649,191.03					649,191.03
一年内到期的非流动负债(不含息)	-					-
合计	63,212,398.06	-	-	-	-	63,212,398.06

上年

项目	金融资产					合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	
货币资金	56,309,980.06					56,309,980.06
应收票据	625,173.32					625,173.32
应收账款	171,518,398.20					171,518,398.20

项目	金融资产					合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	
其他应收款	8,442,925.21					8,442,925.21
合计	236,896,476.79					236,896,476.79

项目	金融负债					合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	
短期借款(不含息)	67,480,656.00					67,480,656.00
应付账款	40,399,224.96					40,399,224.96
应付股利	6,080,000.00					6,080,000.00
其他应付款	387,508.37					387,508.37
一年内到期的非流动负债(不含息)	9,000,000.00					9,000,000.00
长期借款(不含息)		7,500,000.00				7,500,000.00
合计	123,347,389.33	7,500,000.00	-	-	-	130,847,389.33

3、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务经营领域位于境内，但也存在一定的国际业务，涉及采购与销售，取得的收入与支出结算币种包含日元、美元及港币等多种货币。政府在外币汇兑交易方面的限制可能导致未来汇率相比现行或历史汇率波动较大。

对于本公司截止期末各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其他货币升值或贬值1%，其他因素保持不变，则对本公司利润总额的影响为373,300.53元。

B、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。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司带息金融负债一般采用基准贷款利率或在此基础上上浮一定比例，截止期末以人民币计价的浮动贷款利率带息金融负债金额为0.00元。

对本公司截止期末持有的带息负债在其他变量保持稳定的情况下，人民币基准贷款利率增加或减少25个基点，则对本公司利润总额的影响为0.00元。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他价格风险。

4、公允价值

详见本附注（十一）。

5、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方的行为；既包括单项金融资产，也包括一组类似的金融资产，既包括单项金融资产(或一组类似金融资产)的一部分，也包括单项金融资产(或一组类似金融资产)整体，公司在满足下列条件时确认金融资产的转移：

- a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- b、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

（十一）公允价值的披露

本公司没有相关公允价值需要披露的事项。

（十二）关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司（控制人）有关信息：

控制人或公司名称	与本公司关系	持股比例	享有的表决权比例
喻信东、王丹、喻信辉、何虎	第一大股东	58.19%	58.19%

公司第一大股东喻信东先生持有公司42.59%的股份、喻信东的配偶王丹持有本公司8.7%的股份、弟弟喻信辉持有公司5.4%股权、妹夫何虎持有公司1.5%股权；喻信东、王丹、喻信辉和何虎为公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
湖北高和创业投资企业	有重大影响的股东	69514316-2
台湾希华晶体科技股份有限公司	重要子公司少数股东	
许玉清	股东、高管	
王金涛	股东、高管	
屈新球	股东、王丹之姨夫、高管	
王斌	股东、高管	
单小荣	董事会秘书	

4. 关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内向关联方购销商品、提供和接受劳务交易情况如下：

关联方	关联交易内容	本年度交易金额
台湾希华晶体科技股份有限公司	采购设备	24,525,088.02
台湾希华晶体科技股份有限公司	采购商品	69,417,657.16
小 计		93,942,745.18
台湾希华晶体科技股份有限公司	销售商品	46,550,178.06
小 计		46,550,178.06

关联方	关联交易内容	上年度交易金额
台湾希华晶体科技股份有限公司	采购设备	19,025,382.52
台湾希华晶体科技股份有限公司	采购商品	41,232,265.97
小 计		60,257,648.49
台湾希华晶体科技股份有限公司	销售商品	32,531,977.06
小 计		32,531,977.06

(2) 关联担保情况

2014年12月,喻信东为公司向中国农业银行随州丰汇支行取得最高额度为折合人民币7,500.0万的贷款提供保证担保,保证期间为2014年12月30日至2017年12月30日。

2015年10月,公司以应收账款作为抵押物合计向中国建设银行股份有限公司随州分行营业部取得1,460,000.00美元借款,自然人喻信东、王丹、喻信辉为公司提供最高额人民币3,000.00万元的保证责任,上述借款已于报告期内全部归还。

2016年2月,公司实际控制人喻信东以湖北泰晶电子科技股份有限公司股权以外的其他所有个人财产作担保向随州市财政局取得2,000.00万元无息借款,借款期限为2016年2月16日至2016年12月20日,上述借款已于报告期内全部归还。

(3) 关联方资金拆借: 无

(4) 关键管理人员报酬: 万元

项目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	162.90	154.35

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	台湾希华晶体科技股份有限公司	7,640,260.22	382,013.01
存货-发出商品	台湾希华晶体科技股份有限公司	1,056,628.41	

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	台湾希华晶体科技股份有限公司	1,742,947.18	87,147.36
存货-发出商品	台湾希华晶体科技股份有限公司	71,960.26	

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	湖北高和创业投资企业		3,040,000.00
应付账款	台湾希华晶体科技股份有限公司	21,969,336.99	15,163,816.25
其他应付款	喻信东	25,605.10	

(十三) 股份支付

公司报告期内无需披露的股份支付事项。

(十四) 承诺及或有事项

- 1、公司报告期内无需披露的承诺事项。
- 2、公司报告期内相关或有事项如下：

(1) 2011年8月，原公司子公司深圳泰晶员工李正军向深圳市宝安区劳动人事争议仲裁委员会提起劳动仲裁，请求判令深圳泰晶支付违法解除劳动合同经济补偿金 60,000.00 元、支付竞业限制补偿金 108,000.00 元，共计 168,000.00 元，并请求判令确认《保密及竞业限制协议》第九条第一项的内容无效。深圳市宝安区劳动人事争议仲裁委员会于 2011 年 8 月以“深宝劳人仲福永庭（案）字[2011]20 号”受理了李正军对深圳泰晶提起的劳动争议。2011 年 11 月，深圳市宝安区劳动人事争议仲裁委员会出具了“深宝劳人仲福永庭定[2011]16 号”《仲裁决定书》，因申请人李正军涉嫌侵犯商业秘密被公安机关立案侦查，中止本案的审理。

(2) 2011 年 3 月，公司子公司深圳泰晶向深圳市宝安区法院就黄英勇侵犯商业秘密提起诉讼，要求法院判决黄英勇赔偿公司经济损失 200.00 万元。2011 年 7 月，深圳市宝安区人民法院判决黄英勇赔偿深圳泰晶 50.00 万元损失，并承担案件受理费 2.28 万元。2012 年 4 月，深圳泰晶向深圳市宝安区人民法院申请强制执行，目前案件正在执行中。

(3) 2011年6月，公司子公司深圳泰晶离职员工李正军向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令其为“ZL201020288527.6石英音叉晶体自动调频机的取料装置”，“ZL201020288525.7

石英音叉晶体自动调频机的取料装置”，“ZL200820191772.8音叉晶片全自动分选机”的专利发明（设计）人，并要求本公司及子公司深圳泰晶支付其专利发明（设计）人报酬及奖金110.50万元，律师费、调查费11.00万，共计人民币121.50万元，并承担相关的诉讼费。

2013年9月3日，深圳市中级人民法院分别做出一审判决，判决驳回了李正军的全部诉讼请求。

李正军不服广东省深圳市中级人民法院民事判决，于2013年向广东省高级人民法院提起上诉。2013年12月12日，广东省高级人民法院做出终审判决，判决驳回李正军的上诉，维持原判。

李正军不服广东省高级人民法院作出的民事判决书，以深圳泰晶、喻信东和本公司为被申请人，向最高人民法院申请再审。2014年8月30日，公司收到最高人民法院《民事申请再审案件应诉通知书》和再审申请书副本等。

2014年9月，公司以李正军涉嫌侵犯商业秘密罪、敲诈勒索罪、损害商业信誉罪向随州市公安局报案；2014年10月，随州市公安局将李正军予以逮捕；2014年12月8日，最高人民法院裁定本案中止诉讼。

随州市曾都区人民法院于2016年3月判决李正军犯敲诈勒索罪，判处有期徒刑七年六个月，并处罚金十万元，刑期自2014年10月13日起至2022年4月12日止。

（十五）资产负债表日后事项

1、经公司总经理办公会同意，公司全资子公司深圳市泰晶实业有限公司与自然人邵政铭共同以现金出资设立深圳市泰卓电子有限公司，深圳市泰卓电子有限公司注册资本为人民币600.00万元，公司持有其51.00%股权，自然人邵政铭持有其49.00%股权，深圳市泰卓电子有限公司已于2017年1月5日完成工商登记，深圳市泰卓电子有限公司设立子公司香港泰卓电子有限公司。

2、2016年公司取得随州市财政局2,000.00万元无息财政借款，公司以持有控股子公司随州泰华电子科技有限公司40%的股权作质押，该股权质押已于2017年3月28日解除。

3、根据公司2017年4月16日董事会决议之2016年度利润分配预案：公司拟以2016年末总股本66,680,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.2元（含税）；拟以2016年末总股本66,680,000股为基数，资本公积金每10股转增7股，共计46,676,000股，上述预案尚需经股东大会批准。

（十六）其他重大事项

1、 分部报告

（1）经营分部基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一种不同的业务类型与模式，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

A、 电子元器件制造业

电子元器件制造业经营分部主要是指公司从事自主生产产品的业务板块；公司及子公司随州润晶电子科技有限公司、随州市泰晶晶体科技有限公司、深圳市科成精密五金有限公司、湖北东奥电子科技有限公司、随州泰华电子科技有限公司从属于电子元器件制造行业，将其有关资产与业务合并归类为一个业务单元。

B、 商品贸易及其他类

商品贸易及其他类经营分部主要是指公司从事贸易类产品、半成品等采购与销售的业务板块；公司子公司深圳市泰晶实业有限公司、泰晶实业(香港)有限公司从属于商品贸易行业，将其合并归类为一个业务单元。

(2) 经营分部的财务信息

本年度

项 目	电子元器件制造业等	商品贸易类等	抵销	合计
对外营业收入	346,447,133.70	23,622,521.43	-	370,069,655.13
分部间交易收入	145,340,956.48	32,191,600.04	-177,532,556.52	
销售费用	6,704,329.06	361,534.17		7,065,863.23
管理费用	37,250,798.02	1,824,639.19		39,075,437.21
财务费用	3,464,068.20	450,822.56		3,914,890.76
资产减值损失	777,278.69	495,339.07	2,051,257.34	3,323,875.10
利润总额	85,861,344.37	564,302.79	-2,661,802.75	83,763,844.41
资产总额	844,169,245.78	46,920,016.22	-190,147,235.33	700,942,026.67
负债总额	150,722,544.63	17,126,230.06	-69,824,272.04	98,024,502.65
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	69,842,342.49	499,657.25		70,341,999.74

(3) 对外交易收入信息

A、分产品和类别的对外交易收入：

项目	本年发生额	上年发生额
电子元器件制造业	332,160,501.50	290,576,390.90
商品贸易及其他类	37,909,153.63	29,697,733.08
合计	370,069,655.13	320,274,123.98

B、对外交易收入的分布：

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	290,705,198.90	243,015,652.86
中国大陆地区以外的国家和地区	79,364,456.23	77,258,471.12
合计	370,069,655.13	320,274,123.98

C、非流动资产总额的分布：

项目	期末余额	年初余额
中国大陆地区	245,508,991.38	201,628,629.46
合计	245,508,991.38	201,628,629.46

注：以上不包括金融资产和递延所得税资产。

D 主要客户信息：

项目	本年发生额	上年发生额
武汉晨龙电子有限公司	47,357,603.42	49,345,165.32
占全部对外收入比重	12.80%	15.41%

2、其他事项

无

(十七) 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,334,545.82	99.93	9,284,513.26	6.06	144,050,032.56
组合 1：账龄分析法	153,334,545.82	99.93	9,284,513.26	6.06	144,050,032.56
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	111,400.00	0.07	111,400.00	100.00	-
合 计	153,445,945.82	100.00	9,395,913.26	6.12	144,050,032.56

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,146,187.07	99.93	8,515,364.79	5.35	150,630,822.28
组合 1：账龄分析法	159,146,187.07	99.93	8,515,364.79	5.35	150,630,822.28
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	111,400.00	0.07	111,400.00	100.00	-
合 计	159,257,587.07	100.00	8,626,764.79	5.42	150,630,822.28

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海市旭晶电子科技有限公司	111,400.00	111,400.00	100.00%	债务人财务状况恶化，可能导致款项无法收回
合 计	111,400.00	111,400.00	100.00%	

(3) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	130,684,406.47	6,534,220.32	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	19,369,457.12	1,936,945.71	10.00
2年至3年(含3年)	2,656,379.50	531,275.90	20.00
3年至4年(含4年)	488,902.00	146,670.60	30.00
4年以上	135,400.73	135,400.73	100.00
合计	153,334,545.82	9,284,513.26	6.06

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	152,859,255.58	7,642,962.78	5.00
1年至2年(含2年)	5,204,955.68	520,495.57	10.00
2年至3年(含3年)	760,834.82	152,166.96	20.00
3年至4年(含4年)	173,430.73	52,029.22	30.00
4年以上	147,710.26	147,710.26	100.00
合计	159,146,187.07	8,515,364.79	5.35

(4) 公司本期计提坏账准备金额 769,148.47 元; 报告期内未发生收回或转回坏账准备情形。

(5) 本报告期内无核销应收账款情形。

(6) 应收账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的 比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
武汉晨龙电子有限公司	66,418,854.89	43.28	3,871,465.69
福州小神龙表业技术研发有限公司	10,877,544.13	7.09	543,877.21
香港凯越翔电子有限公司	9,220,421.87	6.01	461,021.09
福建上润精密仪器有限公司	6,828,106.63	4.45	896,276.33
深圳市华辰钟表有限公司	6,225,600.00	4.06	311,280.00
合计	99,570,527.52	64.89	6,083,920.32

注: 上述相关单位受同一实际控制人控制的已合并披露。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	651,498.35	100.00	60,077.55	9.22	591,420.80
组合 1: 账龄分析法	651,498.35	100.00	60,077.55	9.22	591,420.80
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	651,498.35	100.00	60,077.55	9.22	591,420.80

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,457,067.82	100.00	545,761.69	12.24	3,911,306.13
组合 1: 账龄分析法	4,457,067.82	100.00	545,761.69	12.24	3,911,306.13
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,457,067.82	100.00	545,761.69	12.24	3,911,306.13

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	437,285.05	21,864.25	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	80,000.00	8,000.00	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	130,000.00	26,000.00	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年以上	4,213.30	4,213.30	100.00
合 计	651,498.35	60,077.55	9.22

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,218,137.56	110,906.88	5.00
1年至2年(含2年)	463,018.86	46,301.89	10.00
2年至3年(含3年)	1,471,698.10	294,339.62	20.00
3年至4年(含4年)	300,000.00	90,000.00	30.00
4年以上	4,213.30	4,213.30	100.00
合 计	4,457,067.82	545,761.69	12.24

(3) 报告期内实际核销其他应收款情况：无

(4) 公司本期计提坏账准备金额-485,684.14元；报告期内未发生收回或转回坏账准备情形。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
上市费用		2,337,735.83
应收出口退税款	231,410.05	1,497,943.37
借支	48,398.30	
保证金及押金	252,690.00	278,000.00
其他	119,000.00	343,388.62
合 计	651,498.35	4,457,067.82

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
随州市曾都区国家税务局	应收出口退税款	231,410.05	1年以内	35.52	11,570.50
湖北省电力公司随州供电公司	保证金及押金	130,000.00	3年以内	19.95	26,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏银河电子股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	7.67	2,500.00
佛山市中格威电子有限公司	保证金及押金	50,000.00	1年以内	7.67	2,500.00
褚巍巍	借支	45,000.00	1年以内	6.91	2,250.00
合计		506,410.05		77.72	44,820.50

(7) 其他应收款期末账面价值比年初减少 84.88% ，主要系公司首次公开发行股票并上市公司已于本年度完成，其相关上市费用随之转销所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	113,768,541.97		113,768,541.97	113,768,541.97		113,768,541.97
合计	113,768,541.97		113,768,541.97	113,768,541.97		113,768,541.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市泰晶实业有限公司	13,163,061.64			13,163,061.64		
随州润晶电子科技有限公司	9,545,479.33			9,545,479.33		
随州市泰晶晶体科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳市科成精密五金有限公司	1,050,001.00			1,050,001.00		
湖北东奥电子科技有限公司	510,000.00			510,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
随州泰华电子科技有限公司	87,500,000.00			87,500,000.00		
合计	113,768,541.97			113,768,541.97		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	160,684,607.69	94,284,040.77
其他业务收入	54,352,978.74	49,366,574.44
合计	215,037,586.43	143,650,615.21

项目	上年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	165,067,994.83	100,715,922.56
其他业务收入	136,146,789.98	134,749,189.29
合计	301,214,784.81	235,465,111.85

(十八) 补充资料

1. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本年发生额
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	-130,802.63
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,613,448.93
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

项 目	本年发生额
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	
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	
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	606,583.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	6,089,230.16
减：非经常性损益的所得税影响数	977,592.48
少数股东损益的影响数	55,587.90
合 计	5,056,049.78

2、净资产收益率及每股收益

(1) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.26	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.78	1.00	1.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

5-1

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
执行事务合伙人 石文先;
成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
经营范围 ; 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)

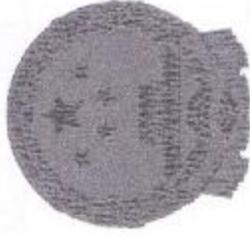


登记机关



2016 12 16

证书序号: NO. 023399



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 张立文
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号



2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日



发证机关:

二〇一五年
八月二十

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000178

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



姓名 Full Name: 杨益丹 女
 出生日期 Date of birth: 1972-04-17
 工作单位 Work Unit: 众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号 Identity card No.: 420102720417402



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: 420100052961
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 16 日
 Date of Issuance: 1997 / 3 / 16

2015 年 3 月 16 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016年03月03日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名 Full name	王涛
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1984-04-15
工作单位 Working unit	武汉众环会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	420602198404151118



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: 420100050898
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年 6月 13日
Date of Issuance

2011年 07月 29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

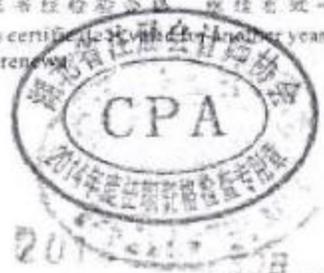
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2013年04月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年05月13日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所
CPA
转印专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年05月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

众环博华会计师事务所
CPA
转印专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年05月21日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

众环博华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年9月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs
转印专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年9月10日

