

苏州赛腾精密电子股份有限公司

财务报表及审计报告

2017 年度

目 录

内容	页码
审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
公司所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-91

审计报告

众会字(2018)第 1905 号

苏州赛腾精密电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的苏州赛腾精密电子股份有限公司(以下简称“赛腾股份”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了赛腾股份 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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,我们独立于赛腾股份,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,认为对本期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) 收入确认

1、 事项描述

赛腾股份主要从事自动化设备及夹治具的生产和销售,2017年度,公司营业收入为68,317.54万元,比上年增长69.51%。根据产品是否需要由赛腾公司承担安装调试责任,公司产品销售收入确认时点分为两类:

(1) 合同约定公司不承担安装调试责任的:在产品运抵买方指定地点,对产品完成验收时确认为销售的实现。

(2) 合同约定公司承担安装调试责任的:在产品运抵买方指定地点,安装调试完毕并完成验收时确认为销售的实现。

由于收入为公司关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

关于收入相关的会计政策详见附注3.23；关于收入情况详见附注5.29、附注14.4。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(4) 对重大客户实施函证程序并对主要客户期后回款进行测试；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；

(6) 从江苏苏州海关取得出口数据并与账面外销记录核对。

(7) 对本年新增的客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

(二) 存货跌价准备

1、事项描述

截至2017年12月31日，赛腾股份存货账面余额19,593.50万元，存货跌价准备744.78万元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品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；需要经过加工的材料存货，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。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注3.11.3；关于存货跌价准备计提情况详见附注5.7存货。

2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

(5) 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

四、其他信息

赛腾股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括赛腾股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

赛腾股份管理层（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，管理层负责评估赛腾股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛腾股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛腾股份的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对赛腾股份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赛腾股份不能持续经营。

（5）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。

（6）就赛腾股份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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

陆敏 (项目合伙人)



中国注册会计师

奚晓菊



中国, 上海

2018 年 4 月 18 日



苏州赛腾精密电子股份有限公司

2017年12月31日合并及公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
		合并	合并		公司	公司
流动资产						
货币资金	5.1	515,267,965.10	159,533,416.00		506,722,159.45	151,504,542.89
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	5.2	2,747,089.00			854,901.00	
应收账款	5.3	114,146,944.22	103,718,857.02	14.1	115,769,345.83	101,916,035.62
预付款项	5.4	2,386,815.37	4,441,568.34		1,923,798.42	2,482,464.57
应收利息	5.5		351,807.18			351,807.18
应收股利						
其他应收款	5.6	2,191,247.48	2,771,138.07	14.2	1,207,619.87	2,686,055.42
存货	5.7	188,487,234.96	49,766,000.00		176,944,682.72	45,887,839.45
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	5.8	17,347,472.76			9,050,056.29	
流动资产合计		842,574,768.89	320,582,786.61		812,472,563.58	304,828,745.13
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				14.3	134,693,530.63	125,243,530.63
投资性房地产						
固定资产	5.9	77,464,108.02	82,991,326.52		76,090,815.48	80,566,106.97
在建工程	5.10	36,702,289.60	3,104,280.62		39,829.06	3,104,280.62
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	5.11	23,493,269.52	23,438,558.45		7,503,489.52	7,314,992.66
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	5.12	6,861,936.24	4,796,346.00		2,014,689.23	1,179,183.07
其他非流动资产	5.13	23,620,365.79	29,419,212.64		695,140.65	348,530.65
非流动资产合计		168,141,969.17	143,749,724.23		221,037,494.57	217,756,624.60
资产总计		1,010,716,738.06	464,332,510.84		1,033,510,058.15	522,585,369.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏州捷腾精密电子股份有限公司
2017年12月31日合并及公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负 债	附注	2017年12月31日	2016年12月31日	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
		合并	合并		公司	公司
流动负债						
短期借款	5.14	29,403,900.00	59,428,455.00		29,403,900.00	59,428,455.00
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	5.15	107,635,808.86	33,775,270.12		107,635,808.86	33,775,270.12
应付账款	5.16	102,935,446.46	29,608,219.00		157,656,431.25	77,603,448.82
预收款项	5.17	49,213,824.99	1,679,198.57		39,702,624.99	1,334,993.00
应付职工薪酬	5.18	40,959,688.82	7,196,566.38		39,228,475.76	6,536,408.70
应交税费	5.19	3,216,426.91	8,866,817.13		1,245,517.31	7,223,591.24
应付利息	5.20		126,473.72			126,473.72
应付股利						
其他应付款	5.21	9,382,481.64	2,263,323.48		9,099,671.30	1,259,898.16
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		342,747,577.68	142,944,323.40		383,972,429.47	187,288,538.76
非流动负债						
长期借款	5.22	34,007,000.00				
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	5.23	450,000.00			450,000.00	
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		34,457,000.00			450,000.00	
负债合计		377,204,577.68	142,944,323.40		384,422,429.47	187,288,538.76
所有者权益						
股本	5.24	160,000,000.00	120,000,000.00		160,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	5.25	262,779,066.32	56,221,369.15		262,779,066.32	56,221,369.15
减：库存股						
其他综合收益	5.26		102,817.43			
专项储备						
盈余公积	5.27	28,630,856.23	18,907,546.18		28,630,856.23	18,907,546.18
未分配利润	5.28	182,102,237.83	126,156,454.68		197,677,706.13	140,167,915.64
所有者权益合计		633,512,160.38	321,388,187.44		649,087,628.68	335,296,830.97
负债及股东权益总计		1,010,716,738.06	464,332,510.84		1,033,510,058.15	522,585,369.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



项 目	附注	2017年度	2016年度	附注	2017年度	2016年度
		合并	合并		公司	公司
一、营业收入	5.29	683,175,388.07	403,022,589.03	14.4	692,454,979.23	410,788,565.18
减：营业成本	5.29	347,439,242.12	202,180,763.13	14.4	368,117,882.18	228,202,827.22
税金及附加	5.30	4,395,182.59	3,347,208.62		3,686,203.11	2,351,043.38
销售费用	5.31	86,831,960.38	45,413,927.07		81,121,855.50	30,661,322.90
管理费用	5.32	122,351,105.70	104,816,881.62		116,204,285.34	92,608,164.81
财务费用	5.33	18,235,624.53	-10,598,251.52		18,031,313.17	-10,417,074.95
资产减值损失	5.34	6,179,183.46	5,057,719.99		6,224,726.00	4,769,076.55
加：公允价值变动收益						
投资收益	5.35	1,099,680.54	418,292.75		596,238.11	290,779.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
资产处置收益	5.36	-184,183.80	-364,666.09			-178,205.50
其他收益	5.37	8,969,803.01			8,850,199.47	
二、营业利润		107,628,389.04	52,857,966.78		108,515,151.51	62,725,779.10
加：营业外收入	5.38	193,049.91	4,086,132.30		174,643.76	4,043,626.23
减：营业外支出	5.39	129,782.79	173,003.97		126,754.49	92,003.97
三、利润总额		107,691,656.16	56,771,095.11		108,563,040.78	66,677,401.36
减：所得税费用	5.40	12,022,562.96	8,722,361.13		11,329,940.24	10,456,412.03
四、净利润		95,669,093.20	48,048,733.98		97,233,100.54	56,220,989.33
(一) 按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润		95,669,093.20	48,048,733.98		97,233,100.54	56,220,989.33
2. 终止经营净利润						
(二) 按所有权归属分类：						
归属于公司所有者的净利润		95,669,093.20	48,048,733.98		97,233,100.54	56,220,989.33
少数股东损益						
五、其他综合收益的税后净额		-102,817.43	102,817.43			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-102,817.43	102,817.43			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-102,817.43	102,817.43			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额		-102,817.43	102,817.43			
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		95,566,275.77	48,151,551.41		97,233,100.54	56,220,989.33
归属于公司所有者的综合收益总额		95,566,275.77	48,151,551.41		97,233,100.54	56,220,989.33
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)						
(一) 基本每股收益		0.80	0.40			
(二) 稀释每股收益		0.80	0.40			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏州赛腾精密电子股份有限公司

2017年12月31日合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度 合并	2016年度 合并	附注	2017年度 公司	2016年度 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		725,678,926.41	354,294,741.41		710,071,623.18	357,442,881.82
收到的税费返还		34,897,821.80	37,105,639.09		34,897,821.80	37,105,639.09
收到其他与经营活动有关的现金	5.41	10,973,150.15	9,445,046.07		10,624,498.09	20,808,718.98
经营活动现金流入小计		771,549,898.36	400,845,426.57		755,593,943.07	415,357,239.89
购买商品、接受劳务支付的现金		351,027,069.57	153,357,517.45		357,924,214.18	162,692,033.82
支付给职工以及为职工支付的现金		191,705,159.46	144,861,843.73		175,256,165.33	97,503,049.37
支付的各项税费		29,325,231.92	24,935,269.50		23,445,840.17	16,411,081.02
支付其他与经营活动有关的现金	5.41	47,208,062.73	46,490,980.95		41,698,216.02	47,141,706.14
经营活动现金流出小计		619,265,523.68	369,645,611.63		598,324,435.70	323,747,870.35
经营活动产生的现金流量净额		152,284,374.68	31,199,814.94		157,269,507.37	91,609,369.54
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金		993,883,663.37	265,940,000.00		993,951,425.86	263,292,500.00
取得投资收益所收到的现金		1,116,017.17	418,292.75		1,044,812.25	338,279.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,559,914.53	1,537,217.75		830,000.00	1,025,097.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5.41	-1,833,743.30				
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计		994,725,851.77	267,895,510.50		995,826,238.11	264,655,876.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,837,800.50	53,280,132.24		6,723,419.74	31,186,870.94
投资支付的现金		993,900,000.00	265,940,000.00		1,003,850,000.00	350,189,956.13
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		1,037,737,800.50	319,220,132.24		1,010,573,419.74	381,376,827.07
投资活动产生的现金流量净额		-43,011,948.73	-51,324,621.74		-14,747,181.63	-116,720,950.65
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金		256,000,000.00			256,000,000.00	
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		185,947,064.72	102,149,675.00		151,940,064.72	102,149,675.00
发行债券收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计		441,947,064.72	102,149,675.00		407,940,064.72	102,149,675.00
偿还债务支付的现金		180,516,111.72	42,721,220.00		180,516,111.72	42,721,220.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,285,626.92	1,115,562.26		33,139,747.36	1,115,562.26
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	5.41	1,701,140.40	1,603,773.59		1,701,140.40	1,603,773.59
筹资活动现金流出小计		215,502,879.04	45,440,555.85		215,356,999.48	45,440,555.85
筹资活动产生的现金流量净额		226,444,185.68	56,709,119.15		192,583,065.24	56,709,119.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
		-6,863,479.11	2,953,551.90		-6,769,191.00	2,630,255.30
五、现金及现金等价物净增加额						
		328,853,132.52	39,537,864.25		328,336,199.98	34,227,793.34
加：年初现金及现金等价物余额		154,062,787.70	114,524,923.45		146,033,914.59	111,806,121.25
六、年末现金及现金等价物余额						
		482,915,920.22	154,062,787.70		474,370,114.57	146,033,914.59

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏州捷腾精密电子股份有限公司

2017年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本/实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股				
2016年12月31日年末余额	120,000,000.00				56,221,369.15			126,156,454.68		321,388,187.44
会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
2017年1月1日年初余额	120,000,000.00				56,221,369.15			126,156,454.68		321,388,187.44
2017年度增减变动额										
(一)综合收益总额	40,000,000.00				206,557,697.17			55,945,783.15		312,123,972.94
(二)所有者投入和减少资本	40,000,000.00				206,557,697.17			95,566,275.77		246,557,697.17
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				206,557,697.17					246,557,697.17
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								-39,723,310.05		-30,000,000.00
2.提取一般风险准备								-9,723,310.05		
2.对所有者(或股东)的分配								-30,000,000.00		-30,000,000.00
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或实收资本)										
2.盈余公积转增资本(或实收资本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五)专项储备										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(六)其他										
2017年12月31日年末余额	160,000,000.00				262,779,066.32			182,102,237.83		633,512,160.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



苏州赛腾精密电子股份有限公司

2016年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	归属于公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本(实收资本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
			永续债	其他				
2015年12月31日年末余额	120,000,000.00				35,450,076.82		83,729,819.63	252,465,343.79
会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
2016年1月1日年初余额	120,000,000.00				35,450,076.82		83,729,819.63	252,465,343.79
2016年度增减变动额								
(一)综合收益总额					20,771,292.33	102,817.43	42,426,635.05	68,922,843.74
(二)所有者投入和减少资本					20,771,292.33	102,817.43	48,048,733.98	48,151,551.41
1.股东投入的普通股								20,771,292.33
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					20,771,292.33			20,771,292.33
(三)利润分配								
1.提取盈余公积							-5,622,098.93	
2.提取一般风险准备							-5,622,098.93	
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或实收资本)								
2.盈余公积转增资本(或实收资本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五)专项储备								
1.提取专项储备								
2.使用专项储备								
(六)其他								
2016年12月31日年末余额	120,000,000.00				56,221,369.15	102,817.43	126,156,454.68	321,388,187.44

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州赛腾精密电子股份有限公司

2017年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本/实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
2016年12月31日年末余额	120,000,000.00				56,221,369.15				18,907,546.18	140,167,915.64	335,296,830.97
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2017年1月1日年初余额	120,000,000.00				56,221,369.15				18,907,546.18	140,167,915.64	335,296,830.97
2017年度增减变动额											
(一)综合收益总额	40,000,000.00				206,557,697.17				9,723,310.05	57,509,790.49	313,790,797.71
(二)所有者投入和减少资本	40,000,000.00				206,557,697.17					97,233,100.54	97,233,100.54
1.股东投入的普通股	40,000,000.00				206,557,697.17					246,557,697.17	246,557,697.17
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									9,723,310.05	-39,723,310.05	-30,000,000.00
2.对所有者的分配									9,723,310.05	-9,723,310.05	
3.其他										-30,000,000.00	-30,000,000.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或实收资本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(六)其他											
2017年12月31日年末余额	160,000,000.00				262,779,066.32				28,630,856.23	197,677,706.13	649,087,628.68

附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3711221



2016年度所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本/实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
2015年12月31日年末余额	120,000,000.00				35,450,076.82				13,285,447.25	89,569,025.24	258,304,549.31
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
2016年1月1日年初余额	120,000,000.00				35,450,076.82				13,285,447.25	89,569,025.24	258,304,549.31
2016年度增减变动额											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本					20,771,292.33				5,622,098.93	50,598,890.40	76,992,281.66
1. 股东投入的普通股					20,771,292.33					56,220,989.33	56,220,989.33
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											20,771,292.33
(三)利润分配					20,771,292.33						20,771,292.33
1. 提取盈余公积									5,622,098.93	-5,622,098.93	
2. 对所有者的分配									5,622,098.93	-5,622,098.93	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或实收资本)											
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(六)其他											
2016年12月31日年末余额	120,000,000.00				56,221,369.15				18,907,546.18	140,167,915.64	335,296,830.97

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

苏州赛腾精密电子股份有限公司（以下简称“本公司”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司统一社会信用代码：91320500663279698D；注册地址：苏州吴中经济开发区东吴南路 4 号；法人代表：孙丰。

本公司经营范围为研究、组装加工、销售：自动化设备、电子仪器、电子设备；销售：半导体组装设备及其配件；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

本公司成立时，发起人投资入股 120,000,000 股；根据公司股东会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准苏州赛腾精密电子股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2226 号）的核准，公司于 2017 年 12 月 19 日公开发行 4,000 万股普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.90 元，募集资金总额为 276,000,000.00 元，增加注册资本 40,000,000 元，变更后的注册资本为 160,000,000 元。募集资金总额扣除公司发行股票费用后的净额超过新增注册资本部分为 206,557,697.17 元，全部计入资本公积（股本溢价）。公司股票已于 2017 年 12 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易，证券代码 603283。

经上述股份变更事项后，公司现股本为 160,000,000 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司股份限售股为 120,000,000 股，无限售流通股为 40,000,000 股。

1.2 合并报表范围为：

序号	下属公司	2016 年度	2017 年度
1、	苏州赛硕软件有限公司	合并	本年 2 月注销， 1-2 月纳入合并范围
2、	上海赛亦精密电子有限公司	本年 1 月注销， 1 月纳入合并范围	已注销
3、	苏州赛众自动化科技有限公司	合并	合并
4、	香港赛腾精密电子有限公司 HongKong Secote Precision Electronic Co.,Ltd	合并	合并
5、	苏州迈智特智能科技有限公司	合并	合并
6、	上海麦志信息科技有限公司	合并	合并
7	苏州团结普瑞玛激光科技有限公司	本年新设， 纳入合并范围	合并
8	苏州镭峰激光科技有限公司	本年新设， 纳入合并范围	合并
9	Pairon Digital,LLC（美国赛腾）	由子公司香港赛腾 2016 年 新设，纳入合并范围	本年 8 月注销， 1-8 月纳入合并范围
10	Secote Limited（英国赛腾）	由子公司香港赛腾 2016 年 新设，纳入合并范围	本年 3 月转让， 1-3 月纳入合并范围

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.3 决策者和代理人(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6 特殊交易会计处理(续)

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理(续)

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 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及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.2 金融资产的分类 (续)

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 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。

3.9.4 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, 不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具 (续)

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法 (续)

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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 金融工具（续）

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项（续）

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
(1) 按款项性质的组合	个别认定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	10%	10%
2-3 年(含 3 年)	20%	20%
3-4 年(含 4 年)	50%	50%
4-5 年(含 5 年)	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3.10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.12 划分为持有待售类别

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 划分为持有待售类别（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

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

3.13.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资 (续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.14 固定资产

3.14.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.14.2 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	直线折旧法	5-20	5	4.75-19
机器设备	直线折旧法	10	5	9.5
运输设备	直线折旧法	4	5	11.88
办公及其他设备	直线折旧法	2-5	5	19.00-47.5

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件按使用年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 无形资产(续)

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬

3.20.1 职工薪酬

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。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。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, 在职工为公司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。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 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做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将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, 公司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, 公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 职工薪酬 (续)

3.20.2 离职后福利 (续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 股份支付及权益工具

3.22.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.22.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3.22.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3.22.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.23.4 收入确认的具体方法

本公司的业务主要分为自动化设备和夹治具的销售及提供技术服务。

1、自动化设备和夹治具的销售在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(1) 合同约定本公司不承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，对设备完成验收时确认为销售的实现。

(2) 合同约定本公司承担安装调试责任的：在设备运抵买方指定地点，安装调试完毕并完成验收时确认为销售的实现。

2、技术服务收入通常为按期（如年度）提供服务，公司按照合同约定内容提供劳务，在服务期间内分期确认技术服务收入。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 政府补助

3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府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, 应当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。

3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

3.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 政府补助(续)

3.24.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.26 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	经董事会批准	合并利润表：其他收益：8,969,803.01元。公司利润表：其他收益：8,850,199.47元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	经董事会批准	合并利润表：本年重分类至“资产处置收益”-184,183.80元。上年“营业外收入”减少10,908.91元、“营业外支出”减少375,575.00元，重分类至“资产处置收益”-364,666.09元 公司利润表：本年无金额重分类至“资产处置收益”。 上年“营业外收入”减少54,023.62元、“营业外支出”减少232,229.12元，重分类至“资产处置收益”-178,205.50元。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、11%、13%及 17%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	见详细说明
城建税	当期实际缴纳的增值税、营业税额	5%或 7%
教育费附加	当期实际缴纳的增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的增值税、营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州赛腾精密电子股份有限公司	15%
苏州赛硕软件有限公司	25%
苏州赛众自动化科技有限公司	25%
香港赛腾精密电子有限公司 HongKong Secote Precision Electronic Co.,Ltd	16.5%
苏州迈智特智能科技有限公司	25%
上海麦志信息科技有限公司	25%
苏州团结普瑞玛激光科技有限公司	25%
苏州镭峰激光科技有限公司	25%
Pairon Digital,LLC (美国赛腾)	15%-35%的累进税率
Secote Limited (英国赛腾)	20%

4.2 税收优惠

2013 年度本公司被评定为高新技术企业，2016 年通过高新技术企业资格复审，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2017 年执行 15%的企业所得税税率。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,240,238.32	101,702.67
银行存款	481,675,681.90	149,299,132.06
其他货币资金	32,352,044.88	10,132,581.27
合计	515,267,965.10	159,533,416.00

5.1.1 其他货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	32,352,044.88	10,132,581.27

5.1.2 货币资金期末数比期初数增加 355,734,549.10 元，增加比例为 222.98%，增加主要原因为：

- (1) 公司本年发行股票并上市收到投资款；
- (2) 公司通过经营盈利积累了资金。

5.1.3 本年末银行承兑汇票保证金作为受到限制的其他货币资金，不构成现金及现金等价物，金额为 32,352,044.88 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,747,089.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,747,089.00	-

5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	2,375,575.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,375,575.00	-

5.2.3 应收票据期末数比期初数增加 2,747,089.00 元，增加主要原因为：期末应收票据尚未到期收款。

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,242,464.97	100.00	6,095,520.75	5.07	114,146,944.22
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	120,242,464.97	100.00	6,095,520.75	5.07	114,146,944.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	120,242,464.97	100.00	6,095,520.75	5.07	114,146,944.22

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,196,959.27	100.00	5,478,102.25	5.02	103,718,857.02
(1) 按款项性质的组合	-	-	-	-	-
(2) 按款项账龄的组合	109,196,959.27	100.00	5,478,102.25	5.02	103,718,857.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	109,196,959.27	100.00	5,478,102.25	5.02	103,718,857.02

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收账款（续）

应收账款种类的说明：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为余额为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上单项计提坏账准备的应收账款；

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；
按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

5.3.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	118,574,514.97	5,928,725.75	5.00
1~2 年	1,667,950.00	166,795.00	10.00
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	120,242,464.97	6,095,520.75	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	109,120,660.69	5,470,472.39	5.01
1~2 年	76,298.58	7,629.86	10.00
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	109,196,959.27	5,478,102.25	

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 638,365.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；因转让原并表孙公司导致并表范围变化转出坏账准备金额 20,946.88 元。

5.3.4 本期末应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

5.3.5 截止至 2017 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备	占期末总额的比%
第 1 名	非关联方	75,979,773.41	3,798,988.67	63.19
第 2 名	非关联方	15,800,276.87	790,013.84	13.14
第 3 名	非关联方	6,590,584.96	329,529.25	5.48
第 4 名	非关联方	5,098,037.89	254,901.89	4.24
第 5 名	非关联方	4,310,460.24	215,523.01	3.58
合计		107,779,133.37	5,388,956.66	89.63

*客户为合并口径数据，同一客户数据均包括同一集团下属所有公司合计。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,386,815.37	100.00	4,441,568.34	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,386,815.37	100.00	4,441,568.34	100.00

5.4.2 截止至 2017 年 12 月 31 日预付账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末总额的比例%
第 1 名	非关联方	433,033.00	18.14
第 2 名	非关联方	329,351.38	13.80
第 3 名	非关联方	302,024.05	12.65
第 4 名	非关联方	195,600.00	8.20
第 5 名	非关联方	194,993.64	8.17
合计		1,405,002.07	60.96

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项 (续)

5.4.3 本期末预付账款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

5.4.4 预付账款期末数比期初数减少 2,054,752.97 元, 减少比例为 46.26%, 减少主要原因为: 根据合同要求预付的采购款减少所致。

5.5 应收利息

5.5.1 应收利息分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
逾期贷款应收利息	-	351,807.18

5.5.2 应收利息期末数比期初数减少 351,807.18 元, 减少比例为 100.00%, 减少主要原因为: 期初逾期贷款的应收利息已收回。

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款按种类分析如下:

类别	2017 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,308,486.26	100.00	117,238.78	5.08	2,191,247.48
（1）按款项性质的组合	-	-	-	-	-
（2）按款项账龄的组合	2,308,486.26	100.00	117,238.78	5.08	2,191,247.48
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,308,486.26	100.00	117,238.78	5.08	2,191,247.48

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.1 其他应收款按种类分析如下：

类别	2016 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,832,578.31	100.00	61,440.24	2.17	2,771,138.07
（1）按款项性质的组合	1,603,773.59	56.62	-	-	1,603,773.59
（2）按款项账龄的组合	1,228,804.72	43.38	61,440.24	5.00	1,167,364.48
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,832,578.31	100.00	61,440.24	2.17	2,771,138.07

其他应收款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为余额为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上单项计提坏账准备的其他应收款；

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的其他应收款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的其他应收款。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款 (续)

5.6.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
IPO 中介机构	-	-		

项目	2016 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由
IPO 中介机构	1,603,773.59	-		

组合中, 按款项账龄的组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,308,486.26	117,238.78	5.08
1~2 年	-	-	-
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	2,308,486.26	117,238.78	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,228,804.72	61,440.24	5.00
1~2 年	-	-	-
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,228,804.72	61,440.24	

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款 (续)

5.6.3 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。期末其他应收关联方余额详见附注 9.5。

5.6.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,798.54 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.6.6 其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末总额的比例%	坏账准备
Damson Global Ltd. (英国赛腾更名)	往来款	848,792.58	1 年以内	36.77	42,439.63
深圳市立创投资发展有限公司	押金	650,000.00	1 年以内	28.16	32,500.00
曹田田	备用金	249,583.00	1 年以内	10.81	12,479.15
JAMES TALBOT	往来款	92,851.19	1 年以内	4.02	4,642.56
苏州贤都仓储设备有限公司	押金	55,000.00	1 年以内	2.38	2,750.00
合计		1,896,226.77		82.14	94,811.34

5.7 存货

5.7.1 存货分类

种类	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,951,263.31	7,334,581.73	20,616,681.58
在产品	2,513,048.40	-	2,513,048.40
库存商品	1,831,472.47	64,128.01	1,767,344.46
发出商品	159,340,928.59	-	159,340,928.59
半成品	4,298,286.07	49,054.14	4,249,231.93
合计	195,934,998.84	7,447,763.88	188,487,234.96

种类	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,921,624.05	2,563,977.64	23,357,646.41
在产品	2,864,607.35	-	2,864,607.35
库存商品	5,101,232.56	-	5,101,232.56
发出商品	15,584,193.35	-	15,584,193.35
半成品	2,911,771.95	53,451.62	2,858,320.33
合计	52,383,429.26	2,617,429.26	49,766,000.00

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货（续）

5.7.2 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,563,977.64	5,373,249.19	-	602,645.10	-	7,334,581.73
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	64,128.01	-	-	-	64,128.01
发出商品	-	-	-	-	-	-
半成品	53,451.62	47,642.34	-	52,039.82	-	49,054.14
合计	2,617,429.26	5,485,019.54	-	654,684.92	-	7,447,763.88

5.7.3 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回、转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料		领用	-
半成品	年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司按日常活动中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可变现净值。	领用和销售	-
库存商品		已计提跌价准备的库存商品已部分对外销售，对应的存货跌价准备本期转销，本年无转回	-

5.7.4 存货期末数比期初数增加 143,551,569.58 元，增加比例为 274.04%，增加主要原因为：期末根据销售订单备货较多且发出商品尚未完成客户验收导致存货增加。

5.8 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣增值税进项税	14,297,971.44	-
预缴企业所得税	3,049,501.32	-
合计	17,347,472.76	-

5.8.1 其他流动资产期末数比期初数增加 17,347,472.76 元，增加主要原因为：期末增值税留抵金额以及预缴企业所得税较多所致。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值:					
1. 2016 年 12 月 31 日	51,215,480.98	28,776,465.73	9,381,633.00	12,426,370.77	101,799,950.48
2. 本期增加金额	5,198,110.27	821,794.84	1,114,182.04	888,828.16	8,022,915.31
(1) 购置	-	821,794.84	1,114,182.04	888,828.16	2,824,805.04
(2) 在建工程转入	5,198,110.27	-	-	-	5,198,110.27
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,273.50	843,615.39	6,752.12	854,641.01
(1) 处置或报废	-	4,273.50	843,615.39	6,752.12	854,641.01
4. 2017 年 12 月 31 日	56,413,591.25	29,593,987.07	9,652,199.65	13,308,446.81	108,968,224.78
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	6,104,985.53	4,990,634.43	2,888,809.05	4,824,194.95	18,808,623.96
2. 本期增加金额	3,829,405.26	2,725,270.82	1,927,838.73	4,238,930.91	12,721,445.72
(1) 计提	3,829,405.26	2,725,270.82	1,927,838.73	4,238,930.91	12,721,445.72
3. 本期减少金额	-	2,841.85	16,696.55	6,414.52	25,952.92
(1) 处置或报废	-	2,841.85	16,696.55	6,414.52	25,952.92
4. 2017 年 12 月 31 日	9,934,390.79	7,713,063.40	4,799,951.23	9,056,711.34	31,504,116.76
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	46,479,200.46	21,880,923.67	4,852,248.42	4,251,735.47	77,464,108.02
2. 2016 年 12 月 31 日	45,110,495.45	23,785,831.30	6,492,823.95	7,602,175.82	82,991,326.52

5.9.4 本公司董事会认为: 本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象, 故无需计提减值准备。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房工程	36,662,460.54	-	36,662,460.54
软件	39,829.06	-	39,829.06
待安装设备	-	-	-
合计	36,702,289.60	-	36,702,289.60

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房工程	3,044,451.56	-	3,044,451.56
软件	59,829.06	-	59,829.06
待安装设备	-	-	-
合计	3,104,280.62	-	3,104,280.62

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程 (续)

5.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2017 年 12 月 31 日											
厂房工程	3,044,451.56	38,816,119.25	5,198,110.27	-	36,662,460.54			395,241.13	395,241.13	4.75	自有、贷款
软件	59,829.06	39,829.06	-	59,829.06	39,829.06			-	-	-	自有
合计	3,104,280.62	38,855,948.31	5,198,110.27	59,829.06	36,702,289.60			395,241.13	395,241.13		

5.10.3 在建工程账面余额期末数比期初数增加 33,598,008.98 元, 增加比例为 1082.31%, 增加主要原因为: 本公司及子公司赛众公司的自建厂房持续投入建设。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.2016 年 12 月 31 日	22,344,609.57	2,882,051.72	-	25,226,661.29
2.本期增加金额	-	639,317.94	237,790.00	877,107.94
(1)购置	-	639,317.94	237,790.00	877,107.94
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	22,344,609.57	3,521,369.66	237,790.00	26,103,769.23
二、累计摊销				
1.2016 年 12 月 31 日	1,452,103.53	335,999.31	-	1,788,102.84
2.本期增加金额	475,868.03	305,941.88	40,586.96	822,396.87
(1)计提	475,868.03	305,941.88	40,586.96	822,396.87
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	1,927,971.56	641,941.19	40,586.96	2,610,499.71
三、减值准备				
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017 年 12 月 31 日	20,416,638.01	2,879,428.47	197,203.04	23,493,269.52
2.2016 年 12 月 31 日	20,892,506.04	2,546,052.41	-	23,438,558.45

5.11.2 期末无形资产中有原值为 16,549,441.57 元的土地使用权作为期末 34,007,000.00 元长期借款（附注 5.22）的抵押物，详见附注 11.1。

5.11.3 本公司董事会认为：本公司的无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 递延所得税资产

5.12.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,660,523.41	2,049,078.51
内部交易未实现利润	3,638,004.11	545,700.62
可抵扣亏损	17,068,628.45	4,267,157.11
合计	34,367,155.97	6,861,936.24

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,156,971.75	1,251,026.20
内部交易未实现利润	1,955,404.56	293,310.68
可抵扣亏损	13,008,036.49	3,252,009.12
合计	23,120,412.80	4,796,346.00

5.12.2 未确认的递延所得税资产的明细

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可弥补亏损	829,074.21	3,562,016.91
股份支付费用	20,771,292.33	20,771,292.33
合计	21,600,366.54	24,333,309.24

5.12.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年度	-	-
2018 年度	-	-
2019 年度	-	-
2020 年度	-	-
2021 年度	107,882.94	3,562,016.91
2022 年度	721,191.27	-
合计	829,074.21	3,562,016.91

注: 2017 年因合并报表范围变化, 相关公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损不再纳入统计范围。

5.12.4 递延所得税资产期末数比期初数增加 2,065,590.24 元, 增加比例为 43.07%, 增加主要原因为根据期末资产减值准备等暂时性差异计提的递延所得税资产增加。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 其他非流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
购建长期资产款项	23,620,365.79	29,419,212.64

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
保证借款	-	59,428,455.00
信用借款	-	-
出口融资借款	29,403,900.00	-
合计	29,403,900.00	59,428,455.00

5.14.2 期末所有借款由孙丰、曾慧提供连带责任保证担保，详见附注 9.4.3。

5.14.3 短期借款期末数比期初数减少 30,024,555.00 元，减少比例为 50.52%，减少主要原因为：公司本年减少了短期银行借款规模。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付票据

5.15.1 应付票据分类

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	107,635,808.86	33,775,270.12
合计	107,635,808.86	33,775,270.12

下一会计期间将到期的金额：107,635,808.86 元。

5.15.2 应付票据期末数比期初数增加 73,860,538.74 元，增加比例为 218.68%，增加主要原因为：期末未到期兑付的银行承兑汇票较多。

5.16 应付账款

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	102,822,627.46	28,568,182.13
1 年以上	112,819.00	1,040,036.87
合计	102,935,446.46	29,608,219.00

5.16.1 期末应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.16.2 应付账款期末数比期初数增加 73,327,227.46 元，增加比例为 247.66%，增加的主要原因为：期末因生产计划进行的采购较多，相应形成的应付账款较多。

5.17 预收款项

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	49,213,824.99	1,679,198.57
1 年以上	-	-
合计	49,213,824.99	1,679,198.57

5.17.1 期末预收账款中无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.17.2 预收账款期末数比期初数增加 47,534,626.42 元，增加比例为 2830.79%，增加的主要原因为：期末根据销售订单预收的货款增加所致。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,196,566.38	216,859,996.44	183,096,874.00	40,959,688.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,608,285.46	8,608,285.46	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,196,566.38	225,468,281.90	191,705,159.46	40,959,688.82

5.18.2 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,196,566.38	202,014,651.08	168,441,403.38	40,769,814.08
二、职工福利费	-	4,858,347.24	4,858,347.24	-
三、社会保险费	-	4,371,522.43	4,371,522.43	-
其中：1.医疗保险费	-	3,900,880.41	3,900,880.41	-
2.工伤保险费	-	243,025.80	243,025.80	-
3.生育保险费	-	227,616.22	227,616.22	-
四、住房公积金	-	4,713,364.32	4,713,364.32	-
五、工会经费和职工教育经费	-	902,111.37	712,236.63	189,874.74
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,196,566.38	216,859,996.44	183,096,874.00	40,959,688.82

5.18.3 设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	8,394,664.09	8,394,664.09	-
2.失业保险费	-	213,621.37	213,621.37	-
合计	-	8,608,285.46	8,608,285.46	-

5.18.4 应付职工薪酬期末数比期初数增加 33,763,122.44 元，增加比例为 469.16%，增加的主要原因为：期末已计提未发放的工资奖金比期初多。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 应交税费

税种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	111,593.53	3,901,300.57
企业所得税	1,697,630.90	4,103,943.82
个人所得税	1,064,889.08	444,070.83
城市建设维护税	5,611.11	61,141.68
教育费附加	5,611.11	61,141.69
房产税	111,603.60	199,451.43
土地使用税	64,313.94	64,269.21
其他税费	155,173.64	31,497.90
合计	3,216,426.91	8,866,817.13

5.19.1 应交税费期末数比期初数减少 5,650,390.22 元, 减少比例为 63.73%, 减少主要原因为: 期末应交未交的所得税、增值税比期初减少所致。

5.20 应付利息

5.20.1 应付利息分类

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行借款利息	-	126,473.72

5.20.2 应付利息期末数比期初数减少 126,473.72 元, 减少比例为 100.00%, 减少主要原因为: 期末应付未付银行借款利息比期初减少所致。

5.21 其他应付款

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	9,182,785.64	2,158,323.48
1 年以上	199,696.00	105,000.00
合计	9,382,481.64	2,263,323.48

5.21.1 期末其他应付款中应付关联方款项详见附注 9.5。

5.22.2 其他应付款期末数比期初数增加 7,119,158.16 元, 增加比例为 314.54%, 增加的主要原因为: 公司本年上市, 部分上市费用期末尚未支付所致。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 长期借款

5.22.1 长期借款分类

借款类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
抵押/担保借款	34,007,000.00	-
合计	34,007,000.00	-

5.22.2 长期借款抵押及担保情况见附注 11.1。

5.22.3 长期借款期末数比期初数增加 34,007,000.00 元，增加的主要原因为：本公司的子公司苏州赛众公司根据建设厂房需要增加了借款。

5.23 递延收益

5.23.1 政府补助情况

政府补助名称	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车补贴	-	600,000.00	150,000.00	-	450,000.00	与资产相关

5.23.3 递延收益期末数比期初数增加 450,000.00 元，增加的主要原因为：本期收到新能源汽车补贴，尚未摊销完毕。

5.24 股本

5.24.1 股本情况

股东名称	年初余额	本期变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	40,000,000.00	-	-	-	40,000,000.00	160,000,000.00

5.24.2 根据公司股东会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准苏州赛腾精密电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017] 2226 号）的核准，公司于 2017 年 12 月 19 日公开发行 4,000 万股普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.90 元，募集资金总额为 276,000,000.00 元，增加注册资本 40,000,000 元，变更后的注册资本为 160,000,000 元。募集资金总额扣除公司发行股票费用后的净额超过新增注册资本部分为 206,557,697.17 元，全部计入资本公积（股本溢价）。公司股票已于 2017 年 12 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

期末股本与注册资本一致，业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 13 日出具的众会字（2017）第 6470 号验资报告审验。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	35,450,076.82	206,557,697.17	-	242,007,773.99
其他资本公积	20,771,292.33	-	-	20,771,292.33
合计	56,221,369.15	206,557,697.17	-	262,779,066.32

5.25.1 本年变动详见 5.24。

5.26 其他综合收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
外币报表折算差额	102,817.43	-	102,817.43	-

5.27 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,907,546.18	9,723,310.05	-	28,630,856.23

5.28 未分配利润

项目	2017 年度	计提比例
调整前上期末未分配利润	126,156,454.68	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	
调整后期初未分配利润	126,156,454.68	
加: 本期归属于公司所有者的 净利润	95,669,093.20	
减: 提取法定盈余公积	9,723,310.05	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	30,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
年末未分配利润	182,102,237.83	

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本

5.29.1 营业收入及营业成本

项目	2017 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	682,034,933.69	1,140,454.38	683,175,388.07
营业成本	346,708,122.89	731,119.23	347,439,242.12

项目	2016 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	401,724,855.57	1,297,733.46	403,022,589.03
营业成本	201,176,263.25	1,004,499.88	202,180,763.13

5.29.2 主营业务（分行业）

名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
智能设备制造	679,497,436.04	344,654,520.06
消费电子行业	2,537,497.65	2,053,602.83
合计	682,034,933.69	346,708,122.89

名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
智能设备制造	397,366,154.30	197,972,752.80
消费电子行业	4,358,701.27	3,203,510.45
合计	401,724,855.57	201,176,263.25

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本（续）

5.29.3 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
自动化设备	561,540,719.97	285,658,191.00
治具	104,076,744.49	54,456,377.06
电子消费品	2,537,497.65	2,053,602.83
技术服务	13,879,971.58	4,539,952.00
合计	682,034,933.69	346,708,122.89

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
自动化设备	279,491,561.75	133,650,760.86
治具	109,651,217.17	62,322,705.49
电子消费品	4,358,701.27	3,203,510.45
技术服务	8,223,375.38	1,999,286.45
合计	401,724,855.57	201,176,263.25

5.29.4 主营业务（分地区）

产品名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
内销	115,360,604.70	68,745,102.21
外销	566,674,328.99	277,963,020.68
合计	682,034,933.69	346,708,122.89

产品名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
内销	57,976,349.94	26,854,527.82
外销	343,748,505.63	174,321,735.43
合计	401,724,855.57	201,176,263.25

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 营业收入及营业成本（续）

5.29.5 公司前五名客户的营业收入情况

2017 年度	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
	第 1 名	416,643,836.54	60.99
	第 2 名	110,313,110.16	16.15
	第 3 名	82,917,961.43	12.14
	第 4 名	14,275,514.96	2.09
	第 5 名	13,408,972.29	1.96
	合计	637,559,395.38	93.33

*客户为合并口径数据，同一客户数据均包括集团下属所有公司合计。

5.29.6 营业收入本期数比上期数增加280,152,799.04元，增加比例69.51%，增加主要原因为：公司持续开发市场，市场占有率稳步提升，公司收入大幅增长。

营业成本本期数比上期数增加145,258,478.99元，增加比例71.85%，增加主要原因为随收入增长同步增长。

5.30 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	8,549.12
城市维护建设税	1,558,396.86	1,352,857.51
教育费附加	1,558,396.86	1,352,207.33
土地使用税	257,166.27	239,899.30
房产税	318,799.65	294,100.25
印花税	454,929.95	99,595.11
其他	247,493.00	-
合计	4,395,182.59	3,347,208.62

5.30.1 税金及附加本期数比上期数增加 1,047,973.97 元，增加比例 31.31%，增加主要原因为：公司收入增长，附加税费相应增加。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	76,889,570.17	37,588,986.86
差旅费	2,474,013.64	1,787,689.42
运费及出口费用	2,109,038.01	1,110,546.03
业务招待费	1,865,255.07	842,040.13
折旧费	195,309.06	222,395.85
市场推广费	1,209,506.26	2,500,578.84
办公费用及其他	2,089,268.17	1,361,689.94
合计	86,831,960.38	45,413,927.07

5.31.1 销售费用本期数比上期数增加 41,418,033.31 元，增加比例 91.20%，增加主要原因为：

- (1) 公司销售规模增加，人员数量及人均工资上升导致职工薪酬增加；
- (2) 差旅费、运费和办公费用等随销售规模增加而上升。

5.32 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费	71,819,853.92	49,394,037.09
职工薪酬	29,067,880.72	16,797,892.66
办公费	4,422,546.34	3,061,937.23
中介咨询费	3,967,540.13	2,578,333.25
折旧费	8,620,308.19	6,118,452.43
差旅费	1,159,484.21	1,419,399.65
装修费	399,237.90	766,232.81
培训费	193,458.92	208,541.24
租赁费	378,780.92	853,568.79
税费	-	374,555.96
专利费	397,583.54	883,563.44
股份支付费用	-	20,771,292.33
其他费用	1,924,430.91	1,589,074.74
合计	122,351,105.70	104,816,881.62

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	3,013,273.64	1,242,035.98
减:利息收入	814,607.45	445,707.19
利息净支出	2,198,666.19	796,328.79
加: 汇兑净损失	15,163,612.77	-11,594,710.25
银行手续费	873,345.57	200,129.94
合计	18,235,624.53	-10,598,251.52

5.33.1 财务费用本期数比上期数增加 28,833,876.05 元，增加比例 272.06%，增加主要原因为：

- (1) 本年利息支出高于上年；
- (2) 本年美金汇率下跌，公司外销业务结算形成的汇兑损失较多。

5.34 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	694,163.92	3,387,280.54
二、存货跌价损失	5,485,019.54	1,670,439.45
合计	6,179,183.46	5,057,719.99

5.35 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
银行理财产品收益	1,099,680.54	418,292.75

5.35.1 投资收益本期数比上期数增加 681,387.79 元，增加比例 162.90%，增加主要原因为：公司本年购买银行理财产品较多，取得收益较多。

5.36 资产处置收益

资产处置收益的来源	2017 年度	2016 年度
持有待售资产处置损益	-	-
非流动资产处置损益	-184,183.80	-364,666.09
债务重组中非流动资产处置损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
合 计	-184,183.80	-364,666.09

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	8,969,803.01	-
5.37.1 政府补助明细		
项目	2017 年度	与资产相关/收益相关
高新技术产品企业奖励	500,000.00	与收益相关 (1)
科技创新资助	1,050,000.00	与收益相关 (2)
行业领军科技企业、实体经济百强奖励	500,000.00	与收益相关 (3)
突出贡献、先进企业奖励	560,000.00	与收益相关 (4)
总部经济发展奖励	1,789,600.00	与收益相关 (5)
名牌产品企业奖励	30,000.00	与收益相关 (6)
先进制造业发展专项资助	2,180,000.00	与收益相关 (7)
新能源汽车补贴	150,000.00	与资产相关 (8)
专利专项经费资助	153,000.00	与收益相关 (9)
上市报会奖励	1,000,000.00	与收益相关 (10)
稳岗补贴	237,203.01	与收益相关 (11)
工业和信息产业转型升级专项资金	110,000.00	与收益相关 (12)
工业经济升级版专项资金	660,000.00	与收益相关 (13)
引进高层次人才奖励	50,000.00	与收益相关 (14)
合计	8,969,803.01	

(1)根据《关于下达吴中区 2016 年江苏省第一批、第二批高新技术产品政策性奖励经费的通知》(吴科计[2016]40 号、吴财科[2016]59 号)，公司 2017 年收到高新技术产品奖励 420,000.00 元；根据《关于下达吴中区 2016 年江苏省第一、二、三批高新技术企业政策性奖励经费的通知》(吴科计[2017]15 号 吴财科[2017]16 号)，公司 2017 年收到高新技术企业奖励 80,000.00 元。

(2) 根据《关于下达 2016 年度第一批、第二批东吴科技创新创业领军人才部分项目及资助经费的通知》(吴科人[2017]4 号、吴财科[2017]14 号)，公司 2017 年收到项目资助 750,000.00 元；根据《关于下达苏州市 2017 年度第五批科技发展计划(分年度拨款)项目经费的通知》(吴科计[2017]21 号、吴财[2017]27 号)，公司 2017 年收到项目资助 300,000.00 元。

(3) 根据《关于下达吴中区 2016 年度综合表彰大会专项奖励资金的通知》(吴财预[2017]10 号)，公司 2017 年收到行业领军科技企业、实体经济百强企业奖励 500,000.00 元。

(4)根据《关于对 2016 年度为开发区经济社会作出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定》(吴开办抄 2017 字第 2 号)，公司 2017 年收到 2016 年度突出贡献奖励、先进企业奖励等 560,000.00 元。

(5) 根据《关于下达 2015 年度区级总部经济发展奖励资金的通知》(吴财企[2016]89 号)，公司 2017 年收到 2015 年度区级总部经济发展经营贡献奖励 1,789,600.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 其他收益 (续)

(6)根据《关于拨付 2015 年注册商标奖励及省、市级名牌产品企业奖励的通知》(吴财企[2016]67 号), 公司 2017 年收到奖励 30,000.00 元

(7)根据《关于下达 2016 年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第一批)资金的通知》(吴财企[2016]87 号), 公司 2017 年收专项资助 1,680,000.00 元; 根据《关于下达 2016 年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第二批)资金的通知》(吴财企[2017]28 号), 公司 2017 年收到专项资助 500,000.00 元。

(8)根据《关于下达新能源汽车推广应用省级财政补贴资金指标(第八批)的通知》(吴财企[2017]7 号), 公司 2017 年收到专项资金补助 600,000.00 元并按照资产折旧年限进行摊销, 计入 2017 年损益金额为 150,000.00 元。

(9)根据《关于下达 2017 年度第二批专利专项经费的通知》(吴科专[2017]第 10 号 吴财科[2017]第 26 号)、《关于下达 2017 年度第三批专利专项经费的通知》(吴科专[2017]第 11 号、吴财科[2017]第 30 号)公司 2017 年收到专利专项经费资助 153,000.00 元。

(10)根据《关于下达 2017 年第一批区金融业发展专项资金的通知》(吴财企[2017]22 号), 公司 2017 年收到专项奖励 1,000,000.00 元。

(11)根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(吴人社[2016]29 号、苏人保规[2016]6 号), 公司及各子公司 2017 年收到专项补助 237,203.01 元。

(12)根据《关于下达 2017 年省级工业和信息产业转型升级专项(工业企业技术改造综合奖补)资金指标的通知》(吴财企(2017)30 号), 公司 2017 年收到工业经济转型升级资助 110,000.00 元。

(13)根据《关于下达 2017 年度苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金(第一批)的通知》(吴财企(2017)50 号), 公司 2017 年收到工业经济转型升级资助 660,000.00 元。

(14)根据《关于公布 2016 年度引进高层次人才奖励单位和东吴企业高层次人才资助计划人员名单的通知》(吴人社(2016)103 号), 公司 2017 年收到人才引进奖励 50,000.00 元。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 营业外收入

5.38.1 政府补助明细

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	3,903,070.00	-
其他	193,049.91	183,062.30	193,049.91
合计	193,049.91	4,086,132.30	193,049.91

5.38.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关
工业企业转型升级专项资金	-	1,600,000.00	与收益相关
专利专项资金	-	375,640.00	与收益相关
商务发展资金	-	25,000.00	与收益相关
高新技术产品奖励	-	450,000.00	与收益相关
科技创新奖励	-	500,000.00	与收益相关
纳税大户奖励	-	501,200.00	与收益相关
总量培育先进企业奖励	-	200,000.00	与收益相关
创新资助	-	10,000.00	与收益相关
引进海外智力项目资助	-	241,230.00	与收益相关
合计	-	3,903,070.00	

5.38.3 营业外收入本期数比上期数减少 3,893,082.39 元，减少比例 95.28%，减少主要原因为：减少原因主要系依据财会[2017]15 号文规定当期政府补助由营业外收入调整到其他收益科目核算。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	-	20,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,769.25	614.61	1,769.25
其他	108,013.54	172,389.36	108,013.54
合计	129,782.79	173,003.97	129,782.79

5.40 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	14,088,153.20	11,534,804.06
递延所得税费用	-2,065,590.24	-2,812,442.93
合计	12,022,562.96	8,722,361.13

5.40.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	107,691,656.16	56,771,095.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,153,748.42	8,515,664.25
子公司适用不同税率的影响	84,419.60	-1,091,407.67
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	716,846.57	180,017.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	118,996.56	3,858,556.82
研发费用加计扣除的影响	-5,051,448.19	-2,740,469.91
所得税费用	12,022,562.96	8,722,361.13

5.40.2 所得税费用本期数比上期数增加 3,300,201.83 元，增加比例 37.84%，增加主要原因为：本年销售规模扩大，利润上涨，当期所得税费用同时增加。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表项目

5.41.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	1,166,414.63	93,900.01
受限制的票据保证金的影响	-	2,222,757.74
其他往来及其他营业外收入	386,932.51	3,225,318.32
收到的各类补助	9,419,803.01	3,903,070.00
合计	10,973,150.15	9,445,046.07

5.41.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
其他往来	939,579.18	4,092,258.44
受限制的票据保证金的影响	-	5,470,628.30
费用类支出	46,268,483.55	36,928,094.21
合计	47,208,062.73	46,490,980.95

5.41.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
IPO 费用	1,701,140.40	1,603,773.59

5.41.4 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,833,743.30	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	-1,833,743.30	-

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表补充资料

5.42.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,669,093.20	48,048,733.98
加: 资产减值准备	6,179,183.46	5,057,719.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,721,445.72	9,282,446.64
无形资产摊销	822,396.87	739,659.33
长期待摊费用摊销	-	-
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)	184,183.80	364,666.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,769.25	614.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,517,247.31	-1,608,698.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,099,680.54	-418,292.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,065,590.24	-2,812,442.93
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)	-144,484,942.99	-1,979,974.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,905,398.26	-51,238,363.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	233,626,083.68	8,240,323.86
其他	-26,881,416.58	17,523,421.77
经营活动产生的现金流量净额	152,284,374.68	31,199,814.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	482,915,920.22	154,062,787.70
减: 现金的年初余额	154,062,787.70	114,524,923.45
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	328,853,132.52	39,537,864.25

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表补充资料（续）

注：其他包括事项：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
期末票据保证金的影响	-26,881,416.58	-3,247,870.56
股权支付费用	-	20,771,292.33

5.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	482,915,920.22	154,062,787.70
其中：库存现金	1,240,238.32	101,702.67
可随时用于支付的银行存款	481,675,681.90	149,299,132.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,661,952.97
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	482,915,920.22	154,062,787.70

5.43 不构成现金及现金等价物的资产

各年末银行承兑汇票保证金等，不构成现金及现金等价物。

事项	2017 年度	2016 年度
到期日在资产负债表日后承兑汇票保证金	32,352,044.88	5,470,628.30

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 外币货币性项目

项目	2017 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2017 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	22,536,953.31	6.5342	147,260,960.30
港币	725.00	0.8359	606.03
英镑	4.20	8.7792	36.87
欧元	8,403,361.34	7.8023	65,565,546.18
应收账款			
其中：美元	9,345,909.33	6.5342	61,068,039.38
港币	-	0.8359	-
英镑	-	8.7792	-
欧元	2,136.98	7.8023	16,673.36
预付款项			
其中：美元	24,739.42	6.5342	161,652.32
港币	-	0.8359	-
英镑	-	8.7792	-
日元	5,689,950.00	0.0579	329,351.38
其他应收款			
其中：美元	129,900.00	6.5342	848,792.58
港币	-	0.8359	-
英镑	10,576.27	8.7792	92,851.19
应付账款			
其中：美元	3,556.10	6.5342	23,236.27
港币	-	0.8359	-
英镑	-	8.7792	-
预收款项			
其中：美元	3,024,669.23	6.5342	19,763,793.67
港币	-	0.8359	-
英镑	-	8.7792	-
短期借款			
其中：美元	4,500,000.00	6.5342	29,403,900.00
港币	-	0.8359	-
英镑	-	8.7792	-

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 处置子公司

6.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
Secote Limited(英国赛腾)	92,851.19	100	转让	2017 年 3 月 31 日	控制权发生转移	-	-
子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
Secote Limited(英国赛腾)							

Secote Limited（英国赛腾）于 2016 年 2 月 9 日成立，注册资本 20 万英镑，实收资本 0 英镑，由苏州赛腾精密电子股份有限公司下属全资子公司香港赛腾精密电子有限公司 100%持股。自 2016 年 2 月起，英国赛腾纳入本公司并表范围。2017 年 3 月，香港赛腾将其所持 Secote Limited（英国赛腾）100%股权对外转让，自 2017 年 4 月起，英国赛腾不纳入本公司并表范围。

6.5 其他原因的合并范围变动

Pairon Digital,LLC（美国赛腾）于 2016 年 6 月 23 日成立，注册资本 30 万美元，由苏州赛腾精密电子股份有限公司下属全资子公司香港赛腾精密电子有限公司 100%持股。自 2016 年 5 月起，美国赛腾纳入本公司并表范围。2017 年 8 月，美国赛腾注销，之后将不再纳入本公司并表范围。

苏州赛硕软件有限公司于 2017 年 2 月 6 日取得由苏州市吴中区市场监督管理局出具的 01200005 号《准予注销登记通知书》。自 2017 年 3 月起，赛硕不纳入本公司并表范围。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
苏州赛硕软件有限公司	苏州	苏州	从事计算机软件开发生产、系统集成及相关技术服务等	注	-	投资设立
苏州赛众自动化科技有限公司	苏州	苏州	研发、销售: 自动化设备、电子仪器、电子设备; 销售: 半导体组装设备及其配件等	100	-	投资设立
香港赛腾精密电子有限公司 (HongKongSecotePrecisionElectronicCo.,Ltd)	香港	香港	自动化设备, 电子仪器, 电子设备的研发和销售	100	-	投资设立
上海麦志信息科技有限公司	上海	上海	从事计算机信息科技、电子科技、计算机网络科技、通讯科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等	100	-	同一控制下并购
苏州迈智特智能科技有限公司	苏州	苏州	从事智能电子科技、计算机科技领域的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让等	100	-	同一控制下并购
苏州团结普瑞玛激光科技有限公司	苏州	苏州	激光设备的研发、生产、销售	100	-	投资设立
苏州镭峰激光科技有限公司	苏州	苏州	激光设备的研发、生产、销售	100	-	投资设立
Pairon Digital,LLC (美国赛腾)	美国	美国	消费电子类产品的进出口, 批发, 电商直销	-	注	投资设立
Secote Limited (英国赛腾)	英国	英国	消费电子类产品的进口, 批发, 网上销售	-	注	投资设立

注: 苏州赛硕软件有限公司原为本公司全资子公司, 2017 年 2 月注销。

Pairon Digital,LLC (美国赛腾)、Secote Limited (英国赛腾) 由香港赛腾精密电子有限公司 (HongKongSecotePrecisionElectronicCo.,Ltd) 设立并持有 100% 股权。

Secote Limited (英国赛腾) 已于 2017 年 3 月被转让、Pairon Digital,LLC (美国赛腾) 已于 2017 年 8 月注销。

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

8.2 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司主要市场风险是汇率风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如附注 5.36 所述。公司会密切关注汇率变动，确保在汇率变动情况下减少由于汇率变动对公司造成的损失。未来公司还将积极稳健探索、实行多种金融手段及积极利用相关区域政策，以期有效控制汇率波动风险。

8.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。公司将密切结合经济走势和经济政策确定合理的经营思路和目标，坚持并强化高等级、高效能的专业品牌定位，提高产品技术含量和品质，防范其他价格风险。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的控股股东及实际控制人情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
孙丰	不适用	不适用	不适用	66.06	66.06
曾慧	不适用	不适用	不适用	3.91	3.91

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1

9.3 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
关联方自然人	持有公司 5%以上股份的自然人股东、公司董监高及其他符合规定的自然人。
苏州赛伟投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
上海赛钰投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
Secote Precision Electronic Co.,Ltd（塞席尔赛腾）	实际控制人控制的其他企业
苏州赛强投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
YanLink International Co.,Ltd.（延令国际）	实际控制人控制的其他企业
苏州赛宇投资管理中心（有限合伙）	公司实际控制人亲属控制的企业
苏州赛越投资中心（有限合伙）	公司实际控制人亲属控制的企业
上海禹塑实业有限公司	公司财务总监刘红宁亲属控制的企业
上海源歆实业有限公司	公司财务总监刘红宁亲属控制的企业
上海景能电气有限公司（“上海景能”）	公司财务总监刘红宁亲属控制的企业
沪崙资产管理（上海）有限公司	公司董事会秘书刘言维亲属持股 45%的企业
苏州旭贝泉资产管理有限公司	公司董事会秘书刘言维亲属控制的企业
苏州璟昊电子科技有限公司	公司监事章荣林亲属控制的企业
苏州六易商贸有限公司	公司董事、副总经理陈俊控制的企业
苏州恒久光电科技股份有限公司	独立董事方世南同时任职该公司独立董事
苏州协和广告传播有限公司	独立董事方世南投资的公司。
中能电气股份有限公司	独立董事周纯杰担任独立董事的公司
黄石市科威控制技术有限公司（“科威控制”）	独立董事周纯杰担任董事的公司
黄石市科威自控有限公司	独立董事周纯杰对外投资的企业
黄石市科威显示技术有限公司	独立董事周纯杰对外投资的企业
Secote Limited（英国赛腾）	公司原全资孙公司（2017 年 3 月已对外转让）

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.4 关联交易情况

9.4.1 关联租赁情况

9.4.1.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产 种类	2017 年度租赁收入	2016 年度租赁收入
苏州赛越投资中心（有限合伙）	房产租赁	5,714.28	5,714.29
苏州赛伟投资管理中心（有限合伙）	房产租赁	5,714.28	5,714.29
苏州赛宇投资管理中心（有限合伙）	房产租赁	6,857.14	7,028.57
苏州赛强投资管理中心（有限合伙）	房产租赁	6,857.14	7,028.57

向关联方出租房屋的说明：

（1）本公司与苏州赛越投资中心（有限合伙）签订租赁合同，自 2014 年 9 月 15 日起至 2018 年 12 月 31 日向其出租房屋作为办公用房。

（2）本公司与苏州赛伟投资管理中心（有限合伙）签订租赁合同，自 2014 年 6 月 15 日起至 2017 年 12 月 31 日向其出租房屋作为办公用房。

（3）本公司与苏州赛宇投资管理中心（有限合伙）签订租赁合同，自 2015 年 12 月 23 日起至 2017 年 12 月 31 日向其出租房屋作为办公用房。

（4）本公司与苏州赛强投资管理中心（有限合伙）签订租赁合同，自 2015 年 12 月 23 日起至 2017 年 12 月 31 日向其出租房屋作为办公用房。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.4 关联交易情况（续）

9.4.2 关联担保情况

9.4.2.1 本公司作为担保方

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
苏州赛众自动化科技有限公司	130,000,000.00	2017.4.24	2021.12.30	否

2017 年 4 月 24 日，本公司与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订了《保证合同》，为苏州赛众公司与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行于 2017 年 4 月 24 日签订的固定资产贷款合同提供连带责任保证担保，被担保的主债权金额为 13,000 万元。

9.4.3.2 本公司作为被担保方

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
孙丰、曾慧	100,000,000.00	2014 年 06 月 06 日	2018 年 09 月 21 日	否
孙丰、曾慧	70,000,000.00	2015 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日	否
孙丰、曾慧	50,000,000.00	2016 年 8 月 17 日	2017 年 7 月 25 日	是
孙丰、曾慧	60,000,000.00	2016 年 8 月 25 日	2017 年 8 月 25 日	否
孙丰、曾慧	20,000,000.00	2017 年 4 月 15 日	2018 年 4 月 15 日	否
孙丰、曾慧	130,000,000.00	2017 年 4 月 24 日	2021 年 12 月 30 日	否
孙丰、曾慧	80,000,000.00	2017 年 8 月 10 日	2020 年 8 月 9 日	否
孙丰、曾慧	30,000,000.00	2017 年 8 月 18 日	2018 年 8 月 11 日	否
孙丰、曾慧	33,000,000.00	2017 年 8 月 29 日	2020 年 8 月 28 日	否

1、2015 年 9 月 22 日，孙丰、曾慧与宁波银行股份有限公司苏州分行签订《最高额保证合同》，为赛腾电子自 2014 年 6 月 6 日至 2018 年 9 月 21 日期间在宁波银行股份有限公司苏州分行签订的一系列授信业务合同形成的债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为 10,000 万元。

2、2015 年 11 月 30 日，孙丰、曾慧与中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行签订《最高额保证合同》，为赛腾电子自 2015 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 30 日期间在中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行签订的一系列授信业务合同形成的债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为 7,000 万元。

3、2016 年 8 月 17 日，孙丰、曾慧与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订《最高额保证合同》，为赛腾电子在苏州银行股份有限公司唯亭东区支行自 2016 年 8 月 17 日至 2017 年 7 月 25 日期间签订的全部授信业务合同提供最高额连带责任保证担保，担保的最高债权额为 5,000 万元。

4、2016 年 8 月 25 日，孙丰、曾慧分别与中信银行股份有限公司苏州分行签订了《最高额保证合同》，为赛腾电子与中信银行股份有限公司苏州分行自 2016 年 8 月 25 日至 2017 年 8 月 25 日期间签订的全部授信业务合同提供最高额连带责任保证担保，担保的最高债权额为 6,000 万元。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.4 关联交易情况（续）

9.4.3 关联担保情况

9.4.3.2 本公司作为被担保方

5、2017 年 4 月 15 日，孙丰、曾慧与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订《最高额保证合同》，为赛腾电子在苏州银行股份有限公司唯亭东区支行自 2017 年 4 月 5 日至 2018 年 4 月 15 日期间签订的全部授信业务合同提供最高额连带责任保证担保，担保的最高债权额为 2,000 万元。

6、2017 年 4 月 24 日，孙丰、曾慧与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订了《保证合同》，为苏州赛众公司与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行于 2017 年 4 月 24 日签订的固定资产贷款合同提供连带责任保证担保，被担保的主债权金额为 13,000 万元，贷款期限自 2017 年 4 月 24 日至 2021 年 12 月 30 日止。

7、2017 年 8 月 14 日，孙丰、曾慧与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订《最高额保证合同》，为赛腾电子自 2017 年 8 月 10 日至 2020 年 8 月 9 日期间与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订的一系列授信业务合同形成的债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为 8,000 万元。

8、2017 年 8 月 18 日，孙丰、曾慧与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订《保证合同》，为苏州赛众自 2017 年 8 月 18 日至 2018 年 8 月 11 日期间与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订的 3,000 万元整的最高限额内债权提供连带责任保证担保。

9、2017 年 8 月 29 日，孙丰、曾慧与交通银行股份有限公司苏州吴中支行签订《保证合同》，为苏州赛众自 2017 年 8 月 29 日至 2018 年 8 月 28 日期间与交通银行股份有限公司苏州吴中支行签订的 3,300 万元整的最高限额内债权提供连带责任保证担保。

9.4.5 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
合计	12,195,440.57	7,637,195.87

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	Secote Limited (英国赛腾)	848,792.58	42,439.63
其他应收款	贾华军	50,000.00	2,500.00

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	冉进国	40,000.00	2,000.00

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	刘言维	4,236.00	-
其他应付款	冉进国	3,213.00	-
其他应付款	李三宝	3,017.00	-
其他应付款	周纯杰	1,887.00	-

10 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 承诺事项

11.1 以财产作抵押取得借款

所属公司	抵押财产种类	抵押财产原值	抵押借款行	期末借款金额	备注
苏州赛众	土地使用权	16,549,441.57	苏州银行	34,007,000.00	(1)

(1) 2017 年 4 月 24 日，本公司的子公司苏州赛众自动化科技有限公司与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订《固定资产借款合同》及《补充协议》，约定由苏州赛众向苏州银行贷款 13,000 万元用于支付工程款项，贷款期限自 2017 年 4 月 24 日至 2021 年 12 月 30 日止。苏州赛众将其位于苏州市吴中区吴淞江科技产业园吴淞路南侧苏吴园土 2015-G-15 的土地使用权抵押给苏州银行作为固定资产贷款担保，该土地面积为 47,819.7 平方米，土地使用权账面原值为 16,549,441.57 元，抵押担保额度为 11,247,000.00 元，抵押期限为 2017 年 4 月 24 日至 2018 年 11 月 4 日止。同时，赛腾股份、孙丰、曾慧为 13,000 万元的主债权提供连带责任保证担保。

截止 2017 年 12 月 31 日，苏州赛众公司该项贷款余额为 34,007,000.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

12 资产负债表日后事项

12.1 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2017 年度利润分配预案为：本公司拟以总股本 160,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.8 元（含税），总计派发现金股利 28,800,000 元。，剩余未分配利润结转以后年度分配。2017 年度公司不进行资本公积转增股本。该利润分配预案尚需股东大会批准。

12.2 资产负债表日后股权激励计划及员工持股计划情况说明

2018 年 3 月 12 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于<苏州赛腾精密电子股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<苏州赛腾精密电子股份有限公司 2018 年限制性股票 股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于苏州赛腾精密电子股份有限公司 2018 年限制性股票 股权激励计划激励对象名单的议案》、《关于提请苏州赛腾精密电子股份有限公司股东大会授权 董事会办理股权激励计划有关事项的议案》以及《关于<苏州赛腾精密电子股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<苏州赛腾精密电子股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》、《关于提请苏州赛腾精密电子股份有限公司股东大会授权董 事会办理第一期员工持股计划有关事项的议案》。2018 年 3 月 28 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。

根据股票激励计划，公司拟向 404 名激励对象授予共 300 万股限制性股票，授予价格为 14.49 元；第一期员工持股计划股票来源为二级市场购买，参加对象总人数为 32 人，存续期限为不超过 36 个月，计划筹集资金总额不超过 8,000 万元，其中员工自筹资金不超过 4,000 万元，具体金额将根据实际出资缴款金额确定。

截至本财务报表签发日（2018 年 4 月 18 日），本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款按种类分析如下：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	121,689,495.08	100.00	5,920,149.25	4.86	115,769,345.83
(1) 按款项性质的组合	3,286,510.11	2.70			3,286,510.11
(2) 按款项账龄的组合	118,402,984.97	97.30	5,920,149.25	5.00	112,482,835.72
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合计	121,689,495.08	100.00	5,920,149.25		115,769,345.83

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	107,107,065.28	100.00	5,191,029.66	4.85	101,916,035.62
(1) 按款项性质的组合	3,362,770.66	3.14			3,362,770.66
(2) 按款项账龄的组合	103,744,294.62	96.86	5,191,029.66	5.00	98,553,264.96
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	-	-	-	-	-
合计	107,107,065.28	100.00	5,191,029.66		101,916,035.62

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.2 应收账款种类的说明：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定依据为余额为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上单项计提坏账准备的应收账款；

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

按款项性质的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；按款项账龄的组合：未单项计提坏账准备的应收账款按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款）；

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款确定依据为除单项金额重大并单项计提坏账准备外单项认定进行减值测试计提坏账准备的应收账款。

14.1.3 组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款

项目	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州镭峰激光科技有限公司	3,286,510.11	-		

项目	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州镭峰激光科技有限公司	3,362,770.66	-		

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.3 计提坏账准备的应收账款（续）

（2）组合中，按款项账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	118,402,984.97	5,920,149.25	5.00
1~2 年	-	-	-
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	118,402,984.97	5,920,149.25	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	103,667,996.04	5,183,399.80	5.00
1~2 年	76,298.58	7,629.86	10.00
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	103,744,294.62	5,191,029.66	

14.1.4 截止至 2017 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名（2017 年 12 月 31 日）

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
第 1 名	非关联方	75,979,773.41	1 年以内	62.44
第 2 名	非关联方	15,800,276.87	1 年以内	12.98
第 3 名	非关联方	6,590,584.96	1 年以内	5.42
第 4 名	非关联方	5,098,037.89	1 年以内	4.19
第 5 名	非关联方	4,310,460.24	1 年以内	3.54
合计		107,779,133.37		88.57

*客户为合并口径数据，同一客户均包括下属所有公司合计。

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收账款按种类分析如下：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,270,968.28	100.00	63,348.41	4.98	1,207,619.87
(1) 按款项性质的组合	4,000.00	0.31	-	-	4,000.00
(2) 按款项账龄的组合	1,266,968.28	99.69	63,348.41	5.00	1,203,619.87
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,270,968.28	100.00	63,348.41		1,207,619.87

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,738,816.96	100.00	52,761.54	1.93	2,686,055.42
(1) 按款项性质的组合	1,683,586.21	61.47	-	-	1,683,586.21
(2) 按款项账龄的组合	1,055,230.75	38.53	52,761.54	5.00	1,002,469.21
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,738,816.96	100.00	52,761.54		2,686,055.42

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

项目	2017 年 12 月 31 日			
	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州团结普瑞玛激光科技有限 公司	4,000.00	-		
合计	4,000.00	-		

项目	2016 年 12 月 31 日			
	金额	坏账准备	计提比例	计提理由
IPO 中介机构	1,603,773.59	-		
上海麦志信息科技有限公司	78,812.62	-		
苏州团结普瑞玛激光科技有限 公司	1,000.00	-		
合计	1,683,586.21	-		

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释 (续)

14.2 其他应收款 (续)

14.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款 (续)

(2) 组合中, 按款项账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,266,968.28	63,348.41	5.00
1~2 年	-	-	-
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,266,968.28	63,348.41	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,055,230.75	52,761.54	5.00
1~2 年	-	-	-
2~3 年	-	-	-
3~4 年	-	-	-
4~5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	1,055,230.75	52,761.54	

14.2.3 截止至 2017 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额比例%
深圳市立创投资发展有限公司	租赁押金	650,000.00	1 年以内	51.14
曹田田	备用金	249,583.00	1 年以内	19.64
苏州贤都仓储设备有限公司	租赁押金	55,000.00	1 年以内	4.33
贾华军	备用金	50,000.00	1 年以内	3.93
周益军	备用金	50,000.00	1 年以内	3.93
合计		1,054,583.00		82.97

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
对子公司投资	134,693,530.63	-	134,693,530.63
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	134,693,530.63	-	134,693,530.63

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
对子公司投资	125,243,530.63	-	125,243,530.63
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	125,243,530.63	-	125,243,530.63

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释 (续)

14.3 长期股权投资 (续)

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州赛硕软件有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
苏州赛众自动化科技有限公司	94,000,000.00	2,500,000.00	-	96,500,000.00	-	-
香港赛腾精密电子有限公司	9,773,530.63	-	-	9,773,530.63	-	-
上海麦志信息科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
苏州迈智特智能科技有限公司	9,970,000.00	7,450,000.00	-	17,420,000.00	-	-
苏州镭峰激光科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	125,243,530.63	9,950,000.00	500,000.00	134,693,530.63	-	-

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入

项目	2017 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	690,665,023.28	1,789,955.95	692,454,979.23
营业成本	366,984,302.50	1,133,579.68	368,117,882.18

项目	2016 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	397,139,538.51	13,649,026.67	410,788,565.18
营业成本	221,649,860.86	6,552,966.36	228,202,827.22

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.5 现金流量表补充资料

14.5.1 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	97,233,100.54	56,220,989.33
加: 资产减值准备	6,224,726.00	4,769,076.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,196,365.92	8,946,834.19
无形资产摊销	450,821.08	396,530.75
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	178,820.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,769.25	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,333,956.64	-1,388,219.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-596,238.11	-290,779.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-835,506.16	-596,630.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-136,541,862.81	6,091,933.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,483,009.61	-46,103,751.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,166,801.21	45,861,143.30
其他	-26,881,416.58	17,523,421.77
经营活动产生的现金流量净额	157,269,507.37	91,609,369.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	474,370,114.57	146,033,914.59
减: 现金的年初余额	146,033,914.59	111,806,121.25
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	328,336,199.98	34,227,793.34

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 母公司财务报表主要项目注释（续）

14.5 现金流量表补充资料（续）

注：其他包括事项：

事项	2017 年度	2016 年度
期末票据保证金的影响	-26,881,416.58	-3,247,870.56
股权支付费用		20,771,292.33

14.5.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	474,370,114.57	146,033,914.59
其中：库存现金	1,192,647.66	26,899.96
可随时用于支付的银行存款	473,177,466.91	141,345,061.66
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,661,952.97
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	474,370,114.57	146,033,914.59

14.6 不构成现金及现金等价物的资产

各年末银行承兑汇票保证金等，不构成现金及现金等价物。

事项	2017 年度	2016 年度
期末票据保证金	32,290,742.66	5,470,628.30

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-185,953.05	-365,280.70
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,969,803.01	3,903,070.00
股份支付费用	-	-20,771,292.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,036.37	10,672.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	1,319,912.70	514,085.35
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	7,528,973.63	-17,736,915.44

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料（续）

15.2 净资产收益率及每股收益

2017 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.40	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.24	0.73	0.73

2016 年度

报告期净利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.35	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.39	0.55	0.55

苏州赛腾精密电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



法定代表人：

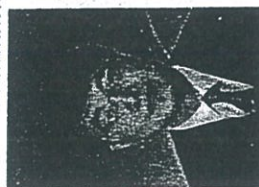
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 18 日



姓名	陆士敏
Sex	男
Date of birth	1973-08-05
Working unit	众华会计师事务所(特殊普通合伙) 广东分所
Identity card No.	310110197308057011



陆士敏(310000030073), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



证书编号: 310000030073
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d
2015 年 6 月 换发

年 月 日
/y /m /d



姓名	奚晓茵
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1979-07-05
Date of birth	
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	31011519790705132X
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

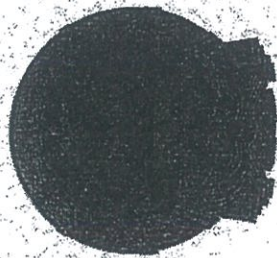


证书编号: 310000030098
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

2017 年 4 月 3 日
/y /m /d



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 310600003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会(98)153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)

证书序号: NO. 017360

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: 000421

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
众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一九年十二月十八日
证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

执行事务合伙人 孙勇，陆士敏

成立日期 2013 年 12 月 2 日

合伙期限 2013 年 12 月 2 日 至 2043 年 12 月 1 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。

【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】



登记机关



2018 年 03 月 12 日