

武汉恒发科技有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 5-00208 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 5-00208 号

武汉恒发科技有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉恒发科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十一日

资产负债表

编制单位：武汉恒发科技有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	61,490,902.34	136,680,083.29
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	五（二）	52,663,100.89	54,346,509.74
应收账款	五（三）	139,753,512.10	109,470,235.71
预付款项	五（四）	10,575,721.93	2,086,548.27
应收利息	五（五）		1,838,752.40
应收股利			
其他应收款	五（六）	1,378,439.73	2,590,144.45
存货	五（七）	46,887,578.30	27,117,319.41
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五（八）	12,191.49	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		312,761,446.78	334,129,593.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五（九）	25,348,699.64	-
固定资产	五（十）	78,849,807.12	109,779,705.46
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（十一）	39,889,549.37	41,238,898.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十二）	-	33,091.53
递延所得税资产	五（十三）	454,787.65	392,230.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		144,542,843.78	151,443,925.78
资产总计		457,304,290.56	485,573,519.05

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：吴爱洁

资产负债表(续)

编制单位: 武汉恒发科技有限公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五(十五)	61,210,467.81	99,879,107.41
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	五(十六)	16,714,584.01	53,614,420.20
应付账款	五(十七)	62,858,735.51	43,385,966.60
预收款项	五(十八)	4,684.60	412,087.52
应付职工薪酬	五(十九)	3,497,025.06	3,776,593.84
应交税费	五(二十)	6,805,061.80	3,588,308.55
应付利息	五(二十一)	123,641.69	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(二十二)	94,569,902.65	76,772,852.15
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		245,784,103.13	281,429,336.27
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		245,784,103.13	281,429,336.27
所有者权益:			
实收资本	五(二十三)	181,643,111.00	181,643,111.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十四)	1,965,789.00	1,965,789.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	1,997,650.75	1,997,650.75
未分配利润	五(二十六)	25,913,636.68	18,537,632.03
所有者权益合计		211,520,187.43	204,144,182.78
负债和所有者权益总计		457,304,290.56	485,573,519.05

法定代表人: 李中秋

主管会计工作负责人: 杨斌

会计机构负责人: 吴爱洁

利 润 表

编制单位：武汉恒发科技有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（二十七）	574,186,905.03	443,141,669.08
减：营业成本		528,151,041.10	409,236,705.81
税金及附加	五（二十八）	3,191,954.07	2,366,304.55
销售费用	五（二十九）	11,415,270.82	11,427,705.20
管理费用	五（三十）	23,723,963.83	18,131,884.08
财务费用	五（三十一）	-501,336.75	914,182.49
资产减值损失	五（三十二）	250,228.91	1,372.41
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	五（三十三）	333,974.06	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		8,289,757.11	1,063,514.54
加：营业外收入	五（三十四）	1,963,806.89	2,475,708.22
其中：非流动资产处置利得		122,730.30	111,869.12
减：营业外支出	五（三十五）	67,630.06	315,731.96
其中：非流动资产处置损失		21,674.22	4,270.45
三、利润总额		10,185,933.94	3,223,490.80
减：所得税费用	五（三十六）	2,809,929.29	947,565.69
四、净利润		7,376,004.65	2,275,925.11
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.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			
（3）其他			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		7,376,004.65	2,275,925.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：吴爱洁

现金流量表

编制单位：武汉恒发科技有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		532,259,125.99	460,785,304.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	126,185,448.65	297,312,708.99
经营活动现金流入小计		658,444,574.64	758,098,013.31
购买商品、接受劳务支付的现金		463,355,041.59	240,641,621.40
支付给职工以及为职工支付的现金		54,246,821.40	56,142,881.64
支付的各项税费		9,455,888.25	12,676,818.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	120,448,724.77	299,028,942.88
经营活动现金流出小计		647,506,476.01	608,490,264.13
经营活动产生的现金流量净额		10,938,098.63	149,607,749.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		334,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		333,974.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		187,786.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		335,221,760.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,865,231.45	28,302,333.58
投资支付的现金		334,700,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		338,565,231.45	28,302,333.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,343,471.39	-28,302,333.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		128,739,138.25	310,973,804.44
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		128,739,138.25	310,973,804.44
偿还债务支付的现金		169,061,629.35	329,209,073.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,929,473.51	7,588,687.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		170,991,102.86	336,797,760.62
筹资活动产生的现金流量净额		-42,251,964.61	-25,823,956.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-580,732.39	5,011,303.10
五、现金及现金等价物净增加额		-35,238,069.76	100,492,762.52
加：年初现金及现金等价物余额		107,411,575.26	6,918,812.74
六、期末现金及现金等价物余额		72,173,505.50	107,411,575.26

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：吴爱洁

所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度

编制单位：武汉恒发科技有限公司

项 目	本 期 金 额							
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	181,643,111.00		1,965,789.00				1,997,650.75	18,537,632.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	181,643,111.00	-	1,965,789.00	-	-	-	1,997,650.75	18,537,632.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	7,376,004.65
（一）综合收益总额								7,376,004.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本								-
2.其他权益工具持有者投入资本								-
3.股份支付计入所有者权益的金额								-
4.其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-
2.对所有者（或股东）的分配								-
3.其他								-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本								-
2.盈余公积转增资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								-
5.其他								-
四、本期期末余额	181,643,111.00	-	1,965,789.00	-	-	-	1,997,650.75	25,913,636.68
								211,520,187.43

法定代表人：李中秋

主管会计工作负责人：杨斌

会计机构负责人：吴爱洁

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 武汉恒发科技有限公司

2016年度

单位: 人民币元

项 目	上 期 金 额								
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	181,643,111.00		1,965,789.00				1,997,650.75	16,261,706.92	201,868,257.67
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年期初余额	181,643,111.00	-	1,965,789.00	-	-	-	1,997,650.75	16,261,706.92	201,868,257.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,275,925.11	2,275,925.11
（一）综合收益总额								2,275,925.11	2,275,925.11
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
2.其他权益工具持有者投入资本									-
3.股份支付计入所有者权益的金额									-
4.其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.对所有者（或股东）的分配									-
3.其他									-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	181,643,111.00	-	1,965,789.00	-	-	-	1,997,650.75	18,537,632.03	204,144,182.78

法定代表人: 李中秋

主管会计工作负责人: 杨斌

会计机构负责人: 吴爱洁

武汉恒发科技有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

武汉恒发科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系深圳中恒华发股份有限公司于2008年9月5日投资设立的有限责任公司。本公司于2015年9月18日在武汉市蔡甸区工商行政管理局取得统一社会信用代码为91420114679115161W的《营业执照》。

公司注册地: 武汉经济技术开发区沌口小区

法定代表人: 李中秋

注册资本: 人民币181,643,111.00元

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

数码产品、电子产品、通讯产品、计算机、电视机、显示器及其软硬件、手机的技术开发、生产与销售; 包装材料及包装用轻型建材制造; 五金金属制品、塑料制品生产、销售; 经营本企业自产产品及技术出口业务; 经营本企业科研生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(不含国家限制或禁止进出口的货物和技术); 自有房屋租赁、物业管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月21日决议批准报出。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况、2016年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，按交易当月月初中国人民银行公布的市场外汇价将外币金额折算为人民币金额入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月月初中国人民银行公布的市场汇价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当月月初中国人民银行公布的市场汇价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 年以上	30	30

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提坏账准备

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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原因，预计其成本不可回收的部分，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；

其他数量多、单价较低的原辅料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；企业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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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，单位价值超过 2,000 元的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、模具设备、运输设备、仪器设备、工具设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	10.00	1.80-4.50

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10	10.00	9.00
模具设备	3	10.00	30.00
运输设备	5	10.00	18.00
仪器设备	5	10.00	18.00
工具设备	5	10.00	18.00
办公设备	5	10.00	18.00

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年

度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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。

3、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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：①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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司具体收入确认方法：国内销售为产品已发出对方已签收确认即确认收入，外销为产品已发运、报关手续已完成凭相关报关单据确认收入。

(十八) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类别型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(二十) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则--租赁》的规定进行处理。

(二十一) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司不存在其他重要会计政策和会计估计信息的披露。

三、主要会计政策变更、会计估计变更说明

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，自 2016 年 5 月 1 日起发生相应业务交易执行新规，本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和金额
将公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加管理费用
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税、车船税、资源税等税金从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。	调增利润表税金及附加本年金额 1,370,798.13 元 调减利润表管理费用本年金额 1,370,798.13 元

本报告期除上述会计政策变更、不存在其他会计政策及会计估计变更的情形。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	17%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%、1.5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金	330.50		1,267.50	
银行存款	59,468,666.51	3,735.15	107,410,307.76	66,511.93
其他货币资金	2,021,905.33		29,268,508.03	
合计	61,490,902.34	3,735.15	136,680,083.29	66,511.93

其他货币资金为银行承兑汇票保证金

2、其他货币资金情况

项目	期末余额	年初余额
承兑汇票保证金	2,021,905.33	29,268,508.03
合计	2,021,905.33	29,268,508.03

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,321,803.17	54,346,509.74
商业承兑汇票	22,341,297.72	
合计	52,663,100.89	54,346,509.74

年末已质押的应收票据金额为 18,280,613.56 元，年末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 51,414,562.43 元，年末无出票人未履约而转应收账款的票据。

(三) 应收账款

种类	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	139,777,486.85	100.00	23,974.75	0.0172
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	139,777,486.85	100.00	23,974.75	—

(续)

种类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	109,471,608.12	99.96	1,372.41	0.0013
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	44,252.98	0.04	44,252.98	100.00
合计	109,515,861.10	100.00	45,625.39	—

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	139,297,991.80	99.66		109,444,159.92	99.97	
1 至 2 年	479,495.05	0.34	23,974.75	27,448.20	0.03	1,372.41
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	139,777,486.85	100.00	23,974.75	109,471,608.12	100.00	1,372.41

2、本期收回或转回坏账准备情况

本期收回 44,252.98 元坏账准备

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	47,136,002.12	一年以内	33.72
香港誉天国际投资有限公司	关联方	41,299,300.89	一年以内	29.55
青岛海达源采购服务有限公司	非关联方	12,996,206.09	一年以内	9.30
TCL 空调器(武汉)有限公司	非关联方	11,274,072.05	一年以内	8.07
厦门艾德蒙电子科技有限公司	非关联方	6,789,778.60	一年以内	4.86
合计	—	119,495,359.75	—	85.50

5、应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	6,768,919.66	6.9370	46,955,995.68	7,630,031.81	6.4936	49,546,374.57
合计	—	—	46,955,995.68	—	—	49,546,374.57

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,260,284.18	97.02	1,146,149.23	54.93
1 至 2 年	17,494.85	0.17	716,518.22	34.34
2 至 3 年	297,942.90	2.82	168,992.63	8.10
3 年以上			54,888.19	2.63
合计	10,575,721.93	100.00	2,086,548.27	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
香港誉天国际投资有限公司	关联方	8,873,087.08	一年以内	83.47
武汉雷瑟尔模具有限公司	非关联方	285,000.00	一年以内	2.68
昆山忠记模具有限公司	非关联方	268,800.00	一年以内	2.53
圣亚亚洲科技（深圳）有限公司	非关联方	248,500.00	一年以内	2.34
马斯特科技（武汉）有限公司	非关联方	220,000.00	一年以内	2.07
合计	—	9,895,387.08	—	93.09

3、预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,279,095.73	6.9370	8,873,087.08	80,215.21	6.4936	520,885.50
合计	—	—	8,873,087.08	—	—	520,885.50

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
武汉恒生光电产业有限公司	-	1,838,752.40
合计	-	1,838,752.40

(六) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,418,559.73	100.00	40,120.00	2.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	54,882.23		54,882.23	100
合计	1,473,441.96	100.00	95,002.23	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,590,144.45	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,590,144.45	100.00		—

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,268,159.73	89.40		2,259,565.25	87.24	-
1至2年	20,000.00	1.41	1,000.00	179.20	0.01	-
2至3年				130,000.00	5.02	-
3年以上	130,400.00	9.19	39,120.00	200,400.00	7.74	-
合计	1,418,559.73	100.00	40,120.00	2,590,144.45	100.00	-

(2) 单项虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥市恒达塑业有限公司	2,489.70	2,489.70	100.00	无法收回
如皋市超达模具配套有限公司	30,268.43	30,268.43	100.00	无法收回
武汉经济开发区中博木制品加工店	338.81	338.81	100.00	无法收回
扬中市保机电设备厂	120.80	120.80	100.00	无法收回
深圳市中电熊猫中联数源电子有限公司	440.00	440.00	100.00	无法收回
深圳市东方华联科技有限公司	440.00	440.00	100.00	无法收回
深圳市港驰电子科技有限公司	1,512.00	1,512.00	100.00	无法收回
深圳市艾普达科技有限公司	67.49	67.49	100.00	无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠浦电子(深圳)有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	无法收回
深圳禄丰科技有限公司	2,205.00	2,205.00	100.00	无法收回
合计	54,882.23	54,882.23		

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
福建捷联电子有限公司	押金	800,000.00	一年以内	56.4
格力电器(武汉)有限公司	保证金	270,000.00	1-4年	19.03
社会保险费	代收代付	96,285.60	一年以内	6.79
朱全龙	员工借支	93,100.00	一年以内	6.56
陈舟	员工借支	70,000.00	一年以内	4.93
合计	—	2,078,673.45	—	93.71

(七) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,485,121.34	718,803.09	28,766,318.25	16,916,110.74	807,944.23	16,108,166.51
在产品				307,753.41		307,753.41
自制半成品	2,757,682.20	41,816.29	2,715,865.91	1,783,967.55	33,070.70	1,750,896.85
库存商品	15,940,570.96	914,927.55	15,025,643.41	9,312,241.13	630,705.46	8,681,535.67
低值易耗品	404,377.39	24,626.66	379,750.73	320,542.85	51,575.88	268,966.97
合计	48,587,751.89	1,700,173.59	46,887,578.30	28,640,615.68	1,523,296.27	27,117,319.41

2、各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	807,944.23	98,563.06	187,704.20		718,803.09
在产品					
自制半成品	33,070.70	8745.59			41,816.29
库存商品	630,705.46	284,222.09			914,927.55
低值易耗品	51,575.88	17,131.38	21,433.55	22,647.05	24,626.66
合计	1,523,296.27	408,662.12	209,137.75	22,647.05	1,700,173.59

3、存货跌价准备情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货跌价结合呆滞及库龄按可变现净值计提	原材料价格上涨转回跌价	1.11%
在产品	存货跌价结合呆滞及库龄按可变现净值计提		
自制半成品	存货跌价结合呆滞及库龄按可变现净值计提		
库存商品	存货跌价结合呆滞及库龄按可变现净值计提		
低值易耗品	存货跌价结合呆滞及库龄按可变现净值计提	价格上涨转回	6.69%

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
装修费	12,191.49	
合计	12,191.49	

(九) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权		26,000,000.00		26,000,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权		651,300.36		651,300.36
三、投资性房地产账面净值合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权		25,348,699.64		25,348,699.64

本期经董事会决议将购入商铺转入投资性房地产。

2016年1月1日—2016年12月31日

(十) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	170,008,834.27	3,904,425.67	27,030,750.22	146,882,509.72
房屋及建筑物	87,812,635.13	54,700.00	26,000,000.00	61,867,335.13
机械设备	63,802,786.83	771,067.08	170,413.00	64,403,440.91
运输设备	725,074.11	147,970.09	120,000.00	753,044.20
办公设备	1,151,637.25	105,352.13	28,410.50	1,228,578.88
仪器设备	1,863,622.97	39,042.74	37,606.83	1,865,058.88
工具设备	3,366,134.90	853,403.87	4,716.45	4,214,822.32
模具设备	11,286,943.08	1,932,889.76	669,603.44	12,550,229.40
二、累计折旧合计	60,229,128.81	9,162,247.34	1,358,673.55	68,032,702.60
房屋及建筑物	9,978,782.87	2,398,176.90	651,300.36	11,725,659.41
机械设备	36,932,029.23	4,925,164.81	153,281.70	41,703,912.34
运输设备	514,293.01	48,406.56	101,071.32	461,628.25
办公设备	907,487.82	57,550.19	25,569.45	939,468.56
仪器设备	1,490,087.61	95,166.82	33,846.14	1,551,408.29
工具设备	2,114,801.45	404,258.51	4,244.81	2,514,815.15
模具设备	8,291,646.82	1,233,523.55	389,359.77	9,135,810.60
三、固定资产账面净值合计	109,779,705.46			78,849,807.12
房屋及建筑物	77,833,852.26			50,141,675.72
机械设备	26,870,757.60			22,699,528.57
运输设备	210,781.10			291,415.95
办公设备	244,149.43			289,110.32
仪器设备	373,535.36			313,650.59
工具设备	1,251,333.45			1,700,007.17
模具设备	2,995,296.26			3,414,418.80
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备				
办公设备				
仪器设备				
工具设备				
模具设备				
五、固定资产账面价值合计	109,779,705.46			78,849,807.12
房屋及建筑物	77,833,852.26			50,141,675.72

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机械设备	26,870,757.60			22,699,528.57
运输设备	210,781.10			291,415.95
办公设备	244,149.43			289,110.32
仪器设备	373,535.36			313,650.59
工具设备	1,251,333.45			1,700,007.17
模具设备	2,995,296.26			3,414,418.80

(十一) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	49,333,233.63			49,333,233.63
计算机软件	498,858.97			498,858.97
土地使用权	48,834,374.66			48,834,374.66
二、累计摊销额合计	8,094,335.26	1,349,349.00		9,443,684.26
计算机软件	189,268.19	49,885.92		239,154.11
土地使用权	7,905,067.07	1,299,463.08		9,204,530.15
三、无形资产减值准备合计				
计算机软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	41,238,898.37	-	-	39,889,549.37
计算机软件	309,590.78	-	-	259,704.86
土地使用权	40,929,307.59	-	-	39,629,844.51

(十二) 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
装修费	33,091.53	-	-	33,091.53	-	转入一年内到期的非流动资产
合计	33,091.53	-	-	33,091.53	-	——

(十三) 递延所得税资产

1、递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	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	454,787.65	1,819,150.57	392,230.42	1,568,921.66
小 计	454,787.65	1,819,150.57	392,230.42	1,568,921.66

(十四) 所有权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,021,905.33	用于开具银行承兑汇票
应收票据	18,280,643.56	用于质押获得银行借款
应收账款	6,728,712.37	用于质押获得海尔财务公司借款
固定资产	46,179,480.06	用于抵押获得银行借款
无形资产	39,629,844.51	用于抵押获得银行借款
合计	112,840,585.83	

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押及担保组合借款	54,710,467.81	78,879,107.41
质押借款	6,500,000.00	21,000,000.00
合计	61,210,467.81	99,879,107.41

2、截止 2016 年 12 月 31 日、公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,714,584.01	53,614,420.20
合计	16,714,584.01	53,614,420.20

年末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	61,860,037.18	41,338,218.64
1 至 2 年 (含 2 年)	216,432.57	1,461,256.13
2 至 3 年 (含 3 年)	206,601.49	534,738.08
3 年以上	575,664.27	51,753.75
合计	62,858,735.51	43,385,966.60

2、应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	169,000.00	6.9370	1,172,353.00	-	6.4936	-
合计	169,000.00	6.9370	1,172,353.00	—	—	—

(十八) 预收款项

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	990.00	404,854.50
1年以上	3,694.60	7,233.02
合计	4,684.60	412,087.52

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,776,593.84	53,843,116.34	54,122,685.12	3,497,025.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,048,087.69	4,048,087.69	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,776,593.84	57,891,204.03	58,170,772.81	3,497,025.06

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,776,593.84	47,999,495.24	48,279,064.02	3,497,025.06
2. 职工福利费		4,217,120.89	4,217,120.89	
3. 社会保险费		1,611,060.21	1,611,060.21	
其中：医疗保险费		1,365,850.87	1,365,850.87	
工伤保险费		125,950.35	125,950.35	
生育保险费		119,258.99	119,258.99	
4. 住房公积金		5,260.00	5,260.00	
5. 工会经费和职工教育经费		10,180.00	10,180.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	3,776,593.84	53,843,116.34	54,122,685.12	3,497,025.06

3、设定提存计划情况

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	-	3,861,706.22	3,861,706.22	-
2、失业保险费	-	186,381.47	186,381.47	-
3、企业年金缴费				
合计	-	4,048,087.69	4,048,087.69	-

(二十) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	2,629,167.07	2,384,204.69
企业所得税	2,726,458.57	1,088,988.37
城市维护建设税	362,858.02	13,824.96
房产税	236,973.39	
土地使用税	75,345.69	75,345.67
个人所得税	53,913.30	15,837.88
教育费附加	155,510.57	3,949.99
地方教育费附加	77,755.29	5,924.99
印花税	20,009.90	19,902.00
废弃电器产品处理基金	467,070.00	-19,670.00
合计	6,805,061.80	3,588,308.55

(二十一) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	123,641.69	
合计	123,641.69	

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	79,951,237.34	84.54	72,604,240.91	94.57
1至2年(含2年)	11,442,758.25	12.10	561,671.93	0.73
2至3年(含3年)	281,833.55	0.30	2,838,187.03	3.70
3年以上	2,894,073.51	3.06	768,752.28	1.00
合计	94,569,902.65	100.00	76,772,852.15	100.00

1、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
青岛仁海物流有限公司	363,046.50	押金及运费
合计	363,046.50	—

2、对于金额较大的其他应付款应具体说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
深圳中恒华发股份有限公司	89,353,064.98	集团内部往来
合计	89,353,064.98	—

(二十三) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
深圳中恒华发股份有限公司	181,643,111.00	100.00			181,643,111.00	100.00
合计	181,643,111.00	100.00			181,643,111.00	100.00

(二十四) 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	1,965,789.00			1,965,789.00
合计	1,965,789.00			1,965,789.00

(二十五) 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	1,997,650.75			1,997,650.75
任意盈余公积				
合计	1,997,650.75			1,997,650.75

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	18,537,632.03	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	18,537,632.03	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,376,004.65	—

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,913,636.68	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	570,057,375.54	524,715,312.30	440,956,342.98	407,404,193.78
显示器	312,991,895.11	296,647,708.72	186,838,010.48	175,126,608.78
注塑件	188,550,863.79	167,790,191.90	192,872,402.89	177,046,690.61
泡沫件	68,514,616.64	60,277,411.68	61,245,929.61	55,230,894.39
二、其他业务小计	4,129,529.49	3,435,728.80	2,185,326.10	1,832,512.03
材料废料销售	2,385,455.00	1,802,352.59	605,216.55	591,651.92
电力销售	577,393.40	577,393.40	586,776.36	586,776.36
模具销售	1,064,108.49	1,001,709.33	504,102.57	503,675.21
其他	102,572.60	54,273.48	489,230.62	150,408.54
合计	574,186,905.03	528,151,041.10	443,141,669.08	409,236,705.81

2、主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	358,928,236.22	324,609,133.19	266,823,560.28	237,575,514.55
国外	211,129,139.32	200,106,179.11	174,132,782.70	169,828,679.23
合计	570,057,375.54	524,715,312.30	440,956,342.98	407,404,193.78

3、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
香港誉天国际投资有限公司	193,821,823.74	33.76
青岛海尔零部件采购有限公司	145,403,078.79	25.32
武汉艾德蒙科技股份有限公司	70,581,453.98	12.29
TCL 空调器（武汉）有限公司	47,769,530.19	8.32

2016年1月1日—2016年12月31日

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
青岛海达源采购服务有限公司	39,728,093.45	6.92
合计	497,303,980.15	86.61

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,083,156.24	1,311,456.09
教育费附加	466,184.82	559,746.11
地方教育费附加	271,814.89	376,455.72
房产税	1,009,504.94	
土地使用税	200,921.87	
车船使用税	1,050.62	
印花税	159,320.70	
其他		118,646.63
合计	3,191,954.08	2,366,304.55

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,155.00	50,925.36
差旅费	57,398.21	87,700.84
低值易耗品摊销	94,475.02	1,000.00
工资	3,961,051.20	4,353,576.68
关务费	73,375.06	151,446.37
交际费	134,299.80	261,660.20
交通费	8,081.00	67,694.40
商检费	835,099.19	547,057.32
商品损耗	577,556.46	548,612.19
售后服务费	1,750,857.26	1,824,961.06
样品费	39,626.10	18,064.88
通讯费	22,471.90	31,216.37
运输费	3,734,511.93	2,972,576.15
折旧费	24,969.74	13,917.06
职工福利费	43,722.61	169,262.20
租赁费	9,015.34	74,861.32
广告费		140,266.79
展览费		77,996.46

项目	本期发生额	上期发生额
进口关税		34,909.55
其他费	43,605.00	-
合计	11,415,270.82	11,427,705.20

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,705,144.55	2,060,536.86
折旧费	2,062,355.99	988,475.82
社会保险费	5,664,407.90	5,680,763.01
交际费	591,698.42	501,615.90
税金及附加	468,063.83	1,806,191.35
职工福利费	1,218,412.97	1,189,605.14
差旅费	222,346.69	336,527.17
无形资产摊销	1,349,349.00	1,349,349.00
交通费	643,463.58	708,594.82
咨询费	128,113.77	270,358.04
治安费	1,103,220.31	973,495.28
修理费	1,252,604.68	982,930.48
审计费	37,735.85	47,169.81
办公费	397,283.20	467,339.07
通讯费	197,375.00	217,400.63
低值易耗品摊销	483,793.69	264,699.81
职工教育经费	10,180.00	24,300.00
水电费	71,098.03	75,291.41
其他费用	117,316.37	187,240.48
合计	23,723,963.83	18,131,884.08

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,653,115.20	7,588,687.27
减：利息收入	799,731.55	1,982,269.81
汇兑损失	2,966,670.06	4,113,238.66
减：汇兑收益	8,734,089.50	9,124,541.76
手续费支出	412,699.04	319,068.13
其他支出		
合计	-501,336.75	914,182.49

2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	73,351.59	1,372.41
存货跌价损失	176,877.32	
合计	250,228.91	1,372.41

(三十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他	333,974.06	
合计	333,974.06	

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	122,730.30	111,869.12
其中：固定资产处置利得	122,730.30	111,869.12
政府补助	1,376,969.00	1,691,800.00
无法支付的款项	379,187.99	623,987.65
接受捐赠	4,000.00	3,500.00
其他	80,919.60	44,551.45
合计	1,963,806.89	2,475,708.22

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业发展补贴	100,000.00		2015 年蔡甸区中小企业发展专项资金分配方案
2015 年度优秀企业奖励	200,000.00		关于表彰 2015 年度部分优秀企业的决定
企业发展资金（家电零部件制造项目）	863,469.00		财政厅关于下达小企业发展资金的通知
稳岗补贴	183,500.00	221,800.00	关于支持企业开展职工培训稳定就业岗位补贴实施细则
节约用水补贴	10,000.00		武汉市水平衡测试实施办法
外贸出口奖励	20,000.00	1,470,000.00	关于 2016 年度对外经贸发展专项资金重点工作的通知
合计	1,376,969.00	1,691,800.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	21,674.22	4,270.45
其中：固定资产处置损失	21,674.22	4,270.45
对外捐赠		50,000.00
其他	45,955.84	261,461.51
合计	67,630.06	315,731.96

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,872,486.52	947,908.79
递延所得税调整	-62,557.23	-343.10
合计	2,809,929.29	947,565.69

(三十七) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,376,004.65	2,275,925.11
加：资产减值准备	250,228.91	1,372.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,162,247.34	9,904,233.99
无形资产摊销	1,349,349.00	1,349,349.00
长期待摊费用摊销	20,900.04	20,900.04
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）	-101,056.08	-107,598.67
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）	4,272,841.12	7,588,687.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-333,974.06	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-62,557.23	-343.10
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）	-19,947,136.21	3,747,924.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,826,217.51	58,863,430.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,777,468.66	65,963,868.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,938,098.63	149,607,749.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	59,468,997.01	107,411,575.26
减：现金的年初余额	107,411,575.26	6,918,812.74
加：现金等价物的期末余额	12,704,508.49	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,238,069.76	100,492,762.52

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	59,468,997.01	107,411,575.26
其中：库存现金	330.50	1,267.50
可随时用于支付的银行存款	59,468,666.51	107,410,307.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	12,704,508.49	
其中：三个月内到期的应收票据	12,704,508.49	
三、期末现金及现金等价物余额	72,173,505.50	107,411,575.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

年末货币资金-其他货币资金系银行承兑汇票保证金 2,021,905.33 元，不属于现金及现金等价物。

3、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来款	122,059,742.75	296,549,797.80
代收管理费、水电费等	13,135.50	529,291.25
利息收入	132,498.43	143,517.41
个人借支	99,632.13	90,102.53
退款	392,071.64	
赔款扣款等	68,196.80	
保证金、押金	200,450.00	

2016年1月1日—2016年12月31日

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,376,969.00	
受赠款	4,000.00	
资金占用费	1,838,752.40	
合计	126,185,448.65	297,312,708.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来款	107,350,938.01	277,184,958.04
员工还借支	199,298.13	2,558,513.97
运输费	3,918,442.17	2,972,576.15
交际费	781,833.23	935,836.84
水电费	71,098.03	9,943,112.62
交通费	651,433.6	603,728.48
修理费	1,297,276.15	982,930.48
治安费	1,103,220.31	973,495.28
金融机构手续费	409,357.16	319,068.13
其他	1,605,883.31	2,554,722.89
保证金	800,000.00	
售后服务费	1,447,902.00	
商检费	812,042.67	
合计	120,448,724.77	299,028,942.88

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳中恒华发股份有限公司	深圳	生产销售	283,161,227.00	100%	100%

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市中恒华发科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉恒生誉天实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉恒生光电产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
香港誉天国际投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉新东方房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

2016年1月1日—2016年12月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉中恒物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉光谷显示系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉誉天兴业置地有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉誉天东方置地有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉厦华中恒电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉中恒誉天贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
武汉誉天红光置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市中恒华誉投资控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
Famous Sky Capital Limited	受同一控股股东及最终控制方控制
誉天国际有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
香港中恒誉天有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市中恒永业科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市誉天恒瑞有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳中恒华发物业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市华发物业租赁管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市华发恒天有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳市华发恒泰有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
香港誉天国际投资有限公司	采购	采购	160,560,343.18	53.31	与市场行情同步。
武汉恒生光电产业有限公司	采购	采购	48,070,877.55	15.96	采购原材料原则上交易价格按当时的市场平均价格低约1%确定，并参考双方各自的议价能力。采购成品以客户采购订单为基数，每台降低1元钱作为操作费。
香港誉天国际投资有限公司	销售	销售	193,821,823.74	61.93	与市场行情同步。
武汉恒生光电产业有限公司	销售	销售	1,907,193.06	0.61	与市场行情同步。
合计					

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李中秋、华发股份公司	恒发科技公司	30,000,000.00	2016-9-19	2018-9-19	否
李中秋、华发股份公司	恒发科技公司	50,000,000.00	2016-11-1	2017-11-1	否

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	香港誉天国际投资有限公司	41,299,300.89	47,219,865.22
预付款项	香港誉天国际投资有限公司	8,873,087.08	520,885.50
应付账款	武汉恒生光电产业有限公司	7,173,172.20	924,354.64
其他应付款	深圳中恒华发股份有限公司	89,353,064.98	68,971,765.78
应收利息	武汉恒生光电产业有限公司		1,838,752.40

七、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2017 年 4 月 21 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露其他事项

十一、财务报告的批准

本财务报告由本公司董事会批准报出

武汉恒发科技有限公司

二〇一七年四月二十一日

第 9 页至第 39 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:



编号: 0 02294207

营业执照

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 07 月 08 日

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



会 计 师 事 务 所

执 业 证 书

名 称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主 任 会 计 师：胡咏华

办 公 场 所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦
层

组 织 形 式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3130万元

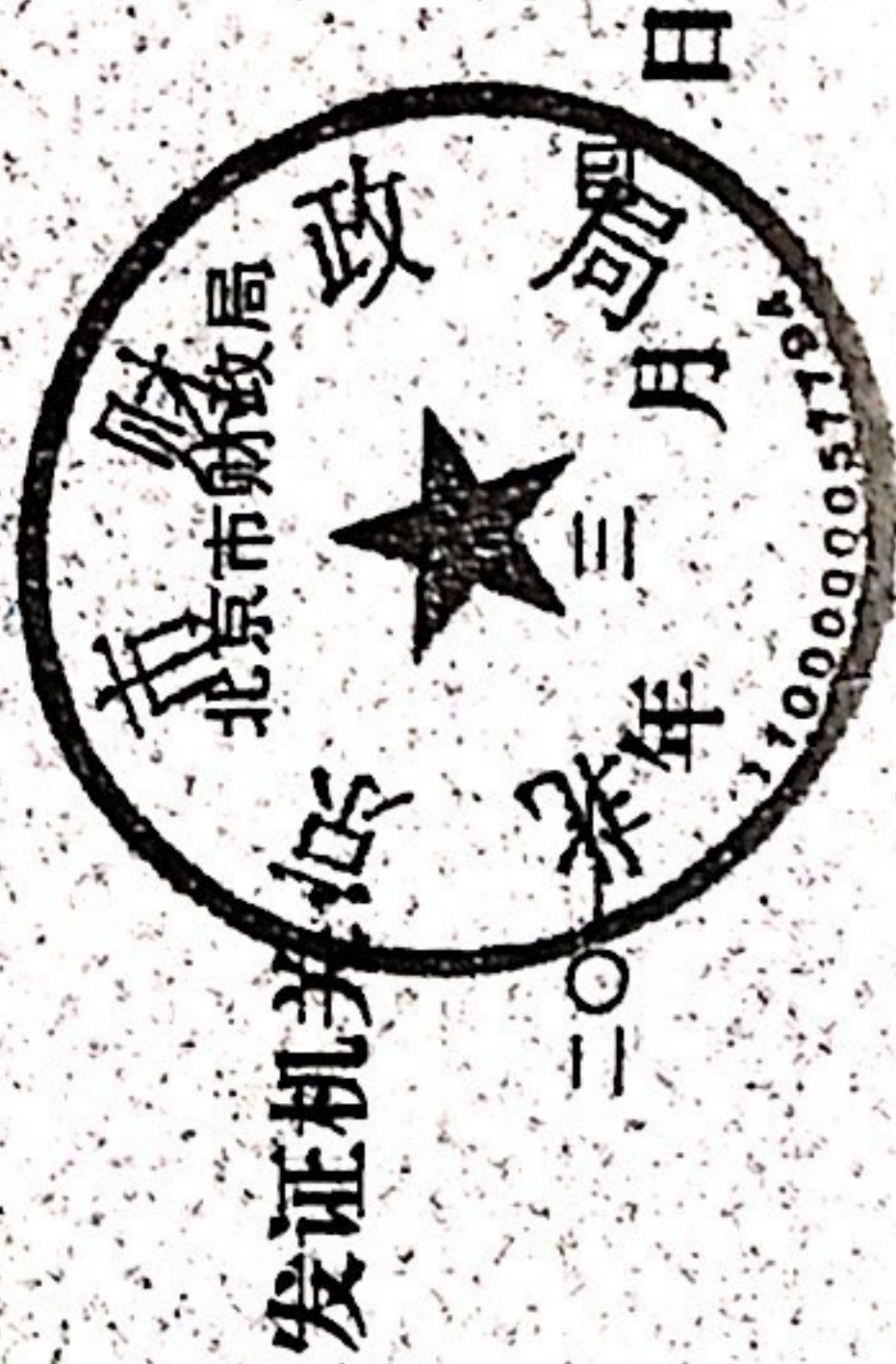
批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

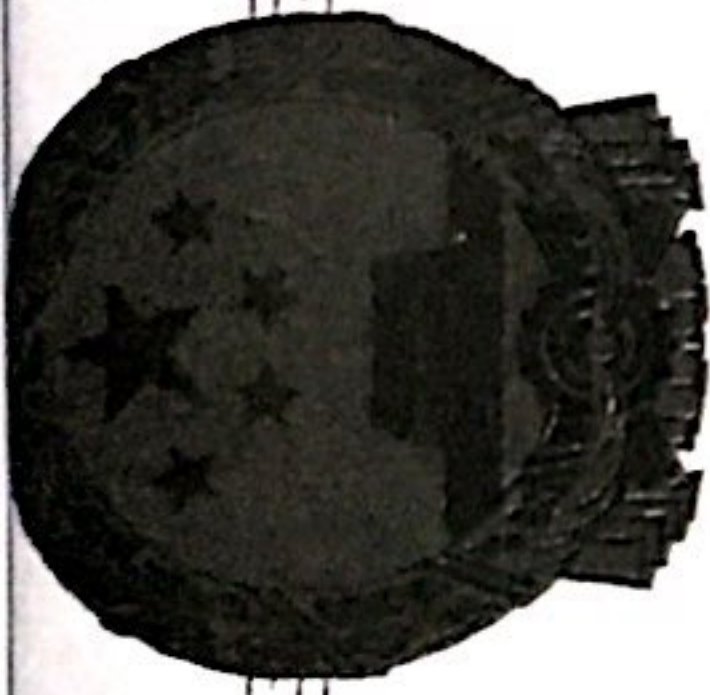
证书序号：NO. 019736

说 明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000418

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至:

二〇〇八年一月二十五日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



8

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.



9



李炜

男

1952-12-19

大信会计师事务所有限公司

广西分所

420103521219121



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.



8

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
/y /m /d

9



姓名	凡章
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1980-08-08
Date of birth	
工作单位	众环会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	420102800808081
Identity card No.	

