

苏州市新诚氏电子有限公司



审计报告

05122017080002992573
报告文号：中兴华审字[2017]第230026号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中兴华审字(2017)第230026号

审计报告

苏州市新诚氏电子有限公司：

我们审计了后附的苏州市新诚氏电子有限公司（以下简称“新诚氏”）财务报表，包括2017年4月30日、2016年12月31日、2015年12月31日资产负债表，2017年1-4月、2016年度、2015年度利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新诚氏管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和其公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，新诚氏财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新诚氏 2017 年 4 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-4 月、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年七月二十日

资产负债表

会01表

编制单位：苏州市新城氏电子有限公司

单位：元

资产	附注五	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	11,134,811.46	610,772.19	3,116,324.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	2		12,000.00	120,728.12
应收账款	3	5,541,629.65	7,295,758.13	6,281,211.28
预付款项	4	194,795.23	527,703.97	225,867.92
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	1,899,711.55	3,466,876.73	3,565,285.54
存货	6	4,438,765.08	3,963,241.74	3,427,541.87
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	1,435,245.80	8,053,612.61	69,369.92
流动资产合计		24,644,958.77	23,929,965.37	16,806,329.15
非流动资产：				
可供出售金融资产	8	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	9	5,986,541.05	6,329,961.05	3,274,346.11
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	10	291,175.96	197,830.04	305,737.28
递延所得税资产	11	56,714.23	64,369.82	55,126.33
其他非流动资产	12	326,500.00	55,500.00	23,200.00
非流动资产合计		7,860,931.24	7,847,660.91	4,858,409.72
资产总计		32,505,890.01	31,777,626.28	21,664,738.87

法定代表人：陈良

良陈
印建
3205050911831

主管会计工作负责人：

秦昊

秦昊

秦昊

秦昊

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会01表

编制单位：苏州市新城氏电子有限公司

单位：元

负债和所有者权益	附注五	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	13	2,961,661.81	2,561,236.92	2,887,953.83
预收款项	14	11,263.50	8,546.00	106,310.85
应付职工薪酬	15	570,001.07	635,057.67	354,063.38
应交税费	16	478,915.66	790,105.69	309,436.29
应付利息				
应付股利				
其他应付款	17	437,968.17	920,882.27	630,430.12
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		4,459,810.21	4,915,828.55	4,288,194.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	18	520,000.00	540,000.00	600,000.00
递延所得税负债	19	222,974.65	234,103.00	194,184.10
其他非流动负债				
非流动负债合计		742,974.65	774,103.00	794,184.10
负债合计		5,202,784.86	5,689,931.55	5,082,378.57
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	20	11,670,000.00	11,670,000.00	11,670,000.00
资本公积	21	683,072.21	683,072.21	683,072.21
减：库存股				
其他综合收益				
盈余公积	22	1,583,679.29	1,583,679.29	633,145.85
未分配利润	23	13,366,353.65	12,150,943.23	3,596,142.24
所有者权益(或股东权益)合计		27,303,105.15	26,087,694.73	16,582,360.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		32,505,890.01	31,777,626.28	21,664,738.87

法定代表人：

陈良



主管会计工作负责人：

秦昊



会计机构负责人：

秦昊





利润表

会02表

单位：元

编制单位：苏州市新城氏电子有限公司

项目	附注五	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、营业收入	24	7,923,320.83	35,690,883.72	20,744,350.80
减：营业成本	24	4,618,219.72	19,076,646.07	12,509,043.04
税金及附加	25	83,292.41	406,080.48	156,637.47
销售费用	26	155,557.56	706,338.76	773,909.76
管理费用	27	1,667,941.73	5,010,917.00	3,978,220.04
财务费用	28	72,791.73	-434,443.02	-200,490.05
资产减值损失	29	-51,037.24	61,623.26	199,818.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	30	10,881.64	23,405.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,387,436.56	10,887,127.08	3,327,211.89
加：营业外收入	31	35,000.00	210,330.00	322,230.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	32		23,152.53	85,000.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,422,436.56	11,074,304.55	3,564,441.89
减：所得税费用	33	207,026.14	1,568,970.12	524,276.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,215,410.42	9,505,334.43	3,040,165.12
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
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				
6.其他				
六、综合收益总额		1,215,410.42	9,505,334.43	3,040,165.12
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.81	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.81	0.26

法定代表人：

沈良



财务负责人：

秦昊



会计机构负责人：

秦昊



现金流量表

会03表

单位：元

编制单位：苏州市新城氏电子有限公司

项 目	附注五	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		10,519,059.08	38,010,142.10	19,309,400.62
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	34 (1)	2,015,498.53	5,368,956.89	3,003,293.77
经营活动现金流入小计		12,534,557.61	43,379,098.99	22,312,694.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,384,111.89	21,600,954.63	14,668,748.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,316,547.35	3,212,045.02	2,740,052.06
支付的各项税费		631,618.08	2,665,577.36	744,921.60
支付其他与经营活动有关的现金	34 (2)	1,348,527.70	7,107,769.86	3,076,276.00
经营活动现金流出小计		7,680,805.02	34,586,346.87	21,229,998.49
经营活动产生的现金流量净额		4,853,752.59	8,792,752.12	1,082,695.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		10,881.64	23,405.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			689.24	
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		68,085,492.90	54,661,800.00	
投资活动现金流入小计		68,096,374.54	54,685,895.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,072.96	3,847,876.10	570,207.30
投资支付的现金				
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		61,596,711.60	62,577,453.00	
投资活动现金流出小计		62,360,784.56	66,425,329.10	570,207.30
投资活动产生的现金流量净额		5,735,589.98	-11,739,433.95	-570,207.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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				
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				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,303.30	441,129.52	204,047.09
五、现金及现金等价物净增加额		10,524,039.27	-2,505,552.31	716,535.69
加：期初现金及现金等价物余额		610,772.19	3,116,324.50	2,399,788.81
六、期末现金及现金等价物余额		11,134,811.46	610,772.19	3,116,324.50

法定代表人：

良印建
3205050933833

主管会计工作负责人：

秦昊 秦昊

审计机构负责人：

秦昊 秦昊

所有者权益变动表

会04表

单位：元

2017年1-4月

编制单位：苏州市新城氏电子有限公司



项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,670,000.00	683,072.21			1,583,679.29	12,150,943.23	26,087,694.73
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	11,670,000.00	683,072.21			1,583,679.29	12,150,943.23	26,087,694.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						1,215,410.42	1,215,410.42
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）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							
四、本期末余额	11,670,000.00	683,072.21			1,583,679.29	13,366,353.65	27,303,105.15

法定代表人：

陈良



主管会计工作负责人：

秦昊

会计机构负责人：

秦昊



所有者权益变动表 (续)

会04表
单位: 元

项目	2016年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	11,670,000.00	683,072.21			633,145.85	3,596,142.24	16,582,360.30
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、本年初余额	11,670,000.00	683,072.21			633,145.85	3,596,142.24	16,582,360.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					950,533.44	8,554,800.99	9,505,334.43
(一) 综合收益总额						9,505,334.43	9,505,334.43
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配					950,533.44	-950,533.44	
1. 提取盈余公积					950,533.44	-950,533.44	
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							
四、本年年末余额	11,670,000.00	683,072.21			1,583,679.29	12,150,943.23	26,087,694.73



法定代表人: 良陈印

主管会计工作负责人: 秦昊

会计机构负责人: 秦昊

秦昊

秦昊

良陈印
13205050033813

所有者权益变动表 (续)

会04表
单位: 元

	2015年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,670,000.00	683,072.21			329,129.34	859,993.63	13,542,195.18
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、本年初余额	11,670,000.00	683,072.21	-	-	329,129.34	859,993.63	13,542,195.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					304,016.51	2,736,148.61	3,040,165.12
(一) 综合收益总额						3,040,165.12	3,040,165.12
(二) 所有者投入和减少资本							-
1. 所有者投入资本							-
2. 股份支付计入所有者权益的金额							-
3. 其他							-
(三) 利润分配					304,016.51	-304,016.51	-
1. 提取盈余公积					304,016.51	-304,016.51	-
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							-
四、本年年末余额	11,670,000.00	683,072.21			633,145.85	3,596,142.24	16,582,360.30



法定代表人: 陈良印



主管会计工作负责人: 秦昊



会计机构负责人: 秦昊

苏州市新诚氏电子有限公司 2015年1月1日—2017年4月30日财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、基本情况

1、公司的历史沿革

苏州市新诚氏电子有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由蔡希华、陈金春于2006年6月15日共同出资设立，公司设立时股权结构为：

序号	股东名称或姓名	实收资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	蔡希华	1,400,000.00	70.00
2	陈金春	600,000.00	30.00
	合计	2,000,000.00	100.00

根据公司2010年2月20日股东会决议及股权转让协议，蔡希华、陈金春将其全部股权转让给陈建良，并且接受郝敏以增资方式加入公司股东会。

根据2010年2月26日股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本增加至1,000.00万元，由陈建良及郝敏以货币资金分别增资310万元及490万元。变更后，公司股权结构为：

序号	股东名称或姓名	实收资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	陈建良	5,100,000.00	51.00
2	郝敏	4,900,000.00	49.00
	合计	10,000,000.00	100.00

根据2011年12月30日股东会决议，公司吸收合并苏州创微电子科技有限公司，吸收合并后苏州创微电子科技有限公司原股东陈建良及蔡希华以经审计后的净资产1,661,650.00元和8,350.00元形成对公司的新增投资。本次吸收合并后，公司的注册资本变更为11,670,000.00元。变更后的股权结构为：

序号	股东名称或姓名	实收资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	陈建良	6,761,650.00	57.94
2	郝敏	4,900,000.00	41.99
3	蔡希华	8,350.00	0.07
	合计	11,670,000.00	100.00

根据公司 2016 年 5 月 4 日股东会决议及股权转让协议，蔡希华将其持有的公司股权全部转让给陈建良，本次变更后的股权结构为：

序号	股东名称或姓名	实收资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	陈建良	6,770,000.00	58.01
2	郝敏	4,900,000.00	41.99
	合计	11,670,000.00	100.00

2、公司住所：苏州高新区鹿山路 369 号 18#厂房。

3、公司法定代表人：陈建良。

4、公司经营范围：研究、装配加工、销售：电子元器件，射频模块，电子设备及产品，避雷器，电缆组件，射频天线，手机触摸屏，手机及电脑周边产品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并且在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

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

5、现金流量表中现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币

借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：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，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预

计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或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等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

8、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）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债务重组。

(二) 按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系关联方组合，按本公司应收账款、其他应收款中应收关联方的往来款划分的组合。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款 坏账准备计提比例	其他应收款 坏账准备比计提比例
----	------------------	--------------------

账龄	应收账款 坏账准备计提比例	其他应收款 坏账准备比计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	20%	20%
二至三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

其他组合不提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

9、存货

(一) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工物资等。

(二) 存货取得及发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本及其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(三) 存货可变现净值的确认及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（四）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（五）低值易耗品及包装物摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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，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。

（2）固定的初始计量和后续计量

固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第21号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	3-4	5.00	23.75-31.67
电子设备	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
工具设备	5	5.00-10.00	18.00-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(7) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、14“长期资产减值”。

12、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括计算机软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限

本公司的计算机软件从取得当月起，按 10 年平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期职工薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

19、收入

(1) 一般原则

①销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认的具体方法：公司销售的商品，在商品已被客户接收并经客户验收合格后，确认商品销售收入。

国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关手续时确认收入。

20、政府补助

(1) 分类

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理

与资产相关的政府补助，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(a) 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；

(b) 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。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

22、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、重要会计政策和会计估计变更

财政部于2016年12月3日下发《财政部关于印发增值税会计处理规定》的通知》(财会〔2016〕22号)，根据规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，要求从2016年5月1日起执行。公司按照

规定，将2016年5-12月原在“管理费用”项目的印花税和车船使用税等发生额列报于“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。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项及税收优惠

（一）主要税种及税率

税种	税率	备注
增值税	17%	内销税率为17%，按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；外销免税。
企业所得税	15%	税率为15%，按应纳税所得额计征
城市维护建设税	7%	税率为7%，按应缴纳增值税计征
教育费附加	3%	税率为3%，按应缴纳增值税计征
地方教育费附加	2%	税率为2%，按应缴纳增值税计征

（二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。2015年10月10日，公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号

为：GR201532002513，有效期三年。据此，公司 2015 年度、2016 年度及 2017 年企业所得税税率为 15%。

六、财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	6,594.55	46,416.63	29,994.10
银行存款	788,566.91	564,355.56	3,086,330.40
其他货币资金	10,339,650.00		
合计	11,134,811.46	610,772.19	3,116,324.50
其中：存放在境外的款项总额			

(1) 其他货币资金系期末尚未到期的短期定期存单。

(2) 截至 2017 年 4 月 30 日，货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票		12,000.00	120,728.12

截至 2017 年 4 月 30 日，无已背书或贴现且在资产负债表日未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年4月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,863,950.51	100.00	322,320.86	5.50	5,541,629.65
其中：账龄组合	5,819,019.40	100.00	322,320.86	5.54	5,496,698.54
关联方组合	44,931.11				44,931.11
合计	5,863,950.51		322,320.86		5,541,629.65

续上表

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	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,675,674.80	100.00	379,916.67	4.95	7,295,758.13
其中：账龄组合	7,598,333.40	100.00	379,916.67	5.00	7,218,416.73
关联方组合	77,341.40				77,341.40
合计	7,675,674.80		379,916.67		7,295,758.13

续上表

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,609,914.02	100.00	328,702.74	4.97	6,281,211.28
其中：账龄组合	6,574,054.89	99.46	328,702.74	5.00	6,245,352.15
关联方组合	35,859.13	0.54			35,859.13
合计	6,609,914.02	100.00	328,702.74		6,281,211.28

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年4月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	5,609,886.81	280,494.34	5.00
一至二年	209,132.59	41,826.52	20.00
二至三年			50.00
三年以上			100.00
合计	5,819,019.40	322,320.86	

续上表

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	7,598,333.40	379,916.67	5.00
一至二年			20.00
二至三年			50.00
三年以上			100.00
合计	7,598,333.40	379,916.67	

续上表

账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	6,574,054.89	328,702.74	5.00

一至二年			20.00
二至三年			50.00
三年以上			100.00
合计	6,574,054.89	328,702.74	

(3) 2015 年度计提坏帐准备金额为 177,984.63 元, 2016 年度计提坏账准备金额为 51,213.93 元, 2017 年 1-4 月转回坏账准备金额为 57,595.81 元。

(4) 报告期内应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位或关联方欠款。

(5) 报告期内无实际已核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况:

单位名称	2017 年 4 月 30 日					
	与本公司的关系	款项性质	应收账款	占应收账款总额比例(%)	账龄	坏账准备
世达普(苏州)通讯设备有限公司	非关联方	货款	1,630,863.00	27.81	1 年以内	81,543.15
Innertron, Inc	非关联方	货款	1,202,172.84	20.50	1 年以内	60,108.64
Daiwa Manufacturing Limited	非关联方	货款	971,011.01	16.56	1 年以内	48,550.55
南京安法斯通讯技术有限公司	非关联方	货款	834,432.30	14.23	1 年以内	41,721.62
苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	非关联方	货款	208,081.99	3.55	1 年以内	10,404.10
合计			4,846,561.14	82.65		242,328.06

续上表

单位名称	2016 年 12 月 31 日					
	与本公司的关系	款项性质	应收账款	占应收账款总额比例(%)	账龄	坏账准备
世达普(苏州)通讯设备有限公司	非关联方	货款	2,682,724.30	34.95	1 年以内	134,136.22
Innertron, Inc	非关联方	货款	1,349,448.44	17.58	1 年以内	67,472.42
Daiwa Manufacturing Limited	非关联方	货款	1,270,637.80	16.55	1 年以内	63,531.89
意雅香港有限公司	非关联方	货款	746,263.32	9.72	1 年以内	37,313.17
南京安法斯通讯技术有限公司	非关联方	货款	399,499.43	5.20	1 年以内	19,974.97
合计			6,448,573.29	84.00		322,428.67

续上表

单位名称	2015年12月31日					
	与本公司关系	款项性质	应收账款	占应收款总额比例(%)	账龄	坏账准备
Innertron, Inc	非关联方	货款	1,834,451.03	27.75	1年以内	91,722.55
世达普(苏州)通讯设备有限公司	非关联方	货款	1,729,178.10	26.16	1年以内	86,458.91
台和电子(河源)有限公司	非关联方	货款	1,121,214.80	16.96	1年以内	56,060.74
意雅香港有限公司	非关联方	货款	467,506.73	7.07	1年以内	23,375.34
大唐移动通信设备有限公司	非关联方	货款	427,862.50	6.47	1年以内	21,393.13
合计			5,580,213.16	84.41		279,010.67

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

项目	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	194,795.23	100.00	527,703.97	100.00	225,867.92	100.00
一至二年						
合计	194,795.23	100.00	527,703.97	100.00	225,867.92	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2017年4月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
信昌电子(苏州)有限公司	非关联方	88,000.00	45.18	1年以内	货物未交付
潘中来	非关联方	53,657.86	27.55	1年以内	预付租赁费
苏州世代达电机有限公司	非关联方	10,517.85	5.40	1年以内	货物未交付
无锡鑫圣慧龙纳米陶瓷技术有限公司	非关联方	9,694.00	4.98	1年以内	货物未交付
苏州国环环境检测有限公司	非关联方	7,500.00	3.85	1年以内	服务未提供
合计		169,369.71	86.96		

续上表

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市伟荣洋商贸有限公司	非关联方	329,376.00	62.42	1年以内	货物未交付
潘中来	非关联方	79,215.79	15.01	1年以内	预付租赁费

KCM Coporation	非关联方	52,142.12	9.88	1年以内	货物未交付
苏州国家环保高新技术 产业园发展有限公司	非关联方	19,563.10	3.71	1年以内	预付租赁费
江苏华达网带有限公司	非关联方	13,000.00	2.46	1年以内	货物未交付
合计		493,297.01	93.48		

续上表

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	占预付款项期 末余额合计数的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
潘中来	非关联方	94,715.79	41.93	1年以内	预付租赁费
深圳市伟荣洋商贸有限公司	非关联方	89,370.00	39.57	1年以内	货物未交付
苏州国家环保高新技术 产业园发展有限公司	非关联方	20,000.00	8.85	1年以内	预付租赁费
昆山市花桥镇久七电子 材料经营部	非关联方	9,500.00	4.21	1年以内	货物未交付
苏州国环节能环保创业 园管理有限公司	非关联方	7,216.44	3.19	1年以内	预付租赁费
合计		220,802.23	97.76		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2017年4月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,955,485.55	100.00	55,774.00	2.85	1,899,711.55
其中: 账龄组合	77,993.96	3.99	55,774.00	71.51	22,219.96
关联方组合	1,877,491.59	96.01			1,877,491.59
合计	1,955,485.55		55,774.00		1,899,711.55

续上表

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	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,516,092.16	100.00	49,215.43	1.40	3,466,876.73
其中: 账龄组合	88,600.57	100.00	49,215.43	55.55	39,385.14

关联方组合	3,427,491.59				3,427,491.59
合计	3,516,092.16		49,215.43		3,466,876.73

续上表

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,604,091.64	100.00	38,806.10	1.08	3,565,285.54
其中：账龄组合	165,101.32	100.00	38,806.10	23.50	126,295.22
关联方组合	3,438,990.32				3,438,990.32
合计	3,604,091.64		38,806.10		3,565,285.54

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账的其他应收款：

账龄	2017年4月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	7,826.45	391.32	5.00
一至二年	5,400.00	1,080.00	20.00
二至三年	20,929.66	10,464.83	50.00
三年以上	43,837.85	43,837.85	100.00
合计	77,993.96	55,774.00	

续上表

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	23,833.06	1,191.65	5.00
一至二年	20,929.66	4,185.93	20.00
二至三年			50.00
三年以上	43,837.85	43,837.85	100.00
合计	88,600.57	49,215.43	

续上表

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	121,263.47	6,063.17	5.00
一至二年			20.00
二至三年	22,189.85	11,094.93	50.00
三年以上	21,648.00	21,648.00	100.00
合计	165,101.32	38,806.10	

(3) 2015年计提坏账准备金额为21,834.02元，2016年度计提坏账准备金额为10,409.33元，2017年1-4月计提坏账准备金额为6,558.57元。

(4) 报告期内无实际已核销的其他应收款项情况。

(5) 按欠款方归集的主要其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017年4月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈建良	关联方	资金往来	150,000.00	1年以内	7.67	
			1,727,491.59	1至2年	88.33	
潘中来	非关联方	押金	10,825.00	2至3年	0.55	5,412.50
			28,865.00	3年以上	1.48	28,865.00
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	非关联方	押金	5,400.00	1至2年	0.28	1,080.00
			10,104.66	2至3年	0.52	5,052.33
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	非关联方	押金	14,972.85	3年以上	0.77	14,972.85
员工承担社保	非关联方	垫付款	7,826.45	1年以内	0.40	391.32
合计			1,955,485.55		100.00	55,774.00

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈建良	关联方	往来款	1,788,520.00	1年以内	50.87	
			1,012,049.38	1至2年	28.78	
			626,922.21	2至3年	17.83	
潘中来	非关联方	押金	10,825.00	1至2年	0.31	2,165.00
			28,865.00	3年以上	0.82	28,865.00
苏州国环节能环保创业园管理有限公司	非关联方	押金	6,040.00	1年以内	0.17	302.00
			10,104.66	1至2年	0.29	2,020.93
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	非关联方	押金	14,972.85	3年以上	0.43	14,972.85
员工承担社保	非关联方	垫付款	8,892.06	1年以内	0.25	444.60
合计			3,507,191.16		99.75	48,770.38

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈金春	关联方	往来款	1,799,999.55	3年以上	49.94	
陈建良	关联方	往来款	1,012,049.38	1年以内	28.08	
			626,941.39	1至2年	17.40	
江苏和利普激光科技有限公司	非关联方	往来款	70,000.00	1年以内	1.94	3,500.00
潘中来	非关联方	押金	10,825.00	1年以内	0.30	541.25
			7,217.00	2至3年	0.20	3,608.50
			21,648.00	3年以上	0.60	21,648.00
苏州国环节节能环保创业园管理有限公司	非关联方	押金	15,064.66	1年以内	0.42	753.23
合计			3,563,744.98		98.88	30,050.98

6、存货

(1) 存货类别披露

项目	2017年4月30日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,614,594.81		2,614,594.81	2,165,985.98		2,165,985.98
在产品	213,725.98		213,725.98	275,665.43		275,665.43
包装物	22,800.02		22,800.02	36,985.24		36,985.24
库存商品	1,173,320.25		1,173,320.25	1,072,655.71		1,072,655.71
发出商品	414,324.02		414,324.02	411,949.38		411,949.38
合计	4,438,765.08		4,438,765.08	3,963,241.74		3,963,241.74

续上表

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,165,985.98		2,165,985.98	1,732,262.69		1,732,262.69
在产品	275,665.43		275,665.43	166,105.55		166,105.55
包装物	36,985.24		36,985.24	23,167.97		23,167.97
库存商品	1,072,655.71		1,072,655.71	719,096.19		719,096.19
发出商品	411,949.38		411,949.38	786,909.47		786,909.47
合计	3,963,241.74		3,963,241.74	3,427,541.87		3,427,541.87

7、其他流动资产

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税留抵税额		124,002.79	52,667.05
理财产品	1,426,871.70	7,915,653.00	
待摊的车辆保险费	8,374.10	13,956.82	16,702.87
合计	1,435,245.80	8,053,612.61	69,369.92

8、可供出售金融资产

2017年4月30日可供出售金融资产：

项目	账面余额	减值准备	账面价值	计量方式
可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00	成本法

2016年12月31日可供出售金融资产：

项目	账面余额	减值准备	账面价值	计量方式
可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00	成本法

2015年12月31日可供出售金融资产：

项目	账面余额	减值准备	账面价值	计量方式
可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00	成本法

可供出售金融资产系公司持有的苏州艾福电子通讯股份有限公司的股权，截止2017年4月30日占苏州艾福电子通讯股份有限公司全部股份的10.29%。

9、固定资产

(1) 2017年1—4月固定资产增减变动情况：

项目	机器设备	运输设备	电子设备	工具设备	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日余额	7,063,894.50	2,054,245.89	48,635.04	2,075,351.23	11,242,126.66
2、本年增加金额			2,563.25		2,563.25
购置			2,563.25		2,563.25
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、2017年4月30日余额	7,063,894.50	2,054,245.89	51,198.29	2,075,351.23	11,244,689.91
二、累计折旧					
1、2016年12月31日余额	2,179,651.94	1,675,627.93	43,496.66	1,013,389.08	4,912,165.61
2、本年增加金额	229,963.87	24,623.64	270.64	91,125.10	345,983.25
计提	229,963.87	24,623.64	270.64	91,125.10	345,983.25

项目	机器设备	运输设备	电子设备	工具设备	合计
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、2017年4月30日余额	2,409,615.81	1,700,251.57	43,767.30	1,104,514.18	5,258,148.86
三、减值准备					
1、2016年12月31日余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2017年4月30日余额					
四、账面价值					
1、2016年12月31日	4,884,242.56	378,617.96	5,138.38	1,061,962.15	6,329,961.05
2、2017年4月30日	4,654,278.69	353,994.32	7,430.99	970,837.05	5,986,541.05

(2) 2016年度固定资产增减变动情况:

项目	机器设备	运输设备	电子设备	工具设备	合计
一、账面原值					
1、2015年12月31日余额	4,011,075.68	1,743,210.00	126,953.15	1,433,111.89	7,314,350.72
2、本年增加金额	3,052,818.82	311,035.89		642,239.34	4,006,094.05
购置	3,052,818.82	311,035.89		642,239.34	4,006,094.05
3、本年减少金额			78,318.11		78,318.11
处置或报废			78,318.11		78,318.11
4、2016年12月31日余额	7,063,894.50	2,054,245.89	48,635.04	2,075,351.23	11,242,126.66
二、累计折旧					
1、2015年12月31日余额	1,613,619.21	1,477,924.50	116,011.59	832,449.31	4,040,004.61
2、本年增加金额	566,032.73	197,703.43	811.92	180,939.77	945,487.85
计提	566,032.73	197,703.43	811.92	180,939.77	945,487.85
3、本年减少金额			73,326.85		73,326.85
处置或报废			73,326.85		73,326.85
4、2016年12月31日余额	2,179,651.94	1,675,627.93	43,496.66	1,013,389.08	4,912,165.61
三、减值准备					
1、2015年12月31日余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2016年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2015年12月31日	2,397,456.47	265,285.50	10,941.56	600,662.58	3,274,346.11
2、2016年12月31日	4,884,242.56	378,617.96	5,138.38	1,061,962.15	6,329,961.05

(3) 2015年度固定资产增减变动情况:

项目	机器设备	运输设备	电子设备	工具设备	合计
一、账面原值					
1、2014年12月31日余额	3,216,203.88	1,743,210.00	122,679.65	1,322,171.71	6,404,265.24

项目	机器设备	运输设备	电子设备	工具设备	合计
2、本年增加金额	794,871.80		4,273.50	110,940.18	910,085.48
购置	794,871.80		4,273.50	110,940.18	910,085.48
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、2015年12月31日余额	4,011,075.68	1,743,210.00	126,953.15	1,433,111.89	7,314,350.72
二、累计折旧					
1、2014年12月31日余额	1,312,941.77	1,108,612.00	115,470.31	667,902.47	3,204,926.55
2、本年增加金额	300,677.44	369,312.50	541.28	164,546.84	835,078.06
计提	300,677.44	369,312.50	541.28	164,546.84	835,078.06
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、2015年12月31日余额	1,613,619.21	1,477,924.50	116,011.59	832,449.31	4,040,004.61
三、减值准备					
1、2014年12月31日余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2015年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2014年12月31日	1,903,262.11	634,598.00	7,209.34	654,269.24	3,199,338.69
2、2015年12月31日	2,397,456.47	265,285.50	10,941.56	600,662.58	3,274,346.11

10、长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少金额	2017年4月30日
装饰工程费	197,830.04	133,009.71	39,663.79		291,175.96
合计	197,830.04	133,009.71	39,663.79		291,175.96

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少金额	2016年12月31日
装饰工程费	305,737.28		107,907.24		197,830.04
合计	305,737.28		107,907.24		197,830.04

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少金额	2015年12月31日
装饰工程费		323,721.82	17,984.54		305,737.28
研发中心项目合作经费	222,222.16		222,222.16		
合计	222,222.16	323,721.82	240,206.70		305,737.28

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	378,094.86	56,714.23	429,132.10	64,369.82	367,508.84	55,126.33
合计	378,094.86	56,714.23	429,132.10	64,369.82	367,508.84	55,126.33

(2) 期末无未确认的递延所得税资产。

12、其他非流动资产

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预付设备款	326,500.00	55,500.00	23,200.00

13、应付账款

(1) 应付账款账龄列示:

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	1,748,781.51	2,140,769.10	2,875,071.38
一至二年	807,139.26	411,525.26	12,882.45
二至三年	402,025.26	8,942.56	
三年以上	3,715.78		
合计	2,961,661.81	2,561,236.92	2,887,953.83

(2) 期末余额主要供应商列示:

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017年4月30日	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡海古德新技术有限公司	非关联方	货款	508,239.60	1年以内	17.16
苏州瑞松金属材料有限公司	非关联方	货款	199,483.71	1年以内	6.74
			249,523.58	1至2年	8.43
宝应光星电子有限公司	非关联方	货款	371,693.12	2至3年	12.55
苏州艾福电子通讯有限公司	关联方	货款	367,971.32	1年以内	12.42
Innertron, Inc	非关联方	货款	274,857.47	1年以内	9.28
合计			1,971,768.80		66.58

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016年12月31日	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
------	--------	------	-------------	----	--------------------

洛阳冰岩激光设备有限公司	非关联方	设备款	581,600.00	1年以内	22.71
宝应光星电子有限公司	非关联方	货款	371,693.12	1至2年	14.51
苏州艾福电子通讯有限公司	关联方	货款	347,984.95	1年以内	13.59
无锡海古德新技术有限公司	非关联方	货款	322,438.30	1年以内	12.59
苏州瑞松金属材料有限公司	非关联方	货款	311,002.23	1年以内	12.14
合计			1,934,718.60		75.54

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015年12月31日	账龄	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州艾福电子通讯有限公司	关联方	货款	1,246,493.85	1年以内	43.16
洛阳冰岩激光设备有限公司	非关联方	设备款	715,200.00	1年以内	24.76
宝应光星电子有限公司	非关联方	货款	371,693.12	1年以内	12.87
无锡海古德新技术有限公司	非关联方	货款	125,212.50	1年以内	4.34
Fraunhofer IKTS	非关联方	货款	77,522.15	1年以内	2.68
合计			2,536,121.62		87.81

14、预收款项

(1) 按账龄列示:

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	11,263.50	8,546.00	106,310.85

(2) 期末余额主要明细列示:

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017年4月30日	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
南京纳尔通信技术有限公司	非关联方	货款	5,553.50	1年以内	49.31
杭州凡双科技有限公司	非关联方	货款	2,750.00	1年以内	24.42
南京赛格微电子科技有限公司	非关联方	货款	1,860.00	1年以内	16.51
深圳市菲尔康通讯有限公司	非关联方	货款	1,100.00	1年以内	9.76
合计			11,263.50		100.00

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2016年12月31日	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
武汉安德瑞科技有限公司	非关联方	货款	3,600.00	1年以内	42.12
南京纳尔通信技术有限公司	非关联方	货款	2,915.00	1年以内	34.11
杭州航海仪器有限公司	非关联方	货款	1,131.00	1年以内	13.23
优悻科技有限公司	非关联方	货款	900.00	1年以内	10.54
合计			8,546.00		100.00

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015年12月31日	账龄	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
苏州华创电子科技股份有限公司	非关联方	货款	62,950.01	1年以内	59.21
大唐联诚信息系统技术有限公司	非关联方	货款	17,125.00	1年以内	16.11
杭州畅鼎科技有限公司	非关联方	货款	13,000.00	1年以内	12.23
系通科技股份有限公司	非关联方	货款	4,220.84	1年以内	3.97
武汉安德瑞科技有限公司	非关联方	货款	2,400.00	1年以内	2.26
合计			99,695.85		93.78

15、应付职工薪酬

(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4月30日
一、短期薪酬	635,057.67	1,169,275.04	1,234,331.64	570,001.07
二、离职后福利-设定提存计划		82,215.71	82,215.71	
合计	635,057.67	1,251,490.75	1,316,547.35	570,001.07

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	354,063.38	3,252,818.36	2,971,824.07	635,057.67
二、离职后福利-设定提存计划		240,220.95	240,220.95	
合计	354,063.38	3,493,039.31	3,212,045.02	635,057.67

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	415,428.52	2,500,552.98	2,561,918.12	354,063.38
二、离职后福利-设定提存计划		178,133.94	178,133.94	
合计	415,428.52	2,678,686.92	2,740,052.06	354,063.38

(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4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	635,057.67	1,033,483.41	1,098,540.01	570,001.07
二、职工福利费		84,320.83	84,320.83	
三、社会保险费		34,060.80	34,060.80	
医疗保险		31,320.27	31,320.27	
工伤保险		783.01	783.01	
生育保险		1,957.52	1,957.52	
四、职工教育经费		17,410.00	17,410.00	
合计	635,057.67	1,169,275.04	1,234,331.64	570,001.07

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	354,063.38	2,788,867.03	2,507,872.74	635,057.67
二、职工福利费		364,431.22	364,431.22	
三、社会保险费		99,520.11	99,520.11	
医疗保险		91,512.74	91,512.74	
工伤保险		2,287.82	2,287.82	
生育保险		5,719.55	5,719.55	
合计	354,063.38	3,252,818.36	2,971,824.07	635,057.67

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	415,428.52	2,133,230.01	2,194,595.15	354,063.38
二、职工福利费		293,524.62	293,524.62	
三、社会保险费		73,798.35	73,798.35	
医疗保险		67,860.55	67,860.55	
工伤保险		1,696.51	1,696.51	
生育保险		4,241.28	4,241.28	
合计	415,428.52	2,500,552.98	2,561,918.12	354,063.38

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
养老保险		78,300.68	78,300.68	
失业保险		3,915.03	3,915.03	
合计		82,215.71	82,215.71	

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
养老保险		228,781.86	228,781.86	
失业保险		11,439.09	11,439.09	
合计		240,220.95	240,220.95	

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
养老保险		169,651.37	169,651.37	
失业保险		8,482.57	8,482.57	
合计		178,133.94	178,133.94	

16、应交税费

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	448,608.80	738,249.44	273,909.62
增值税	25,737.90	10,362.87	
个人所得税	4,568.96	20,447.02	21,656.76
城市维护建设税		11,959.42	7,275.21
教育费附加		8,542.44	5,838.80
其他		544.50	755.90
合计	478,915.66	790,105.69	309,436.29

17、其他应付款

(1) 账龄列示:

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	118,168.17	601,082.27	310,630.12
一至二年			
二至三年			
三年以上	319,800.00	319,800.00	319,800.00
合计	437,968.17	920,882.27	630,430.12

(2) 期末主要的其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	2017年4月30日	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
蔡希华	关联方	往来款	319,800.00	3年以上	73.02

呈旭祥人力资源公司	非关联方	劳务费	25,400.61	1年以内	5.80
苏州帆航建筑工程有限公司	非关联方	装修费	24,600.00	1年以内	5.62
嘉里大通物流有限公司苏州分公司	非关联方	物流费	19,562.95	1年以内	4.47
苏州市春诚建筑装饰工程有限公司	非关联方	装修费	15,500.00	1年以内	3.54
合计			404,863.56		92.45

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
苏州荟群职业中介有限公司	非关联方	劳务费	540,542.02	1年以内	58.70
蔡希华	关联方	往来款	319,800.00	3年以上	34.73
苏州呈旭祥人力资源公司	非关联方	劳务费	37,982.84	1年以内	4.12
嘉里大通物流有限公司苏州分公司	非关联方	物流费	14,731.78	1年以内	1.60
苏州华金财务咨询有限公司	非关联方	咨询费	6,000.00	1年以内	0.65
合计			919,056.64		99.80

续上表

单位名称	与本公司关系	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
蔡希华	关联方	往来款	319,800.00	3年以上	50.73
苏州荟群职业中介有限公司	非关联方	劳务费	238,350.00	1年以内	37.81
苏州旭鼎装饰设计工程有限公司	非关联方	装修费	32,372.82	1年以内	5.14
嘉里大通物流有限公司苏州分公司	非关联方	物流费	15,991.02	1年以内	2.54
郝敏	关联方	垫付款	9,211.00	1年以内	1.46
			615,724.84		97.68

18、递延收益

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期计入营业外收入的金额	2017年4月30日
第四代通信用厚膜片式高频氮化铝衰减片的关	540,000.00		20,000.00	520,000.00

键技术研究				
-------	--	--	--	--

续上表

项目	2015年12月31日	本期增加金额	本期计入营业外收入的金额	2016年12月31日
第四代通信用厚膜片式高频氮化铝衰减片的关键技术研究	600,000.00		60,000.00	540,000.00

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期计入营业外收入的金额	2015年12月31日
第四代通信用厚膜片式高频氮化铝衰减片的关键技术研究	600,000.00			600,000.00

注：2014年8月，公司与江苏省科学技术厅签订技术研发合同，承担第四代通信用厚膜片式高频氮化铝衰减片的关键技术的研究开发任务。2014年10月公司收到专项资金600,000.00元，于2015年12月购入相关资产。根据相关资产受益期，2016年、2017年1-4月分别确认营业外收入60,000.00、20,000.00元。

19、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,486,497.66	222,974.65	1,560,686.66	234,103.00	1,294,560.64	194,184.10

(2) 期末无未确认的递延所得税负债。

20、股本

股东单位名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈建良	6,761,650.00	57.94			6,761,650.00	57.94
郝敏	4,900,000.00	41.99			4,900,000.00	41.99
蔡希华	8,350.00	0.07			8,350.00	0.07
合计	11,670,000.00	100.00			11,670,000.00	100.00

股东单位名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈建良	6,761,650.00	57.94	8,350.00		6,770,000.00	58.01
郝敏	4,900,000.00	41.99			4,900,000.00	41.99
蔡希华	8,350.00	0.07		8,350.00		
合计	11,670,000.00	100.00	8,350.00	8,350.00	11,670,000.00	100.00

根据2016年5月4日股东会决议和股权转让协议，蔡希华将股权全部转让给陈建良。

股东单位名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年4月30日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈建良	6,770,000.00	58.01			6,770,000.00	58.01
郝敏	4,900,000.00	41.99			4,900,000.00	41.99
合计	11,670,000.00	100.00			11,670,000.00	100.00

21、资本公积

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他资本公积	683,072.21	683,072.21	683,072.21

其他资本公积系2011年同一控制下吸收合并苏州创微电子科技有限公司而产生。

22、盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	329,129.34	304,016.51		633,145.85

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	633,145.85	950,533.44		1,583,679.29

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年4月30日
法定盈余公积	1,583,679.29			1,583,679.29

盈余公积增加说明：系公司按可分配利润的10%计提。

23、未分配利润

项目	2017年4月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
调整前上期末未分配利润	12,150,943.23	3,596,142.24	859,993.63
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	12,150,943.23	3,596,142.24	859,993.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,215,410.42	9,505,334.43	3,040,165.12
减: 提取法定盈余公积		950,533.44	304,016.51
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	13,366,353.65	12,150,943.23	3,596,142.24

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2017年1-4月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,923,320.83	4,618,219.72	35,690,883.72	19,076,646.07
其他业务				
合计	7,923,320.83	4,618,219.72	35,690,883.72	19,076,646.07

(续表)

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,690,883.72	19,076,646.07	20,744,350.80	12,509,043.04
其他业务				
合计	35,690,883.72	19,076,646.07	20,744,350.80	12,509,043.04

(2) 主营业务(分产品)

项目	2017年1-4月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
电阻片	6,079,149.79	3,280,858.15	27,728,757.89	12,766,592.01
滤波器	979,400.22	842,502.62	4,606,882.96	3,937,569.02
天线	698,119.40	451,537.62	2,766,322.73	2,116,046.34
其他	166,651.42	43,321.33	588,920.14	256,438.70
合计	7,923,320.83	4,618,219.72	35,690,883.72	19,076,646.07

(续表)

项目	2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
电阻片	27,728,757.89	12,766,592.01	13,115,673.48	6,887,230.45
滤波器	4,606,882.96	3,937,569.02	5,260,354.51	3,931,933.08
天线	2,766,322.73	2,116,046.34	1,681,026.59	1,366,831.57
其他	588,920.14	256,438.70	687,296.22	323,047.94
合计	35,690,883.72	19,076,646.07	20,744,350.80	12,509,043.04

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2017年1-4月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
世达普(苏州)通讯设备有限公司	2,298,924.00	29.01
Daiwa Manufacturing Limited	1,542,512.61	19.47
Innertron, Inc	1,335,214.86	16.85
安法斯微电子(南京)有限公司	961,536.44	12.14
意雅香港有限公司	414,271.89	5.23
合计	6,552,459.80	82.70

2016年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
世达普(苏州)通讯设备有限公司	12,335,347.33	34.56
Innertron, Inc	5,792,434.40	16.23
意雅香港有限公司	5,295,736.88	14.84
Daiwa Manufacturing Limited	3,466,561.07	9.71
苏州工业园区凯艺精密科技有限公司	1,876,723.63	5.26
合计	28,766,803.31	80.60

2015年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
世达普(苏州)通讯设备有限公司	4,765,156.80	22.97
Innertron, Inc	4,548,241.42	21.93
Daiwa Manufacturing Limited	1,840,567.00	8.87
台和电子(河源)有限公司	1,764,555.31	8.51
意雅香港有限公司	1,439,051.36	6.93
合计	14,357,571.89	69.21

25、营业税金及附加

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
城市维护建设税	45,476.85	232,725.86	90,997.24
教育费附加	32,483.46	165,590.52	65,640.23
印花税	1,732.10	5,374.10	
车船税	3,600.00	2,390.00	
合计	83,292.41	406,080.48	156,637.47

26、销售费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
职工薪酬	39,306.60	133,939.02	144,646.85
折旧	24,623.64	197,703.43	369,312.50
运费	37,267.01	170,980.79	138,678.39
业务宣传费		1,290.60	1,140.00
包装费	52,473.52	194,739.15	83,542.96
其他	1,886.79	7,685.77	36,589.06
合计	155,557.56	706,338.76	773,909.76

27、管理费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
职工薪酬	518,931.17	1,548,588.16	1,006,181.32
房租	80,182.48	247,764.44	247,762.37
研发费	428,416.78	1,789,710.18	1,664,657.35
服务费	444,641.02	638,831.68	415,919.62
办公费	22,376.76	142,099.60	89,508.64
业务招待费	13,267.57	119,807.46	172,614.57
物业管理费	13,615.92	43,964.68	45,993.58
差旅费	87,816.09	141,252.44	184,958.59
保险费	14,147.78	35,988.34	36,082.58
印花税		4,080.90	4,694.80
折旧费	270.64	811.92	541.28
装修费	40,453.79	261,406.24	101,749.29
维修费	3,821.73	36,610.96	7,556.05
合计	1,667,941.73	5,010,917.00	3,978,220.04

28、财务费用

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
手续费	7,986.96	21,481.25	16,192.81

减：利息收入	498.53	14,794.75	12,635.77
加：汇兑损益	65,303.30	-441,129.52	-204,047.09
合计	72,791.73	-434,443.02	-200,490.05

29、资产减值损失

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
坏账准备	-51,037.24	61,623.26	199,818.65
合计	-51,037.24	61,623.26	199,818.65

30、投资收益

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
理财产品收益	10,881.64	23,405.91	
合计	10,881.64	23,405.91	

31、营业外收入

项目	2017年1-4月		2016年度		2015年度	
	营业外收入	计入当期非经常性损益	营业外收入	计入当期非经常性损益	营业外收入	计入当期非经常性损益
政府补助	35,000.00	35,000.00	210,000.00	210,000.00	322,000.00	322,000.00
其他			330.00	330.00	230.00	230.00
合计	35,000.00	35,000.00	210,330.00	210,330.00	322,230.00	322,230.00

补助项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度	与资产/收益相关
江苏省科学技术厅研发经费	20,000.00	60,000.00		与资产相关
苏州高新区科学技术局专利资助			202,000.00	与收益相关
苏州高新区科学技术局专利资助			100,000.00	与收益相关
“海鸥计划”柔性引进海外智力资金			10,000.00	与收益相关
苏州高新区枫桥街道办事处科技发展资金			10,000.00	与收益相关
苏州高新区枫桥街道办事处科技发展资金		100,000.00		与收益相关
“海鸥计划”柔性引进海外智力资金		50,000.00		与收益相关

“海鸥计划”柔性引进海外智力资金	15,000.00			与收益相关
合计	35,000.00	210,000.00	322,000.00	

32、营业外支出

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		4,991.26	
其中：固定资产处置损失		4,991.26	
资产盘亏损失		17,472.77	
滞纳金		688.50	
其他			85,000.00
合计		23,152.53	85,000.00

注：2015年“营业外支出-其他”85,000.00元是向江苏和利普激光科技有限公司购买一台HEP-YR08D激光调阻机的定货款。因为设备质量存在问题，苏州市新诚氏电子有限公司在已经支付了155,000.00元的货物款情况下，不再继续支付余款，致使双方存在合同纠纷。2015年6月3日，经苏州市虎丘区人民法院调解，苏州市新诚氏电子有限公司退还原设备，同时江苏和利普激光科技有限公司退还70,000.00元，双方达成一致意见。苏州市新诚氏电子有限公司将85,000.00元计入营业外支出。

33、所得税费用

项 目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	210,498.90	1,538,294.71	436,189.73
递延所得税费用	-3,472.76	30,675.41	88,087.04
合计	207,026.14	1,568,970.12	524,276.77

34、现金流量表项目

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
银行存款利息	498.53	14,794.75	12,635.77
政府补助收入	15,000.00	150,000.00	322,000.00
往来及其他	2,000,000.00	5,204,162.14	2,668,658.00
合计	2,015,498.53	5,368,956.89	3,003,293.77

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
付现期间费用	892,734.23	2,093,767.54	1,521,025.68
支付往来款项	455,793.47	5,014,002.32	1,555,250.32
合计	1,348,527.70	7,107,769.86	3,076,276.00

(3) 现金和现金等价物构成

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
一、现金	11,128,216.91	564,355.56	3,086,330.40
其中：库存现金	6,594.55	46,416.63	29,994.10
可随时用于支付的银行存款	11,134,811.46	610,772.19	3,116,324.50
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
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	11,134,811.46	610,772.19	3,116,324.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017年1-4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	1,215,410.42	9,505,334.43	3,040,165.12
加：资产减值准备	-51,037.24	61,623.26	199,818.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	345,983.25	945,487.85	835,078.06
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	39,663.79	107,907.24	240,206.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		4,991.26	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	65,303.30	-441,129.52	-204,047.09
投资损失（收益以“-”填列）	-10,881.64	-23,405.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	7,655.59	-9,243.49	-30,090.89
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-11,128.35	39,918.90	118,059.84
存货的减少（增加以“-”填列）	-475,523.34	-535,699.87	-2,386,773.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,430,615.05	-1,215,404.58	-1,581,509.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	297,691.76	352,372.55	851,788.67
其他			
经营活动产生的现金流量净额	4,853,752.59	8,792,752.12	1,082,695.90
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
现金的期末余额	11,134,811.46	610,772.19	3,116,324.50
减：现金的期初余额	610,772.19	3,116,324.50	2,399,788.81
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	10,524,039.27	-2,505,552.31	716,535.69

七、关联方及关联交易

1、本公司母公司情况

公司实际控制人为自然人陈建良及其妻子郝敏，无控股母公司。

2、本公司的关联方企业情况

名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型
苏州艾福电子通讯股份有限公司	苏州	研发、生产陶瓷天线、介质滤波器、介质双工器等	公司持有其10.26%股份	有限公司
苏州斐骊敦国际贸易有限公司	苏州	自营和代理各类商品和技术的进出口等	陈建良母亲蔡希华持有其52%的股权，并担任监事	有限公司
苏州颀朗电子有限公司	苏州	加工、销售：导电材料、光电材料、胶带等	陈建良母亲蔡希华担任股东	有限公司
苏州市新诚氏水处理科技有限公司	苏州	水处理技术研发、技术服务；研发、生产、销售净化水设备等	陈建良实际控制的企业	有限公司
苏州市锦朗电子有限公司	苏州	生产、加工、销售：绝缘胶、PE系列、橡胶系列等	陈建良父亲陈金春实际控制企业	有限公司
高新区狮山吾思吾想信息咨询服务部	苏州	包装设计、微波通讯设计、电子元件设计咨询服务等	陈建良父亲陈金春实际控制企业	个体工商户
姑苏区平江权钜电子经营部	苏州	销售电子产品、电子材料、电子设备等	陈建良母亲蔡希华实际控制企业	个体工商户
高新区狮山新胜高贸易商行	苏州		郝敏母亲李惠贤实际控制企业	个体工商户

3、本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系	备注
陈金春	股东陈建良的直系亲属	
蔡希华	股东陈建良的直系亲属	
李惠贤	股东郝敏的直系亲属	

4、公司与关联方的交易事项

(1) 关联交易情况

①采购商品/接收劳务情况

企业名称	交易内容	2017年1-4月		2016年		2015年	
		金额(元)	百分比(%)	金额(元)	百分比(%)	金额(元)	百分比(%)
苏州艾福电子通讯股份有限公司	采购商品	182,680.40	5.70	1,200,992.65	9.13	1,438,046.64	13.55
姑苏区平江权钜电子经营部	采购商品	29,650.49	0.92	741,966.07	5.64	756,213.62	7.12
高新区狮山新胜高贸易商行	采购商品			158,616.49	1.21	739,752.41	6.97
苏州颖朗电子有限公司	采购商品			205,311.54	1.56		
苏州斐骊敦国际贸易有限公司	采购商品					410.26	0.01
合计		212,330.89	6.62	2,306,886.75	17.54	2,934,422.93	27.65

②出售商品/提供劳务情况

企业名称	交易内容	2017年1-4月		2016年		2015年	
		金额(元)	百分比(%)	金额(元)	百分比(%)	金额(元)	百分比(%)
苏州艾福电子通讯股份有限公司	提供劳务	105,443.47	1.33	248,018.27	0.69	248,753.11	1.20
合计		105,443.47	1.33	248,018.27	0.69	248,753.11	1.20

(2) 关联方资金拆借

关联方	2017年1-4月	2016年	2015年
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
资金借出:			
陈建良	450,000.00	4,900,000.00	
郝敏			500,000.00
公司为关联方垫付:			
陈建良		107,962.32	905,049.38
资金归还:			
陈金春		1,799,999.55	2,168,658.00
陈建良	2,000,000.00	3,150,000.00	
郝敏			500,000.00

(3) 其他关联交易

2016年1月陈建良将其持有的苏州市新诚氏水处理科技有限公司5.00%股权作价100,000.00元转让于本公司,而后本公司于2016年6月又将该5.00%股权作价100,000.00元转让于陈建良,两次股权转让款均未实际支付。

(4) 关联方余额

企业名称	2017年4月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额(元)	百分比(%)	金额(元)	百分比(%)	金额(元)	百分比(%)
应收账款:						
苏州斐骊敦国际贸易有限公司	6,020.50	0.10	6,020.50	0.08	6,020.50	0.09
苏州艾福电子通讯股份有限公司	38,910.61	0.66	71,320.90	0.93	29,838.63	0.45
合计	44,931.11	0.76	77,341.40	1.01	35,859.13	0.54
其他应收款:						
陈金春					1,799,999.55	49.94
陈建良	1,877,491.59	96.01	3,427,491.59	97.48	1,638,990.77	45.48
合计	1,877,491.59	96.01	3,427,491.59	97.48	3,438,990.32	95.42
应付账款:						
苏州艾福电子通讯股份有限公司	367,971.32	12.42	347,984.95	13.69	1,246,493.85	43.45
高新区狮山新胜高贸易商行					28,600.01	1.00
姑苏区平江权炬电子经营部					30,500.00	1.06
合计	367,971.32	12.42	347,984.95	13.69	1,305,593.86	45.51
其他应付款:						
蔡希华	319,800.00	73.02	319,800.00	34.00	319,800.00	49.24
郝敏	147.80	0.03			9,211.00	1.42
合计	319,947.80	73.05	319,800.00	34.00	329,011.00	50.66

八、承诺及或有事项

(1) 重要承诺事项

无。

(2) 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、财务报告的批准报出

本集团财务报告经公司批准报出日为 2017 年 7 月 20 日

十二、补充资料

1、非经常性损益明细

项目	2017年1-4月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益		-4,991.26	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	35,000.00	210,000.00	322,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-17,831.27	-84,770.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
税前非经常性损益合计	35,000.00	187,177.47	237,230.00

所得税影响额	5,250.00	28,076.62	35,584.50
非经常性损益净额	29,750.00	159,100.85	201,645.50
其中：归属于少数股东损益的非经常性净损益			
归属于母公司净利润的非经常性净损益	29,750.00	159,100.85	201,645.50

2、净资产收益率和每股收益

(1) 2017年1-4月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	4.55%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.44%	0.10	0.10

(2) 2016年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	44.55%	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.81%	0.80	0.80

(3) 2015年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	20.18%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.85%	0.24	0.24



 苏州市新城氏电子有限公司

 二〇一七年七月二十日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

中兴华会计师事务所(普通合伙)
审计报告审查(1)

登记机关



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

2015年10月23日

证书序号: 0116705

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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中兴会计师事务所(普通合伙)
 主任会计师: 李善农
 办公场所: 北京市西城区阜成门大街3号四川大厦东座15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000107

注册资本(币种): 7521.5万元

批准设立文号: 京财办字(2013) 606号

批准设立日期: 2013年08月





证书编号: 000470

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务

首席合伙人 李尊农



证书号: 24

发证时间: 2017年12月9日

证书有效期至: 2017年12月9日



姓名	曾全
Full name	曾全
性别	男
Sex	男
出生日期	1974-06-30
Date of birth	1974-06-30
工作单位	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
Working unit	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
身份证号码	320324197406300016
Identity card No.	320324197406300016

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏五金税务师事务所
CPAs
无锡分所
转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年11月30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏五金税务师事务所
CPAs
苏州分所
转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年11月
/y /m /d

10



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏五金税务师事务所
CPAs
苏州分所
转出协会盖章

2016年7月5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华税务师事务所
CPAs
苏州分所
转入协会盖章

2016年7月5日
/y /m /d

11



姓 名 杨丹
 Full name 女
 性 别
 Sex 1976-11-16
 出生日期
 Date of birth 中兴华会计师事务所（特殊普通
 合伙）苏州分所
 工作单位
 Working unit 32062519761116006x
 身份证号码
 Identity card No.



32060020011

证书编号：
 No. of Certificate

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 2002 06 20
 年 月 日
 /y /m /d

