

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 8 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—73 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕2-26号

珠海元盛电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了珠海元盛电子科技有限公司（以下简称元盛电子公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1—9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了元盛电子公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1—9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于元盛电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年 1-9 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）金融资产的减值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五(一)3 之相关财务信息所示。

截至 2017 年 9 月 30 日，元盛电子公司合并财务报表中应收账款余额为人民币 26,494.28 万元，坏账准备金额为 623.39 万元，账面价值为人民币 25,870.89 万元，占资产总额的 33.79%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对应收账款及减值准备计提执行的审计程序包括：

（1）对元盛电子公司应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）对重点客户单位进行抽样检查，检查其收入确认、应收账款确认与销售订单、验收、回款原始凭证的对应关系，对账龄进行复核；

（3）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（4）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，与前期坏账准备计提数和坏账损失实际发生数进行比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（5）分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）获取并复核坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（二）存货可变现净值及减值

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五(一)6 之相关财务信息所示。

截至 2017 年 9 月 30 日，元盛电子公司的存货账面原值为人民币 10,308.78 万元，对应的存货跌价准备余额为人民币 786.08 万元，账面价值为人民币 9,522.70 万元，占资产总额的 12.44%。

元盛电子公司主要从事挠性印制电路板及其组件的研发、生产和销售，存货按成本与可变现净值孰低计量。管理层对存货进行减值测试，对成本高于可变现净值的部分，计提存货跌价准备。

可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计，为此我们确定存货可变现净值及减值为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对存货可变现净值及减值所执行的程序主要包括以下方面：

(1) 对存货实物收发存控制、入账价值及成本分配、存货跌价准备测试相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

(2) 对期末存货实施监盘程序，检查期末存货的数量、状况及产品有效期等；

(3) 取得期末存货的库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货执行分析性程序，分析存货跌价准备计提是否合理；

(4) 分析公司本年度主营产品对应的主要原材料单价变动情况和成本构成情况，了解主营产品和主要原材料的价格走势及经营利润实现情况，判断产生存货跌价的风险；

(5) 获取公司执行存货减值测试相关数据，复核并检查是否按相关会计政策执行。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

元盛电子公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估元盛电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

元盛电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督元盛电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对元盛电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致元盛电子公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就元盛电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年 1—9 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李永利
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：胡萍

二〇一八年二月十二日

资 产 负 债 表（ 资 产 ）

编制单位：珠海元盛电子科技股份有限公司 会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	47,640,320.14	47,201,748.70	47,551,162.99	45,912,106.83	31,535,274.99	31,027,936.36
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	2	70,377,061.18	70,377,061.18	83,883,970.58	83,883,970.58	47,382,038.92	47,382,038.92
应收账款	3	258,708,861.41	256,983,967.77	219,228,235.34	218,267,925.28	178,142,357.19	176,900,339.51
预付款项	4	1,872,445.27	1,486,096.95	3,067,610.05	2,632,207.48	836,952.73	834,672.73
应收利息							
应收股利							
其他应收款	5	4,223,759.56	3,922,345.37	3,705,001.70	2,337,995.01	1,588,535.93	2,225,444.14
存货	6	95,227,000.40	95,227,000.40	110,732,732.37	110,707,677.78	71,201,618.71	71,201,618.71
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	19,410,895.90	18,962,036.10	20,074,611.63	20,037,313.86	31,134,189.43	30,968,657.40
流动资产合计		497,460,343.86	494,160,256.47	488,243,324.66	483,779,196.82	361,820,967.90	360,540,707.77
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	8	1,606,251.74	11,115,918.74	1,190,817.30	10,700,484.30	2,899,903.61	12,409,570.61
投资性房地产	9			2,465,574.73	2,465,574.73	2,562,426.48	2,562,426.48
固定资产	10	255,287,653.58	253,303,397.28	224,882,528.54	223,267,348.51	205,020,384.92	202,871,466.47
在建工程	11			2,388,349.51	2,388,349.51	2,855,362.49	2,855,362.49
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	12	1,074,663.82	1,074,663.82	1,224,885.79	1,210,727.11	1,277,629.49	1,239,199.01
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	4,491,598.87	4,168,932.04	3,076,796.25	2,490,129.45	938,666.76	
递延所得税资产	14	2,803,378.07	2,765,462.49	2,771,890.66	2,481,557.70	2,700,165.32	2,700,165.32
其他非流动资产	15	3,025,464.26	3,025,464.26	216,287.40	216,287.40	262,222.60	262,222.60
非流动资产合计		268,289,010.34	275,453,838.63	238,217,130.18	245,220,458.71	218,516,761.67	224,900,412.98
资产总计		765,749,354.20	769,614,095.10	726,460,454.84	728,999,655.53	580,337,729.57	585,441,120.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位:人民币元

编制单位:珠海元盛电子科技股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:							
短期借款	16	111,870,818.00	111,870,818.00	102,000,000.00	102,000,000.00	71,000,000.00	71,000,000.00
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	17	91,186,682.85	91,186,682.85	82,964,346.45	82,964,346.45	63,640,397.18	63,640,397.18
应付账款	18	230,255,164.44	241,228,942.70	221,350,542.38	229,555,359.06	158,243,186.27	170,821,714.38
预收款项	19	394,309.08	356,857.18	623,149.87	584,004.52	413,556.16	376,915.89
应付职工薪酬	20	13,680,433.74	10,189,137.29	17,817,833.56	13,962,742.55	17,419,952.01	10,675,648.94
应交税费	21	2,876,165.49	1,423,204.59	2,699,419.49	1,328,828.02	4,802,341.35	2,193,921.92
应付利息							
应付股利	22	2,208,933.13	2,208,933.13	543,226.18	543,226.18		
其他应付款	23	2,006,844.10	1,858,085.56	1,977,783.86	2,061,454.58	3,431,007.34	3,094,287.32
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		454,479,350.83	460,322,661.30	429,976,301.79	432,999,961.36	318,950,440.31	321,802,885.63
非流动负债:							
长期借款							
应付债券							
其中:优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
专项应付款							
预计负债							
递延收益	24	17,351,249.83	17,351,249.83	19,936,499.83	19,936,499.83	22,879,333.20	22,879,333.20
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		17,351,249.83	17,351,249.83	19,936,499.83	19,936,499.83	22,879,333.20	22,879,333.20
负债合计		471,830,600.66	477,673,911.13	449,912,801.62	452,936,461.19	341,829,773.51	344,682,218.83
所有者权益(或股东权益):							
实收资本(或股本)	25	70,300,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00
其他权益工具							
其中:优先股							
永续债							
资本公积	26	46,345,447.57	46,345,447.57	46,345,447.57	46,345,447.57	46,345,447.57	46,345,447.57
减:库存股							
其他综合收益	27	-92,569.13	29,837.82	605.25	71,414.53	-81,182.20	22,506.85
专项储备							
盈余公积	28	22,546,418.17	22,546,418.17	22,546,418.17	22,546,418.17	18,220,879.70	18,220,879.70
一般风险准备							
未分配利润	29	154,819,456.93	152,718,480.41	137,355,182.23	136,799,914.07	103,722,810.99	105,870,067.80
归属于母公司所有者权益合计		293,918,753.54		276,547,653.22		238,507,956.06	
少数股东权益							
所有者权益合计		293,918,753.54	291,940,183.97	276,547,653.22	276,063,194.34	238,507,956.06	240,758,901.92
负债和所有者权益总计		765,749,354.20	769,614,095.10	726,460,454.84	728,999,655.53	580,337,729.57	585,441,120.75

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位：珠海元盛电子科技股份有限公司

会企02表
单位:人民币元

项 目	注释 号	2017年1-9月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	596,798,431.29	594,057,506.07	715,325,062.22	709,594,141.80	581,802,799.91	580,473,548.04
减：营业成本	1	491,489,506.79	496,971,898.65	571,239,135.66	575,630,805.19	470,301,818.77	472,480,070.30
税金及附加	2	4,461,909.32	3,709,676.40	5,290,965.79	4,130,875.48	4,007,606.30	2,769,965.95
销售费用	3	12,321,534.15	8,084,566.27	14,199,211.13	9,622,298.55	8,078,614.20	7,061,003.05
管理费用	4	53,100,101.48	51,877,735.82	73,751,692.72	71,826,848.89	53,749,138.78	52,565,233.40
财务费用	5	5,129,110.18	5,217,689.91	1,872,961.36	1,860,911.43	3,471,701.89	3,450,254.03
资产减值损失	6	4,450,314.98	4,419,690.74	3,649,184.35	3,630,411.17	5,407,149.91	5,274,313.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）							
投资收益（损失以“-”号填列）	7	457,011.15	457,011.15	-40,965.37	-40,965.37	-381,815.42	-381,815.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	457,011.15	457,011.15	-149,199.01	-149,199.01	-381,815.42	-381,815.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	8,300.90	8,300.90	-1,470,921.56	-1,470,921.56	96,198.34	96,198.34
其他收益	9	5,158,432.41	5,102,307.66				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,469,698.85	29,343,867.99	43,810,024.28	41,380,104.16	36,501,152.98	36,587,090.33
加：营业外收入	10			9,677,362.29	9,574,314.39	5,547,977.75	5,412,229.00
减：营业外支出	11	2,453,735.48	2,453,735.48	2,504,086.50	2,503,380.50	1,251,461.91	1,251,243.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,015,963.37	26,890,132.51	50,983,300.07	48,451,038.05	40,797,668.82	40,748,075.85
减：所得税费用	12	3,551,688.67	2,971,566.17	5,025,390.36	5,195,653.31	5,260,388.05	5,208,138.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,464,274.70	23,918,566.34	45,957,909.71	43,255,384.74	35,537,280.77	35,539,937.32
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,464,274.70	23,918,566.34	45,957,909.71	43,255,384.74	35,537,280.77	35,539,937.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,464,274.70		45,957,909.71		35,537,280.77	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额		-93,174.38	-41,576.71	81,787.45	48,907.68	29,292.26	22,506.85
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-93,174.38		81,787.45		29,292.26	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动							
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-93,174.38	-41,576.71	81,787.45	48,907.68	29,292.26	22,506.85
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额							
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		-93,174.38	-41,576.71	81,787.45	48,907.68	29,292.26	22,506.85
6.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		25,371,100.32	23,876,989.63	46,039,697.16	43,304,292.42	35,566,573.03	35,562,444.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,371,100.32		46,039,697.16		35,566,573.03	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益							
（二）稀释每股收益							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 珠海元盛电子科技股份有限公司

项 目	注释号	2017年1-9月		2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		391,678,949.15	382,628,785.44	429,096,845.93	422,915,167.50	282,296,423.35	282,167,219.00
收到的税费返还		687,143.77	687,143.77	403,685.01	403,685.01	445,229.66	445,229.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,776,711.40	2,688,257.68	6,644,618.46	6,509,618.33	4,612,784.44	4,145,020.14
经营活动现金流入小计		395,142,804.32	386,004,186.89	436,145,149.40	429,828,470.84	287,354,437.45	286,757,468.80
购买商品、接受劳务支付的现金		187,002,287.86	216,778,825.91	176,542,795.83	240,491,873.38	92,719,780.31	158,818,927.84
支付给职工以及为职工支付的现金		128,373,930.71	95,830,599.99	172,776,714.77	117,823,095.25	114,152,684.55	59,785,423.56
支付的各项税费		22,150,036.13	14,446,779.71	34,222,534.67	22,170,703.25	32,185,041.37	21,120,241.67
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,620,219.48	22,935,648.00	26,310,007.96	24,303,110.23	15,555,677.75	14,566,442.91
经营活动现金流出小计		359,146,474.18	349,991,853.61	409,852,053.23	404,788,782.11	254,613,183.98	254,291,035.98
经营活动产生的现金流量净额		35,996,330.14	36,012,333.28	26,293,096.17	25,039,688.73	32,741,253.47	32,466,432.82
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金				1,687,396.19	1,687,396.19		
取得投资收益收到的现金				29,632.43	29,632.43		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,562.07	11,111.11	130,000.00	130,000.00	107,000.00	107,000.00
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	3			30,500,000.00	30,500,000.00	1,640,000.00	1,640,000.00
投资活动现金流入小计		20,562.07	11,111.11	32,347,028.62	32,347,028.62	1,747,000.00	1,747,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,757,968.25	54,738,292.71	37,771,901.14	37,619,551.14	14,127,614.08	14,127,614.08
投资支付的现金						1,374,081.00	1,374,081.00
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	4			13,000,000.00	13,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流出小计		55,757,968.25	54,738,292.71	50,771,901.14	50,619,551.14	32,501,695.08	32,501,695.08
投资活动产生的现金流量净额		-55,737,406.18	-54,727,181.60	-18,424,872.52	-18,272,522.52	-30,754,695.08	-30,754,695.08
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金						10,663,500.00	10,663,500.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		74,731,688.00	74,731,688.00	165,500,000.00	165,500,000.00	103,300,000.00	103,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		74,731,688.00	74,731,688.00	165,500,000.00	165,500,000.00	113,963,500.00	113,963,500.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	65,000,000.00	134,500,000.00	134,500,000.00	105,300,000.00	105,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,022,372.75	9,022,372.75	11,403,730.80	11,403,730.80	14,822,699.02	14,822,699.02
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计		74,022,372.75	74,022,372.75	145,903,730.80	145,903,730.80	120,122,699.02	120,122,699.02
筹资活动产生的现金流量净额		709,315.25	709,315.25	19,596,269.20	19,596,269.20	-6,159,199.02	-6,159,199.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-550,783.43	-376,526.43	466,627.60	435,967.51	105,190.17	102,432.48
五、现金及现金等价物净增加额		-19,582,544.22	-18,382,059.50	27,931,120.45	26,799,402.92	-4,067,450.46	-4,345,028.80
加: 期初现金及现金等价物余额		32,768,871.36	31,129,815.20	4,837,750.91	4,330,412.28	8,905,201.37	8,675,441.08
六、期末现金及现金等价物余额		13,186,327.14	12,747,755.70	32,768,871.36	31,129,815.20	4,837,750.91	4,330,412.28

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：珠海元盛电子科技股份有限公司														会合04表 单位：人民币元																			
项 目	2017年1-9月													2016年度																			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润							
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	70,300,000.00				46,345,447.57		605.25		22,546,418.17		137,355,182.23		276,547,653.22	70,300,000.00				46,345,447.57		-81,182.20		18,220,879.70		103,722,810.99		238,507,956.06							
加：会计政策变更																																	
前期差错更正																																	
同一控制下企业合并																																	
其他																																	
二、本年期初余额	70,300,000.00				46,345,447.57		605.25		22,546,418.17		137,355,182.23		276,547,653.22	70,300,000.00				46,345,447.57		-81,182.20		18,220,879.70		103,722,810.99		238,507,956.06							
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-93,174.38				17,464,274.70		17,371,100.32						81,787.45		4,325,538.47		33,632,371.24		38,039,697.16								
(一) 综合收益总额							-93,174.38				25,464,274.70		25,371,100.32						81,787.45				45,957,909.71		46,039,697.16								
(二) 所有者投入和减少资本																																	
1. 所有者投入的资本																																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																	
4. 其他																																	
(三) 利润分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00									4,325,538.47		-12,325,538.47		-8,000,000.00							
1. 提取盈余公积																						4,325,538.47		-4,325,538.47									
2. 提取一般风险准备																																	
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,000,000.00		-8,000,000.00											-8,000,000.00		-8,000,000.00							
4. 其他																																	
(四) 所有者权益内部结转																																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																																	
3. 盈余公积弥补亏损																																	
4. 其他																																	
(五) 专项储备																																	
1. 本期提取																																	
2. 本期使用																																	
(六) 其他																																	
四、本期期末余额	70,300,000.00				46,345,447.57		-92,569.13		22,546,418.17		154,819,456.93		293,918,753.54	70,300,000.00				46,345,447.57		605.25		22,546,418.17		137,355,182.23		276,547,653.22							
法定代表人：														主管会计工作的负责人：														会计机构负责人：					

合并所有者权益变动表

编制单位：珠海元盛电子科技股份有限公司													
单位：人民币元													
项 目	2015年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	66,860,000.00				39,121,947.57		-110,474.46		14,666,885.97		81,739,523.95		202,277,883.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,860,000.00				39,121,947.57		-110,474.46		14,666,885.97		81,739,523.95		202,277,883.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,440,000.00				7,223,500.00		29,292.26		3,553,993.73		21,983,287.04		36,230,073.03
(一) 综合收益总额							29,292.26				35,537,280.77		35,566,573.03
(二) 所有者投入和减少资本	3,440,000.00				7,223,500.00								10,663,500.00
1. 所有者投入的资本	3,440,000.00				7,223,500.00								10,663,500.00
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									3,553,993.73		-13,553,993.73		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,553,993.73		-3,553,993.73		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	70,300,000.00				46,345,447.57		-81,182.20		18,220,879.70		103,722,810.99		238,507,956.06
法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：													

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：珠海元盛电子科技有限公司

项 目	2017年1-9月									2016年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他			
一、上年期末余额	70,300,000.00				46,345,447.57		71,414.53		22,546,418.17	136,799,914.07	276,063,194.34	70,300,000.00				46,345,447.57		22,506.85
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	70,300,000.00				46,345,447.57		71,414.53		22,546,418.17	136,799,914.07	276,063,194.34	70,300,000.00				46,345,447.57		22,506.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-41,576.71			15,918,566.34	15,876,989.63							48,907.68
(一) 综合收益总额							-41,576.71			23,918,566.34	23,876,989.63							48,907.68
(二) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入的资本																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
(三) 利润分配										-8,000,000.00	-8,000,000.00							
1. 提取盈余公积																		
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,000,000.00	-8,000,000.00							
3. 其他																		
(四) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	70,300,000.00				46,345,447.57		29,837.82		22,546,418.17	152,718,480.41	291,940,183.97	70,300,000.00				46,345,447.57		71,414.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：珠海元盛电子科技有限公司											
2015年度											
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,860,000.00				39,121,947.57				14,666,885.97	83,884,124.21	204,532,957.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,860,000.00				39,121,947.57				14,666,885.97	83,884,124.21	204,532,957.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,440,000.00				7,223,500.00		22,506.85		3,553,993.73	21,985,943.59	36,225,944.17
(一) 综合收益总额							22,506.85			35,539,937.32	35,562,444.17
(二) 所有者投入和减少资本	3,440,000.00				7,223,500.00						10,663,500.00
1. 所有者投入的资本	3,440,000.00				7,223,500.00						10,663,500.00
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									3,553,993.73	-13,553,993.73	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,553,993.73	-3,553,993.73	
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	70,300,000.00				46,345,447.57		22,506.85		18,220,879.70	105,870,067.80	240,758,901.92
法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：											

珠海元盛电子科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

珠海元盛电子科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原珠海元盛电子科技有限公司（以下简称元盛有限公司），元盛有限公司系由珠海亿盛科技开发有限公司、中山市立顺丝印材料有限公司、新迪公司、湖北省化学研究院、深圳市晖宁达电子有限公司、IPC CAL FLEX, Inc.、刘延治共同出资组建，于 2002 年 11 月 15 日在广东省珠海市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合总字第 005789 号的企业法人营业执照。元盛有限公司成立时注册资本 30 万美元。元盛有限公司以 2007 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2007 年 11 月 28 日在广东省珠海市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省珠海市。公司现持有统一社会信用代码为 91440400744473425J 营业执照，注册资本 7,030 万元，股份总数 7,030 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为生产和销售自产的柔性线路板。

本公司将元盛电子科技（香港）有限公司、珠海元盛电路科技有限公司和南昌元盛电子科技有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 100 万元（含 100 万元）以上、其他应收款金额 10 万元（含 10 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方往来组合	应收合并财务报表范围内公司的款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方往来组合	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，测试未减值的不计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

(十六) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	3—10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售挠性印制电路板（FPC）及其组件（FPCA）等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 2017 年 1-9 月

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2015 年度和 2016 年度

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年
珠海元盛电子科技股份有限公司	15%	15%	15%
珠海元盛电路科技有限公司	25%	25%	25%
南昌元盛电子科技有限公司	25%	20%	25%
元盛电子科技（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号），按公司出口货物劳务的出口发票（外销发票）、其他普通发票或购进出口货物劳务的增值税专用发票、海关进口增值税专用缴款书金额，实行增值税退（免）税政策。

2. 2014 年公司通过国家级高新技术企业认定，取得 GR201444000582 号高新技术企业证书，有效期为 2014 年至 2016 年。2017 年 11 月 9 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司拟被认定为高新技术企业。本报告期公司已向相关部门办理企业所得税优惠备案，享受企业所得税优惠税率 15%。

3. 根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 61 号），子公司南昌元盛电子科技有限公司属于小型微利企业，2016 年度所得税税率可优惠至 20%，同时可享受应纳税所得额减半的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 9 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-9 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,683.08	117,699.29
银行存款	13,135,644.06	32,651,172.07
其他货币资金	34,453,993.00	14,782,291.63
合 计	47,640,320.14	47,551,162.99
其中：存放在境外的款项总额	356,328.12	834,850.83

(2) 其他货币资金期末 34,453,993.00 元系使用受限的银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	57,068,084.00		57,068,084.00	73,983,970.58		73,983,970.58
商业承兑汇票	13,308,977.18		13,308,977.18	9,900,000.00		9,900,000.00
合 计	70,377,061.18		70,377,061.18	83,883,970.58		83,883,970.58

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,672,605.63
小 计	56,672,605.63

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	20,121,060.68	
商业承兑汇票		12,808,977.18
小 计	20,121,060.68	12,808,977.18

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	264,142,259.93	99.70	5,433,398.52	2.06	258,708,861.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备	800,559.26	0.30	800,559.26	100.00	
合 计	264,942,819.19	100.00	6,233,957.78	2.35	258,708,861.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	223,888,696.73	99.73	4,660,461.39	2.08	219,228,235.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	601,663.38	0.27	601,663.38	100.00	
合 计	224,490,360.11	100.00	5,262,124.77	2.34	219,228,235.34

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	263,606,764.06	5,272,135.28	2.00	222,957,409.73	4,459,148.18	2.00
1-2 年	185,076.21	18,507.62	10.00	288,004.51	28,800.45	10.00
2-3 年	35,703.44	7,140.69	20.00	565,071.78	113,014.36	20.00
3-4 年	239,273.80	71,782.14	30.00	23,219.26	6,965.78	30.00
4-5 年	23,219.26	11,609.63	50.00	4,917.67	2,458.84	50.00
5 年以上	52,223.16	52,223.16	100.00	50,073.78	50,073.78	100.00
小 计	264,142,259.93	5,433,398.52	2.06	223,888,696.73	4,660,461.39	2.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,212,022.53 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 230,362.48 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南昌欧菲生物识别技术有限公司	52,748,002.37	19.91	1,054,960.05
天马微电子股份有限公司	28,366,461.39	10.71	567,329.23
合肥京东方光电科技有限公司	27,537,467.61	10.39	550,749.35
伯恩光学(惠州)有限公司	25,047,285.95	9.45	500,945.72
深圳融创新技术有限公司	20,680,821.21	7.81	413,616.42
小 计	154,380,038.53	58.27	3,087,600.77

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,787,028.19	95.44		1,787,028.19	2,902,723.71	94.62		2,902,723.71
1-2 年	85,417.08	4.56		85,417.08	164,886.34	5.38		164,886.34
合 计	1,872,445.27	100.00		1,872,445.27	3,067,610.05	100.00		3,067,610.05

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市华技达自动化设备有限公司	186,000.00	9.93
珠海恒通机电有限公司	183,000.00	9.77
深圳日亚化学有限公司	156,600.00	8.36
广东中建富安消防工程有限公司	73,861.27	3.94
深圳市同创精密自动化设备有限公司	62,400.00	3.33
小 计	661,861.27	35.33

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,377,202.31	100.00	153,442.75	3.51	4,223,759.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,377,202.31	100.00	153,442.75	3.51	4,223,759.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,841,351.70	100.00	136,350.00	3.55	3,705,001.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,841,351.70	100.00	136,350.00	3.55	3,705,001.70

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,191,098.36	83,821.96	2.00	3,704,157.03	74,083.15	2.00
1-2 年	86,000.00	8,600.00	10.00	64,520.87	6,452.09	10.00
2-3 年	40,103.95	8,020.79	20.00	21,073.80	4,214.76	20.00
3-4 年	10,000.00	3,000.00	30.00			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	51,600.00	51,600.00	100.00
小 计	4,377,202.31	153,442.75	3.51	3,841,351.70	136,350.00	3.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 17,092.75 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,494,819.06	1,275,593.47
备用金	975,983.29	335,845.58
其他	1,906,399.96	2,229,912.65
合 计	4,377,202.31	3,841,351.70

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国湾仔海关	保证金	1,324,715.11	1 年以内	30.26	26,494.30
珠海市香洲区国家税务局南湾税务分局	其他	500,816.92	1 年以内	11.44	10,016.34
何波	备用金	311,948.50	1 年以内	7.13	6,238.97
深圳市宇正达科技有限公司	其他	254,781.36	1 年以内	5.82	5,095.63
徐景浩	备用金	194,236.70	1 年以内	4.44	3,884.73
小 计		2,586,498.59		59.09	51,729.97

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,247,039.10	821,465.23	26,425,573.87	18,206,451.68	564,390.90	17,642,060.78
在产品	39,328,549.96	1,056,522.55	38,272,027.41	40,182,864.60	677,136.85	39,505,727.75
库存商品	25,858,864.26	5,704,292.19	20,154,572.07	47,011,518.30	3,957,709.66	43,053,808.64
发出商品	6,098,191.36	193,070.67	5,905,120.69	7,378,137.27	745,743.90	6,632,393.37
委托加工物资	4,555,115.63	85,409.27	4,469,706.36	3,977,518.25	78,776.42	3,898,741.83
合 计	103,087,760.31	7,860,759.91	95,227,000.40	116,756,490.10	6,023,757.73	110,732,732.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	564,390.90	257,074.33				821,465.23
在产品	677,136.85	379,385.70				1,056,522.55
库存商品	3,957,709.66	3,130,462.22		1,383,879.69		5,704,292.19
发出商品	745,743.90			552,673.23		193,070.67
委托加工物资	78,776.42	6,632.85				85,409.27
小 计	6,023,757.73	3,773,555.10		1,936,552.92		7,860,759.91

2) 本期计提存货跌价准备 3,773,555.10 元。

3) 本期转回存货跌价准备 552,673.23 元，转销存货跌价准备 1,383,879.69 元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	137,396.51	659,079.01
待抵扣增值税进项税额	15,758,736.17	16,083,281.44
预交企业所得税	3,231,475.46	1,993,474.20
预交增值税	283,287.76	1,338,776.98
合 计	19,410,895.90	20,074,611.63

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	1,606,251.74		1,606,251.74	1,190,817.30		1,190,817.30
合 计	1,606,251.74		1,606,251.74	1,190,817.30		1,190,817.30

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
元盛电子(新加坡)有限公司	1,190,817.30			457,011.15	-41,576.71
小 计	1,190,817.30			457,011.15	-41,576.71

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
元盛电子(新加坡)有限公司					1,606,251.74	
小 计					1,606,251.74	

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,822,667.82	2,822,667.82
本期增加金额		
本期减少金额	2,822,667.82	2,822,667.82
其他转出	2,822,667.82	2,822,667.82
期末数		
累计折旧和累计摊销		
期初数	357,093.09	357,093.09
本期增加金额	52,461.37	52,461.37
计提或摊销	52,461.37	52,461.37
本期减少金额	409,554.46	409,554.46
其他转出	409,554.46	409,554.46
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	2,465,574.73	2,465,574.73

(2) 本期公司将投资性房地产转为自用房产。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	95,777,550.88	256,379,125.37	1,606,204.27	7,042,138.09	1,223,792.07	362,028,810.68
本期增加金额	5,383,832.86	48,940,256.19	105,379.13	829,994.38	18,672.66	55,278,135.22
1) 购置		947,053.59	105,379.13	829,994.38	18,672.66	1,901,099.76
2) 在建工程转入	2,561,165.04	47,993,202.60				50,554,367.64
3) 投资性房地产转入	2,822,667.82					2,822,667.82
本期减少金额		2,312,026.80	93,673.50	304,673.56		2,710,373.86
处置或报废		2,312,026.80	93,673.50	304,673.56		2,710,373.86
期末数	101,161,383.74	303,007,354.76	1,617,909.90	7,567,458.91	1,242,464.73	414,596,572.04
累计折旧						
期初数	18,999,784.35	112,251,552.10	1,027,603.53	4,109,442.85	757,899.31	137,146,282.14
本期增加金额	2,877,417.65	20,664,478.24	86,054.40	647,296.72	112,022.63	24,387,269.64
1) 计提	2,467,863.19	20,664,478.24	86,054.40	647,296.72	112,022.63	23,977,715.18
2) 投资性房地产转入	409,554.46					409,554.46
本期减少金额		1,840,859.06	90,863.38	292,910.88		2,224,633.32
处置或报废		1,840,859.06	90,863.38	292,910.88		2,224,633.32
期末数	21,877,202.00	131,075,171.28	1,022,794.55	4,463,828.69	869,921.94	159,308,918.46
账面价值						
期末账面价值	79,284,181.74	171,932,183.48	595,115.35	3,103,630.22	372,542.79	255,287,653.58
期初账面价值	76,777,766.53	144,127,573.27	578,600.74	2,932,695.24	465,892.76	224,882,528.54

(2) 固定资产抵押明细

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	产权证编号	抵押银行
二期厂房	4,300,195.39	1,621,765.60	2,678,429.79	粤房地证字第 C6569403 号	交通银行珠海 分行
一期厂房及一期综合楼	21,621,834.59	7,699,621.67	13,922,212.92	粤房地证字第 C6569404 号	
二期综合楼	5,787,879.66	2,182,516.85	3,605,362.81	粤房地证字第 C6569401 号	
集体宿舍	909,352.90	413,365.56	495,987.34	粤房地证字第 C6569402 号	

香洲区南屏洪湾工业区香工路 17 号 A3 厂房	66,904,437.58	9,506,157.96	57,398,279.62	粤房地权证珠字第 0100263132 号、 粤(2017)珠海市不动产权第 0014697 号、粤(2017)珠海市不动 产权第 0014698 号	
机器设备	241,422,854.54	100,545,404.62	140,877,449.92		
百越房产蓝溪枫景商品房(22 栋 502 房)	337,418.75	93,493.06	243,925.69	粤房地权证珠字第 0100023028 号	
百越房产蓝溪枫景商品房(11 栋 505 房)	311,872.69	86,414.97	225,457.72	粤房地权证珠字第 0100023029 号	
百越房产蓝溪枫景商品房(22 栋 202 房)	335,142.45	92,862.04	242,280.41	粤房地权证珠字第 0100023030 号	农业银行珠海 南湾支行
百越房产蓝溪枫景商品房(10 栋 502 房)	325,051.54	90,065.91	234,985.63	粤房地权证珠字第 0100023031 号	
百越房产蓝溪枫景商品房(23 栋 205 房)	328,198.19	90,938.38	237,259.81	粤房地权证珠字第 0100023032 号	
合 计	342,584,238.28	122,422,606.62	220,161,631.66		

上述固定资产中，房屋及建筑物以及机器设备（合计账面原值 340,946,554.66 元，账面价值 218,977,722.40 元）作为抵押，并由公司实际控制人之一胡可及其配偶杨海燕提供担保，为公司取得交通银行珠海分行借款提供抵押担保。截至资产负债表日，公司以上述抵押物实际取得借款 109,870,818.00 元。

上述固定资产中，房屋及建筑物（合计账面原值 1,637,683.62 元，账面价值 1,183,909.26 元）作为抵押，并由公司实际控制人之一胡可提供担保，为公司取得农业银行珠海南湾支行借款提供抵押担保。截至资产负债表日，公司以上述抵押物实际取得借款 2,000,000.00 元。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A3 厂房(工程)				2,388,349.51		2,388,349.51
合 计				2,388,349.51		2,388,349.51

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
A3 厂房(工程)	2,561,165.04	2,388,349.51	172,815.53	2,561,165.04		

待安装机器设备	47,993,202.60		47,993,202.60	47,993,202.60		
小 计		2,388,349.51	48,166,018.13	50,554,367.64		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
A3 厂房(工程)	100.00	100.00				自有资金
待安装机器设备	100.00	100.00				自有资金
小 计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,052,403.65	2,489,865.95	3,542,269.60
本期增加金额		125,551.29	125,551.29
购置		125,551.29	125,551.29
本期减少金额			
期末数	1,052,403.65	2,615,417.24	3,667,820.89
累计摊销			
期初数	281,344.98	2,036,038.83	2,317,383.81
本期增加金额	15,785.67	259,987.59	275,773.26
计提	15,785.67	259,987.59	275,773.26
本期减少金额			
期末数	297,130.65	2,296,026.42	2,593,157.07
账面价值			
期末账面价值	755,273.00	319,390.82	1,074,663.82
期初账面价值	771,058.67	453,827.12	1,224,885.79

(2) 上述无形资产中，公司权证号为粤房地证字第 C6569187（账面原值 1,052,403.65 元，账面价值 755,273.00 元）的土地作为抵押，并由本公司实际控制人之一胡可及配偶杨海燕提供担保，为公司取得交通银行珠海分行借款提供抵押担保。截至资产负债表日，公司

以上述抵押物实际取得借款 109,870,818.00 元。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费	3,076,796.25	2,352,427.18	937,624.56		4,491,598.87
合 计	3,076,796.25	2,352,427.18	937,624.56		4,491,598.87

14. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,248,160.44	2,141,315.60	11,422,232.51	1,718,871.63
递延收益	4,413,749.83	662,062.47	5,326,499.83	798,974.97
可抵扣亏损			1,016,176.20	254,044.06
合 计	18,661,910.27	2,803,378.07	17,764,908.54	2,771,890.66

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	3,025,464.26	216,287.40
合 计	3,025,464.26	216,287.40

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	111,870,818.00	102,000,000.00
合 计	111,870,818.00	102,000,000.00

(2) 其他说明

1) 期末抵押及保证借款 109,870,818.00 元,系以本公司房产、机器设备及土地作为抵押,并由本公司实际控制人之一胡可及配偶杨海燕提供担保向中国交通银行珠海分行取得的借款。

2) 期末抵押及保证借款 2,000,000.00 元,系以本公司房产作为抵押,并由本公司实际控制人之一胡可提供担保向中国农业银行珠海南湾支行取得的借款。

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	91,186,682.85	82,964,346.45
合 计	91,186,682.85	82,964,346.45

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购款	163,943,741.16	140,089,606.65
工程设备款	21,473,768.94	21,039,759.25
外发加工款	41,108,553.34	56,544,802.07
其他	3,729,101.00	3,676,374.41
合 计	230,255,164.44	221,350,542.38

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	394,309.08	623,149.87
合 计	394,309.08	623,149.87

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,798,829.56	116,896,336.20	121,018,292.02	13,676,873.74
离职后福利—设定提存计划		7,340,194.69	7,340,194.69	
辞退福利	19,004.00		15,444.00	3,560.00
合 计	17,817,833.56	124,236,530.89	128,373,930.71	13,680,433.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,798,829.56	112,813,683.53	116,935,639.35	13,676,873.74
职工福利费		959,572.76	959,572.76	
社会保险费		1,791,301.10	1,791,301.10	
其中：医疗保险费		1,529,913.80	1,529,913.80	
工伤保险费		57,850.94	57,850.94	
生育保险费		203,536.36	203,536.36	
住房公积金		1,306,345.69	1,306,345.69	
工会经费和职工教育经费		25,433.12	25,433.12	
小 计	17,798,829.56	116,896,336.20	121,018,292.02	13,676,873.74

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		7,107,155.49	7,107,155.49	
失业保险费		233,039.20	233,039.20	
小 计		7,340,194.69	7,340,194.69	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,050,963.79	986,835.51
企业所得税	249,760.47	180,515.81
代扣代缴个人所得税	617,387.71	462,810.44
城市维护建设税	149,564.34	74,681.50
房产税	602,467.71	804,031.85
土地使用税	53,257.35	71,009.80
教育费附加	64,099.00	32,006.36
地方教育附加	42,732.67	21,337.57
印花税	45,932.45	66,190.65
合 计	2,876,165.49	2,699,419.49

22. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2, 208, 933. 13	543, 226. 18
合 计	2, 208, 933. 13	543, 226. 18

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15, 213. 00	15, 213. 00
其他	1, 991, 631. 10	1, 962, 570. 86
合 计	2, 006, 844. 10	1, 977, 783. 86

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	19, 936, 499. 83		2, 585, 250. 00	17, 351, 249. 83	资产相关的政府补助
合 计	19, 936, 499. 83		2, 585, 250. 00	17, 351, 249. 83	

(2) 政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3之说明。

25. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2017. 9. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31
珠海亿盛科技开发有限公司	33, 000, 000. 00	33, 000, 000. 00	33, 000, 000. 00
新迪公司	7, 660, 000. 00	7, 660, 000. 00	7, 660, 000. 00
元盛科技（香港）有限公司	3, 452, 000. 00	3, 452, 000. 00	3, 452, 000. 00
华烁科技股份有限公司	5, 893, 000. 00	5, 893, 000. 00	5, 893, 000. 00
中山市立顺实业有限公司	5, 304, 000. 00	5, 304, 000. 00	5, 304, 000. 00
北京正达联合投资有限公司	2, 220, 000. 00	2, 220, 000. 00	4, 714, 000. 00
APPLE BASE LIMITED	5, 304, 000. 00	5, 304, 000. 00	5, 304, 000. 00
日本株式会社富国东海	1, 473, 000. 00	1, 473, 000. 00	1, 473, 000. 00

珠海鑫懋投资管理有限公司			3,500,000.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	3,500,000.00	3,500,000.00	
上海金崙投资有限公司	2,494,000.00	2,494,000.00	
合 计	70,300,000.00	70,300,000.00	70,300,000.00

(2) 其他说明

截止至 2015 年 1 月 1 日，公司注册资本为人民币 70,300,000.00 元，实收资本为人民币 66,860,000.00 元。

2015 年 9 月 2 日，公司收到元盛科技(香港)有限公司缴纳的出资额人民币 1,983,500.00 元，其中计入实收资本人民币 640,000.00 元，计入资本公积(股本溢价)人民币 1,343,500.00 元。公司注册资本实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（大华验字〔2015〕000902 号）。

2015 年 10 月 23 日，公司收到珠海鑫懋投资管理有限公司缴纳的出资额人民币 8,680,000.00 元，其中计入实收资本人民币 2,800,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 5,880,000.00 元。公司注册资本实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（大华验字〔2015〕001056 号）。

2015 年 12 月 31 日，嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）与珠海鑫懋投资管理有限公司签订《关于珠海元盛电子科技股份有限公司股份转让协议》，根据协议规定，珠海鑫懋投资管理有限公司将其所持本公司 350 万股以 6.27 元/股的价格转让予嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）。公司已于 2016 年 3 月 31 日办理工商变更手续。

2016 年 4 月 22 日，北京正达联合投资有限公司与上海金崙投资有限公司签订《股权转让协议书》，根据协议规定，北京正达联合投资有限公司将所持本公司 249.40 万股股份以 9 元/股的价格转让予上海金崙投资有限公司。公司已于 2016 年 7 月 19 日办理工商变更手续。

2016 年 4 月 22 日，北京正达联合投资有限公司与宁波鼎吉名富投资中心（有限合伙）、签订《股权转让协议书》，根据协议规定，北京正达联合投资有限公司将其所持本公司 222 万股股份以 9 元/股的价格转让予宁波鼎吉名富投资中心（有限合伙）。2016 年 7 月 7 日，北京正达联合投资有限公司与宁波鼎吉名富投资中心（有限合伙）签订《合同解除协议书》，根据协议规定，北京正达联合投资有限公司与宁波鼎吉名富投资中心（有限合伙）2016 年 4 月 22 日签订的 222 万元《股权转让协议书》解除，该股权转让协议下的权利与义务终止、不再履行，北京正达联合投资有限公司仍持有本公司 222 万股股份。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2017. 9. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31
资本溢价（股本溢价）	46,265,684.74	46,265,684.74	46,265,684.74
其他资本公积	79,762.83	79,762.83	79,762.83
合 计	46,345,447.57	46,345,447.57	46,345,447.57

(2) 其他说明

截止至 2015 年 1 月 1 日，公司资本公积为人民币 39,121,947.57 元，其中资本溢价（股本溢价）为人民币 39,042,184.74 元，其他资本公积为人民币 79,762.83 元。

2015 年度资本溢价（股本溢价）增加 7,223,500.00 元，详见本财务报表附注五（一）25 之说明。

27. 其他综合收益

(1) 明细情况

1) 2017 年 1-9 月

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	605.25	-93,174.38			-93,174.38		-92,569.13
其中：外币财务报表折算差额	605.25	-93,174.38			-93,174.38		-92,569.13
其他综合收益合计	605.25	-93,174.38			-93,174.38		-92,569.13

2) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-81,182.20	81,787.45			81,787.45		605.25
其中：外币财务报表折算差额	-81,182.20	81,787.45			81,787.45		605.25

其他综合收益合计	-81,182.20	81,787.45			81,787.45		605.25
----------	------------	-----------	--	--	-----------	--	--------

3) 2015 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-110,474.46	29,292.26			29,292.26		-81,182.20
其中：外币财务报表 折算差额	-110,474.46	29,292.26			29,292.26		-81,182.20
其他综合收益合计	-110,474.46	29,292.26			29,292.26		-81,182.20

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
法定盈余公积	22,546,418.17	22,546,418.17	18,220,879.70
合 计	22,546,418.17	22,546,418.17	18,220,879.70

(2) 其他说明

截止至 2015 年 1 月 1 日，公司盈余公积为人民币 14,666,885.97 元，其中法定盈余公积为人民币 14,666,885.97 元。

2015 年度盈余公积增加 3,553,993.73 元，系按照母公司 2015 年度净利润 10%计提法定盈余公积。

2016 年度盈余公积增加 4,325,538.47 元，系按照母公司 2016 年度净利润 10%计提法定盈余公积。

29. 未分配利润

项 目	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
期初未分配利润	137,355,182.23	103,722,810.99	81,739,523.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,464,274.70	45,957,909.71	35,537,280.77
减：提取法定盈余公积		4,325,538.47	3,553,993.73
应付普通股股利	8,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
期末未分配利润	154,819,456.93	137,355,182.23	103,722,810.99

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	592,042,234.10	488,177,712.06	712,155,827.30	568,740,905.71	579,206,651.73	468,847,229.83
其他业务收入	4,756,197.19	3,311,794.73	3,169,234.92	2,498,229.95	2,596,148.18	1,454,588.94
合 计	596,798,431.29	491,489,506.79	715,325,062.22	571,239,135.66	581,802,799.91	470,301,818.77

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合肥京东方光电科技有限公司	115,425,830.03	19.34
南昌欧菲生物识别技术有限公司	99,292,240.79	16.64
北京京东方光电科技有限公司	71,603,047.65	12.00
Hitachi-LG Data Storage, Inc.	47,959,139.08	8.04
天马微电子股份有限公司	32,277,221.19	5.41
小 计	366,557,478.74	61.43

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
南昌欧菲生物识别技术有限公司	143,563,338.37	20.07
合肥京东方光电科技有限公司	116,754,352.48	16.32
Hitachi-LG Data Storage, Inc.	64,513,298.45	9.02
北京京东方光电科技有限公司	64,512,830.39	9.02
南昌欧菲光科技有限公司	29,605,382.13	4.14
小 计	418,949,201.82	58.57

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

北京京东方光电科技有限公司	101,661,794.98	17.47
合肥京东方光电科技有限公司	69,088,193.20	11.87
武汉天马微电子有限公司	58,345,229.78	10.03
伯恩光学（惠州）有限公司	46,679,919.30	8.02
南昌欧菲光科技有限公司	32,907,018.68	5.66
小 计	308,682,155.94	53.05

2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
营业税		930.00	6,980.00
城市维护建设税	1,974,879.70	2,460,566.36	2,333,698.67
教育费附加	1,147,172.22	1,054,528.45	993,651.97
地方教育费附加	263,456.13	703,018.98	673,275.66
印花税[注]	409,912.21	449,154.63	
房产税[注]	612,511.71	549,597.57	
土地使用税[注]	53,257.35	71,009.80	
车船税[注]	720.00	2,160.00	
合 计	4,461,909.32	5,290,965.79	4,007,606.30

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年1-9月印花税、房产税、土地使用税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	5,817,839.64	6,903,608.27	3,861,495.60
折旧与摊销	7,157.48	9,458.69	9,543.85
车辆运输费	4,502,630.90	4,623,489.83	2,510,150.91
报关费	133,753.64	138,067.36	125,988.19

业务招待费	945,302.24	1,137,574.46	977,855.64
其他	914,850.25	1,387,012.52	593,580.01
合 计	12,321,534.15	14,199,211.13	8,078,614.20

4. 管理费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	7,368,634.24	13,286,178.80	10,002,071.40
折旧与摊销	1,178,597.26	1,770,179.45	1,229,690.11
业务招待费	2,027,473.87	3,258,265.75	1,271,775.68
办公费	1,057,005.36	1,792,678.46	936,040.10
税金[注]		433,479.71	1,356,384.65
租赁费	222,409.63	328,292.61	64,556.05
技术研发费	21,792,581.03	30,233,920.56	21,608,562.80
咨询费	2,444,770.92	1,917,313.04	2,611,410.57
董事会经费	304,947.19	447,279.31	324,236.25
修理费	4,099,785.42	6,333,540.71	2,876,323.56
流动资产损失	5,105,166.93	3,678,345.07	2,854,076.98
环保费	2,459,732.73	2,642,763.26	1,839,653.36
差旅费	2,003,263.78	3,193,465.03	2,201,631.56
其他	3,035,733.12	4,435,990.96	4,572,725.71
合 计	53,100,101.48	73,751,692.72	53,749,138.78

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,688,079.70	4,177,916.47	4,974,719.01
减：利息收入	174,468.75	240,204.35	281,306.07
汇兑损益	2,478,543.04	-2,423,866.96	-1,359,662.36
其他	136,956.19	359,116.20	137,951.31

合 计	5,129,110.18	1,872,961.36	3,471,701.89
-----	--------------	--------------	--------------

6. 资产减值损失

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,229,433.11	958,470.45	1,695,920.72
存货跌价损失	3,220,881.87	2,690,713.90	3,711,229.19
合 计	4,450,314.98	3,649,184.35	5,407,149.91

7. 投资收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	457,011.15	-149,199.01	-381,815.42
处置长期股权投资产生的投资收益		78,601.21	
理财产品收益		29,632.43	
合 计	457,011.15	-40,965.37	-381,815.42

8. 资产处置收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
固定资产处置收益	8,300.90	-1,470,921.56	96,198.34
合 计	8,300.90	-1,470,921.56	96,198.34

9. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	5,158,432.41		
合 计	5,158,432.41		

(2) 2017 年 1-9 月计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3 之说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
政府补助		9,676,117.09	5,547,977.75
其他		1,245.20	
合 计		9,677,362.29	5,547,977.75

(2) 2015 年度、2016 年度计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五(四)3 之说明。

11. 营业外支出

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产毁损报废损失	473,479.37	1,468,419.50	204,181.13
对外捐赠	230,000.00	1,033,000.00	1,030,900.00
自然灾害损失	1,750,166.11		
其他	90.00	2,667.00	16,380.78
合 计	2,453,735.48	2,504,086.50	1,251,461.91

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	3,584,849.98	5,096,194.55	5,872,763.45
递延所得税费用	-33,161.31	-70,804.19	-612,375.40
合 计	3,551,688.67	5,025,390.36	5,260,388.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利润总额	29,015,963.37	50,983,300.07	40,797,668.82
按母公司税率计算的所得税费用	4,352,394.51	7,647,495.01	6,119,650.32
子公司适用不同税率的影响	208,548.64	194,980.84	85,091.77
非应税收入的影响	-205,464.17	-335,508.80	-279,206.47

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	550,171.37	532,221.50	462,250.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-746,254.15	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			-38,302.41
加计扣除费用的影响	-1,406,660.91	-2,267,544.04	-1,089,095.84
所得税费用	3,551,688.67	5,025,390.36	5,260,388.05

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
利息收入	174,468.75	235,525.59	273,023.11
政府补助	2,573,182.41	6,233,283.72	2,245,977.75
其他	29,060.24	175,809.15	2,093,783.58
合 计	2,776,711.40	6,644,618.46	4,612,784.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
现金支付的销售费用、管理费用、营业外支出和其他业务成本等	21,620,219.48	26,310,007.96	15,555,677.75
合 计	21,620,219.48	26,310,007.96	15,555,677.75

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
理财产品		30,000,000.00	
与资产相关的补贴收入		500,000.00	1,640,000.00
合 计		30,500,000.00	1,640,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
理财产品		13,000,000.00	17,000,000.00

合 计		13,000,000.00	17,000,000.00
-----	--	---------------	---------------

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	25,464,274.70	45,957,909.71	35,537,280.77
加: 资产减值准备	4,450,314.98	3,649,184.35	5,407,149.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,030,176.55	28,236,376.39	23,493,082.21
无形资产摊销	275,773.26	422,050.37	103,256.80
长期待摊费用摊销	937,624.56	578,375.36	351,999.96
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)	-8,300.90	1,470,921.56	-96,198.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	473,479.37	1,468,419.50	204,181.13
财务费用(收益以“-”号填列)	2,688,079.70	3,917,321.43	4,974,719.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-457,011.15	40,965.37	381,815.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-31,487.41	-71,725.34	-612,375.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,668,729.79	-37,846,865.75	-23,723,731.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,294,221.15	-70,889,956.48	-59,170,229.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,798,897.84	49,360,119.70	45,890,303.65
经营活动产生的现金流量净额	35,996,330.14	26,293,096.17	32,741,253.47
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	13,186,327.14	32,768,871.36	4,837,750.91
减: 现金的期初余额	32,768,871.36	4,837,750.91	8,905,201.37
现金及现金等价物净增加额	-19,582,544.22	27,931,120.45	-4,067,450.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017. 9. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1) 现金	13,186,327.14	32,768,871.36	4,837,750.91

其中：库存现金	50,683.08	117,699.29	57,482.74
可随时用于支付的银行存款	13,135,644.06	32,651,172.07	4,780,268.17
2) 期末现金及现金等价物余额	13,186,327.14	32,768,871.36	4,837,750.91

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
背书转让的商业汇票金额	63,850,638.43	76,542,036.60	70,533,215.17
其中：支付货款	63,850,638.43	76,542,036.60	70,533,215.17

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物余额为 13,186,327.14 元，货币资金期末余额为 47,640,320.14 元，差额为 34,453,993.00 元，系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 34,453,993.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,453,993.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	56,672,605.63	已质押的银行承兑汇票
固定资产	220,161,631.66	银行授信抵押
无形资产	755,273.00	银行授信抵押
合 计	312,043,503.29	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,400,364.59
其中：美元	1,106,721.87	6.6369	7,345,202.38
港币	61,280.56	0.8497	52,070.09
日元	38,055.00	0.0591	2,249.05
越南盾	2,810,240.00	0.0003	843.07

应收账款			19,874,048.77
其中：美元	2,912,467.58	6.6369	19,329,756.08
港币	640,570.42	0.8497	544,292.69
短期借款			21,370,818.00
其中：美元	3,220,000.00	6.6369	21,370,818.00
应付账款			3,682,130.94
其中：美元	232,552.55	6.6369	1,543,428.02
欧元	119,400.00	7.8233	934,102.02
日元	20,382,417.94	0.0591	1,204,600.90

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司元盛电子科技（香港）有限公司，注册资本 1 万元港币，于 2007 年在香港特别行政区设立，本公司持有 100% 股权。该公司以港币为记账本位币，主要从事销售/贸易业务。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

① 2017 年 1-9 月

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
电子薄膜与集成器件国家重点 实验室珠海分实验室	700,000.00		262,500.00	437,500.00	其他收益	
2009 年省级企业技术中心结构 调整专项资金	700,000.00		150,000.00	550,000.00	其他收益	
刚挠印制电路产学研结合科技 创新平台资金	320,000.00		60,000.00	260,000.00	其他收益	
多层挠性板及表面贴装扩产和 精密刚挠印制电路板项目	4,600,000.00		600,000.00	4,000,000.00	其他收益	
重点实验室专项资金	491,666.67		75,000.00	416,666.67	其他收益	
战略性新兴产业专项资金	491,666.49		75,000.00	416,666.49	其他收益	
移动终端用多层超薄高密度印 制电路板的技术升级	10,010,000.00		1,072,500.00	8,937,500.00	其他收益	

珠海市公共技术服务平台项目	55,333.33		6,000.00	49,333.33	其他收益	
全自动 CCD 测试设备的研制	71,666.67		7,500.00	64,166.67	其他收益	
移动终端用多层超薄高密度印制电路板的技术升级（市配套资金）	735,000.00		78,750.00	656,250.00	其他收益	
5 寸以上触摸屏 FPC 及 FPCA 关键技术研发及产业化	830,000.00		120,000.00	710,000.00	其他收益	
电子薄膜与集成器件国家重点实验室珠海分实验室	477,000.00		40,500.00	436,500.00	其他收益	
香洲区 2015 年度技术改造项目资金	454,166.67		37,500.00	416,666.67	其他收益	
小 计	19,936,499.83		2,585,250.00	17,351,249.83		

② 2016 年度

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
电子薄膜与集成器件国家重点实验室珠海分实验室	1,050,000.00		350,000.00	700,000.00	营业外收入	
2009 年省级企业技术中心结构调整专项资金	900,000.00		200,000.00	700,000.00	营业外收入	
刚挠印制电路产学研结合科技创新平台资金	400,000.00		80,000.00	320,000.00	营业外收入	
多层挠性板及表面贴装扩产和精密刚挠印制电路板项目	5,400,000.00		800,000.00	4,600,000.00	营业外收入	
重点实验室专项资金	591,666.67		100,000.00	491,666.67	营业外收入	
战略性新兴产业专项资金	591,666.53		100,000.04	491,666.49	营业外收入	
移动终端用多层超薄高密度印制电路板的技术升级	11,440,000.00		1,430,000.00	10,010,000.00	营业外收入	
珠海市公共技术服务平台项目	63,333.33		8,000.00	55,333.33	营业外收入	
全自动 CCD 测试设备的研制	81,666.67		10,000.00	71,666.67	营业外收入	
移动终端用多层超薄高密度印制电路板的技术升级（市配套资金）	840,000.00		105,000.00	735,000.00	营业外收入	
5 寸以上触摸屏 FPC 及 FPCA 关键技术研发及产业化	990,000.00		160,000.00	830,000.00	营业外收入	
电子薄膜与集成器件国家重点实验室珠海分实验室	531,000.00		54,000.00	477,000.00	营业外收入	
香洲区 2015 年度技术改造项目资金		500,000.00	45,833.33	454,166.67	营业外收入	
小 计	22,879,333.20	500,000.00	3,442,833.37	19,936,499.83		

② 2015 年度

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
电子薄膜与集成器件国家重点 实验室珠海分实验室	1,400,000.00		350,000.00	1,050,000.00	营业外收入	
2009 年省级企业技术中心结构 调整专项资金	1,100,000.00		200,000.00	900,000.00	营业外收入	
刚挠印制电路产学研结合科技 创新平台资金	480,000.00		80,000.00	400,000.00	营业外收入	
多层挠性板及表面贴装扩产和 精密刚挠印制电路板项目	6,200,000.00		800,000.00	5,400,000.00	营业外收入	
重点实验室专项资金	691,666.67		100,000.00	591,666.67	营业外收入	
战略性新兴产业专项资金	691,666.53		100,000.00	591,666.53	营业外收入	
移动终端用多层超薄高密度印 制电路板的技术升级	12,870,000.00		1,430,000.00	11,440,000.00	营业外收入	
珠海市公共技术服务平台项目	71,333.33		8,000.00	63,333.33	营业外收入	
全自动 CCD 测试设备的研制	91,666.67		10,000.00	81,666.67	营业外收入	
移动终端用多层超薄高密度印 制电路板的技术升级（市配套资 金）	945,000.00		105,000.00	840,000.00	营业外收入	
5 寸以上触摸屏 FPC 及 FPCA 关键 技术研发及产业化		1,100,000.00	110,000.00	990,000.00	营业外收入	
电子薄膜与集成器件国家重点 实验室珠海分实验室		540,000.00	9,000.00	531,000.00	营业外收入	
小 计	24,541,333.20	1,640,000.00	3,302,000.00	22,879,333.20		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 2017 年 1-9 月

项 目	金额	列报项目	说明
收珠海香洲区财政局香洲区科工信局拨付 2016 年度省企业研究开发省级财政补助资金	976,100.00	其他收益	珠科工信〔2017〕75 号《关于下达 2016 年度省企业研究开发省级财政补 助项目计划的通知》
收珠海市财政局 EFT 新型研发机构和科技创 新公共平台补助资金	890,000.00	其他收益	珠科工信〔2017〕675 号《关于下达 2017 年珠海市新型研发机构和科技创 新公共平台资金的通知》
收珠海市财政局 2016 年省级工业和信息化发 展专项资金	361,600.00	其他收益	
收珠海市财政局 2016 年失业保险稳定岗位补 贴收入	201,476.20	其他收益	
收珠海香洲区财政局珠海市香洲区促进外贸	144,006.21	其他收益	

稳增长调结构专项资金补贴收入			
小 计	2,573,182.41		
② 2016 年度			
项 目	金 额	列报项目	说明
收珠海市财政局拨出专款 EFT2015 年度引进创新创业团队资助	1,500,000.00	营业外收入	珠科工信〔2016〕1062 号《2015 年度团队首期资金下达通知》
收珠海市财政局拨出专款区金融服务中心付第四批企业上市奖励奖	1,000,000.00	营业外收入	珠香金函〔2016〕259 号《关于拨付 2016 年第四批（1）香洲区企业上市奖励资金的通知》
2014 年度企业研究开发费补助资金	135,500.00	营业外收入	
2015 年广东省省级企业转型省级专项资金	182,300.00	营业外收入	
2016 年珠海市新型研发机构和科技创新公共平台资金	400,000.00	营业外收入	
2014 年企业失业保险稳岗补贴	114,702.83	营业外收入	
2015 年企业失业保险稳岗补贴	91,658.40	营业外收入	
香洲区科工信局拨付香洲区 2016 年度第一批科技研发资金	4,000.00	营业外收入	
珠海市香洲区财政局-出口信用保险资助资金	3,557.98	营业外收入	
珠海财政局-香洲区科工信局 2015 年度企业研究开发费补助资金	448,700.00	营业外收入	
珠海市斗门区科技和工业信息化局 2015 年外经贸发展专项资金	36,675.00	营业外收入	
2015 年度企业稳定岗位补贴款	66,372.90	营业外收入	
收珠海市财政局香洲区 2016 年度高端产业人才研发费用补贴	142,417.61	营业外收入	
收珠海市财政局拨出专款香洲区科工信局拨付 2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补省级补助资金	296,400.00	营业外收入	
收珠海市财政局拨出专款香洲区科工信局拨付 2016 年广东省工业企业技术改造事后奖补区级补助资金	559,200.00	营业外收入	
收珠海市财政局拨出专款 EFT2017 年内外经贸发展与口岸建设专项资金	26,399.00	营业外收入	
收珠海市财政局香洲区科工信局拨付 2015 年度香洲区扶优扶强贴息资金	685,400.00	营业外收入	
收珠海市财政局香洲区科工信局拨付 2016 年度技术改造项目资金	540,000.00	营业外收入	
小 计	6,233,283.72		

③ 2015 年度

项 目	金额	列报项目	说明
珠海财政局拨出专款 2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金	977,000.00	营业外收入	珠财工(2015)225 号《关于清算 2015 年第一批省财政企业研究开发补助资金的通知》
珠海财政局拨出专款 2013 年度珠海市企业研究开发费补助	295,300.00	营业外收入	
珠海财政局拨出专款 2014 年度珠海市扶优扶强贴息资金	144,000.00	营业外收入	
市技改项目	640,000.00	营业外收入	
其他	189,677.75	营业外收入	
小 计	2,245,977.75		

(2) 2017 年 1-9 月计入当期损益的政府补助金额为 5,158,432.41 元, 2016 年度计入当期损益的政府补助金额为 9,676,117.09 元, 2015 年度计入当期损益的政府补助金额为 5,547,977.75 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
元盛电子科技(香港)有限公司	香港	香港	销售/贸易	100.00		投资设立
珠海元盛电路科技有限公司	珠海	珠海	制造业	100.00		投资设立
南昌元盛电子科技有限公司	南昌	南昌	制造业	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海富元电子科技有限公司	珠海	珠海	制造业	[注]		权益法核算
元盛电子(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡	销售/贸易	50.00		权益法核算

[注]: 公司原持有珠海富元电子科技有限公司 20%股权。2016 年 3 月 25 日, 本公司与张宣东先生、艾赋醍(上海)商贸有限公司签订《股权转让协议》, 转让持有的珠海富元电

子科技有限公司 20.00%股权，其中：以人民币 1,265,547.14 元向受让方张宣东先生转让本公司持有的珠海富元电子科技有限公司 15%的股权；以人民币 421,849.05 元向受让方艾赋醍（上海）商贸有限公司转让本公司所持有的珠海富元电子科技有限公司 5%的股权。该股权转让手续已于 2016 年 5 月 19 日完成。股权转让手续完成后，公司不再持有珠海富元电子科技有限公司股权。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2017.9.30 /2017 年 1-9 月	2016.12.31 /2016 年度	2015.12.31 /2015 年度
合营企业			
投资账面价值合计	1,606,251.74	1,190,817.30	1,214,797.49
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	457,011.15	-72,887.87	-181,790.36
其他综合收益	-41,576.71	48,907.68	22,506.85
综合收益总额	415,434.44	-23,980.19	-159,283.51
联营企业			
投资账面价值合计			1,685,106.12
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润		-76,311.14	-200,025.06
其他综合收益			
综合收益总额		-76,311.14	-200,025.06

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.27% (2016 年 12 月 31 日：59.50%；2015 年 12 月 31 日：49.46%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	70,377,061.18				70,377,061.18
小 计	70,377,061.18				70,377,061.18

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	83,883,970.58				83,883,970.58
小 计	83,883,970.58				83,883,970.58

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	111,870,818.00	113,798,681.86	113,798,681.86		
应付票据	91,186,682.85	91,186,682.85	91,186,682.85		
应付账款	230,255,164.44	230,255,164.44	230,255,164.44		
其他应付款	2,006,844.10	2,006,844.10	2,006,844.10		
小 计	435,319,509.39	437,247,373.25	437,247,373.25		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	102,000,000.00	105,328,813.34	105,328,813.34		
应付票据	82,964,346.45	82,964,346.45	82,964,346.45		
应付账款	221,350,542.38	221,350,542.38	221,350,542.38		
其他应付款	1,977,783.86	1,977,783.86	1,977,783.86		
小 计	408,292,672.69	411,621,486.03	411,621,486.03		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币21,370,818.00元(2016年12月31日：无；2015年12月31日：无)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基

准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司境外子公司经营以及外币货币性经营业务有关。对于外币经营业务，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海亿盛科技开发有限公司	珠海	电子产品的设计与开发等	1,670 万元	46.94	46.94

(2) 本公司最终控制方是胡可、张宣东、何波、徐景浩，四人共计持有珠海亿盛科技开发有限公司 83.37%的股权。该四人已于 2007 年 7 月 9 日签订《一致行动人协议》确认：自该日起至珠海亿盛科技开发有限公司为公司控股股东期间，该四人为公司的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
元盛电子(新加坡)有限公司	合营公司，公司持有其 50.00%的股份
珠海富元电子科技有限公司	联营公司，公司曾持有其 20.00%的股份，详见本财务报表附注六(二)1 之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡可	公司实际控制人之一

杨海燕	公司实际控制人之一胡可之配偶
何波	公司实际控制人之一
徐景浩	公司实际控制人之一
张宣东	公司实际控制人之一
雷汶历	公司董事雷振明之子
华烁科技股份有限公司	公司参股股东，持有公司 8.38%的股份
中山市立顺实业有限公司	公司参股股东，持有公司 7.54%的股份
日本株式会社富国东海	公司参股股东，持有公司 2.10%的股份
林艺明	母公司参股股东，持有母公司 6.80%的股份，公司监事
新新科技香港有限公司	公司董事雷振明子女担任董事的公司
深圳勤本电子有限公司	公司董事雷振明担任副董事长的公司
深圳清溢光电股份有限公司	公司独立董事庞春霖担任独立董事的公司
珠海亿浩模具有限公司	公司监事林艺明的兄弟担任高管的公司
金湾区全升五金配件商行	公司监事林艺明兄弟的配偶控制的公司
金湾区同升商行	公司监事林艺明兄弟的配偶控制的公司，2016 年 8 月已注销
艾赋醍(上海)商贸有限公司	公司实际控制人之一张宣东胞弟曾担任副总经理的公司， 公司参股股东富国东海的全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
中山市立顺实业有限公司	采购商品	463,424.79	825,619.78	732,234.15
艾赋醍(上海)商贸有限公司	采购商品	8,609,920.00	17,635,739.49	13,901,347.36
深圳清溢光电股份有限公司	采购商品	26,324.79	21,196.58	
元盛电子(新加坡)有限公司	采购商品	110,249.28	40,580.69	
珠海亿浩模具有限公司	采购商品			203,239.97
华烁科技股份有限公司	采购商品			3,952.99
金湾区全升五金配件商行	采购商品		12,163.99	96,227.66

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
艾赋醍(上海)商贸有限公司	销售商品	11,511,220.51	23,050,191.55	18,371,733.86
元盛电子(新加坡)有限公司	销售商品	2,888,654.30	282,464.09	
日本株式会社富国东海	销售商品	53,635.25	31,909.69	9,887.55
新新科技香港有限公司	销售商品			18,711,412.07
深圳勤本电子有限公司	销售商品			163,377.78

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2017 年 1-9 月 确认的租赁收入	2016 年度确认的 租赁收入	2015 年度确认 的租赁收入
珠海富元电子科技有限公司	房屋建筑物	69,085.71	98,314.26	138,600.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
胡可、杨海燕	10,000,000.00	2016-10-12	2017-10-11	否
胡可、杨海燕	10,000,000.00	2016-11-18	2017-11-18	否
胡可、杨海燕	5,000,000.00	2016-11-23	2017-11-23	否
胡可、杨海燕	9,000,000.00	2016-12-16	2017-12-16	否
胡可、杨海燕	6,000,000.00	2016-12-16	2017-12-16	否
胡可、杨海燕	7,000,000.00	2017-01-10	2018-01-10	否
胡可、杨海燕	10,000,000.00	2017-01-10	2018-01-10	否
胡可、杨海燕	10,000,000.00	2017-08-11	2018-08-11	否
胡可、杨海燕	21,500,000.00	2017-08-11	2018-08-11	否
胡可、杨海燕	9,822,612.00	2017-08-10	2018-08-10	否
胡可、杨海燕	9,822,612.00	2017-09-18	2018-09-18	否
胡可、杨海燕	1,725,594.00	2017-09-18	2018-09-18	否
胡可	2,000,000.00	2017-07-25	2018-07-24	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
珠海富元电子科技有限公司	5,000,000.00	2015-08-03	2015-09-01	无息贷款
张宣东	300,000.00	2015-08-03	2015-09-01	无息贷款
雷汶历	251,334.00	2015-09-10	2016-3-30	无息贷款
拆出				
林艺明	1,090,000.00	2014-07-31	2015-12-30	无息贷款

5. 关键管理人员报酬

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	288.94 万元	664.31 万元	568.36 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.9.30		2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	艾赋醍(上海)商贸有限公司			368,131.23	7,362.62		
	元盛电子(新加坡)有限公司	1,260,501.15	25,210.02	263,464.49	5,269.29		
	日本株式会社富国东海	39,669.08	793.38				
小 计		1,300,170.23	26,003.40	631,595.72	12,631.91		
其他应收款	何波	311,948.50	6,238.97				
	徐景浩	194,236.70	3,884.73				
	胡可	10,000.00	200.00				
	珠海富元电子科技有限公司			18,600.00	372.00	18,600.00	372.00
小 计		516,185.20	10,323.70	18,600.00	372.00	18,600.00	372.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31
应付票据	中山市立顺实业有限公司	409,981.40	317,948.40	159,637.70
	珠海亿浩模具有限公司			85,691.50
小 计		409,981.40	317,948.40	245,329.20
应付账款	中山市立顺实业有限公司	342,469.34	467,077.94	655,674.29

	艾赋醍(上海)商贸有限公司	510,187.17		338,523.20
	珠海亿浩模具有限公司			44,400.27
	金湾区全升五金配件商行			46,669.10
	深圳清溢光电股份有限公司	6,200.00		
小 计		858,856.51	467,077.94	1,085,266.86
其他应付款	雷汶历			251,334.00
小 计				251,334.00

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	502,256,525.78	431,768,468.91	603,873,815.92	489,875,592.68	517,425,722.00	425,527,399.27
境外	89,785,708.32	56,409,243.15	108,282,011.38	78,865,313.03	61,780,929.73	43,319,830.56
小 计	592,042,234.10	488,177,712.06	712,155,827.30	568,740,905.71	579,206,651.73	468,847,229.83

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
单面板	125,724,149.80	82,882,451.23	141,854,107.74	103,725,481.24	79,392,762.92	56,071,409.89
双面板	445,009,643.20	390,058,474.45	500,925,446.16	418,590,857.52	494,206,256.71	408,838,416.36
其他	21,308,441.10	15,236,786.38	69,376,273.40	46,424,566.95	5,607,632.10	3,937,403.58
小 计	592,042,234.10	488,177,712.06	712,155,827.30	568,740,905.71	579,206,651.73	468,847,229.83

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	262,208,247.15	99.70	5,224,279.38	2.06	256,983,967.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	800,559.26	0.30	800,559.26	100.00	
合 计	263,008,806.41	100.00	6,024,838.64	2.29	256,983,967.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	222,756,553.86	99.73	4,488,628.58	2.08	218,267,925.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	601,663.38	0.27	601,663.38	100.00	
合 计	223,358,217.24	100.00	5,090,291.96	2.28	218,267,925.28

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	253,194,501.89	5,063,890.04	2.00	214,396,431.53	4,287,928.63	2.00
1-2 年	185,074.66	18,507.47	10.00	288,004.51	28,800.45	10.00
2-3 年	35,703.44	7,140.69	20.00	562,005.52	112,401.10	20.00
3-4 年	236,361.30	70,908.39	30.00	23,219.26	6,965.78	30.00
4-5 年	23,219.26	11,609.63	50.00	4,917.67	2,458.84	50.00
5 年以上	52,223.16	52,223.16	100.00	50,073.78	50,073.78	100.00
小 计	253,727,083.71	5,224,279.38	2.06	215,324,652.27	4,488,628.58	2.08

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	8,481,163.44			7,431,901.59		
小 计	8,481,163.44			7,431,901.59		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,164,909.16 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 230,362.48 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南昌欧菲生物识别技术有限公司	52,748,002.37	20.06	1,054,960.05
天马微电子股份有限公司	28,366,461.39	10.79	567,329.23
合肥京东方光电科技有限公司	27,537,467.61	10.47	550,749.35
伯恩光学(惠州)有限公司	25,047,285.95	9.52	500,945.72
深圳融创新技术有限公司	20,680,821.21	7.86	413,616.42
小 计	154,380,038.53	58.70	3,087,600.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,059,413.64	100.00	137,068.27	3.38	3,922,345.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,059,413.64	100.00	137,068.27	3.38	3,922,345.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,441,163.57	100.00	103,168.56	4.23	2,337,995.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,441,163.57	100.00	103,168.56	4.23	2,337,995.01

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,923,413.64	78,468.27	2.00	2,356,189.77	47,123.80	2.00
1-2 年	86,000.00	8,600.00	10.00	22,300.00	2,230.00	10.00
2-3 年				11,073.80	2,214.76	20.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00	51,600.00	51,600.00	100.00
小 计	4,059,413.64	137,068.27	3.38	2,441,163.57	103,168.56	4.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 33,899.71 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,444,715.11	157,132.60
备用金	975,983.29	808,409.02
其他	1,638,715.24	1,475,621.95
合 计	4,059,413.64	2,441,163.57

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国湾仔海关	保证金	1,324,715.11	1 年以内	32.63	26,494.30
珠海市香洲区国家税务局南湾税务分局	其他	500,816.92	1 年以内	12.34	10,016.34

何波	备用金	311,948.50	1年以内	7.68	6,238.97
深圳市宇正达科技有限公司	其他	254,781.36	1年以内	6.28	5,095.63
徐景浩	备用金	194,236.70	1年以内	4.78	3,884.73
小 计		2,586,498.59		63.71	51,729.97

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,509,667.00		9,509,667.00	9,509,667.00		9,509,667.00
对联营、合营企业投资	1,606,251.74		1,606,251.74	1,190,817.30		1,190,817.30
合 计	11,115,918.74		11,115,918.74	10,700,484.30		10,700,484.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
元盛电子科技(香港)有限公司	9,667.00			9,667.00		
珠海元盛电路有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南昌元盛电子科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
小 计	9,509,667.00			9,509,667.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
元盛电子(新加坡)有限公司	1,190,817.30			457,011.15	-41,576.71
合 计	1,190,817.30			457,011.15	-41,576.71

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						

元盛电子(新加坡)有限公司					1,606,251.74	
合 计					1,606,251.74	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	587,429,673.97	492,024,260.41	705,983,096.76	572,859,602.15	577,877,399.86	471,025,481.36
其他业务收入	6,627,832.10	4,947,638.24	3,611,045.04	2,771,203.04	2,596,148.18	1,454,588.94
合 计	594,057,506.07	496,971,898.65	709,594,141.80	575,630,805.19	580,473,548.04	472,480,070.30

2. 投资收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	457,011.15	-149,199.01	-381,815.42
处置长期股权投资产生的投资收益		78,601.21	
理财产品收益		29,632.43	
合 计	457,011.15	-40,965.37	-381,815.42

珠海元盛电子科技股份有限公司

二〇一八年二月十二日