

# 苏州艾福电子通讯股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2016]31160019号

### 目 录

一、	审计报告 .....	1
二、	已审财务报表	
1、	资产负债表 .....	3
2、	利润表 .....	5
3、	现金流量表 .....	6
4、	所有者权益变动表 .....	7
5、	财务报表附注 .....	9
6、	财务报表附注补充资料 .....	64



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2016]31160019号

苏州艾福电子通讯股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州艾福电子通讯股份有限公司（以下简称“苏州艾福公司”）财务报表，包括2015年11月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-11月、2014年度、2013年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州艾福电子通讯股份有限公司 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杨峰安



中国注册会计师：刘铸鹏



二〇一六年二月十四日

# 资产负债表

编制单位：苏州艾福电子通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	4,507,562.31	1,081,783.61	1,441,259.33
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	六、2	97,575.08		425,000.00
应收账款	六、3	18,310,923.34	11,966,583.48	10,183,461.63
预付款项	六、4	1,904,858.27	494,231.80	1,315,921.46
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	1,798,862.89	462,327.40	451,395.37
存货	六、6	12,867,036.42	11,150,252.47	10,990,668.46
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	六、7	-		68,243.17
其他流动资产	六、8	361,088.16	281,293.47	269,828.71
<b>流动资产合计</b>		<b>39,847,906.47</b>	<b>25,436,472.23</b>	<b>25,145,778.13</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产	六、9	300,000.00		
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	六、10	13,440,504.33	14,837,194.86	15,933,263.95
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	六、11	1,480,952.13	1,306,633.36	112,613.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	1,213,645.48	1,205,140.31	671,657.07
递延所得税资产	六、13	32,818.23	22,204.14	8,914.17
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,467,920.17</b>	<b>17,371,172.67</b>	<b>16,726,448.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,315,826.64</b>	<b>42,807,644.90</b>	<b>41,872,226.94</b>

(转下页)

## 资产负债表(续)

编制单位: 苏州艾福电子通讯股份有限公司

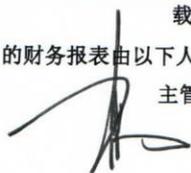
金额单位: 人民币元

项 目	注释	2015.11.30	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款	六、14	3,000,000.00	8,000,000.00	9,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、15	5,873,648.06	3,535,787.81	6,650,464.25
预收款项	六、16	12,500.00	301,088.63	442,040.05
应付职工薪酬	六、17	734,836.46	660,345.73	614,932.02
应交税费	六、18	98,128.50	951,325.96	75,111.07
应付利息	六、19	4,875.00	18,040.00	19,037.51
应付股利				
其他应付款	六、20	358,151.78	472,066.16	2,086,466.31
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	六、21	535,618.54	278,973.69	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>10,617,758.34</b>	<b>14,217,627.98</b>	<b>19,688,051.21</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款	六、22		489,856.87	
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>			<b>489,856.87</b>	
<b>负债合计</b>		<b>10,617,758.34</b>	<b>14,707,484.85</b>	<b>19,688,051.21</b>
<b>股东权益:</b>				
股本	六、23	11,100,000.00	9,827,092.76	9,827,092.76
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、24	33,122,731.29	41,697.88	41,697.88
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、25	-	1,823,136.94	1,231,538.51
一般风险准备				
未分配利润	六、26	1,475,337.01	16,408,232.47	11,083,846.58
<b>股东权益合计</b>		<b>45,698,068.30</b>	<b>28,100,160.05</b>	<b>22,184,175.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>56,315,826.64</b>	<b>42,807,644.90</b>	<b>41,872,226.94</b>

载于第9页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

编制单位：苏州艾福电子通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-11月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	六、27	<b>36,581,615.40</b>	<b>41,268,761.90</b>	<b>42,353,852.84</b>
减：营业成本	六、27	21,475,066.49	21,127,967.56	27,540,957.37
营业税金及附加	六、28	372,828.04	537,096.24	376,419.13
销售费用	六、29	2,992,362.61	2,987,023.32	2,563,930.22
管理费用	六、30	9,459,407.22	8,785,734.52	9,854,208.66
财务费用	六、31	33,625.05	906,764.48	1,380,184.97
资产减值损失	六、32	70,760.58	88,599.77	6,226.48
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,177,565.41</b>	<b>6,835,576.01</b>	<b>631,926.01</b>
加：营业外收入	六、33	641,987.78	112,960.06	408,493.28
其中：非流动资产处置利得		264,583.47		
减：营业外支出	六、34	2,656.14	92,232.56	129,194.54
其中：非流动资产处置损失		727.14	72,132.56	128,720.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,816,897.05</b>	<b>6,856,303.51</b>	<b>911,224.75</b>
减：所得税费用	六、35	218,988.80	940,319.19	88,223.72
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,597,908.25</b>	<b>5,915,984.32</b>	<b>823,001.03</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（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				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,597,908.25</b>	<b>5,915,984.32</b>	<b>823,001.03</b>
<b>七、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	十一、2	0.25	0.60	0.08
（二）稀释每股收益	十一、2	0.25	0.60	0.08

载于第9页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





编制单位：苏州艾福电子通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

## 现金流量表

项 目	注释	2015年1-11月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		30,666,478.63	40,260,977.25	45,868,450.97
收到的税费返还		660,153.79	282,579.72	1,571,316.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	469,441.03	170,195.49	663,220.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,796,073.45</b>	<b>40,713,752.46</b>	<b>48,102,988.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,496,473.39	20,093,272.42	30,048,469.48
支付给职工以及为职工支付的现金		8,375,014.81	8,259,243.38	8,699,102.66
支付的各项税费		2,380,671.83	1,785,013.39	1,481,615.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	6,370,715.06	4,283,411.26	4,732,079.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,622,875.09</b>	<b>34,420,940.45</b>	<b>44,961,267.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,826,801.64</b>	<b>6,292,812.01</b>	<b>3,141,720.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,079.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>4,079.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,133,052.12	2,429,795.56	6,435,869.29
投资支付的现金		300,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,433,052.12</b>	<b>2,429,795.56</b>	<b>6,435,869.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,433,052.12</b>	<b>-2,425,716.56</b>	<b>-6,435,869.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		15,000,000.00		
取得借款收到的现金		3,000,000.00	9,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	500,000.00	500,000.00	2,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,500,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>	<b>15,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,800,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		339,294.58	637,770.28	439,432.50
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36	554,787.98	2,289,376.12	4,608,434.37
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,894,082.56</b>	<b>13,727,146.40</b>	<b>13,047,866.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,605,917.44</b>	<b>-4,227,146.40</b>	<b>2,452,133.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>79,715.02</b>	<b>575.23</b>	<b>-9,457.76</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	<b>3,425,778.70</b>	<b>-359,475.72</b>	<b>-851,472.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	1,081,783.61	1,441,259.33	2,292,732.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	<b>4,507,562.31</b>	<b>1,081,783.61</b>	<b>1,441,259.33</b>

载于第9页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



### 股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2016年1-11月										2014年度																
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计			
	期初余额	期末余额	永续债	其他																							
一、上年年末余额	9,827,092.76				41,697.88						16,408,232.47	28,100,160.05	9,827,092.76				41,697.88								11,063,846.56	22,184,176.73	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
其他																											
二、本年年初余额	9,827,092.76				41,697.88						16,408,232.47	28,100,160.05	9,827,092.76				41,697.88								11,063,846.56	22,184,176.73	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,272,907.24				33,081,033.41						-14,932,895.46	17,687,808.25					5,324,385.89								5,324,385.89	6,916,884.32	
(一) 综合收益总额											2,597,908.25	2,597,908.25														5,915,984.32	6,916,884.32
(二) 股东投入和减少资本	1,265,629.00				13,734,171.00							15,000,000.00															
1. 股东投入的普通股	1,265,629.00				13,734,171.00							15,000,000.00															
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入股东权益的金额																											
4. 其他																											
(三) 利润分配																											
1. 提取盈余公积																											
2. 提取一般风险准备																											
3. 对股东的分配																											
4. 其他																											
(四) 股东权益内部结转																											
1. 资本公积转增股本	7,078.24				19,346,862.41						-17,530,803.71																
2. 盈余公积转增股本																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他	7,078.24				19,346,862.41						-17,530,803.71																
(五) 专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
(六) 其他																											
四、本期末余额	11,100,000.00				33,122,731.29						1,475,337.01	45,688,065.30	9,827,092.76				41,697.88								16,408,232.47	28,100,160.05	

法定代表人：周志英

主管会计工作负责人：周志英

会计机构负责人：周志英

载于第9页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署：

股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	2013年度						未分配利润	一般风险准备	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益				专项储备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	9,827,092.76				41,697.88			1,149,238.41	10,343,145.65	21,361,174.70
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	9,827,092.76				41,697.88			1,149,238.41	10,343,145.65	21,361,174.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								82,300.10	740,700.93	823,001.03
(一) 综合收益总额									823,001.03	823,001.03
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积								82,300.10	-82,300.10	
2、提取一般风险准备								82,300.10	-82,300.10	
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	9,827,092.76				41,697.88			1,231,538.51	11,083,846.58	22,184,175.73

载于第9页至第64页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第8页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



**苏州艾福电子通讯股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2015年1-11月、2014年度、2013年度**  
**(除特别说明外, 金额单位为人民币元)**

**一、公司基本情况**

苏州艾福电子通讯股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由韩国株式会社Roswin、韩国姜南求先生、苏州市诚氏电子有限公司共同出资组建的外商投资企业，经苏州国家高新技术产业开发区经济发展和改革局苏高新经项（2005）360号批复批准设立，于2005年11月30日取得江苏省人民政府颁发的批准号为商外资苏府资字[2005]63223号批准证书。于2005年12月1日取得江苏省苏州工商行政管理局外商投资企业开业[2005]第12010008号开业核准通知书，并于2005年12月1日取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为企合苏苏总字第016527号企业法人营业执照。

公司设立时的投资总额为58万美元，注册资本40万美元，其中韩国株式会社Roswin认缴出资15.20万美元，占注册资本的38%；姜南求认缴出资12.40万美元，占注册资本的31%；苏州市诚氏电子有限公司认缴出资12.40万美元，占注册资本的31%。

公司首次出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本（美元）	占注册资本比例	实缴注册资本（美元）
Roswin Co., Ltd	152,000.00	38.00%	150,000.00
姜南求	124,000.00	31.00%	
苏州市诚氏电子有限公司	124,000.00	31.00%	86,674.00
合计	400,000.00	100.00%	236,674.00

上述实收资本已经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司于2005年12月28日出具瑞华会验字[2005]第259号验资报告验证。

2006年3月，公司申请增加注册资本22.50万美元，新增注册资本中韩国株式会社Roswin认缴9.80万美元，韩国姜南求先生认缴0.1万美元，苏州市诚氏电子有限公司认缴12.60万美元。此次变更后，公司投资总额89万美元，注册资本62.50万美元，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（美元）	占注册资本比例
Roswin Co., Ltd	250,000.00	40.00%
姜南求	125,000.00	20.00%
苏州市诚氏电子有限公司	250,000.00	40.00%

合计	625,000.00	100.00%
----	------------	---------

2006年5月,苏州市诚氏电子有限公司将其持有的本公司16.48%股权转让给株式会社Roswin,此次股权变更后,株式会社Roswin出资35.30万美元,占注册资本的56.48%;姜南求认缴出资12.50万美元,占注册资本的20%;苏州市诚氏电子有限公司认缴出资14.70万美元,占注册资本的23.52%。

2006年5月,公司申请增加注册资本60万美元,新增注册资本中韩国株式会社Roswin认缴54.125万美元,韩国姜南求先生认缴5.875万美元。此次变更后,公司投资总额174万美元,注册资本122.50万美元,公司股权结构如下:

股东名称	认缴注册资本(美元)	占注册资本比例
Roswin Co., Ltd	894,250.00	73.00%
姜南求	183,750.00	15.00%
苏州市诚氏电子有限公司	147,000.00	12.00%
合计	1,225,000.00	100.00%

2005年12月27日至2006年6月15日,公司各投资人向本公司分次缴纳认缴的出资,截至2006年6月15日,公司注册资本实收情况如下:

股东名称	认缴注册资本(美元)	认缴注册资本占注册资本总额比例	实缴注册资本(美元)
Roswin Co., Ltd	894,250.00	73.00%	649,946.00
姜南求	183,750.00	15.00%	124,983.00
苏州市诚氏电子有限公司	147,000.00	12.00%	147,000.00
合计	1,225,000.00	100.00%	921,929.00

上述实收资本已经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司于2006年6月15日出具瑞华会验字[2006]第3056号验资报告验证。

截至2007年4月27日,公司各投资人已足额缴纳认缴的出资,公司注册资本实收情况如下:

股东名称	认缴注册资本(美元)	占注册资本比例	实缴注册资本(美元)
Roswin Co., Ltd	894,250.00	73.00%	894,250.00
姜南求	183,750.00	15.00%	183,750.00
苏州市诚氏电子有限公司	147,000.00	12.00%	147,000.00
合计	1,225,000.00	100.00%	1,225,000.00

上述实收资本已经苏州工业园区瑞华会计师事务所有限公司于2007年6月6日出具瑞华会验字[2007]第0194号验资报告验证。

2007年6月,公司股东苏州市诚氏电子有限公司在工商部门办理注销登记,经公司股东会决议通过,苏州市诚氏电子有限公司将其持有的本公司12%股权转让给苏州市新诚氏电子有限公司,苏州市新诚氏电子有限公司延续享有和承担苏州市诚氏电子有限

公司在本公司的相关权利和义务。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（美元）	占注册资本比例	实缴注册资本（美元）
Roswin Co., Ltd	894,250.00	73.00%	894,250.00
姜南求	183,750.00	15.00%	183,750.00
苏州市新诚氏电子有限公司	147,000.00	12.00%	147,000.00
合计	1,225,000.00	100.00%	1,225,000.00

2008年5月，根据《工商行政管理市场主体注册号编制规则》（GS15-2006），公司营业执照注册号由企合苏苏总字第016527号变更为320500400026177。

2015年4月，根据公司决议及修改后的章程，并经苏州国家高新技术产业开发区经济发展和改革局2015年4月22日苏高新经项[2015]99号批复批准，株式会社Roswin将其持有的本公司73%股权转让给姜南求。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（美元）	占注册资本比例	实缴注册资本（美元）
姜南求	1,078,000.00	88.00%	1,078,000.00
苏州市新诚氏电子有限公司	147,000.00	12.00%	147,000.00
合计	1,225,000.00	100.00%	1,225,000.00

2015年5月，本公司股东姜南求将其持有的本公司8.75%股权转让给苏州艾伊施德投资管理中心（有限合伙）、将其持有的本公司3.3834%股权转让给苏州艾福鑫投资管理中心（有限合伙）、将其持有的本公司0.9333%股权转让给韩国崔荣基先生、将其持有的本公司0.9333%股权转让给韩国陈荣达先生。2015年5月14日，公司股东变更经苏州国家高新技术产业开发区经济发展和改革局苏高新经项[2015]125号批复批准。2015年5月15日，公司股东变更经苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局核准并换发新的营业执照。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（美元）	占注册资本比例	实缴注册资本（美元）
姜南求	906,500.00	74.00%	906,500.00
苏州市新诚氏电子有限公司	147,000.00	12.00%	147,000.00
苏州艾伊施德投资管理中心（有限合伙）	107,188.00	8.75%	107,188.00
苏州艾福鑫投资管理中心（有限合伙）	41,446.00	3.3834%	41,446.00
崔荣基	11,433.00	0.9333%	11,433.00
陈荣达	11,433.00	0.9333%	11,433.00
合计	1,225,000.00	100.00%	1,225,000.00

2015年5月，本公司股东姜南求将其持有的本公司22.6389%股权转让给上海正海聚亿投资管理中心（有限合伙）、将其持有的本公司4.4444%股权转让给上海强兢投资管理有限公司。2015年5月21日，公司股东变更经苏州国家高新技术产业开发区经济发

展和改革局苏高新经项[2015]134号批复批准。2015年5月25日，公司股东变更经苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局核准并换发新的营业执照。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (美元)	占注册资本比例	实缴注册资本 (美元)
姜南求	574,729.00	46.9167%	574,729.00
苏州市新诚氏电子有限公司	147,000.00	12.00%	147,000.00
苏州艾伊施德投资管理中心（有限合伙）	107,188.00	8.75%	107,188.00
苏州艾福鑫投资管理中心（有限合伙）	41,446.00	3.3834%	41,446.00
崔荣基	11,433.00	0.9333%	11,433.00
陈荣达	11,433.00	0.9333%	11,433.00
上海正海聚亿投资管理中心（有限合伙）	277,327.00	22.6389%	277,327.00
上海强兢投资管理有限公司	54,444.00	4.4444%	54,444.00
合计	1,225,000.00	100.00%	1,225,000.00

2015年5月，公司申请增加注册资本20.4166万美元。由上海正海聚弘创业投资中心（有限合伙）以增资形式向公司投资人民币1500万元，其中，以人民币126.5829万元折合美元出资20.4166万美元，其余人民币1373.4171万元计入公司资本公积。2015年6月26日，公司注册资本变更经苏州国家高新技术产业开发区经济发展和改革局苏高新经项[2015]178号批复批准。2015年6月30日，公司股东变更经苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局核准并换发新的营业执照。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (美元)	占注册资本比例	实缴注册资本 (美元)
姜南求	574,729.00	40.2143%	574,729.00
苏州市新诚氏电子有限公司	147,000.00	10.2857%	147,000.00
苏州艾伊施德投资管理中心（有限合伙）	107,188.00	7.50%	107,188.00
苏州艾福鑫投资管理中心（有限合伙）	41,446.00	2.90%	41,446.00
崔荣基	11,433.00	0.80%	11,433.00
陈荣达	11,433.00	0.80%	11,433.00
上海正海聚亿投资管理中心（有限合伙）	277,327.00	19.4048%	277,327.00
上海强兢投资管理有限公司	54,444.00	3.8095%	54,444.00
上海正海聚弘创业投资中心（有限合伙）	204,166.00	14.2857%	204,166.00
合计	1,429,166.00	100.00%	1,429,166.00

2015年7月15日，经本公司股东会决议通过，公司整体变更设立为股份有限公司，公司名称变更为苏州艾福电子通讯股份有限公司，根据瑞华会计师事务所（特殊普

通合伙)出具的瑞华专审字[2015]31160047号审计报告,以2015年6月30日经审计的净资产44,222,731.29元作价折合股本1,110万股,每股面值1元,余额33,122,731.29元计入资本公积。本次整体变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年9月7日出具瑞华验字[2015]31160019号验资报告。2015年9月22日,公司此次整体变更业经苏州市工商行政管理局核准,并取得其新核发的营业执照。

截至2015年11月30日,公司实收资本142.9166万美元,法定代表人:姜南求,住所:苏州高新区鹿山路环保产业园14号厂房东半部。

本财务报表业经本公司董事会于2016年1月28日决议批准报出。

本公司经营范围:研发、生产陶瓷天线等敏感元器件及传感器的生产,及介质滤波器、腔体滤波器、介质双工器等频率控制与选择元件的生产,销售自产产品并提供相关的技术支持和售后服务。(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)

## 二、财务报表的编制基础

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》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、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”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第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。

## 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、完整地反映了本公司2015年11月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2015年1-11月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,公司的财务报表附注已参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事电子通讯类元器件的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点,依据

相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、16收入等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务

#### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负

债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具

有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ②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。

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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划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其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款期末余额单项金额大于100万元(含100万元)或者占期末应收账款余额的10%以上的款项、其他应收款期末余额单项金额大于50万元(含50万元)的款项认定为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括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。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

## 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除本公司关联方组合、押金保证金组合、职工备用金组合、应收出口退税组合、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	按本公司其他应收款中应收关联方的往来款划分组合
押金保证金组合	按公司支付的押金、保证金划分组合
职工备用金组合	按公司员工暂借备用金划分组合
应收出口退税组合	按公司应收出口退税划分组合

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除有客观证据表明发生了减值,将其归入单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项,其余归入本组合的不计提坏账准备。
押金保证金组合	
职工备用金组合	
应收出口退税组合	

## 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
半年以内(含半年)	0.00	5.00
半年至1年(含1年)	5.00	5.00
1至2年(含2年)	20.00	20.00
2至3年(含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但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,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

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	-----	------

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	3-10年	5.00%-10.00%	9.00%-31.67%
运输设备	4年	5.00%	23.75%
办公设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 16、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资

相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 20、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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 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。

### （3）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。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （6）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。

### (7) 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。

### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2015年11月30日本公司自行开发的无形资产（用于生产三孔陶瓷介质滤波器）在资产负债表中的余额为人民币475,018.21元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (10) 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

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加（注）	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

注：教育费附加包含地方教育费附加。

## 2、税收优惠及批文

本公司经认定为江苏省高新技术企业，并取得江苏省科学技术厅、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GF201332000656，发证日期为2013年12月11日，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司已向主管税务机关备案并获核准，故2013年1月1日至2015年12月31日，执行的企业所得税税率为15%。

## 六、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	10,616.40	10,195.10	29,104.70
银行存款	4,496,945.91	1,071,588.51	1,412,154.63
合计	4,507,562.31	1,081,783.61	1,441,259.33

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票			425,000.00
商业承兑汇票	97,575.08		
合计	97,575.08		425,000.00

## (2) 2015年11月30日已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	701,068.41	
合计	701,068.41	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	2015年11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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	18,483,391.99	100.00	172,468.65	0.93	18,310,923.34
组合小计	18,483,391.99	100.00	172,468.65	0.93	18,310,923.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,483,391.99	100.00	172,468.65	0.93	18,310,923.34

(续)

类别	2014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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	12,091,011.07	100.00	124,427.59	1.03	11,966,583.48
组合小计	12,091,011.07	100.00	124,427.59	1.03	11,966,583.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,091,011.07	100.00	124,427.59	1.03	11,966,583.48

(续)

类别	2013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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	10,236,989.45	100.00	53,527.82	0.52	10,183,461.63
组合小计	10,236,989.45	100.00	53,527.82	0.52	10,183,461.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,236,989.45	100.00	53,527.82	0.52	10,183,461.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年11月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	17,183,927.33		
半年至1年	818,370.55	40,918.53	5.00

账龄	2015年11月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	400,958.09	80,191.62	20.00
2至3年	57,555.04	28,777.52	50.00
3年以上	22,580.98	22,580.98	100.00
合计	18,483,391.99	172,468.65	0.93

(续)

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	11,384,868.60		
半年至1年	331,307.15	16,565.36	5.00
1至2年	273,993.09	54,798.62	20.00
2至3年	95,557.23	47,778.62	50.00
3年以上	5,285.00	5,285.00	100.00
合计	12,091,011.07	124,427.59	1.03

(续)

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	10,032,119.02		
半年至1年	28,184.55	1,409.23	5.00
1至2年	143,489.27	28,697.85	20.00
2至3年	19,551.75	9,775.88	50.00
3年以上	13,644.86	13,644.86	100.00
合计	10,236,989.45	53,527.82	0.52

## (2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2013年初余额	本年计提数	本年减少数		2013年末余额
		转回数	转销数	
14,701.34	38,826.48			53,527.82

(续)

2014年初余额	本年计提数	本年减少数		2014年末余额
		转回数	转销数	
53,527.82	70,899.77			124,427.59

(续)

2015 期初余额	本期计提数	本期减少数		2015 期末余额
		转回数	转销数	
124,427.59	48,041.06			172,468.65

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2015年11月30日			占应收账款年末余额合计数的比例(%)
		金额	账龄	款项性质	
Roswin Co., Ltd	非关联方	3,083,138.86	半年以内	货款	16.68
深圳艾福电子通讯有限公司	非关联方	2,264,070.06	半年以内	货款	12.25
RFD Devices, Inc	非关联方	1,963,658.73	半年以内: 1,746,654.73 半年至1年: 217,004.00	货款	10.62
泉州市金洲微波电子有限公司	非关联方	1,625,192.50	半年以内	货款	8.79
Motorola Solutions Malaysia Sdn. Bhd.	非关联方	1,183,344.90	半年以内	货款	6.40
合计		10,119,405.05			54.74

(续)

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日			占应收账款年末余额合计数的比例(%)
		金额	账龄	款项性质	
深圳市速科通讯技术有限公司	非关联方	1,425,180.55	半年以内	货款	11.79
Roswin Co., Ltd	关联方	1,418,912.39	半年以内	货款	11.74
RFD Devices, Inc	非关联方	1,318,973.95	半年以内	货款	10.91
Motorola Solutions Malaysia Sdn. Bhd.	非关联方	1,164,627.25	半年以内	货款	9.63
深圳市华信天线技术有限公司	非关联方	610,352.40	半年以内	货款	5.05
合计		5,938,046.54			49.12

(续)

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日			占应收账款年末余额合计数的比例(%)
		金额	账龄	款项性质	
Roswin Co., Ltd	关联方	2,312,573.13	半年以内	货款	22.59
佛山市禅信通科技有限公司	非关联方	959,149.00	半年以内	货款	9.37
苏州市新城氏电子有限公司	关联方	821,144.25	半年以内	货款	8.02
RFD Devices, Inc	非关联方	786,859.82	半年以内	货款	7.69
北京裕源大通科技有限公司	非关联方	741,672.00	半年以内	货款	7.25
合计		5,621,398.20			54.91

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,889,758.12	99.21	266,234.47	53.87	527,273.53	40.06
1至2年			226,944.86	45.92	689,093.71	52.37
2至3年	14,000.00	0.73	1,052.47	0.21	99,554.22	7.57
3年以上	1,100.15	0.06				
合计	1,904,858.27	100.00	494,231.80	100.00	1,315,921.46	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	2015年11月30日		
		金额	账龄	未结算原因
FILLAB Co.,Ltd	非关联方	1,185,701.97	1年以内	约定结算期未到
苏州中德国际环保产品技术交易有限公司	非关联方	362,500.00	1年以内	约定结算期未到
合肥恒力电子装备公司	非关联方	104,400.00	1年以内	约定结算期未到
江苏省电力公司苏州供电公司	非关联方	50,950.47	1年以内	约定结算期未到
上海煊廷丝印设备有限公司	非关联方	48,000.00	1年以内	约定结算期未到
合计		1,751,552.44		

(续)

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日		
		金额	账龄	未结算原因
UNI-L Co.,Ltd	非关联方	212,142.12	1年以内 70,552.22; 1-2年 141,589.90	约定结算期未到
烟台韩南电子有限公司	非关联方	71,354.96	1-2年	约定结算期未到
苏州超凡软件科技有限公司	非关联方	57,500.00	1年以内	约定结算期未到
音赛科技(上海)有限公司	非关联方	42,980.00	1年以内	约定结算期未到
Cera Ville international co.,ltd	非关联方	25,699.80	1年以内	约定结算期未到
合计		409,676.88		

(续)

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日		
		金额	账龄	未结算原因
TEMENTECH Co.,Ltd	非关联方	691,693.31	1-2年	约定结算期未到
苏州树荣电子科技有限公司	非关联方	74,000.00	1年以内	约定结算期未到
苏州康伟特电子设备有限公司	非关联方	59,400.00	1年以内	约定结算期未到
烟台韩南电子有限公司	非关联方	170,208.85	1年以内	约定结算期未到
UNI-L Co.,Ltd	非关联方	219,852.45	1年以内	约定结算期未到
合计		1,215,154.61		

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	2015年11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(%)	
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					
其中：账龄组合	926,390.41	50.21	46,319.52	5.00	880,070.89
押金保证金组合	289,216.00	15.67			289,216.00
职工备用金组合	629,576.00	34.12			629,576.00
组合小计	1,845,182.41	100.00	46,319.52	2.51	1,798,862.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,845,182.41	100.00	46,319.52	2.51	1,798,862.89

(续)

类别	2014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 (%)	
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					
其中：账龄组合	118,000.00	24.28	23,600.00	20.00	94,400.00
关联方组合	150,000.00	30.87			150,000.00
押金保证金组合	200,416.00	41.24			200,416.00
职工备用金组合	8,000.00	1.65			8,000.00
应收出口退税组合	9,511.40	1.96			9,511.40
组合小计	485,927.40	100.00	23,600.00	4.86	462,327.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	485,927.40	100.00	23,600.00	4.86	462,327.40

(续)

类别	2013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 (%)	
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					
其中：账龄组合	118,000.00	25.80	5,900.00	5.00	112,100.00
关联方组合	81,469.37	17.82			81,469.37
押金保证金组合	199,826.00	43.70			199,826.00
职工备用金组合	58,000.00	12.68			58,000.00
组合小计	457,295.37	100.00	5,900.00	1.29	451,395.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	457,295.37	100.00	5,900.00	1.29	451,395.37

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年11月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	926,390.41	46,319.52	5.00
合计	926,390.41	46,319.52	5.00

(续)

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	118,000.00	23,600.00	20.00
合计	118,000.00	23,600.00	20.00

(续)

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	118,000.00	5,900.00	5.00
合计	118,000.00	5,900.00	5.00

## ②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方组合		150,000.00	81,469.37
押金保证金组合	289,216.00	200,416.00	199,826.00
职工备用金组合	629,576.00	8,000.00	58,000.00
应收出口退税组合		9,511.40	
合计	918,792.00	367,927.40	339,295.37

注：确定组合依据详见本附注四、7。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2013年初余额	本年计提数	本年减少数		2013年末余额
		转回数	转销数	
38,500.00	-32,600.00			5,900.00

(续)

2014年初余额	本年计提数	本年减少数		2014年末余额
		转回数	转销数	
5,900.00	17,700.00			23,600.00

(续)

2015 期初余额	本期计提数	本期减少数		2015 期末余额
		转回数	转销数	
23,600.00	22,719.52			46,319.52

(3) 本公司报告期内无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	926,390.41	118,000.00	147,672.67
押金及保证金	289,216.00	200,416.00	199,826.00
职工备用金	629,576.00	158,000.00	109,796.70
应收出口退税		9,511.40	
合计	1,845,182.41	485,927.40	457,295.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 11 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
苏州富电通讯有限公司	处置固定资产	871,980.00	1 年以内	47.26	
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	水电费押金	91,500.00	3 年以上	4.96	
苏州市铭葆电子有限公司	厂房押金	88,800.00	1 年以内	4.81	
苏州金土木房屋配套有限公司	租房押金	70,000.00	2 至 3 年	3.79	
皮志强	职工暂借款	68,000.00	1 年以内	3.69	
合计		1,190,280.00		64.51	

(续)

单位名称	款项性质	2014 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
姜南求	职工暂借款	150,000.00	1 年以内	30.87	
艾斯普半导体设备(苏州)有限公司	往来款	118,000.00	1 至 2 年	24.28	23,600.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	押金	91,500.00	3 年以上	18.83	

单位名称	款项性质	2014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
苏州金土木房屋配套有限公司	租房押金	70,000.00	1至2年	14.41	
苏州国环节能环保创业园	物业押金	22,466.00	1年以内 950.00 1-2年 21,516.00	4.62	
合计		451,966.00		93.01	23,600.00

(续)

单位名称	款项性质	2013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
艾斯普半导体设备(苏州)有限公司	往来款	118,000.00	1年以内	25.80	5,900.00
苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司	押金	91,500.00	2至3年	20.01	
苏州金土木房屋配套有限公司	押金	70,000.00	1年以内	15.31	
陈荣达	职工暂借款	51,796.70	1年以内 50,000.00 1-2年 1,796.70	11.33	
武健安	职工暂借款	50,000.00	1年以内	10.93	
合计		381,296.70		83.38	

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2015年11月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,477,912.23		3,477,912.23
周转材料	178,298.69		178,298.69
半成品	4,145,298.91		4,145,298.91
库存商品	1,917,037.78		1,917,037.78
在产品	2,955,421.49		2,955,421.49
委托加工物资	193,067.32		193,067.32
合计	12,867,036.42		12,867,036.42

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,226,200.68		2,226,200.68
周转材料	166,385.30		166,385.30
半成品	2,884,417.60		2,884,417.60
库存商品	2,518,033.73		2,518,033.73
在产品	3,347,688.12		3,347,688.12
委托加工物资	7,527.04		7,527.04
合计	11,150,252.47		11,150,252.47

(续)

项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,884,006.54		1,884,006.54
周转材料	179,278.58		179,278.58
半成品	4,370,601.05		4,370,601.05
库存商品	2,333,185.40		2,333,185.40
在产品	2,208,908.47		2,208,908.47
委托加工物资	14,688.42		14,688.42
合计	10,990,668.46		10,990,668.46

**7、一年内到期的非流动资产**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期待摊费用			68,243.17
合计			68,243.17

**8、其他流动资产**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待摊费用	269,242.87	281,293.47	164,705.25
待抵扣税金及预缴税款	91,845.29		105,123.46
合计	361,088.16	281,293.47	269,828.71

**9、可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015年11月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00
其中：按成本计量的	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00

## (2) 2015年1-11月按成本计量的可供出售金融资产变动情况

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
苏州艾通华通讯有限公司		300,000.00		300,000.00
合计		300,000.00		300,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州艾通华通讯有限公司					15.00	
合计					15.00	

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2012年12月31日余额	5,309,132.17	13,923,678.30	1,134,302.00	1,179,652.57	21,546,765.04
2、本年增加金额		5,355,184.31		275,793.55	5,630,977.86
购置		5,355,184.31		275,793.55	5,630,977.86
3、本年减少金额		252,906.61		91,184.27	344,090.88
处置或报废		252,906.61		91,184.27	344,090.88
4、2013年12月31日余额	5,309,132.17	19,025,956.00	1,134,302.00	1,364,261.85	26,833,652.02
二、累计折旧					
1、2012年12月31日余额	1,442,568.12	6,036,722.03	535,425.92	921,232.31	8,935,948.38
2、本年增加金额	249,764.82	1,562,575.45	269,396.64	97,473.56	2,179,210.47
计提	249,764.82	1,562,575.45	269,396.64	97,473.56	2,179,210.47
3、本年减少金额		138,835.41		75,935.37	214,770.78
处置或报废		138,835.41		75,935.37	214,770.78
4、2013年12月31日余额	1,692,332.94	7,460,462.07	804,822.56	942,770.50	10,900,388.07
三、减值准备					
1、2012年12月31日余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2013年12月31日余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1、2012年12月31日	3,866,564.05	7,886,956.27	598,876.08	258,420.26	12,610,816.66
2、2013年12月31日	3,616,799.23	11,565,493.93	329,479.44	421,491.35	15,933,263.95

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2013年12月31日余额	5,309,132.17	19,025,956.00	1,134,302.00	1,364,261.85	26,833,652.02
2、本年增加金额		1,491,375.89		77,413.56	1,568,789.45
购置		1,491,375.89		77,413.56	1,568,789.45
3、本年减少金额		282,500.62		58,016.02	340,516.64
处置或报废		282,500.62		58,016.02	340,516.64
4、2014年12月31日余额	5,309,132.17	20,234,831.27	1,134,302.00	1,383,659.39	28,061,924.83
二、累计折旧					
1、2013年12月31日余额	1,692,332.94	7,460,462.07	804,822.56	942,770.50	10,900,388.07
2、本年增加金额	257,795.64	1,862,933.35	229,437.98	92,008.35	2,442,175.32
计提	257,795.64	1,862,933.35	229,437.98	92,008.35	2,442,175.32
3、本年减少金额		63,389.46		54,443.96	117,833.42
处置或报废		63,389.46		54,443.96	117,833.42
4、2014年12月31日余额	1,950,128.58	9,260,005.96	1,034,260.54	980,334.89	13,224,729.97
三、减值准备					
1、2013年12月31日余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2014年12月31日余额					
四、账面价值					
1、2013年12月31日	3,616,799.23	11,565,493.93	329,479.44	421,491.35	15,933,263.95
2、2014年12月31日	3,359,003.59	10,974,825.31	100,041.46	403,324.50	14,837,194.86

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2014年12月31日余额	5,309,132.17	20,234,831.27	1,134,302.00	1,383,659.39	28,061,924.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2、本期增加金额		1,147,411.53		48,865.99	1,196,277.52
购置		1,147,411.53		48,865.99	1,196,277.52
3、本期减少金额		1,157,338.68		4,514.00	1,161,852.68
处置或报废		1,157,338.68		4,514.00	1,161,852.68
4、2015年11月30日余额	5,309,132.17	20,224,904.12	1,134,302.00	1,428,011.38	28,096,349.67
二、累计折旧					
1、2014年12月31日余额	1,950,128.58	9,260,005.96	1,034,260.54	980,334.89	13,224,729.97
2、本期增加金额	236,375.92	1,735,139.88	43,326.36	95,698.06	2,110,540.22
计提	236,375.92	1,735,139.88	43,326.36	95,698.06	2,110,540.22
3、本期减少金额		676,480.36		2,944.49	679,424.85
处置或报废		676,480.36		2,944.49	679,424.85
4、2015年11月30日余额	2,186,504.50	10,318,665.48	1,077,586.90	1,073,088.46	14,655,845.34
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11月30日余额					
四、账面价值					
1、2014年12月31日	3,359,003.59	10,974,825.31	100,041.46	403,324.50	14,837,194.86
2、2015年11月30日	3,122,627.67	9,906,238.64	56,715.10	354,922.92	13,440,504.33

## (2) 报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
网络分析仪	967,108.36	160,781.88		806,326.48

## 11、无形资产

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、2012年12月31日余额	48,800.00			48,800.00
2、本年增加金额	117,902.91			117,902.91
(1) 购置	117,902.91			117,902.91
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
4、2013年12月31日余额	166,702.91			166,702.91

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
二、累计摊销				
1、2012年12月31日余额	48,800.00			48,800.00
2、本年增加金额	5,289.29			5,289.29
计提	5,289.29			5,289.29
3、本年减少金额				
4、2013年12月31日余额	54,089.29			54,089.29
三、减值准备				
1、2012年12月31日余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2013年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2012年12月31日账面价值				
2、2013年12月31日账面价值	112,613.62			112,613.62

(续)

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、2013年12月31日余额	166,702.91			166,702.91
2、本年增加金额		1,221,998.55		1,221,998.55
(1) 购置		694,200.55		694,200.55
(2) 内部研发		527,798.00		527,798.00
3、本年减少金额				
4、2014年12月31日余额	166,702.91	1,221,998.55		1,388,701.46
二、累计摊销				
1、2013年12月31日余额	54,089.29			54,089.29
2、本年增加金额	23,580.49	4,398.32		27,978.81
计提	23,580.49	4,398.32		27,978.81
3、本年减少金额				
4、2014年12月31日余额	77,669.78	4,398.32		82,068.10
三、减值准备				
1、2013年12月31日余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
4、2014年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2013年12月31日账面价值	112,613.62			112,613.62
2、2014年12月31日账面价值	89,033.13	1,217,600.23		1,306,633.36

(续)

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、2014年12月31日余额	166,702.91	1,221,998.55		1,388,701.46
2、本期增加金额	336,294.95			336,294.95
(1) 购置	336,294.95			336,294.95
(2) 内部研发				-
3、本期减少金额				-
4、2015年11月30日余额	502,997.86	1,221,998.55		1,724,996.41
二、累计摊销				-
1、2014年12月31日余额	77,669.78	4,398.32		82,068.10
2、本期增加金额	49,959.66	112,016.52		161,976.18
计提	49,959.66	112,016.52		161,976.18
3、本期减少金额				-
4、2015年11月30日余额	127,629.44	116,414.84		244,044.28
三、减值准备				
1、2014年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2015年11月30日余额				
四、账面价值				
1、2014年12月31日账面价值	89,033.13	1,217,600.23		1,306,633.36
2、2015年11月30日账面价值	375,368.42	1,105,583.71		1,480,952.13

**12、长期待摊费用**

项目	2012年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2013年12月31日
厂房装修费	234,043.70	580,443.70	163,837.16	68243.17	582,407.07
动力电 550KV 线路改造费		105,000.00	15,750.00		89,250.00
合计	234,043.70	685,443.70	179,587.16	68243.17	671,657.07

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2014年12月31日
厂房装修费	582,407.07	707,260.68	152,777.44		1,136,890.31
动力电 550KV 线路改造费	89,250.00		21,000.00		68,250.00
合计	671,657.07	707,260.68	173,777.44		1,205,140.31

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015年11月30日
厂房装修费	1,136,890.31	374,506.38	355,501.21		1,155,895.48
动力电 550KV 线路改造费	68,250.00		10,500.00		57,750.00
合计	1,205,140.31	374,506.38	366,001.21		1,213,645.48

**13、递延所得税资产**

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2015年11月30日		2014年12月31日		2013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	218,788.17	32,818.23	148,027.59	22,204.14	59,427.82	8,914.17
合计	218,788.17	32,818.23	148,027.59	22,204.14	59,427.82	8,914.17

**14、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
信用借款			800,000.00
保证借款	3,000,000.00	8,000,000.00	9,000,000.00
合计	3,000,000.00	8,000,000.00	9,800,000.00

(2) 本公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款

**15、应付账款**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
材料采购款	5,550,800.69	3,154,126.43	4,501,156.78
长期资产采购款	107,325.40	100,086.65	1,038,115.99
加工费	74,557.86	168,228.95	784,324.44
电费、物业费	140,964.11	113,345.78	326,867.04
合计	5,873,648.06	3,535,787.81	6,650,464.25

**16、预收款项**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收货款	12,500.00	301,088.63	442,040.05
合计	12,500.00	301,088.63	442,040.05

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	542,886.37	8,343,852.58	8,271,806.93	614,932.02
二、离职后福利-设定提存计划		446,066.65	446,066.65	
三、辞退福利				
合计	542,886.37	8,789,919.23	8,717,873.58	614,932.02

**(续)**

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	614,932.02	7,837,794.36	7,792,380.65	660,345.73
二、离职后福利-设定提存计划		466,044.69	466,044.69	
三、辞退福利				
合计	614,932.02	8,303,839.05	8,258,425.34	660,345.73

**(续)**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
一、短期薪酬	660,345.73	7,913,145.59	7,838,654.86	734,836.46
二、离职后福利-设定提存计划		553,140.06	553,140.06	
三、辞退福利				
合计	660,345.73	8,466,285.65	8,391,794.92	734,836.46

**(2) 短期薪酬列示**

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	542,886.37	6,641,244.85	6,569,199.20	614,932.02
2、职工福利费		1,250,823.68	1,250,823.68	
3、社会保险费		257,801.05	257,801.05	
其中：医疗保险费		183,169.80	183,169.80	
工伤保险费		20,352.20	20,352.20	

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
生育保险费		20,352.20	20,352.20	
残疾人保障金		33,926.85	33,926.85	
4、住房公积金		154,137.00	154,137.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,846.00	39,846.00	
合计	542,886.37	8,343,852.58	8,271,806.93	614,932.02

(续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	614,932.02	6,416,268.53	6,370,854.82	660,345.73
2、职工福利费		995,986.33	995,986.33	
3、社会保险费		238,419.50	238,419.50	
其中：医疗保险费		195,070.50	195,070.50	
工伤保险费		21,674.50	21,674.50	
生育保险费		21,674.50	21,674.50	
4、住房公积金		166,460.00	166,460.00	
5、工会经费和职工教育经费		20,660.00	20,660.00	
合计	614,932.02	7,837,794.36	7,792,380.65	660,345.73

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	660,345.73	6,457,425.89	6,382,935.16	734,836.46
2、职工福利费		980,111.84	980,111.84	
3、社会保险费		273,825.86	273,825.86	
其中：医疗保险费		231,546.78	231,546.78	
工伤保险费		25,727.42	25,727.42	
生育保险费		16,551.66	16,551.66	
4、住房公积金		195,582.00	195,582.00	
5、工会经费和职工教育经费		6,200.00	6,200.00	
合计	660,345.73	7,913,145.59	7,838,654.86	734,836.46

## (3) 设定提存计划列示

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
1、基本养老保险		407,044.00	407,044.00	
2、失业保险费		39,022.65	39,022.65	
合计		446,066.65	446,066.65	

## (续)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
1、基本养老保险		433,490.00	433,490.00	
2、失业保险费		32,554.69	32,554.69	
合计		466,044.69	466,044.69	

## (续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
1、基本养老保险		514,548.40	514,548.40	
2、失业保险费		38,591.66	38,591.66	
合计		553,140.06	553,140.06	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定计缴基数的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**18、应交税费**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税		424,948.89	
企业所得税		400,837.88	
个人所得税	48,769.80	31,989.69	32,807.73
城市维护建设税	22,934.44	46,176.50	24,144.77
教育费附加	16,381.75	32,983.22	17,246.27
房产税	7,432.81	11,149.17	
土地使用税	1,379.30	2,069.01	
印花税	1,230.40	1,171.60	912.30
合计	98,128.50	951,325.96	75,111.07

**19、应付利息**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款应付利息	4,875.00	18,040.00	19,037.51
合计	4,875.00	18,040.00	19,037.51

**20、其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方借款			1,500,000.00
关联方往来款			87,200.00
劳务费	243,344.90	361,523.45	375,291.79
运费	94,291.83	106,462.71	121,579.52
其他往来款	20,515.05	4,080.00	2,395.00
合计	358,151.78	472,066.16	2,086,466.31

**21、一年内到期的非流动负债**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年内到期的长期应付款（附注六、22）	535,618.54	278,973.69	
合计	535,618.54	278,973.69	

**22、长期应付款**

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付融资租赁款	540,000.00	804,000.00	
减：未确认融资费用	4,381.46	35,169.44	
减：一年内到期部分（附注六、21）	535,618.54	278,973.69	
合计	0.00	489,856.87	

**23、股本**

(1) 2015年1-11月实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
Roswin Co.,Ltd	7,171,086.29		7,171,086.29		
姜南求	1,470,070.68	7,171,086.29	4,177,368.97	4,463,788.00	40.2143
苏州市新诚氏电子有限公司	1,185,935.79		44,220.79	1,141,715.00	10.2857
苏州艾伊施德投资管理中心 (有限合伙)		859,209.96	26,705.96	832,504.00	7.50
苏州艾福鑫投资管理中心 (有限合伙)		332,227.64	10,326.64	321,901.00	2.90
崔荣基		91,645.96	2,848.96	88,797.00	0.80
陈荣达		91,645.96	2,848.96	88,797.00	0.80
上海正海聚亿投资管理中心 (有限合伙)		2,223,029.81	69,095.81	2,153,934.00	19.4048

投资者名称	年初数	增加	减少	期末数	持股比例%
上海强兢投资管理有限公司		436,418.51	13,564.51	422,854.00	3.8095
上海正海聚弘创业投资中心 (有限合伙)		1,585,710.00		1,585,710.00	14.2857
合计	9,827,092.76	12,790,974.13	11,538,951.10	11,100,000.00	100.00

## (2) 2014年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
Roswin Co.,Ltd	7,171,086.29			7,171,086.29	73.00
姜南求	1,470,070.68			1,470,070.68	15.00
苏州市新诚氏电子有限公司	1,185,935.79			1,185,935.79	12.00
合计	9,827,092.76			9,827,092.76	100.00

## (3) 2013年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
Roswin Co.,Ltd	7,171,086.29			7,171,086.29	73.00
姜南求	1,470,070.68			1,470,070.68	15.00
苏州市新诚氏电子有限公司	1,185,935.79			1,185,935.79	12.00
合计	9,827,092.76			9,827,092.76	100.00

## 24、资本公积

## (1) 2015年1-11月资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	20,884.21	33,101,847.08		33,122,731.29
其他资本公积	20,813.67	-20,813.67		
合计	41,697.88	33,081,033.41		33,122,731.29

2015年1-11月资本公积变动原因详见附注“一、公司基本情况”。

## (2) 2014年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	20,884.21			20,884.21
其他资本公积	20,813.67			20,813.67
合计	41,697.88			41,697.88

## (3) 2013年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	20,884.21			20,884.21
其他资本公积	20,813.67			20,813.67
合计	41,697.88			41,697.88

**25、盈余公积****(1) 2015年1-11月盈余公积变动情况**

项目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	1,823,136.94		1,823,136.94	
合计	1,823,136.94		1,823,136.94	

**(2) 2014年度盈余公积变动情况**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,231,538.51	591,598.43		1,823,136.94
合计	1,231,538.51	591,598.43		1,823,136.94

**(3) 2013年度盈余公积变动情况**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,149,238.41	82,300.10		1,231,538.51
合计	1,149,238.41	82,300.10		1,231,538.51

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

**26、未分配利润**

项目	2015年1-11月	2014年	2013年
年初未分配利润	16,408,232.47	11,083,846.58	10,343,145.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,597,908.25	5,915,984.32	823,001.03
减：提取法定盈余公积		591,598.43	82,300.10
减：净资产折股	17,530,803.71		
期末未分配利润	1,475,337.01	16,408,232.47	11,083,846.58

**27、营业收入和营业成本**

项目	2015年1-11月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,498,577.59	21,392,028.68	41,250,951.56	21,127,967.56	42,353,852.84	27,540,957.37
其他业务	83,037.81	83,037.81	17,810.34			
合计	36,581,615.40	21,475,066.49	41,268,761.90	21,127,967.56	42,353,852.84	27,540,957.37

**28、营业税金及附加**

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	217,483.02	313,306.14	219,577.82
教育费附加	155,345.02	223,790.10	156,841.31
合计	372,828.04	537,096.24	376,419.13

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**29、销售费用**

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
佣金	881,060.30	1,058,475.66	743,439.68
运输费	669,267.22	630,002.39	705,893.81
差旅费	472,101.08	408,557.86	480,544.20
劳务费	387,340.54	318,007.79	
物业管理费	121,775.50	106,924.52	80,388.00
通讯费	78,314.23	88,360.48	96,621.39
水电费	89,210.50	82,203.93	94,272.17
修理费	50,770.18	65,559.94	86,319.82
办公费	70,734.28	88,608.54	88,912.52
低值易耗品摊销	25,718.60	32,554.33	69,225.61
报关费用	33,990.00	29,946.50	24,582.00
宣传费	46,575.11	23,345.07	48,235.03
劳动保护费用	23,606.96	40,236.31	
其他	41,898.11	14,240.00	45,495.99
合计	2,992,362.61	2,987,023.32	2,563,930.22

**30、管理费用**

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
员工工资	2,922,328.85	3,707,735.77	4,179,560.70
研发费	3,263,934.12	2,078,345.49	2,442,673.76
福利费	980,111.84	995,986.33	1,250,823.68
社保费	345,206.14	370,936.72	365,001.90
折旧费	313,745.50	590,940.31	626,125.06
招待费	357,731.21	341,956.20	275,706.40
长期待摊费用摊销	366,001.21	242,020.61	179,587.16
保险费	91,704.08	73,468.37	78,479.45
公积金	81,113.00	86,936.00	85,502.64
无形资产摊销	44,054.58	27,978.81	5,289.29
印花税	16,464.70	10,061.80	12,717.20
房租及租赁费	23,569.13	15,390.62	26,400.00
教育经费(培训费)	6,200.00	20,660.00	26,606.34
盘亏损失		8,938.44	19,107.57
其它	298,186.25	214,379.05	280,627.51
新三板费用	349,056.61		
合计	9,459,407.22	8,785,734.52	9,854,208.66

**31、财务费用**

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
利息支出	473,317.74	926,148.89	1,066,904.38
减：利息收入	9,867.86	2,474.62	4,041.77
汇兑损益	-478,351.38	-61,683.46	265,994.26
手续费等	48,526.55	44,773.67	51,328.10
合计	33,625.05	906,764.48	1,380,184.97

**32、资产减值损失**

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
坏账损失	70,760.58	88,599.77	6,226.48
合计	70,760.58	88,599.77	6,226.48

**33、营业外收入**

项目	2015年1-11月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	264,583.47	264,583.47				
其中：固定资产处置利得	264,583.47	264,583.47				
盘盈利得	188,831.14	188,831.14	70,312.16	70,312.16	29,677.16	29,677.16
赔款收入					371,637.71	371,637.71
其他	188,573.17	188,573.17	42,647.90	42,647.90	7,178.41	7,178.41
合计	641,987.78	641,987.78	112,960.06	112,960.06	408,493.28	408,493.28

**34、营业外支出**

项目	2015年1-11月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	727.14	727.14	72,132.56	72,132.56	128,720.10	128,720.10
其中：固定资产处置损失	727.14	727.14	72,132.56	72,132.56	128,720.10	128,720.10
对外捐赠支出			20,000.00	20,000.00		
罚款及滞纳金支出	1,929.00	1,929.00	100.00	100.00	474.44	474.44
合计	2,656.14	2,656.14	92,232.56	92,232.56	129,194.54	129,194.54

**35、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	229,602.89	953,609.16	89,157.69
递延所得税费用	-10,614.09	-13,289.97	-933.97
合计	218,988.80	940,319.19	88,223.72

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
利润总额	2,816,897.05	6,856,303.51	911,224.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	422,534.56	1,028,445.53	136,683.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,249.30	67,749.21	122,248.05
研发费用加计扣除	-244,795.06	-155,875.54	-170,708.04
所得税费用	218,988.80	940,319.20	88,223.72

**36、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2015年1-11月	2014年	2013年
收到往来款	271,000.00	131,469.37	652,000.00
利息收入	9,867.86	2,474.62	4,041.77
营业外收入收到现金	188,573.17	36,251.50	7,178.41
合计	469,441.03	170,195.49	663,220.18

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	2015年1-11月	2014年	2013年
支付往来款	767,786.41	150,590.00	751,177.73
支付的销售费用	2,966,644.01	2,954,468.99	2,494,704.61
支付的管理费用	2,585,829.09	1,113,478.60	1,434,394.86
支付的财务费用	48,526.55	44,773.67	51,328.10
营业外支出	1,929.00	20,100.00	474.44
合计	6,370,715.06	4,283,411.26	4,732,079.74

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	2015年1-11月	2014年	2013年
借入关联方借款	500,000.00	500,000.00	2,500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00	2,500,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015年1-11月	2014年	2013年
归还关联方借款	500,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00
支付关联方借款利息	24,000.00	150,480.20	379,734.37
支付贷款担保费		97,173.70	228,700.00
支付的融资租赁利息	30,787.98	41,722.22	
合计	554,787.98	2,289,376.12	4,608,434.37

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-11月	2014年	2013年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	2,597,908.25	5,915,984.32	823,001.03
加：资产减值准备	70,760.58	88,599.77	6,226.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,099,173.39	2,441,795.32	2,179,210.47
无形资产摊销	161,976.18	27,978.81	5,289.29
长期待摊费用摊销	366,001.21	242,020.61	179,587.16
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）	-263,856.33	72,132.56	128,720.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	393,602.72	925,573.66	1,076,362.14
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,614.09	-13,289.97	-933.97
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）	-1,716,783.95	-159,584.01	-2,499,773.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,560,052.35	-1,465,486.76	3,800,441.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,035,082.75	-1,782,912.30	-2,556,410.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,826,801.64	6,292,812.01	3,141,720.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			

补充资料	2015年1-11月	2014年	2013年
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	535,618.54	967,108.36	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	4,507,562.31	1,081,783.61	1,441,259.33
减：现金的年初余额	1,081,783.61	1,441,259.33	2,292,732.30
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	3,425,778.70	-359,475.72	-851,472.97

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、现金	4,507,562.31	1,081,783.61	1,441,259.33
其中：库存现金	10,616.40	10,195.10	29,104.70
可随时用于支付的银行存款	4,496,945.91	1,071,588.51	1,412,154.63
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	4,507,562.31	1,081,783.61	1,441,259.33

## 七、关联方及关联交易

## 1、本公司的控股股东情况

本公司原控股股东为韩国 Roswin Co.,Ltd，注册地为韩国，对本公司的持股比例为 73%，表决权比例为 73%。2015 年 4 月，株式会社 Roswin 将其持有的本公司 73% 股权转让给姜南求。

截至 2015 年 11 月 30 日，本公司最终控制人为韩国姜南求先生，对本公司的持股比例为 40.2143%，表决权比例为 40.2143%。

## 2、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
苏州市新城氏电子有限公司	对本公司施加重大影响的股东（持股比例 10.2857%）
崔荣基	本公司股东（持股比例 0.80%）、高级管理人员
陈荣达	本公司股东（持股比例 0.80%）、高级管理人员
郝敏	本公司董事关系密切的家庭成员
蒋凯	间接持有本公司 3.96% 的股份，为本公司董事

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年	2013年
Roswin Co.,Ltd	采购商品	15,465.90	291,428.42	947,644.56
苏州市新诚氏电子有限公司	接受劳务	232,490.48	448,113.35	72,900.82

注：2015年4月，Roswin Co.,Ltd已转让本公司全部股权，详见附注一、公司基本情况。

##### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年	2013年
Roswin Co.,Ltd	出售商品	2,808,477.54	9,887,439.70	8,566,568.29
苏州市新诚氏电子有限公司	出售商品	1,200,885.09	2,151,418.66	1,602,959.01

#### (2) 关联租赁情况

##### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2015年1-11月确认的租赁费	2014年确认的租赁费	2013年确认的租赁费
苏州市新诚氏电子有限公司	厂房		29,440.00	50,400.00

#### (3) 关联方资金拆借

关联方	2015年1-11月	2014年	2013年
拆入：			
郝敏	500,000.00	500,000.00	2,500,000.00
归还：			
郝敏	500,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00
资金拆解利息：			
郝敏	24,000.00	150,480.20	379,734.37

#### (4) 其他关联交易

2015年5月本公司股东姜南求先生将持有的本公司0.9333%股权作价91,645.96元转让给本公司高级管理人员崔荣基先生、持有的本公司0.9333%股权作价91,645.96元转让给本公司高级管理人员陈荣达先生。

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
Roswin Co.,Ltd			1,418,912.39		2,312,573.13	
苏州市新诚氏电子有限公司	1,005,212.12		569,470.15		821,144.25	
合计	1,005,212.12		1,988,382.54		3,133,717.38	
其他应收款：						
姜南求			150,000.00			
陈荣达					51,796.70	
苏州市新诚氏电子有限公司					29,672.67	
合计			150,000.00		81,469.37	

##### (2) 应付项目

项目名称	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款：						
Roswin Co.,Ltd				27,538.74	330,985.64	
苏州市新诚氏电子有限公司	41,030.37		49,255.30		25,957.87	
合计	41,030.37		76,794.04		356,943.51	
其他应付款：						
郝敏					1,500,000.00	
苏州市新诚氏电子有限公司					87,200.00	
合计					1,587,200.00	

注：2015年4月，Roswin Co.,Ltd已转让本公司全部股权，详见附注一、公司基本情况。

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至2015年11月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至2015年11月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截至2015年11月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	2015年1-11月	2014年	2013年
非流动性资产处置损益	263,856.33	-72,132.56	-128,720.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	375,475.31	92,860.06	408,018.84
小计	639,331.64	20,727.50	279,298.74
所得税影响额	95,899.75	3,109.13	41,894.81
少数股东权益影响额（税后）			
合计	543,431.89	17,618.37	237,403.93

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2015年1-11月	6.91	0.25	0.25
	2014年度	23.53	0.60	0.60
	2013年度	3.78	0.08	0.08
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2015年1-11月	5.47	0.20	0.20
	2014年度	23.46	0.60	0.60
	2013年度	2.69	0.06	0.06

注：本公司截至2014年12月31日尚未整体变更为股份有限公司，本公司2013、2014年度每股收益计算过程中，以实收资本金额模拟股数进行计算。



编号:No.0 01069733

# 营业执照



注册号 110000013615629

**名称** 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

**执行事务合伙人** 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

**成立日期** 2011年02月22日

**合伙期限** 2011年02月22日至 2061年02月21日

**经营范围** 审计企业会计报表, 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。)



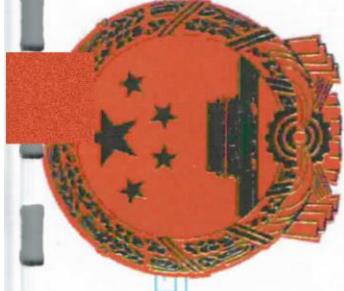
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

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



证书序号：000453

# 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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号：17 发证时间：二〇一七年七月五日

证书有效期至：二〇一七年七月一日

证书序号: NO. 019628

# 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: 北京市财政局

二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



姓名	杨峰安
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-08-17
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通 合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	360124710817541
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: 310000681580  
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: 1998 年 12 月 31 日  
Date of Issuance      年      月      日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年 4月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名: 刘伟新  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1987-09-04  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 371323198709043756  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



2013年4月30日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号: 31000060130  
 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: 二〇一三年九月二十三日  
 Date of Issuing: \_\_\_\_\_

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.



2014年 10月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2015年 4月 30日

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



2014年 10月 23日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



2014年 10月 23日

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

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日