

天津经纬电材股份有限公司
2016 年度
备考财务报表审阅报告

索引	页码
审阅报告	
备考财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-69



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2017TJA10288

天津经纬电材股份有限公司董事会:

我们审阅了后附的天津经纬电材股份有限公司(以下简称经纬电材)依据备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表,包括2016年12月31日的备考合并资产负债表,2016年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是经纬电材管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映经纬电材2016年12月31日的备考合并财务状况以及2016年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供经纬电材拟向中国证券监督管理委员会申请向新辉开科技(深圳)有限公司定向发行股份及支付现金的方式购买其所持有的该公司股权之目的,未经本事务所书面同意,不应用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 北京

二〇一七年四月二十八日

备考合并资产负债表

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	129,492,641.08	251,808,953.52
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			
衍生金融资产			
应收票据	八、2	45,311,495.21	58,581,881.49
应收账款	八、3	464,153,813.51	260,392,439.14
预付款项	八、4	24,685,709.21	17,573,582.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	八、5	10,638.92	56,493.14
应收股利			
其他应收款	八、6	20,260,213.36	110,588,809.22
买入返售金融资产			
存货	八、7	238,436,213.89	178,096,407.45
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	11,944,415.44	23,467,134.93
流动资产合计		934,295,140.62	900,565,701.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、9	1,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、10	501,442.27	3,502,841.97
投资性房地产	八、11	4,746,740.38	4,851,705.07
固定资产	八、12	534,296,302.80	521,579,388.40
在建工程	八、13	37,929,149.33	10,637,092.85
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	八、14	149,097,615.93	139,378,058.94
开发支出			
商誉	八、15	807,384,662.48	807,143,753.14
长期待摊费用	八、16	12,989,272.28	8,486,666.11
递延所得税资产	八、17	6,500,172.54	2,385,583.83
其他非流动资产	八、18	6,971,271.00	6,790,915.00
非流动资产合计		1,561,416,629.01	1,509,756,005.31
资产总计		2,495,711,769.63	2,410,321,706.86

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

备考合并资产负债表（续）

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、19	96,000,000.00	120,078,960.00
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			
衍生金融负债			
应付票据	八、20	52,557,170.04	72,185,224.36
应付账款	八、21	261,647,507.77	169,143,680.26
预收款项	八、22	4,921,328.60	4,278,128.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、23	33,740,128.46	29,065,122.60
应交税费	八、24	35,484,734.88	21,349,358.02
应付利息			
应付股利	八、25		36,046.11
其他应付款	八、26	14,048,509.45	113,431,899.27
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、27	41,597,830.33	9,917,085.38
其他流动负债	八、28	2,073,641.44	1,882,681.08
流动负债合计		542,070,850.97	541,368,185.82
非流动负债：			
长期借款	八、29		865,157.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、30	86,274,000.00	121,880,800.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、31	30,900,218.90	26,025,992.18
递延所得税负债	八、17	15,828,864.08	16,965,052.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		133,003,082.98	165,737,002.90
负 债 合 计		675,073,933.95	707,105,188.72
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计	八、32	1,739,256,125.93	1,632,170,811.56
少数股东权益	八、32	81,381,709.75	71,045,706.58
所有者权益合计	八、32	1,820,637,835.68	1,703,216,518.14
负债和所有者权益总计		2,495,711,769.63	2,410,321,706.86

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

备考合并利润表

编制单位：天津经纬电材股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,594,375,847.87	1,293,961,608.03
其中：营业收入	八、33	1,594,375,847.87	1,293,961,608.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,490,319,571.41	1,213,860,869.06
其中：营业成本	八、33	1,271,551,730.89	1,068,269,163.38
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	八、34	14,426,614.63	7,570,531.45
销售费用	八、35	62,500,037.92	43,726,765.14
管理费用	八、36	112,441,729.47	98,482,533.60
财务费用	八、37	1,980,022.55	-7,838,725.65
资产减值损失	八、38	27,419,435.95	3,650,601.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、39	694,504.07	1,175,326.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-167,115.44	-1,271,259.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,750,780.53	81,276,065.14
加：营业外收入	八、40	7,988,814.97	6,587,573.71
其中：非流动资产处置利得		20,835.71	14,859.00
减：营业外支出	八、41	4,788,180.15	5,696,236.38
其中：非流动资产处置损失		4,612,454.55	5,190,422.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,951,415.35	82,167,402.47
减：所得税费用	八、42	17,725,062.16	14,593,889.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,226,353.19	67,573,512.56
归属于母公司股东的净利润		88,548,962.53	69,211,116.15
少数股东损益		1,677,390.66	-1,637,603.59
六、其他综合收益的税后净额		15,366,626.37	10,459,730.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,308,013.87	10,518,342.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		15,308,013.87	10,518,342.84
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		1,203,282.50	-1,071,240.00
5. 外币财务报表折算差额		14,104,731.37	11,589,582.84
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		58,612.50	-58,612.50
七、综合收益总额		105,592,979.56	78,033,242.90
归属于母公司股东的综合收益总额		103,856,976.40	79,729,458.99
归属于少数股东的综合收益总额		1,736,003.16	-1,696,216.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3005	0.2343
（二）稀释每股收益		0.3005	0.2343

法定代表人：董树林

主管会计工作负责人：张秋凤

会计机构负责人：李凌云

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、重大资产重组概况

1. 重大资产重组交易各方

(1) 天津经纬电材股份有限公司

天津经纬电材股份有限公司(以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)是由天津市经纬电材有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,本公司于2008年12月30日取得了天津市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号120000400066133,注册资本人民币6,500万元,法定代表人:董树林。公司注册地址:天津市津南经济开发区(双港)旺港路12号,公司经营范围:生产、加工、销售电线、电缆、有色金属材料、绝缘材料、矽钢片、电抗器。

2008年12月,经天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权(2008)95号《关于对天津经纬电材股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》以及天津市商务委员会津商务资管(2008)549号《关于同意天津市经纬电材有限公司变更为股份有限公司的批复》批准,本公司以2008年8月31日为基准日,由有限责任公司整体变更设立股份有限公司。本公司以2008年8月31日经审计的净资产73,392,718.92元折股本65,000,000股(面值1元/股),剩余8,392,718.92元转为公司的资本公积。

经中国证券监督管理委员会《关于核准天津经纬电材股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市》的批复(证监许可[2010]1162号文)核准,本公司向社会公众公开发行人民币普通股22,000,000股,每股发行价格21.00元,发行后股本总额为87,000,000股,并于2010年09月17日在深圳证券交易所上市交易,股票简称“经纬电材”,股票代码“300120”。本次公开发行股票后股本经信永中和会计师事务所审验并出具了XYZH/2010TJA2013号验资报告。

本公司根据2011年4月7日通过的2010年年度股东大会决议和修改后章程的规定,增加注册资本人民币26,100,000.00元,以2010年末总股本87,000,000股为基础,以资本公积每10股转增3股,共增加股本26,100,000股,变更后的注册资本为人民币113,100,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2011年7月27日出具XYZH/2011TJA2003号验资报告予以验证。

本公司根据2012年3月27日通过的2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定,本公司增加注册资本人民币56,550,000.00元,以2011年末总股本113,100,000股为基础,以资本公积每10股转增5股,增加股本56,550,000.00股,转增基准日期为2012年4月20日,变更后的注册资本为人民币169,650,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

事务所于2012年10月10日出具XYZH/2012TJA1012号验资报告予以验证。本公司2013年6月20日召开2013年第一次临时股东大会决议通过了《关于天津经纬电材股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》,本公司以定向发行新股的方式向张德顺、吴滨海等18位限制性股票激励计划激励对象授予220万股限制性股票,限制性股票的授予价格为每股3.26元,授予日为2013年6月24日。上述授予限制性股票方案实施后,公司注册资本及股本变更为171,850,000.00元。上述新增注册资本业经信永中和会计师事务所于2013年7月11日出具XYZH/2013TJA1001号验资报告予以验证。

2014年4月25日,本公司召开第二届董事会第二十次会议,会议通过了《关于公司回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授的限制性股票的议案》,因公司原激励对象吴滨海于2014年4月24日和公司正式解除劳动关系,同意将原激励对象吴滨海先生已获授的股份共计32万股以授予价格进行回购注销。本次回购注销完成后,公司注册资本从17,185万元人民币减至17,153万元人民币,本次减资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2013TJA1046号验资报告审验。

根据2014年4月25日通过的2013年年度股东大会决议和修改后章程规定,以2013年末总股本171,850,000.00股为基数,以资本公积每10股转增2股,共计34,370,000.00股。由于前述不符合激励条件限制性股票的回购,变更为每10股转增2.003731股。公司注册资本从17,153万元人民币增至20,589.9997万元人民币。

2015年6月9日本公司召开的第三届董事会第四次会议,会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第二期解锁限制性股票270,083股和已不符合激励条件的激励对象张德顺、张德春2人已获授但尚未解锁的全部限制性股票813,855股,共计1,083,938股限制性股票注销。本次回购注销完成后,公司股份总数变更为204,816,059股,注册资本变更为204,816,059.00元。本公司已于2015年12月30日向天津市市场和质量监督管理委员会备案,并取得了换发的营业执照,变更后的统一社会信用代码:91120112712847285B。

2016年6月8日公司召开的第三届董事会第十一次会议,会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

鉴于2015年度公司业绩考核条件未达标,未达到限制性股票激励计划第三期尚未解锁的限制性股票的解锁条件,根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》等有关法律、法规和规范性文件,以及《天津经纬电材股份有限公司有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定,公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第三期尚未解锁的270,083股限制性股票进行回购注销。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次回购注销完成后,公司股份总数变更为204,545,976股,注册资本变更为204,545,976元,本次减资已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2016TJA10449号验资报告审验。截至2016年12月31日,公司账面总股本为204,545,976股,其中有限售条件股份39,798,191股,占公司总股本的19.46%;无限售条件股份164,747,785股,占公司总股本的80.54%。

本公司专业从事电磁线产品及电气设备的设计、研发、生产及销售,主要产品包括:换位铜导线、换位铝导线、单丝铜线、单丝铝线、电抗器等多个系列产品。

本公司的经营范围:生产、加工、销售电线、电缆、有色金属材料、绝缘材料、矽钢片、电抗器。

本公司控股股东为董树林、张秋凤及张国祥,最终控制人为董树林、张秋凤及张国祥。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司按照相关法律规定,设立了股东大会、董事会和监事会,制定了相应的议事规则,并结合本公司的实际情况,设立了铝事业部、铜事业部、供应部、市场部、动力事业部、财务部、审计部、物流部、综合办公室、技术中心、全面质量管理办公室、人力资源部、董事会办公室及保卫部等职能部门。本公司实际控制两家子公司:天津经信铜业有限公司、天津经纬正能电气设备有限公司。

(2) 新辉开科技(深圳)有限公司

新辉开科技(深圳)有限公司(以下简称“新辉开公司”)成立于1995年5月23日,公司类型为有限责任公司,于2016年9月30日取得深圳市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为9144030061887120T号营业执照,公司注册资本人民币210,634,355元,法定代表人陈建波,住所:深圳市龙岗区横岗镇力嘉路102号、108号第6栋。

新辉开公司经营范围为:生产经营触摸屏、背光源、集成电路引线框架、液晶显示器及电路配件,小型家用电路产品(不含许可证管理国家限制产品);集成电路块的组装。生产经营电话机及相关配件。

新辉开公司前身是辉开科技开发(深圳)有限公司(英文名称:VIKAY SCIENCE & TECHNOLOGY DEVELOPMENT (SHENZHEN) CO.,LTD.),是由新加坡辉开工业有限公司(英文名称:VIKAY INDUSTRIAL LTD)出资成立的外商独资经营企业,于1995年5月23日取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为企独粤深总字第303725号《中华人民共和国企

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业法人营业执照》，公司设立时注册资本 280 万美元，截止 1995 年 8 月 20 止实收资本 280 万美元。上述出资业经深圳市公正会计师事务所“公正综字 950801 号”验资报告验证。设立时的股权结构如下：

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
新加坡辉开工业有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00

1995 年 12 月 8 日，经公司第四次董事会决议及公司补充章程批准，公司注册资本由 280 万美元增加至 600 万美元，截止 1996 年 10 月 31 日新增实收资本 320 万美元。上述增资业经深圳市公正会计师事务所“深公正综字 61101 号”验资报告验证。该次增资完成后，公司股权结构如下：

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
新加坡辉开工业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

1999 年 11 月 10 日，新加坡辉开工业有限公司与国际显示技术（香港）有限公司（INTERNATIONAL DISPLAY WORKS (HONGKONG) LTD）签订股权转让协议，新加坡辉开工业有限公司将所有股权转让给国际显示技术（香港）有限公司。该次股权转让完成后，公司股权结构如下：

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
国际显示技术（香港）有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00

2000 年 2 月 24 日，经公司董事会决议批准，公司名称变更为新辉开科技（深圳）有限公司。

2000 年 7 月 6 日，经公司董事会决议及公司补充章程批准，公司注册资本由 600 万美元增加至 810 万美元。截止 2003 年 8 月，公司分两期分别收到股东增资款 32.102 万美元、177.898 万美元，上述增资业经深圳龙达会计师事务所“深龙会外验字（2001）第 167 号”、“深龙会外验字（2003）第 304 号”验资报告验证。增资完成后，公司股权结构如下：

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
国际显示技术(香港)有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00	100.00
合计	8,100,000.00	8,100,000.00	100.00

2004年7月28日，经公司董事会决议及补充章程批准，公司注册资本由810万美元增加至1,310万美元，截止2014年10月19日，公司已收到股东增资款500万美元，上述增资业经深圳龙达会计师事务所“深龙会验字(2005)第16号”验资报告验证。增资完成后，公司股权结构如下：

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
国际显示技术(香港)有限公司	13,100,000.00	13,100,000.00	100.00
合计	13,100,000.00	13,100,000.00	100.00

2004年10月18日，经公司董事会决议及补充章程批准，公司吸收合并迈尔科特微电子(深圳)有限公司，注册资本由1,310万美元增加至2,120万美元。截至2005年5月31日止，公司已收到增资款810万美元，该次增资业经深圳龙达信会计师事务所有限公司“深龙会外验字(2005)第103号”验资报告验证。增资完成后，公司股权结构如下：

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
国际显示技术(香港)有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00	100.00
合计	21,200,000.00	21,200,000.00	100.00

2007年4月12日公司股东名称由国际显示技术(香港)有限公司变更为新辉开科技(香港)有限公司(英文名：VISTA POINT TECHNOLOGIES (HONGKONG) LIMITED)

根据2007年5月30日公司董事会决议及补充章程的批准，公司注册资本由2,120万美元增加至2,470万美元。截至2009年8月31日止，公司分两期分别收到股东增资75.52万美元、55.38096万美元，上述增资业经深圳龙达信会计师事务所有限公司以“深龙会验字[2007]第90号”、“深龙会验字[2009]第74号”验资报告验证。上述增资完成后，公司股权结构如下：

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
新辉开科技(香港)有限公司	24,700,000.00	22,509,009.60	100.00
合计	24,700,000.00	22,509,009.60	100.00

2009年8月20日公司股东名称变更为超毅显示(香港)有限公司(英文名: MULTEK DISPLAY (HONGKONG) LIMITED)。

2009年10月22日公司董事会决议和补充章程决定,公司注册资本由2,470万美元减至2,250万美元,上述减资业经深圳龙达信会计师事务所有限公司“深龙会验字[2010]第8号”验资报告验证。该次减资完成后,公司股权结构如下:

单位：美元

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
超毅显示(香港)有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	100.00
合计	22,500,000.00	22,500,000.00	100.00

2012年12月21日,公司股东名称变更为新辉开显示技术(香港)有限公司(英文名称: NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED)。

2015年5月8日,新辉开显示技术(香港)有限公司将其持有的股权分别转让给永州市福瑞投资有限责任公司、永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司、永州市杰欧商业投资管理有限公司,公司注册资本由美元2,250万元变更为人民币18,615.1692万元。上述股权转让完成后,公司股权结构如下:

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
永州市福瑞投资有限责任公司	132,968,154.00	132,968,154.00	71.43
永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司	44,322,718.00	44,322,718.00	23.81
永州市杰欧商业投资管理有限公司	8,860,820.00	8,860,820.00	4.76
合计	186,151,692.00	186,151,692.00	100.00

根据2015年5月,青岛金石灏纳投资有限公司、浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)与公司股东签订的《关于新辉开科技(深圳)有限公司之转股协议》,约定将其认购公司的8,000万可转股债权转为公司股本,青岛金石灏纳投资有限公司、浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)各持有公司4.44%的股权,公司注册资本变更为20431.5324万元。上述转股增资完成后,公司股权结构如下:

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
永州市福瑞投资有限责任公司	132,968,154.00	132,968,154.00	65.08
永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司	44,322,718.00	44,322,718.00	21.6931
永州市杰欧商业投资管理有限公司	8,860,820.00	8,860,820.00	4.337
青岛金石灏纳投资有限公司	9,081,816.00	9,081,816.00	4.4450
浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)	9,081,816.00	9,081,816.00	4.4450
合计	204,315,324.00	204,315,324.00	100.00

根据2016年1月13日公司修改后的章程规定及股权转让协议,股东永州市福瑞投资有限责任公司向浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)转让其持有的公司5%股权,股东永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司向萍乡市汇信得创业投资中心(有限合伙)转让其持有的公司2.0769%的股权。上述股权转让完成后,公司股权结构如下:

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
永州市福瑞投资有限责任公司	122,752,388.00	122,752,388.00	60.0799
永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司	40,079,293.00	40,079,293.00	19.6164
永州市杰欧商业投资管理有限公司	8,860,820.00	8,860,820.00	4.3368
青岛金石灏纳投资有限公司	9,081,816.00	9,081,816.00	4.4450
浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)	9,081,816.00	9,081,816.00	4.4450
浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)	10,215,766.00	10,215,766.00	5.0000
萍乡市汇信得创业投资中心(有限合伙)	4,243,425.00	4,243,425.00	2.0769
合计	204,315,324.00	204,315,324.00	100.0000

根据2016年1月26日公司修改后的章程及《新辉开科技(深圳)有限公司之增资协议》规定,公司注册资本由204,315,324.00元增加至210,634,355.00元,新增注册资本6,319,031.00元由永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)认缴。截至2016年1月29日止,公司已收到增资款,该次增资业经深圳龙达信会计师事务所有限公司“深龙会验字(2016)第4号”验资报告验证。该次增资完成后,公司股权结构如下:

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
永州市福瑞投资有限责任公司	122,752,388.00	122,752,388.00	58.2776

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	注册资本	实收资本	持股比例 (%)
永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司	40,079,293.00	40,079,293.00	19.0279
永州市杰欧商业投资管理有限公司	8,860,820.00	8,860,820.00	4.2067
青岛金石灏纳投资有限公司	9,081,816.00	9,081,816.00	4.3116
浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)	9,081,816.00	9,081,816.00	4.3116
浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)	10,215,766.00	10,215,766.00	4.8500
萍乡市汇信得创业投资中心(有限合伙)	4,243,425.00	4,243,425.00	2.0146
永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)	6,319,031.00	6,319,031.00	3.0000
合计	210,634,355.00	210,634,355.00	100.0000

新辉开公司拥有永州市新辉开科技有限公司(以下简称永州新辉开)、永州市福星电子科技有限公司(以下简称永州福星)、NEW VISION DISPLAY, INC.(注册于美国加利福尼亚州,中文名称新辉开科技(美国)有限公司,以下简称美国新辉开)、HENG XIN WEI YE INVESTMENT LIMITED(注册于香港,中文名称恒信伟业投资有限公司,以下简称香港恒信伟业)、NEW VISION DISPLAY (HONGKONG) LIMITED(注册于香港,中文名称新辉开显示技术(香港)有限公司,以下简称香港新辉开)五家子公司,均纳入本合并财务报表范围。

2. 重大资产重组交易简介

本公司通过非公开发行股份及支付现金的方式购买新辉开公司100%的股权,同时募集配套资金。其中:

(1) 本公司拟通过发行股份及支付现金的方式,向新辉开公司原股东购买新辉开公司100%股权,其中:向新辉开股东永州市福瑞投资有限责任公司发行21,389,085股上市公司股份,并支付现金449,643,345元,收购其持有的新辉开58.28%股权;向永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司发行5,167,256股上市公司股份,并支付现金170,076,549元,收购其持有的新辉开19.03%股权;向永州市杰欧商业投资管理有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司、浙江海宁嘉慧投资合伙企业(有限合伙)、浙江海宁新雷盈创投资合伙企业(有限合伙)、萍乡市汇信得创业投资中心(有限合伙)和永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)合计发行22,003,797股上市公司股份,收购其持有的新辉开22.69%股权。现金对价部分由本公司以本次配套募集资金净额支付517,319,894元,以自有或自筹资金支付10,240万元,合计619,719,894元。其中10,240万元的具体支付安排为:在本次重组实施当年年末前支付3,000万元;于本次重

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组实施第二个会计年度末前支付 3,000 万元,于本次重组实施第三个会计年度末前支付 4,240 万元。

本次交易标的资产的最终交易价格由交易各方根据具有证券从业资格的评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产评估值为定价基础协商确定。

本次非公开发行的定价基准日为本公司第三届董事会第十七次会议决议公告日,每股发行价格为 12.80 元/股,系参考定价基准日前六十个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%并经交易双方协商确定,最终发行价格尚须经公司股东大会批准。

本次发行完成前公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则依据深交所相关规定对本次发行价格作相应除权除息处理,本次发行数量也将根据发行价格的情况进行相应调整。

(2) 拟向 5 名特定投资者非公开发行股份 41,425,671 股募集配套资金 532,319,894 元,该配套资金的发行价格的确定方式为定价基准日前 1 个交易日股票交易均价的 90%,即 12.85 元/股。募集的配套资金将用于支付标的资产的现金对价和相关交易费用。

本次发行股份及支付现金购买资产与发行股份募集配套资金互为前提,共同构成本次交易不可分割的组成部分(以下共同简称“重大资产重组”),其中任何一项未获得所需的批准或核准(包括但不限于相关政府部门的批准或核准),则本次交易自始不生效。

二、备考财务报表的编制基础

因本公司发行股份购买新辉开公司股权的重大资产重组事项所涉交易事项构成了上市公司重大资产重组,根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定,需对公司重组后业务的财务报表进行备考,编制备考财务报表。

1、本备考财务报表系假设本公司向新辉开公司股东非公开发行股份及支付现金的方式购买新辉开公司 100%股权的重大资产重组事项能够得以实施,并且下列事项均已获通过:

- (1) 公司股东大会作出批准本次重大资产重组相关议案的决议;
- (2) 本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、本备考财务报表假设发行股份及支付现金购买资产的交易已于2015年1月1日实施完成,本公司实现与新辉开公司的企业合并的公司架构于2015年1月1日业已存在,并按照此架构持续经营,2015年1月1日起将新辉开公司纳入合并财务报表的编制范围。

3、本备考财务报表以本公司经审计的2015年度、2016年度合并财务报表和新辉开公司经审计的上述期间的财务报表为基础,基于非同一控制下的企业合并原则编制而成,并对两者之间在上述期间进行的交易及往来余额予以抵销,其中新辉开公司2015年1月1日可辨认净资产公允价值系假设由评估基准日为2016年7月31日的评估价值推算而来。本公司以2016年12月31日对新辉开公司的长期股权投资成本与新辉开公司当日可辨认净资产公允价值的差额确认为合并商誉,备考合并日2015年1月1日的商誉保持不变。

本公司以发行股份及支付现金的方式实现购买新辉开公司100%股权,本次交易各方确认标的资产的价格为人民币124,128.97万元。本公司在编制备考财务报表时假设:(1)按照向新辉开公司股东非公开发行股份4,856.0138万股价值62,156.9806万元,确认长期股权投资成本,并增加本公司的股本4,856.0138万元、资本公积57,300.9668万元;(2)需支付新辉开公司股东的现金61,971.9894万元,确认长期股权投资成本;(3)定向增发4,142.5671万股募集资金53,231.9894万元支出,增加本公司的股本4,142.5671万元、资本公积49,089.4223万元;(4)募集资金金额超出(2)现金支出的部分1,500万元,为本次股票发行费用,直接冲减资本公积;(5)自有或自筹资金支付的长期股权投资款项10,240万元确认长期应付款7,240万元,确认一年内到期的非流动负债3,000万元;(6)报告期内新辉开公司分配的现金股利,由本公司享有的部分全部计入本公司货币资金。

由于向符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金系本次发行股份支付现金购买资产的方案组成部分,最终配套融资发行成功与否影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施,故本备考财务报表中假设向符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金已于2015年1月1日实施完成。

4、本备考财务报表基于重要性原则进行编制,依据中和资产评估有限公司出具的评估基准日为2016年7月31日的“中和评报字(2016)第BJV3063号”《新辉开科技(深圳)有限公司为合并对价分摊而涉及的新辉开科技(深圳)有限公司、永州市福星电子科技有限公司、永州市新辉开科技有限公司的存货、固定资产、在建工程 and 无形资产公允价值项目资产评估报告书》,对重要的公允价值进行了调整,在相应年度进行了公允价值摊销。

5、在本备考合并财务报表中,除特别说明外,下文的“本集团”和“本公司”均指发行股份购买资产交易完成后的本集团或本公司。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照本附注二所述的编制基础,只编制了有关期间的合并资产负债表和合并利润表。本公司管理层确认,除未编制合并现金流量表和合并所有者权益变动表以外,本公司基于上述编制基础编制的备考财务报表符合财政部2006年颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

4. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并,作为合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量,取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并,合并成本为本集团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。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;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,经复核确认后,计入当期损益。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或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,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用年度期初期末汇率的中间值折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度期初期末汇率的中间值折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权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,在期后公允价值上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,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
回收风险低组合	以欠款单位性质为信用风险特征划分组合,对于应收出口退税款、应收政府部门保证金、取得国内信用证等款项以及在职员工备用金等划分为回收风险低组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
回收风险低组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额低于 100 万元,账龄 3 年以上的应收款项作为风险较大的应收款项,单独进行减值测试;对按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独
-------------	---

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	进行计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

10. 存货

存货的分类: 本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、委托加工物资和库存商品。

存货采用永续盘存制; 购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本; 自制半成品和库存商品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本; 领用和销售原材料以及销售库存商品采用加权平均法核算。低值易耗品及包装物领用时一次摊销入成本。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 年末在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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; 为执行销售合同而持有的存货, 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, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

11. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

12. 投资性房地产

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团投资性房地产包括房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	50	10	1.80

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-50	4-10	1.80-9.60
2	机器设备	5-22	4-10	4.09-19.20
3	运输设备	4-12	4-10	7.50-24.00
4	电子设备	3-12	4-10	7.50-32.00
5	其他设备	3-12	4-10	7.50-32.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

(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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业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者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

22. 股份支付

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团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,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

24. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 让渡资产收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策:

1) 销售商品收入:

本集团线缆相关销售商品主要分内销与外销收入。

内销业务在货物送达客户(或客户自本集团提取货物)并取得客户签署确认的销售开单时, 与商品对应的风险与报酬即转移予客户, 故本集团对内销业务在同时满足如下条件时确认销售收入: ①与客户签订了产品销售合同; ②商品已交付客户并取得对方签署确认的销售开单; ③相关的经济利益很可能流入企业; ④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团外销业务与客户签署的价格条款为 FOB 或 CIF 价, 因此在货物越过装运码头船舷时, 与商品对应的风险与报酬即转移予客户, 故本集团对外销业务在同时满足如下条件时确认销售收入: ①与客户签订了产品销售合同; ②商品已装船并取得出口报关单; ③相关的经济利益很可能流入企业; ④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团销售触摸屏、液晶显示模组、盖板相关产品在同时满足下列条件下, 确认销售收入, 即: ①与客户签订了产品销售合同、订单; ②产品已按约定交付客户; ③相关的经济利益很可能流入企业; ④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 让渡资产使用权收入: 本集团让渡资产使用权收入为利息收入, 按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 按照应收的金额计量; 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(1元)计量。

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

五、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本集团报告期内未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更及影响

本集团报告期内未发生会计估计变更。

3. 前期差错更正和影响

本集团报告期内未发生前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入	17%/3%

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应交流转税	7%
房产税(自用)	房产原值的70%	1.2%
房产税(出租)	房租收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	见下“不同企业所得税税率说明”
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
防洪费	应交流转税	1%

(二) 不同企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
天津经纬电材股份有限公司	15%, 见税收优惠说明
天津市经信铜业有限公司	25%
天津经纬正能电气设备有限公司	25%
八九八创新空间(北京)科技有限公司	25%
新辉开科技(深圳)有限公司	15%, 见税收优惠说明
永州市新辉开科技有限公司	15%, 见税收优惠说明
永州市福星电子科技有限公司	25%
新辉开科技(美国)有限公司	35%
恒信伟业投资有限公司	16.5%
新辉开显示技术(香港)有限公司	16.5%

2. 税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司通过了2014年高新技术企业复审,并于2015年2月取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,发证时间为2014年10月21日,有效期三年,自2014年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

新辉开公司于2015年6月19日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201544200105),有效期三年。根据企业所得税法的相关规定,新辉开公司2015-2017年享受企业所得税税率15%的税有优惠。

永州新辉开2015年10月28日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号:GR201544000001),有效期三年。根据企业所得税法的相关规定,永州新辉开 2015-2017年享受企业所得税税率 15%的税有优惠。

(2) 增值税:

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税〔2002〕7号)的规定:实行免、抵、退税办法的“免”税,是指对生产企业出口的自产货物,免征公司生产销售环节增值税;“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额,抵顶内销货物的应纳税额;“退”税,是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时,对未抵顶完成的部分予以退税。按该规定,本公司及永州新辉开、永州福星出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。

本公司出口产品适用免、抵、退出口退税政策,出口产品适用退税率 13%及 17%。

新辉开公司及永州新辉开、永州福星销售商品的销项税率为 17%,适用的出口商品及其退税率如下表:

出口商品品类	适用的增值税税率	适用的出口退税率
液晶玻璃、ITO 导电玻璃等	17%	13%
液晶触摸屏(含 LCD)、线路板半成品等	17%	15%
液晶显示板、车载等液晶显示屏、其他显示设备零件等	17%	17%

七、备考合并财务报表范围

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		是否合并报表
				直接	间接	
同一控制下企业合并取得的子公司						
无						
非同一控制下企业合并取得的子公司						
八九八创新空间(北京)科技有限公司	有限公司	北京市朝阳区	服务	100		是
新辉开科技(深圳)有限公司	有限公司	广东省深圳市	生产销售	100		是
永州市福星电子科技有限公司	有限公司	湖南省永州市	生产		100	是
永州市新辉开科技有限公司	有限公司	湖南省永州市	生产		100	是
NEW VISION DISPLAY, INC.	有限公司	美国加利福尼亚州	销售		100	是

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)		是否合并报表
				直接	间接	
恒信伟业投资有限公司	有限公司	中国香港	投资		100	是
新辉开显示技术(香港)有限公司	有限公司	中国香港	销售		100	是
非企业合并取得的子公司						
天津市经信铜业有限公司	有限公司	天津市津南经济开发区	生产	75		是
天津经纬正能电气设备有限公司	有限公司	天津市津南经济开发区	生产	50.63		是

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 报告期内备考合并财务报表合并范围的变动

2015年11月24日，本公司与八九八创新空间(北京)科技有限公司原股东签署了《股权转让协议》，受让原股东合计持有的100%股权；2015年11月30日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司收购八九八创新空间(北京)科技有限公司股权的议案》，《股权转让协议》于董事会通过之日起生效，自即日起八九八创新空间(北京)科技有限公司纳入本公司合并财务报表合并范围。

2016年7月6日本公司第三届董事会第十二次会议决议同意转让本公司所持的八九八创新空间(北京)科技有限公司股权，八九八创新空间(北京)科技有限公司不再纳入本公司合并财务报表合并范围。

八、备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的备考财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	134,393.84	132,193.47
银行存款	88,082,456.00	201,498,525.67
其他货币资金	41,275,791.24	50,178,234.38
合计	129,492,641.08	251,808,953.52

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团截至2016年12月31日存在受限资金情况为保证金存款31,253,925.77元,涉诉冻结存款7,000,000.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	27,911,495.21	58,581,881.49
商业承兑汇票	17,400,000.00	
合计	45,311,495.21	58,581,881.49

(2) 本公司年末无已用于质押的应收票据。

(3) 本公司年末无因出票人无力履约转为应收账款的应收票据。

(4) 本公司年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,828,096.40	
商业承兑汇票		
合计	63,828,096.40	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,292,479.00	0.26	1,292,479.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	489,176,012.67	99.74	25,022,199.16	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	490,468,491.67	100.00	26,314,678.16	-

(续)

项目	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	274,455,530.16	100.00	14,063,091.02	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	274,455,530.16	100.00	14,063,091.02	-

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	470,898,121.96	97.25	23,544,906.06	271,198,428.88	98.82	13,559,921.47
1-2年	12,718,573.32	2.63	1,271,857.34	2,371,453.15	0.86	237,145.31
2-3年	371,114.80	0.08	111,334.46	883,999.13	0.32	265,199.74
3-4年	188,202.59	0.04	94,101.30	1,649.00	0.00	824.50
4-5年						
5年以上						
合计	484,176,012.67	100.00	25,022,199.16	274,455,530.16	100.00	14,063,091.02

2) 年末回收风险低组合的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京电力设备总厂有限公司	5,000,000.00			已取得国内信用证 确认到期付款通知 预计收回风险低
合计	5,000,000.00			

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
深圳市创卓越科技有限公司	1,292,479.00	1,292,479.00	100.00	预计催收困难
合计	1,292,479.00	1,292,479.00	—	

(3) 本公司本年无坏账准备转回(或收回)情况。

(4) 本年无核销的应收账款。

(5) 本公司年末应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的欠款。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本公司年末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
捷普电子(广州)有限公司	52,204,523.01	1年以内	10.64	2,610,226.15
迈梭电子(上海)有限公司	23,170,726.69	1年以内	4.72	1,158,536.33
西安中扬电气股份有限公司	26,924,632.62	1年以内	5.49	1,346,231.63
北京电力设备总厂有限公司	25,600,627.82	1年以内	5.22	1,030,031.39
国网江苏省电力公司物资公司	21,180,260.06	1年以内	4.32	1,059,013.00
合计	149,080,770.20		30.39	7,204,038.50

(7) 本公司本年无终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,245,678.30	98.22	13,040,508.76	74.21
1-2年	327,409.26	1.33	1,950,830.70	11.10
2-3年	97,012.56	0.39	2,581,834.70	14.69
3年以上	15,609.09	0.06	408.50	0.00
合计	24,685,709.21	100.00	17,573,582.66	100.00

(2) 本公司年末预付账款中前五名欠款单位

单位名称	金额	账龄
天津金翔达金属材料有限公司	2,821,084.29	1年以内
CHUNGHWA PICTURE TUBES, LTD.	2,737,118.42	1年以内
Hannstar Display Corp.	2,523,923.40	1年以内
GOLDEN SUPREME INTERNATIONAL LTD.	2,786,558.50	1年以内
铜陵金生铜业有限责任公司	1,374,300.00	1年以内
合计	12,242,984.61	

(3) 本公司年末预付款项中不含持本公司 5% (或 5%以上) 表决权股份的股东单位的欠款, 应付其他关联方款项参见本附注九、(三)、2。

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
定期存款	10,638.92	56,493.14
合计	10,638.92	56,493.14

(2) 本公司年末应收利息中无逾期利息。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,354,556.68	99.85	1,094,343.32	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,803.33	0.15	31,803.33	100.00
合计	21,386,360.01	100.00	1,126,146.65	-

(续)

项目	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	111,229,669.27	99.97	640,860.05	0.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,803.33	0.03	31,803.33	100.00
合计	111,261,472.60	100.00	672,663.38	-

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	20,580,949.96	97.78	1,029,047.45	11,079,692.73	93.80	553,984.64
1-2年	440,808.73	2.09	44,080.87	691,404.14	5.85	69,140.41
2-3年	450.00		135.00	15,200.00	0.13	4,560.00
3-4年				26,350.00	0.22	13,175.00

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
4-5年	26,350.00	0.13	21,080.00			
5年以上						
合计	21,048,558.69	100.00	1,094,343.32	11,812,646.87	100.00	640,860.05

2) 组合中,按回收风险低组合计提坏账的其他应收款

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
关联方组合	257,818.71		96,312,326.00	
其他低风险款项	48,179.28		3,104,696.40	
合计	305,997.99		99,417,022.40	

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
天津板式换热设备有限公司	31,803.33	31,803.33	100.00	收回可能性较小
合计	31,803.33	31,803.33	—	

(3) 本公司本年无坏账准备转回(或收回)情况。

(4) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收账款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方款项	257,818.71	96,312,326.00
其他往来款项	6,185,453.95	7,013,537.62
出口退税	7,698,126.36	4,837,503.38
押金	503,963.00	884,824.00
代收代付款	2,011,775.57	1,787,652.88
备用金	520,373.46	278,196.03
其他	4,208,848.96	147,432.69
合计	21,386,360.01	111,261,472.60

(6) 本公司年末其他应收款金额前五名单位情况

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	7,698,126.36	1年以内	36.00	384,906.32
国网物资有限公司	投标保证金	5,600,000.00	1年以内	26.18	280,000.00
深圳市发改委	利息补贴	3,990,000.00	1年以内	18.66	199,500.00
永州市福源光学技术有限公司	租赁款	257,818.71	1年以内	1.21	
思源电气股份有限公司	投标保证金	100,000.00	2年以内	0.47	7,500.00
合计		17,645,945.07		82.52	871,906.32

(7) 本公司本年无终止确认的其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	106,713,600.39	5,084,529.92	101,629,070.47	61,326,332.52	4,863,793.70	56,462,538.82
包装物	418,566.20		418,566.20	164,715.58		164,715.58
低值易耗品	6,383,764.90		6,383,764.90	2,614,094.39		2,614,094.39
自制半成品	8,202,061.72		8,202,061.72	4,149,244.09		4,149,244.09
在产品	21,881,624.11		21,881,624.11	10,649,562.68		10,649,562.68
库存商品	53,820,165.18	4,265,117.29	49,555,047.89	70,555,804.85	1,258,035.82	69,297,769.03
发出商品	49,482,842.94		49,482,842.94	34,758,482.86		34,758,482.86
委托加工物资	883,235.66		883,235.66			
合计	247,785,861.10	9,349,647.21	238,436,213.89	184,218,236.97	6,121,829.52	178,096,407.45

(1) 存货跌价准备

项目	2015年12月31日余额	本年增加		本年减少		2016年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,863,793.70	2,272,747.57		2,052,011.35		5,084,529.92
在产品		2,243.02		2,243.02		
库存商品	1,258,035.82	3,864,021.09		856,939.62		4,265,117.29
发出商品						
合计	6,121,829.52	6,139,011.68		2,911,193.99		9,349,647.21

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	超期电子产品,可变现净值预计为零。	
库存商品	订单外呆滞产品,可变现净值预计为零。	

(4) 本公司年末存货余额中不含借款费用资本化金额。

(5) 本公司年末存货余额中不含已被抵押、冻结的存货。

8. 其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预缴税款	11,610,898.48	21,992,549.04
待摊费用	55,516.96	466,535.89
套期工具-浮动盈亏	278,000.00	1,008,050.00
合计	11,944,415.44	23,467,134.93

9. 可供出售金融资产

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
按成本计量	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
上海牵挂网络科技有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
按成本法核算的长期股权投资		
按权益法核算的长期股权投资	3,454,843.08	3,502,841.97
长期股权投资合计	3,454,843.08	3,502,841.97
减:长期股权投资减值准备	2,953,400.81	
长期股权投资价值	501,442.27	3,502,841.97

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例(%)	2015年12月31日	本年增加	减值准备	权益法下确认的投资收益	2016年12月31日
权益法核算						
上海乐石网络科技有限公司	18.56	3,502,841.97		2,953,400.81	-47,998.89	501,442.27
合计		3,502,841.97		2,953,400.81	-47,998.89	501,442.27

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
原价	4,956,669.82			4,956,669.82
房屋建筑物	4,956,669.82			4,956,669.82
累计折旧	104,964.75	104,964.69		209,929.44
房屋建筑物	104,964.75	104,964.69		209,929.44
账面净值	4,851,705.07			4,746,740.38
房屋建筑物	4,851,705.07			4,746,740.38
减值准备				
房屋建筑物				
账面价值	4,851,705.07			4,746,740.38
房屋建筑物	4,851,705.07			4,746,740.38

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
原价	820,449,772.04	56,161,547.99	47,110,646.70	829,500,673.33
房屋建筑物	375,484,799.55	27,414,835.39		402,899,634.94
运输设备	10,226,845.96	314,880.06	13,000.00	10,528,726.02
机器设备	402,399,311.58	25,229,586.00	41,487,571.43	386,141,326.15
电子设备	18,291,408.50	1,170,684.04	4,893,056.92	14,569,035.62
办公家具	2,928,632.20	690,065.43	299,796.35	3,318,901.28
其他	11,118,774.25	1,341,497.07	417,222.00	12,043,049.32
累计折旧	298,870,383.64	35,124,276.35	40,161,596.50	293,833,063.49
房屋建筑物	51,299,746.10	12,048,838.19	652,051.50	62,696,532.79
运输设备	3,300,812.22	1,101,208.37	9,457.50	4,392,563.09
机器设备	226,094,807.92	18,522,844.71	35,429,907.23	209,187,745.40

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
电子设备	13,029,929.87	1,484,306.48	3,751,358.94	10,762,877.41
办公家具	1,468,854.05	767,532.14	299,770.02	1,936,616.17
其他	3,676,233.48	1,199,546.46	19,051.31	4,856,728.63
账面净值	521,579,388.40			535,667,609.84
房屋建筑物	324,185,053.45			340,203,102.15
运输设备	6,926,033.74			6,136,162.93
机器设备	176,304,503.66			176,953,580.75
电子设备	5,261,478.63			3,806,158.21
办公家具	1,459,778.15			1,382,285.11
其他	7,442,540.77			7,186,320.69
减值准备		1,371,307.04		1,371,307.04
房屋建筑物		423,130.48		423,130.48
运输设备				
机器设备		948,176.56		948,176.56
电子设备				
办公家具				
其他				
账面价值	521,579,388.40			534,296,302.80
房屋建筑物	324,185,053.45			339,779,971.67
运输设备	6,926,033.74			6,136,162.93
机器设备	176,304,503.66			176,005,404.19
电子设备	5,261,478.63			3,806,158.21
办公家具	1,459,778.15			1,382,285.11
其他	7,442,540.77			7,186,320.69

(2) 年末本集团暂时闲置的固定资产机器设备原值17,438,958.61元,累计折旧6,578,699.14元,减值准备948,176.56元,账面净值9,912,082.91元。

(3) 本集团年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末被抵押的房产的如下:

房屋所有权人	房屋名称	产权证编号	房产证面积 (平方米)	2016年12月 31日账面价值
新辉开公司	厂房2#	深房地字第6000170960号	9,053.53	5,057,185.21
新辉开公司	厂房3#	深房地字第6000170957号	6,854.30	
新辉开公司	厂房4#	深房地字第6000170955号	4,340.00	2,171,812.50

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

房屋所有权人	房屋名称	产权证编号	房产证面积 (平方米)	2016年12月 31日账面价值
永州市福星电子科技有限公司	厂房四栋 101,201	永房权证冷字第 715006886 号	6,205.84	7,877,160.00
合计				15,106,157.71

同时，年末永州市福星电子科技有限公司账面净值为4,879,391.02元的机器设备用于银行借款抵押。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
永州新辉开厂房（第5栋钢结构厂房）	5,217,246.39	正在办理产权证书
永州新辉开宿舍	20,694,904.44	正在办理产权证书

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司-设备改造	3,903,713.40		3,903,713.40	199,728.31		199,728.31
本公司-管理信息系统	646,569.97		646,569.97	264,957.30		264,957.30
经纬正能-二期设备	978,964.30		978,964.30	1,156,685.08		1,156,685.08
经纬正能-二期绿化				1,360,000.00		1,360,000.00
八九八-房屋改造						
深圳新辉开-新厂房建设	5,567,063.20		5,567,063.20	25,832.00		25,832.00
永州新辉开-COG车间工程						
永州新辉开-LCD工程	25,762,838.46		25,762,838.46			
永州新辉开-高压配电及污水处理工程	1,030,000.00		1,030,000.00			
永州福星-ITO生产线安装工程				3,250,000.00		3,250,000.00
永州福星-设备安装工程				4,379,890.16		4,379,890.16
永州福星-纯水设备房改造	40,000.00		40,000.00			
合计	37,929,149.33		37,929,149.33	10,637,092.85		10,637,092.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2015年12月31日	本年增加	本年减少		2016年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
本公司-设备改造	199,728.31	4,847,485.90	1,119,708.51	23,792.30	3,903,713.40

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2015年12月31日	本年增加	本年减少		2016年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
本公司-管理信息系统	264,957.30	381,612.67			646,569.97
经纬正能-二期设备	1,156,685.08	3,642,660.07	2,254,276.31	1,566,104.54	978,964.30
经纬正能-二期绿化	1,360,000.00			1,360,000.00	
八九八-房屋改造		13,526,401.58	154,708.00	13,371,693.58	
深圳新辉开-新厂房建设	25,832.00	5,541,231.20			5,567,063.20
永州新辉开-COG车间工程		2,856,100.00	2,856,100.00		
永州新辉开-LCD工程		25,762,838.46			25,762,838.46
永州新辉开-高压配电及污水处理工程		1,030,000.00			1,030,000.00
永州福星-ITO生产线安装工程	3,250,000.00		3,250,000.00		
永州福星-设备安装工程	4,379,890.16	550,808.48	4,930,698.64		
永州福星-纯水设备房改造		40,000.00			40,000.00
合计	10,637,092.85	58,179,138.36	14,565,491.46	16,321,590.42	37,929,149.33

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
本公司-设备改造	43,626,092.25	91.05	部分已完工				自筹及募投资金
本公司-管理信息系统	846,100.00	76.42	未完工				自筹
经纬正能-二期设备	36,629,012.07	97.33	部分已完工				自筹
经纬正能-二期绿化	1,360,000.00	100.00	已完工				自筹
深圳新辉开-新厂房建设	7,680,000.00	72.49	75%				自筹

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
八九八-房屋改造							
永州新辉开-COG 车间工程	2,856,100.00	100.00	100%				自筹
永州新辉开-LCD 工程	25,991,800.00	99.12	100%				自筹
永州新辉开-高压配电及污水处理工程	2,225,000.00	46.29	50%				自筹
永州福星-ITO 生产线安装工程	3,250,000.00	100.00	100%				自筹
永州福星-设备安装工程							自筹
永州福星-纯水设备房改造	138,000.00	28.99	30%				自筹
合计	124,602,104.32						

(3) 本公司在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日	147,804,607.97	147,804,607.97
2. 本年增加金额	15,162,200.00	15,162,200.00
3. 本年减少金额		
4. 2016年12月31日	162,966,807.97	162,966,807.97
二、累计摊销		
1. 2015年12月31日	8,426,549.03	8,426,549.03
2. 本年增加金额	4,609,429.44	4,609,429.44
(1) 计提	4,609,429.44	4,609,429.44
3. 本年减少金额		
4. 2016年12月31日	13,035,978.47	13,035,978.47
三、减值准备		
1. 2015年12月31日		
2. 本年增加金额	833,213.57	833,213.57
3. 本年减少金额		
4. 2016年12月31日	833,213.57	833,213.57
四、账面价值		
1. 2016年12月31日	149,097,615.93	149,097,615.93
2. 2015年12月31日	139,378,058.94	139,378,058.94

(1) 年末新辉开公司及其子公司账面净值为120,572,319.98元的土地使用权已用于银行借款抵押担保。

(2) 年末未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
冷水滩区谷源大道北侧工业工地	9,859,007.77	正在办理产权证书
冷水滩区谷源大道北侧商业、住宅用地	5,177,688.72	正在办理产权证书

15. 商誉

被投资单位名称 (或形成商誉事项)	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日	年末减值准备
新辉开(深圳)科技有限公司	767,011,322.48			767,011,322.48	
收购OSD销售业务部	37,792,752.00	2,580,588.00		40,373,340.00	
八九八创新空间(北京)科技有限公司	2,339,678.66		2,339,678.66		
合计	807,143,753.14	2,580,588.00	2,339,678.66	807,384,662.48	

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:收购OSD销售业务部产生的商誉本年增加系因汇率变动外币折算时产生的差额。

16. 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016年12月31日
厂房装修费	8,394,999.43	6,024,499.84	2,849,227.00		11,570,272.27
地面改造工程	91,666.68		10,000.00		81,666.68
绿化工程		1,360,000.00	22,666.67		1,337,333.33
合计	8,486,666.11	7,384,499.84	2,881,893.67		12,989,272.28

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	27,559,532.57	4,771,572.10	11,785,232.88	1,774,048.75
内部交易未实现利润	2,673,396.00	401,009.40	1,002,539.20	150,380.88
预提费用	2,073,641.44	311,046.22	1,882,681.08	282,402.16
递延收益-政府补助	6,776,965.49	1,016,544.82	1,191,680.27	178,752.04
合计	39,083,535.50	6,500,172.54	15,862,133.43	2,385,583.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
套保工具-公允价值变动亏损	278,000.00	41,700.00	2,928,100.00	499,410.00
非同一控制下合并-公允价值变动	106,315,730.52	15,787,164.08	110,987,333.00	16,465,642.86
合计	106,593,730.52	15,828,864.08	113,915,433.00	16,965,052.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	18,388,860.87	9,072,351.04
可抵扣亏损	1,498,526.82	10,762,550.66
待摊电费、房租		474,158.87

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
合计	19,887,387.69	20,309,060.57

(4) 递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
2017年		29,080.38
2018年		1,631,410.16
2019年		1,763,532.53
2020年	1,059,118.14	7,338,527.59
2021年	439,408.68	
合计	1,498,526.82	10,762,550.66

18. 其他非流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预付设备款	6,971,271.00	6,790,915.00
合计	6,971,271.00	6,790,915.00

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	96,000,000.00	118,078,960.00
保证借款		2,000,000.00
合计	96,000,000.00	120,078,960.00

1) 新辉开公司自中国建设银行深圳罗岗支行于2016年4月27日借款40,000,000.00元,于2016年5月27日借款30,000,000.00元,借款期限均为1年,上述借款分别由陈建波、吕宏再、永州市达福鑫投资有限责任公司、永州市福星电子科技有限公司提供保证担保,由新辉开公司以2#、3#、4#厂房提供抵押担保、由永州市达福鑫投资有限责任公司以其位于永州冷水滩区谷源大道北侧部分楼栋及商业用地提供抵押担保、以新辉开公司出口退税款专用账户提供质押担保。

2) 永州福星公司自中国农业银行永州冷水滩支行于2016年7月借款26,000,000.00元,借款期限1年,该借款分别由永州福星公司以其部分厂房及土地、由永州市达福鑫投资有限责任公司以其部分房屋及土地进行抵押担保。

(2) 本集团本年无已到期未偿还的短期借款。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付票据

票据种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	52,557,170.04	72,185,224.36
合计	52,557,170.04	72,185,224.36

21. 应付账款

(1) 按款项性质分类列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
应付货款	224,288,794.81	143,922,110.39
应付工程款	19,875,031.21	12,358,764.03
应付设备款	11,717,087.47	10,115,286.21
应付其他款	5,766,594.28	2,747,519.63
合计	261,647,507.77	169,143,680.26

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

客户名称	2016年12月31日	账龄	未结算原因
湖南宇晶机械股份有限公司	1,177,305.10	1-3年	未结算
深圳市宝明科技股份有限公司	6,936,486.34	3-4年	诉讼未结
天津市小站建筑安装责任有限公司	2,812,316.21	2-3年	未验收
合计	10,926,107.65		

(3) 本集团年末应付账款余额中无应付持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的款项, 应付其他关联方款项参见本附注九、(三)、2。

22. 预收款项

(1) 按款项性质分类列示

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预收货款	4,921,328.60	4,278,128.74
合计	4,921,328.60	4,278,128.74

本集团年末无账龄超过1年的重要预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
短期薪酬	29,033,021.37	216,788,534.72	212,546,414.67	33,275,141.42
离职后福利-设定提存计划	32,101.23	13,021,374.16	12,588,488.35	464,987.04
股份支付		1,442,800.00	1,442,800.00	
辞退福利		332,131.79	332,131.79	
合计	29,065,122.60	231,584,840.67	226,909,834.81	33,740,128.46

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	13,309,527.89	195,580,305.35	194,053,113.48	14,836,719.76
职工福利费	7,233,863.50	3,509,277.95	4,972,147.26	5,770,994.19
社会保险费	14,392.81	4,039,046.33	3,685,413.33	368,025.81
其中:医疗保险费	12,988.92	3,162,400.56	2,839,368.71	336,020.77
工伤保险费	539.97	487,127.11	469,448.91	18,218.17
生育保险费	863.92	389,518.66	376,595.71	13,786.87
住房公积金	5,528.00	3,511,390.95	3,513,171.70	3,747.25
工会经费和职工教育经费	8,469,709.17	4,909,248.02	1,083,302.78	12,295,654.41
劳务费		5,239,266.12	5,239,266.12	
合计	29,033,021.37	216,788,534.72	212,546,414.67	33,275,141.42

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
基本养老保险	30,814.04	12,378,490.36	11,976,344.88	432,959.52
失业保险费	1,287.19	642,883.80	612,143.47	32,027.52
合计	32,101.23	13,021,374.16	12,588,488.35	464,987.04

24. 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	9,026,761.83	536,170.94
企业所得税	17,057,303.07	14,500,943.47
个人所得税	440,148.33	386,752.33
城市维护建设税	4,952,313.53	3,098,439.79
教育费附加	2,122,420.09	1,322,521.64
地方教育费附加	1,414,946.73	890,919.67

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
房产税	416,283.54	562,637.30
防洪费	12,032.56	24,121.23
土地使用税	42,525.20	26,851.65
合计	35,484,734.88	21,349,358.02

25. 应付股利

单位名称	2016年12月31日	2015年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利		36,046.11	
合计		36,046.11	

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
关联往来款	88,063.36	103,254,940.22
其他往来款	7,802,796.99	3,040,149.63
预估费用	5,830,340.02	6,563,366.79
押金、代垫代付款	327,309.08	573,442.63
合计	14,048,509.45	113,431,899.27

(2) 本集团年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	865,157.00	1,611,300.00
一年内到期的长期应付款	36,937,000.00	5,974,112.00
其中：一年内应付 ONE STOP DISPLAYS, LLC 销售业务收购款	6,937,000.00	5,974,112.00
一年内应付新辉开股权收购款	30,000,000.00	
一年内到期的递延收益	3,795,673.33	2,331,673.38
合计	41,597,830.33	9,917,085.38

28. 其他流动负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预提费用--运费	2,073,641.44	1,882,681.08
合计	2,073,641.44	1,882,681.08

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 长期借款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款		865,157.86
合计		865,157.86

30. 长期应付款

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
应付 ONE STOP DISPLAYS, LLC 销售业务收购款	13,874,000.00	19,480,800.00
应付收购新辉开股权款	72,400,000.00	102,400,000.00
合计	86,274,000.00	121,880,800.00

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015年12月31日	本年新增	本年计入营业外收入	其他减少	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
超薄高亮全视角触控一体化液晶显示器研究	700,000.00				700,000.00	与资产相关
LCD 生产线项目建设补助		4,535,400.00			4,535,400.00	与资产相关
2016 年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目		640,000.00	128,000.00	64,000.00	448,000.00	与资产相关
液晶模块和触摸屏产线升级改造及品质提升项目		700,000.00	70,000.00	70,000.00	560,000.00	与资产相关
面向工控领域的触控一体化液晶显示器产业化项目贷款贴息		3,990,000.00	997,500.00	1,330,000.00	1,662,500.00	与收益相关
科技兴贸-漆包铝扁线	187,500.00			15,000.00	172,500.00	与资产相关
科技兴贸-扁型换位铝绞线	212,065.47			77,114.80	134,950.67	与资产相关
玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁型换位铝	855,000.00			95,000.00	760,000.00	与资产相关
递延收益-重大成果转化项目-换位铝导线产业	18,121,357.67			1,527,591.53	16,593,766.14	与资产相关

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本年新增	本年计入营业外收入	其他减少	2016年12月31日	与资产相关/与收益相关
年产2000吨高导精密铜合金带技术改造项目	481,059.04			119,755.62	361,303.42	与资产相关
小站厂区建设项目	1,918,100.91			299,938.70	1,618,162.21	与资产相关
递延收益-特高压电网用电抗器关键技术研发	2,700,000.00			150,000.00	2,550,000.00	与资产相关
递延收益-大容量高端空心电抗器项目	850,909.09			47,272.63	803,636.46	与资产相关
合计	26,025,992.18	9,865,400.00	1,195,500.00	3,795,673.28	30,900,218.90	

32. 股东权益

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
归属于母公司股东权益	1,739,256,125.93	1,632,170,811.56
少数股东权益	81,381,709.75	71,045,706.58
合计	1,820,637,835.68	1,703,216,518.14

33. 营业收入、营业成本

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,592,224,238.53	1,269,670,406.07	1,285,632,611.50	1,064,928,690.78
其他业务	2,151,609.34	1,881,324.82	8,328,996.53	3,340,472.60
合计	1,594,375,847.87	1,271,551,730.89	1,293,961,608.03	1,068,269,163.38

(1) 主营业务—按产品分类

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
铜产品	375,043,516.67	343,708,355.54	409,491,763.24	386,721,357.70
铝产品	119,560,238.58	92,329,060.42	92,916,644.35	70,727,209.72
串联电抗器	38,517,089.86	25,402,786.56	780,704.84	1,575,692.00
化工材料	86,280,709.39	85,479,486.89		
技术服务收入	3,823,958.59			
展览收入	5,833,667.22	2,156,795.06		
液晶显示模组	507,443,500.68	418,369,305.41	493,999,384.59	418,701,958.40
电容式触摸屏	241,686,427.72	144,661,313.19	197,838,824.23	112,813,706.09
触控显示模组	107,168,881.18	88,770,714.17	74,554,559.09	58,378,438.76

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
镀膜玻璃	7,772,855.53	5,219,525.74	11,287,845.89	11,404,571.32
盖板	6,305,116.63	5,016,933.43	4,673,548.75	4,536,606.01
保护屏	92,788,276.48	58,556,129.66	89,336.52	69,150.78
合计	1,592,224,238.53	1,269,670,406.07	1,285,632,611.50	1,064,928,690.78

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	750,606,214.71	647,182,291.63	542,092,736.81	492,273,622.61
国外销售	841,618,023.82	622,488,114.44	743,539,874.69	572,655,068.17
合计	1,592,224,238.53	1,269,670,406.07	1,285,632,611.50	1,064,928,690.78

(3) 本年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
上海超赢国际贸易有限公司	86,280,709.39	5.41
迈梭电子(上海)有限公司	84,611,725.27	5.31
伟创力集团(注1)	80,176,055.08	5.03
捷普集团(注2)	77,068,362.23	4.83
贝尔金集团(注3)	51,670,045.45	3.24
合计	379,806,897.42	23.82

注1: 伟创力集团所属客户主要包括伟创力电子设备(深圳)有限公司、Flextronics Electronics Technology(SUZHO)CO LTD、Flextronics International GMBH、Flextronics Manufacturing (H.K.) Ltd、Flextronics Shah Alam Sdn Bhd (FSA) 等公司。

注2: 捷普集团所属客户主要包括 Jabil Circuit (Guangzhou) Ltd、JABIL DO BRASIL INDUSTRIA ELETROELE LTDA、JABIL VIETNAM CO., LTD、Jabil Circuit Poland Sp. z o.o. 等公司。

注3: 贝尔金集团所属客户主要包括 Belkin International, Inc、BELKIN LIMITED UK、BELKIN ASIA PACIFIC LIMITED、Belkin Trading (Shanghai) Co, Ltd 等公司。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 税金及附加

项目	2016年度	2015年度
城市维护建设税	6,959,980.56	4,415,388.01
教育费附加	2,982,770.62	2,104,865.28
地方教育费附加	1,987,118.24	1,050,278.16
印花税	131,234.96	
防洪费	88,302.35	
房产税	1,975,780.60	
土地使用税	301,427.30	
合计	14,426,614.63	7,570,531.45

35. 销售费用

项目	2016年度	2015年度
薪酬	34,986,536.48	24,937,832.67
差旅费	5,598,662.62	4,510,581.49
销售代理费	3,022,770.56	2,421,336.72
运输装卸费	9,185,976.87	7,265,185.89
租赁费	1,170,184.02	694,622.31
宣传推广费	1,493,091.03	296,713.82
通讯费	878,052.28	826,596.39
招待费	559,535.65	391,413.92
中介服务费	446,265.33	267,352.17
办公费	1,123,980.70	484,140.92
其他	4,034,982.38	1,630,988.84
合计	62,500,037.92	43,726,765.14

36. 管理费用

项目	2016年度	2015年度
职工薪酬	32,141,981.79	28,650,354.72
研发费用	41,960,704.86	38,228,047.03
折旧费摊销费	15,158,639.85	12,271,229.89
中介服务费	5,856,109.95	3,995,103.72
办公费	3,275,471.51	3,418,724.40
差旅费	2,408,185.67	2,014,209.69
业务招待费	1,760,759.45	1,666,520.61
商业保险费	1,674,695.22	1,693,364.35

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度
税金	1,526,005.11	3,258,121.10
交通费	549,173.25	908,001.68
通讯费	521,629.08	467,215.15
能源费	510,573.61	529,344.51
其他	5,097,800.12	1,382,296.75
总计	112,441,729.47	98,482,533.60

37. 财务费用

项目	2016年度	2015年度
利息支出	8,798,823.74	5,570,282.01
减: 利息收入	2,540,547.79	5,746,712.13
加: 汇兑损失	-5,184,411.12	-10,384,515.39
加: 其他支出	906,157.72	2,722,219.86
合计	1,980,022.55	-7,838,725.65

38. 资产减值损失

项目	2016年度	2015年度
坏账损失	12,204,423.32	682,541.62
存货跌价损失	6,057,091.21	2,968,059.52
可供出售金融资产减值准备	4,000,000.00	
长期股权投资减值损失	2,953,400.81	
固定资产减值损失	1,371,307.04	
无形资产减值损失	833,213.57	
合计	27,419,435.95	3,650,601.14

39. 投资收益

项目	2016年度	2015年度
权益法核算的长期股权投资收益	-167,115.44	-1,271,259.33
处置长期股权投资产生的投资收益	517,069.15	2,018,449.15
理财产品投资收益	344,550.36	428,136.35
合计	694,504.07	1,175,326.17

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	20,835.71	14,859.00	20,835.71
其中: 固定资产处置利得	20,835.71	14,859.00	20,835.71
政府补助	6,632,035.54	5,822,047.90	6,632,035.54
其他	1,335,943.72	750,666.81	1,335,943.72
合计	7,988,814.97	6,587,573.71	7,988,814.97

(2) 政府补助明细

项目	2016年度	2015年度	来源和依据
深圳新辉开-电机能效提升资助款	55,100.00		深发改[2016]139号
深圳新辉开-2015年度第3批著作权登记补贴	9,000.00		深圳市市场和质量管理委员会
深圳新辉开-2016年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	128,000.00		深经贸信息预算字(2016)215号
深圳新辉开-液晶模块和触摸屏产线升级改造及品质提升项目	70,000.00		深圳市龙岗区财政局
深圳新辉开-面向工控领域的触控一体化液晶显示器产业化项目贷款贴息	997,500.00		深发改[2016]1586号
深圳新辉开-龙岗区电机能效提升项目扶持资金	38,500.00		深圳市龙岗区财政局
深圳新辉开-2015年稳岗补贴	552,546.00		深人社规[2016]1号
深圳新辉开-2016年稳岗补贴	561,512.70		深人社规[2016]1号
深圳新辉开-2015年岗前培训补贴	90,600.00		深圳市人力资源和社会保障局
深圳新辉开-财政委科技支出补助款		800,000.00	深科技创新【2014】320号
深圳新辉开-2013年度优化外贸出口结构资助资金		32,689.00	《深圳市科技计划项目合同书》
深圳新辉开-2015年度第1批科技计划扶持项目		500,000.00	深龙科[2015]41号
深圳新辉开-2015年度第1批著作权登记补贴		9,000.00	深财规[2014]18号
深圳新辉开-2014年职业技能培训补贴		21,100.00	对龙岗区2014年从业人员培训补贴企业名单的公示
永州新辉开-永州市财政局技术改造支出	250,000.00		永州市财政局
永州新辉开-财政局其他涉外发展服务支出	50,000.00		永州市财政局
永州新辉开-冷水滩区就业局付职业技能培训补贴	113,400.00		永州市冷水滩区财政局
永州新辉开-湖南省新材料项目资金补贴	400,000.00		永财企指[2016]20号
永州新辉开-新型工业化和园区经济发展考核奖励	15,000.00		永财企指(2016)2号

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	来源和依据
永州新辉开-市政府新型化工业奖金	25,000.00		永州市冷水滩区财政局
永州新辉开-财政局信息技术项目补助		100,000.00	永财企指[2015]8号
永州新辉开-冷水滩经信委奖励		10,000.00	永州市冷水滩区经信委
永州新辉开-永州市科技局专利资助		1,600.00	永州市科学技术局
永州福星-财政局技术改造款	250,000.00		永州市财政局
永州福星-财政局职业技能技术补贴	118,300.00		永州市冷水滩区财政局
永州福星-财政局外贸发展专项补助资金	230,000.00		永州市财政局
永州福星-财政局其他科学技术支出		200,000.00	永州市财政局
永州福星-财政局节约能源利用款		100,000.00	永州市财政局
科技兴贸高绝缘强度漆包铝扁线项目补贴	15,000.00	15,000.00	科委资助,该补助公司于2008年取得
科技兴贸扁型换位铝绞线项目补贴	77,114.80	77,114.80	科委资助。该补助公司于2008年取得
换位铝导线产业补助	1,527,591.53	1,527,591.65	津财预指【2012】789号文件
玻璃纤维混织带浸渍树脂做绝缘的扁形换位铝导线项目	95,000.00	50,000.00	天津市津南区可续技术委员会与企业签订的津南区科技计划项目(科技五项)立项(验收)书
特高压电抗器用H级扁型换位铝导线扩能项目贴息补贴	262,752.00		天津市科技型中小企业专项资金(周转资金)项目任务合同书,特高压电抗器用H级扁型换位铝导线扩能项目。
2012年郊县工业企业技改项目第一批市财政扶持资金	119,755.62	119,755.60	天津市财政局下、天津市中小企业局《关于下达2012年郊县工业企业技术改造项目市财政扶持资金计划的通知》津中小企【2012】24号、津财农联【2012】79号。
小站厂区建设项目补贴	299,938.70	299,938.67	津经信投资(2013)8号
应用技术研究与开发款		500,000.00	天津市津南区科学技术委员会
专利资助资金	23,800.00	19,400.00	天津市津南区科学技术委员会
涉外参展补贴	28,000.00	45,040.00	天津市财政局
2014年天津市科技进步奖奖金	10,000.00	10,000.00	天津市津南区科学技术委员会
2015年津南区转型企业家外出培训考察补贴金		20,000.00	天津市津南区科学技术委员会
递延收益-特高压电网用电抗器关键技术研发	150,000.00	1,150,000.00	天津市中小企业发展促进局 天津市财政局文件津中小企下发的【2015】27号、津财农联【2015】137号《市中小企业局 市财政局关于下达2015年涉农区县工业技术改造项目市财政扶持资金计划的通知》

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	来源和依据
递延收益-大容量高端空心电抗器项目	47,272.68	11,818.18	天津市中小企业发展促进局天津市财政局文件津中小企【2015】27号、津财农联【2015】137号
2014年向战略性新兴产业转型升级专项资金		200,000.00	天津市津南区发展和改革委员会下发的《天津市外商投资项目备案通知书》
首次发明专利申请资助资金	20,000.00	2,000.00	天津市津南区科学技术委员会
减免增值税	1,351.51		《关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》财税(2014)71号
合计	6,632,035.54	5,822,047.90	

41. 营业外支出

项目	2016年度	2015年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,612,454.55	5,190,422.06	4,612,454.55
其中: 固定资产处置损失	4,612,454.55	4,912,627.16	4,612,454.55
罚款支出	18,892.73	80,397.25	18,892.73
其他	156,832.87	425,417.07	156,832.87
合计	4,788,180.15	5,696,236.38	4,788,180.15

42. 所得税费用

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	22,927,755.71	15,443,524.41
递延所得税费用	-5,202,693.55	-849,634.50
合计	17,725,062.16	14,593,889.91

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东、实际控制人为董树林先生、张国祥先生、张秋凤女士,西藏青崖创业投资合伙企业(有限合伙)为控股股东的一致行动人,控股股东及其一致行动人持有本公司的股份情况为:

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一致行动人所持股份情况	持股金额		持股比例(%)	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
董树林	30,471,055	30,471,055	10.06	10.05
张国祥	12,372,767	12,372,767	4.09	4.08
张秋凤	10,220,434	10,220,434	3.38	3.37
西藏青崖创业投资合伙企业(有限合伙)	20,767,652	20,767,652	6.86	6.85
董树林、张国祥、张秋凤通过其他安排间接持有的股份	2,670,387	2,670,387	0.88	0.88
合计	76,502,295	76,502,295	25.27	25.24

2. 子公司

参见本附注“七、备考合并财务报表范围”项下列示。

3. 合营企业及联营企业

投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业					
上海乐石网络科技有限公司	上海市	信息技术服务	4,947,058.00	18.56	18.56

4. 其他关联方

序号	关联方名称
(1)	陈建波
(2)	黄菊红
(3)	永州市达福鑫投资有限责任公司
(4)	湖南美视显示触控技术有限公司
(5)	吕宏再
(6)	湖南恒伟药业股份有限公司
(7)	Jeffrey William Olyniec
(8)	永州市福源光学技术有限公司

(二) 关联交易

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	2016年度	2015年度
永州市福源光学技术有限公司	采购商品	18,622,770.59	18,727,532.58
合计		18,622,770.59	18,727,532.58

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年确认的租赁收益	2015年确认的租赁收益
永州市福星电子科技有限公司	永州市福源光学技术有限公司	厂房	147,600.00	86,100.00

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2016年确认的租赁费	2015年确认的租赁费
永州市达福鑫投资有限责任公司	永州市福星电子科技有限公司	厂房		337,500.00
永州市达福鑫投资有限责任公司	永州市新辉开科技有限公司	厂房	89,700.00	157,500.00
永州市达福鑫投资有限责任公司	永州市福星电子科技有限公司	员工宿舍	206,000.00	247,200.00
永州市达福鑫投资有限责任公司	永州市新辉开科技有限公司	员工宿舍	95,120.00	142,680.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
陈建波	本公司	综合授信额度 105,000,000.00元	2015.1.28	2016.1.27	是
吕宏再					
永州市福星电子科技有限公司					
永州市达福鑫投资有限责任公司	本公司	综合授信额度 105,000,000.00元	2016.3.22	2017.3.21	否
陈建波					
吕宏再					
永州市福星电子科技有限公司					
永州市达福鑫投资有限责任公司	永州福星公司	长期借款 5,810,000.00	2013.6.6	2017.6.5	否
陈建波					
黄菊红					
永州市达福鑫投资有限责任公司	永州福星公司	银行借款 26,000,000.00元	2015.7.9	2020.7.8	否
永州市达福鑫投资有限责任公司					

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

本集团根据关联方资金占用金额以同期同类银行借款利率向关联方收取资金占用费,报告期本集团计提的资金占用费明细如下:

关联方名称	2016年度	2015年度
永州市福瑞投资有限责任公司	905,380.92	
陈建波		1,661,935.23
永州市达福鑫投资有限责任公司		1,422,380.36
湖南美视显示触控技术有限公司		119,135.34

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2016年度	2015年度
永州市达福鑫投资有限责任公司	受让房产	26,129,900.00	34,752,704.00
永州市达福鑫投资有限责任公司	受让土地	15,162,200.00	7,830,585.61

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	永州市福源光学技术有限公司	257,818.71			
其他应收款	永州恒达伟业商业投资管理有限责任公司			34,789,756.92	
其他应收款	永州市福瑞投资有限责任公司			54,567,923.48	
其他应收款	永州市杰欧商业投资管理有限公司			6,954,645.60	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	永州市福源光学技术有限公司	4,290,552.4	1,084,901.62
其他应付款	吕宏再		42,517,619.06
	黄菊红		11,538,800.00
	Jeffrey William Olyniec		7,555,404.64
	永州市福源光学技术有限公司	88,063.36	88,063.36
	永州市达福鑫投资有限责任公司		3,663,220.91
	陈建波		2,877,992.25

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、股份支付

(一) 本公司的股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行驶的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	270,083.00
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

本公司2013年6月20日召开2013年第一次临时股东大会决议通过了《关于天津经纬电材股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》,本公司以定向发行新股的方式向张德顺、吴滨海等18位限制性股票激励计划激励对象授予220万股限制性股票,限制性股票的授予价格为每股3.26元,授予日为2013年6月24日。

激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。激励计划有效期为48个月,自限制性股票授予日起计算,在授予日后12个月为标的股票锁定期,激励对象根据本激励计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让。

锁定期满后为解锁期。授予的限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示:

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量
第一次解锁	自授予日起满12个月后的首个交易日至首次授予日起满24个月内的最后一个交易日	40%
第二次解锁	自授予日起满24个月后的首个交易日至首次授予日起满36个月内的最后一个交易日	30%
第三次解锁	自授予日起满36个月后的首个交易日至首次授予日起满48个月内的最后一个交易日	30%

对于按照股权激励计划授予的限制性股票,激励对象每一次申请标的股票解锁的公司业绩条件为:(1)以2012年净利润为固定基数,2013年、2014年、2015年公司净利润增长率分别不低于60%、75%、90%;(2)2013年、2014年、2015年公司净资产收益率分别不低于5%、5.3%、5.6%;(3)在锁定期内,各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。以上净利润指标均以扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据,各年净利润指归属于上市公司股东的净利润。前述净资产收益率指扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率。如果公司当年实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的再融资行为,则融资

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当年以扣除融资数量后的净资产为计算依据,相关净资产变化引起的净损益纳入指标计算。如在解锁期内任何一期的公司业绩考核达不到上述条件,则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具公允价值 6.52 元与授予价格 3.26 元的差额,即 3.26 元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职人员对应的权益工具估计
本年估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3. 以现金结算的股份支付情况

无。

4. 股份支付的修改、终止情况

2016年6月8日,公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。

鉴于2015年度公司业绩考核条件未达标,未达到限制性股票激励计划第三期待解锁限制性股票的解锁条件,根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》等有关法律、法规和规范性文件以及《天津经纬电材股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》的规定,公司将未达到解锁条件的限制性股票激励计划第三期待解锁限制性股票270,083股回购注销。

(二) 新辉开股份支付

根据2016年1月新辉开各股东签署的《新辉开科技(深圳)有限公司之增资协议》及补充协议之规定,“为进一步完善深圳新辉开法人治理结构,稳定和吸引优秀的管理、经营人才,提高深圳新辉开的市场竞争力和可持续发展能力,特设立永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“持股平台”)作为深圳新辉开的持股平台”,用于股权激励,约定持股平台以1.9元/股价格认缴认缴新辉开注册资本6,319,031.00元,总出资额为人民币1,200万元,成为拥有新辉开3%股权的股东。截止2016年11月17日前,股权激励对象尚未具体确定,《增资协议》之补充协议约定,截至股权激励实际实施前,不再调整前述增资额,持股平台“不享有参与深圳新辉开重大决策权、分红、选择管理者等股东权利”。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年11月17日,永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)合伙人蒋爱平、周雪梅与其他41名激励对象签署《永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议》,截止2016年12月2日,激励对象实际出资已到位。根据补充协议约定,自2016年11月18日起,新福恒享有新辉开股东权利并承担相应义务。根据《企业会计准则第11号-股份支付》相关规定,自2016年11月18日起新辉开对于新福恒低于公允价格出资将按照股份支付处理,新福恒增资新辉开的公允价值参考同期新辉开股东的两次非关联股权转让价格的加权平均价格确定为6.01元/股。

根据《永州市新福恒创业科技合伙企业(有限合伙)合伙协议》的相关规定,自签署本协议起,激励对象需在被投资公司(即新辉开)的重点关键岗位担任职务,且至少需在被投资公司服务3年;在2019年11月18日之前,除出现当然退伙和除名退伙情形外,不得将本人持有的全部或部分权益的转让给任何第三方或委托给任何第三方或者用以设定质押以及任何其他形式的权利限制,如发生当然退伙情形,须将其在本合伙企业的全部权益按照约定价格转让予新辉开的实际控制人陈建波先生或其指定的其他人,因此股权激励费用需按三年期进行摊销,2016年11-12月份确认激励费用1,442,800.00元,确认为管理费用。

十一、或有事项

新辉开公司与深圳市宝明科技股份有限公司之间的诉讼

2013年10月深圳市宝明科技股份有限公司向深圳市龙岗区人民法院提起案号为(2013)深龙法民二初字第725号的诉讼案件,要求新辉开公司支付货款6,936,486.1元及利息。新辉开公司在一审答辩期内对该案的管辖权提出异议,2014年6月2日深圳市龙岗区人民法院下达了(2013)深龙法民二初字第725号民事裁定书裁定驳回新辉开公司提出的管辖权异议。新辉开公司不服依法提起上诉,2014年8月12日深圳市中级人民法院下达了(2014)深中法立民终字第1758号民事裁定书裁定深圳市龙岗区人民法院没有管辖权,并驳回宝明的起诉。宝明不服深圳中院的裁定,向广东省高级人民法院提起申诉,2015年5月13日广东省高级人民法院下达了(2015)粤高法立民字第9号裁定书裁定撤销深圳市中级人民法院的裁定确认深圳市龙岗区人民法院有管辖权。至此,该案进入实体审理程序。进入实体审理后,新辉开公司依法提起反诉要求确认宝明严重违约免除新辉开公司的合同责任并支付惩罚性违约金5,621,709.45元。因为案情复杂,该案现处于一审审理中。

2014年8月深圳市宝明科技股份有限公司向深圳市龙岗区人民法院提起案号为(2014)深龙法民二初字第744号的诉讼案件,要求新辉开公司支付货款8,159,053.05元及利息。2016年1月,因为诉讼形式对宝明不利,宝明向深圳市龙岗区人民法院申请撤回案号为744号案件的起诉。深圳市龙岗区人民法院于2016年1月27日裁定准许宝明撤诉。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年4月新辉开公司向深圳市龙岗区人民法院提起案号为(2016)粤0307民初5092号的诉讼案件，要求宝明赔偿因为(2014)深龙法民二初字第744号案件错误冻结造成的利息损失747,432.06元。2016年6月17日深圳市龙岗区人民法院下达了(2016)粤0307民初5092号一审民事判决书判决宝明公司赔偿新辉开公司损失747,432.06元。该判决为一审判决，现在处于上诉期内。

十二、 承诺事项

截止本财务报告报出日，本集团无其他需要披露的承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止本财务报告日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 财务报告批准

本财务报告于2017年4月28日由本公司董事会批准报出。

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2016年度、2015年度非经常性损益如下:

项目	2016年度	2015年度	说明
非流动资产处置损益	-4,591,618.84	-3,157,113.91	
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	6,632,035.54	5,822,047.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	905,380.92	3,203,450.93	关联资金占用费
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			
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年初至合并日的当期净损益		6,354,057.43	
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	1,160,218.12	244,852.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	344,550.36	428,136.35	理财产品收益
小计	4,450,566.10	12,895,431.19	

天津经纬电材股份有限公司备考合并财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2016年度	2015年度	说明
所得税影响额	-794,019.83	-501,103.68	
少数股东权益影响额(税后)	-80,591.26	-690,501.14	
合计	3,575,955.01	11,703,826.37	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2016年度	5.30	0.3005	0.3005
	2015年度	4.42	0.2343	0.2343
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016年度	5.09	0.2884	0.2884
	2015年度	3.67	0.1947	0.1947

天津经纬电材股份有限公司

二〇一七年四月二十八日