苏州固锝电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZA10903 号

苏州固锝电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州固锝电子股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

立信会计师事务所 **中国注册会计师： 杨力生**
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 王恺

中国 ·上海 **二 O 一七年三月二十日**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	391,194,319.86	322,055,175.44
结算备付金			
拆出资金			
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	（二）	48,686,143.71	15,187,599.62
应收账款	（三）	249,320,132.33	173,933,059.69
预付款项	（四）	24,432,386.10	29,269,662.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（五）	826,821.30	1,586,222.33
买入返售金融资产			
存货	（六）	162,590,104.69	143,122,085.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	250,091,124.28	204,348,379.45
流动资产合计		**1,127,141,032.27**	**889,502,184.66**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	30,049,956.97	32,931,394.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	63,844,466.34	47,530,007.10
投资性房地产	（十）	8,499,539.86	9,163,765.26
固定资产	（十一）	482,128,540.94	470,737,099.54
在建工程	（十二）	3,769,292.32	9,970,274.04
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	（十三）	28,320,215.50	18,603,879.30
开发支出			
商誉	（十四）		
长期待摊费用	（十五）	9,310.44	27,931.08
递延所得税资产	（十六）	8,838,663.47	11,148,732.10
其他非流动资产	（十七）	3,429,776.70	
非流动资产合计		**628,889,762.54**	**600,113,082.42**
资产总计		**1,756,030,794.81**	**1,489,615,267.08**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）		7,312.77
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	（十九）	48,352,431.53	17,225,897.11
应付账款	（二十）	145,006,618.29	128,905,575.56
预收款项	（二十一）	1,198,848.47	1,681,949.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	12,896,684.34	6,704,377.02
应交税费	（二十三）	9,664,690.17	1,902,552.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十四）	7,139,605.95	19,615,704.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	1,671,743.00	2,187,307.40
其他流动负债			
流动负债合计		**225,930,621.75**	**178,230,675.90**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	17,761,420.40	18,894,511.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**17,761,420.40**	**18,894,511.99**
负债合计		**243,692,042.15**	**197,125,187.89**
所有者权益：			
股本	（二十七）	727,971,487.00	727,971,487.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	316,558,746.66	229,727,125.34
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	-28,249.85	460,140.40
专项储备			
盈余公积	（三十）	82,383,429.30	71,634,530.42
一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	337,795,707.92	249,694,358.47
归属于母公司所有者权益合计		1,464,681,121.03	1,279,487,641.63
少数股东权益		47,657,631.63	13,002,437.56
所有者权益合计		**1,512,338,752.66**	**1,292,490,079.19**
负债和所有者权益总计		**1,756,030,794.81**	**1,489,615,267.08**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

资产负债表

2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　　产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		363,473,287.30	296,973,642.87
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		34,841,331.71	13,287,576.52
应收账款	（一）	202,713,829.41	180,923,682.67
预付款项		14,686,300.24	21,044,065.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	2,027,608.93	19,141,932.03
存货		144,477,181.37	113,654,638.24
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		247,926,154.76	198,596,822.26
流动资产合计		**1,010,145,693.72**	**843,622,360.22**
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,049,956.97	32,931,394.00
持有至到期投资			
长期应收款			35,122,800.00
长期股权投资	（三）	131,831,106.19	139,318,787.46
投资性房地产		8,499,539.86	9,163,765.26
固定资产		465,281,902.44	458,606,143.34
在建工程		3,769,292.32	9,984,999.85
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		15,319,877.32	16,728,562.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,086,765.45	5,277,700.41
其他非流动资产		9,673,076.70	5,844,240.00
非流动资产合计		**669,511,517.25**	**712,978,393.24**
资产总计		**1,679,657,210.97**	**1,556,600,753.46**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司
资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
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			
衍生金融负债			
应付票据		30,962,281.53	17,225,897.11
应付账款		140,921,336.32	125,120,484.73
预收款项		1,111,857.47	1,488,507.51
应付职工薪酬		8,993,802.00	5,755,802.77
应交税费		5,028,938.77	1,854,970.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,818,904.16	9,968,587.61
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,621,743.00	2,137,307.40
其他流动负债			
流动负债合计		**194,458,863.25**	**163,551,557.46**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,265,587.19	18,598,678.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**17,265,587.19**	**18,598,678.78**
负债合计		**211,724,450.44**	**182,150,236.24**
所有者权益：			
股本		727,971,487.00	727,971,487.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,821,404.38	229,821,404.38
减：库存股			
其他综合收益		1,205,126.59	652,442.30
专项储备			
盈余公积		82,370,008.82	71,621,109.94
未分配利润		426,564,733.74	344,384,073.60
所有者权益合计		**1,467,932,760.53**	**1,374,450,517.22**
负债和所有者权益总计		**1,679,657,210.97**	**1,556,600,753.46**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

合并利润表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,187,334,429.10	811,945,945.86
其中：营业收入	（三十二）	1,187,334,429.10	811,945,945.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,056,672,082.53	795,878,476.39
其中：营业成本	（三十二）	955,789,621.69	695,604,415.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十三）	7,593,434.39	4,913,248.11
销售费用	（三十四）	25,897,109.47	21,204,857.00
管理费用	（三十五）	78,855,884.13	86,282,579.56
财务费用	（三十六）	-19,334,832.78	-19,408,270.82
资产减值损失	（三十七）	7,870,865.63	7,281,646.91
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）	（三十八）	19,306,608.33	3,400,641.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,484,876.96	-3,657,774.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,968,954.90	19,468,111.00
加：营业外收入	（三十九）	6,492,448.08	5,861,045.96
其中：非流动资产处置利得		110,191.98	32,270.85
减：营业外支出	（四十）	4,150,970.07	1,667,603.14
其中：非流动资产处置损失		498,854.04	1,110,083.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,310,432.91	23,661,553.82
减：所得税费用	（四十一）	20,197,981.48	4,949,461.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,112,451.43	18,712,092.76
归属于母公司所有者的净利润		113,409,678.07	22,833,754.70
少数股东损益		18,702,773.36	-4,121,661.94
六、其他综合收益的税后净额		-483,068.17	-477,025.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-488,390.25	-504,804.19
（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		-488,390.25	-504,804.19
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		552,684.29	609,296.59
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		-1,041,074.54	-1,114,100.78
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,322.08	27,778.79
七、综合收益总额		131,629,383.26	18,235,067.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,921,287.82	22,328,950.51
归属于少数股东的综合收益总额		18,708,095.44	-4,093,883.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.156	0.031
（二）稀释每股收益（元/股）		0.156	0.031

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司
利润表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	895,110,654.03	738,709,746.87
减：营业成本	（四）	741,580,859.85	634,097,470.49
税金及附加		6,233,288.28	4,882,174.38
销售费用		13,896,682.27	13,203,259.98
管理费用		61,518,962.57	59,077,986.34
财务费用		-19,260,131.47	-17,852,691.69
资产减值损失		3,965,932.13	3,025,835.46
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）	（五）	33,716,522.99	-3,365,633.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（五）	-7,878,977.86	-10,330,278.49
二、营业利润（亏损以“-”填列）		120,891,583.39	38,910,078.44
加：营业外收入		4,938,780.48	3,727,678.53
其中：非流动资产处置利得		110,191.98	26,886.24
减：营业外支出		4,127,644.31	1,178,502.96
其中：非流动资产处置损失		475,793.09	1,065,989.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,702,719.56	41,459,254.01
减：所得税费用		14,213,730.80	4,402,668.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,488,988.76	37,056,585.26
五、其他综合收益的税后净额		552,684.29	650,381.24
（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		552,684.29	650,381.24
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		552,684.29	609,296.59
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			41,084.65
6．其他			
六、综合收益总额		108,041,673.05	37,706,966.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

合并现金流量表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,063,824,465.23	694,306,796.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		28,114,490.34	29,188,006.00
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）	64,558,218.57	25,584,163.31
经营活动现金流入小计		1,156,497,174.14	749,078,965.83
购买商品、接受劳务支付的现金		735,166,004.85	439,496,336.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		169,656,545.92	173,925,634.28
支付的各项税费		29,728,182.85	14,035,751.57
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）	52,879,910.04	40,062,211.21
经营活动现金流出小计		987,430,643.66	667,519,933.95
经营活动产生的现金流量净额		**169,066,530.48**	**81,559,031.88**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,236,581,437.02	869,459,600.00
取得投资收益收到的现金		26,791,485.29	7,058,416.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,073.17	5,817.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,124,580.29	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,274,523,575.77	876,523,834.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,588,307.72	79,294,097.69
投资支付的现金		1,283,000,000.00	1,075,671,641.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,376,588,307.72	1,154,965,738.69
投资活动产生的现金流量净额		**-102,064,731.95**	**-278,441,904.51**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,079,958.00	6,884,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,079,958.00	6,884,000.00
取得借款收到的现金			36,539,383.80
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		1,079,958.00	43,423,383.80
偿还债务支付的现金			45,252,125.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,559,429.74	15,212,447.60
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		14,559,429.74	60,464,573.14
筹资活动产生的现金流量净额		**-13,479,471.74**	**-17,041,189.34**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**11,883,242.52**	**8,724,076.29**
五、现金及现金等价物净增加额		**65,405,569.31**	**-205,199,985.68**
加：期初现金及现金等价物余额		318,969,680.64	524,169,666.32
六、期末现金及现金等价物余额		**384,375,249.95**	**318,969,680.64**

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

现金流量表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		761,118,986.10	631,470,943.92
收到的税费返还		28,114,490.34	21,841,320.67
收到其他与经营活动有关的现金		60,713,897.55	24,431,649.38
经营活动现金流入小计		849,947,373.99	677,743,913.97
购买商品、接受劳务支付的现金		472,082,491.33	376,009,322.18
支付给职工以及为职工支付的现金		156,298,970.16	153,900,956.72
支付的各项税费		18,448,542.91	13,691,821.67
支付其他与经营活动有关的现金		40,192,788.42	50,243,568.69
经营活动现金流出小计		687,022,792.82	593,845,669.26
经营活动产生的现金流量净额		162,924,581.17	83,898,244.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,236,581,437.02	858,459,600.00
取得投资收益收到的现金		26,756,888.55	6,964,645.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,073.17	4,817.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,278,364,398.74	865,429,063.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,295,368.98	78,905,745.27
投资支付的现金		1,283,000,000.00	1,064,671,641.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,411,775.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,373,295,368.98	1,148,989,161.27
投资活动产生的现金流量净额		-94,930,970.24	-283,560,098.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			31,539,383.80
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			31,539,383.80
偿还债务支付的现金			32,247,503.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,559,429.74	14,731,148.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,559,429.74	46,978,651.91
筹资活动产生的现金流量净额		-14,559,429.74	-15,439,268.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,809,918.13	9,636,177.29
五、现金及现金等价物净增加额		65,244,099.32	-205,464,944.38
加：期初现金及现金等价物余额		293,888,148.07	499,353,092.45
六、期末现金及现金等价物余额		359,132,247.39	293,888,148.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	727,971,487.00				229,727,125.34		460,140.40		71,634,530.42		249,694,358.47	13,002,437.56	1,292,490,079.19
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、本年年初余额	727,971,487.00				229,727,125.34		460,140.40		71,634,530.42		249,694,358.47	13,002,437.56	1,292,490,079.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					86,831,621.32		-488,390.25		10,748,898.88		88,101,349.45	34,655,194.07	219,848,673.47
（一）综合收益总额							-488,390.25				113,409,678.07	18,708,095.44	131,629,383.26
（二）所有者投入和减少资本					86,831,621.32							15,947,098.63	102,778,719.95
1．股东投入的普通股												13,852,335.90	13,852,335.90
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					86,831,621.32							2,094,762.73	88,926,384.05
（三）利润分配									10,748,898.88		-25,308,328.62		-14,559,429.74
1．提取盈余公积									10,748,898.88		-10,748,898.88		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,559,429.74		-14,559,429.74
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	727,971,487.00				316,558,746.66		-28,249.85		82,383,429.30		337,795,707.92	47,657,631.63	1,512,338,752.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	727,971,487.00				229,727,125.34		964,944.59		67,262,045.32		245,792,518.61	17,096,320.71	1,288,814,441.57
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、本年年初余额	727,971,487.00				229,727,125.34		964,944.59		67,262,045.32		245,792,518.61	17,096,320.71	1,288,814,441.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-504,804.19		4,372,485.10		3,901,839.86	-4,093,883.15	3,675,637.62
（一）综合收益总额							-504,804.19				22,833,754.70	-4,093,883.15	18,235,067.36
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									4,372,485.10		-18,931,914.84		-14,559,429.74
1．提取盈余公积									4,372,485.10		-4,372,485.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,559,429.74		-14,559,429.74
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	727,971,487.00				229,727,125.34		460,140.40		71,634,530.42		249,694,358.47	13,002,437.56	1,292,490,079.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	727,971,487.00				229,821,404.38		652,442.30		71,621,109.94	344,384,073.60	1,374,450,517.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	727,971,487.00				229,821,404.38		652,442.30		71,621,109.94	344,384,073.60	1,374,450,517.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							552,684.29		10,748,898.88	82,180,660.14	93,482,243.31
（一）综合收益总额							552,684.29			107,488,988.76	108,041,673.05
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									10,748,898.88	-25,308,328.62	-14,559,429.74
1．提取盈余公积									10,748,898.88	-10,748,898.88	
2．对所有者（或股东）的分配										-14,559,429.74	-14,559,429.74
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	727,971,487.00				229,821,404.38		1,205,126.59		82,370,008.82	426,564,733.74	1,467,932,760.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	727,971,487.00				229,821,404.38		2,061.06		67,248,624.84	342,757,190.18	1,367,800,767.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-16,497,787.00	-16,497,787.00
二、本年年初余额	727,971,487.00				229,821,404.38		2,061.06		67,248,624.84	326,259,403.18	1,351,302,980.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							650,381.24		4,372,485.10	18,124,670.42	23,147,536.76
（一）综合收益总额							650,381.24			37,056,585.26	37,706,966.50
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,372,485.10	-18,931,914.84	-14,559,429.74
1．提取盈余公积									4,372,485.10	-4,372,485.10	
2．对所有者（或股东）的分配										-14,559,429.74	-14,559,429.74
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	727,971,487.00				229,821,404.38		652,442.30		71,621,109.94	344,384,073.60	1,374,450,517.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

苏州固锝电子股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州固锝电子股份有限公司（以下简称“苏州固锝”或“公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部(外经贸资二函[2002]765 号文件)批准，由原苏州固锝电子有限公司转制设立的外商投资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]97 号文“关于核准苏州固锝电子股份有限公司公开发行股票的通知”核准，向社会公开发行人民币普通股 3,800 万股，发行后公司的股本总额为 13,800 万元。2006 年 11 月 16 日公司 3,800 万 A 股在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“苏州固锝”，证券代码为“002079”。所属行业为电子元器件制造业。

2012 年 4 月，根据苏州固锝 2011 年度股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 321,359,832.00 元，公司按每 10 股转增 8 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 321,359,832.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 321,359,832.00 元，变更后的注册资本为人民币 723,059,622.00 元。

2013 年 3 月，根据苏州固锝电子股份有限公司 2009 年第三届董事会第七次会议、2010 年第一次临时股东大会审议通过的《苏州固锝电子股份有限公司 A 股股票期权激励计划（2009）《修订稿》，由谢倩倩等 56 名股票期权激励对象行权，增加注册资本 3,227,065.00 元，变更后的注册资本为人民币 726,286,687.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 3 月 20 日出具信会师报字[2013]第 110675 号验资报告审验。

2013 年 7 月，根据苏州固锝电子股份有限公司 2009 年第三届董事会第七次会议、2010 年第一次临时股东大会审议通过的《苏州固锝电子股份有限公司 A 股股票期权激励计划（2009）（修订稿）》、2012 年第四届董事会第十一次会议通过的《关于 A 股股票期权激励计划激励对象第二个行权期可行权的议案》、2013 年第四届董事会第十七次会议通过的《关于调整公司 A 股股票期权激励计划行权价格的议案》及《关于调整公司 A 股股票期权授予数量的议案》，由吴念博等 4 名股票期权激励对象行权，增加注册资本 1,684,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 727,971,487.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 7 月 18 日出具信会师报字[2013]第 113595 号验资报告审验。截止 2016 年 12 月 31 日，公司总股本为人民币 72,797.1487 万元。

本公司的母公司为苏州通博电子器材有限公司，本公司的实际控制人为吴念博。

公司注册地：江苏省苏州市通安开发区通锡路 31 号。

公司的经营范围包括：设计、制造和销售各类半导体芯片、各类二极管、三极管；生产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加工汽车整流器、汽车电器部件、大电流硅整流桥堆及高压硅堆；集成电路封装；电镀加工电子元件以及半导体器件相关技术的开发、转让和服务。（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）

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 3 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州固锝（香港）电子股份有限公司（以下简称“香港固锝”）
苏州晶银新材料股份有限公司（以下简称“苏州晶银”）
江苏艾特曼电子科技有限公司（以下简称“艾特曼”）
固锝半导体美国股份有限公司（以下简称“美国固锝”）
苏州固锝新能源科技有限公司（以下简称“固锝新能源”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自资产负债表日起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

外币业务采用交易发生日当月月初的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当年12个月月初汇率与月末汇率加权平均确认的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

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

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

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收账款余额 10%以上或余额前十名的款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如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，并据此计提相应的坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，信用期内的按0.5%计提坏账准备；非信用期内的采用账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法	
账龄组合	账龄分析法
合并关联方组合	合并关联方若无明细迹象无法收回的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并关联方组合	0	0

注：合并关联方若无明细迹象无法收回的，不计提坏账准备。

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：客户信用状况恶化、涉及法律诉讼款项的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础，并考虑存货项目的库龄长短确认。若资产负债表日的市场价格低于存货项目成本，则对存货项目计提存货跌价准备。若资产负债表日的市场价格高于存货项目成本，则考虑存货项目的库龄因素，库龄越长其可变现净值越低，并以库龄的长短对存货项目计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期应收款账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备、器具及家具	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	5	10	18

(十七) 在建工程

在建工程项目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，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依　据
土地使用权	权利证书证载年限	土地使用权证
计算机软件	5 年	尚可使用年限

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	预计使用寿命	依　据
专利权、专有技术	3-5 年	尚可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十三) 预计负债

本公司涉及未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证或承诺、亏损合同、重组、环境污染整治等事项时，可能产生预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在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][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

1、自制产品销售收入

自制产品在同时满足自制产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的自制产品实施有效

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2、外购商品销售收入

外购商品包括外购电子原器件等。在同时满足外购商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的外购商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认外购商品销售收入的实现。

（2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

2、 具体原则

公司产品销售收入分内销产品收入和外销产品收入。其中:

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已按照合约将产品交付给购货方，客户收到商品后签回收货单，且产品销售收入金额确定，已经收到货款或取得收款凭据，相关经济利益很可能流入。

外销产品收入确认需满足以下条件；公司已按合约将产品出口报关，并拿到物流公司出具的进舱单，相关收入和成本能可靠计量。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：按上述区分标准来判断是属于与资产相关或与收益相关政府补助。

2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

（2）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，确认为租赁相关收入。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相关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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,539,386.34 元，调减管理费用本年金额 1,539,386.34 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务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	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏艾特曼电子科技有限公司	25%
苏州固锝新能源科技有限公司	25%
苏州固锝（香港）电子股份有限公司	16.5%
固锝半导体美国股份有限公司	超额累进

(二) 税收优惠

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、2014 年 9 月 2 日，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201432000929 号高新技术企业证书（有效期三年）。本年度公司执行的企业所得税税率为 15%。

2、2014 年 9 月 2 日，苏州晶银新材料股份有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201432001866 号高新技术企业证书（有效期三年）。本年度公司执行的企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项　目	期末余额	年初余额
库存现金	21,750.17	5,062.04
银行存款	383,351,241.63	318,932,902.32
其他货币资金	7,821,328.06	3,117,211.08
合　计	391,194,319.86	322,055,175.44
其中：存放在境外的款项总额	2,221,392.78	4,289,996.23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	7,821,328.06	2,319,289.89
信用证保证金		766,204.91
合　计	7,821,328.06	3,085,494.80

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,208,458.83	15,037,599.62
商业承兑汇票	10,477,684.88	150,000.00
合　计	48,686,143.71	15,187,599.62

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	76,099,183.45

(三)　应收账款

1、　应收账款分类披露

类　别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	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账款	73,159,667.77	27.36	921,229.12	1.26	73,744,169.44	39.14	1,405,919.25	1.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,241,543.91	72.64	17,159,850.23	8.83	110,265,404.48	58.53	8,670,594.98	7.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					4,385,101.41	2.33	4,385,101.41	100.00
合　计	267,401,211.68	100.00	18,081,079.35	/	188,394,675.33	100.00	14,461,615.64	/

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1 年以内（信用期内单项金额重大）	62,881,819.36	314,409.10	0.50	信用期内按0.5%计提
1 年以内（信用期外单项金额重大）	10,169,938.37	508,496.92	5.00	按账龄计提
1-2 年（信用期外单项金额重大）	11,983.67	2,396.73	20.00	按账龄计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
2-3 年（信用期外单项金额重大）	77,988.11	77,988.11	100.00	按账龄计提
3 年以上（信用期外单项金额重大）	17,938.26	17,938.26	100.00	按账龄计提
合　计	73,159,667.77	921,229.12	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	183,482,910.43	9,174,145.53	5.00
1 至 2 年	3,466,160.98	693,232.20	20.00
2 至 3 年	1,563,672.54	1,563,672.54	100.00
3 年以上	5,728,799.96	5,728,799.96	100.00
合　计	194,241,543.91	17,159,850.23	/

2、　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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	27,680,416.25	10.35	495,094.64
第二名	26,675,224.00	9.98	1,333,761.20
第三名	23,364,247.06	8.74	1,168,212.35
第四名	12,462,143.92	4.66	623,107.20
第五名	10,653,214.21	3.98	53,266.07
合　计	100,835,245.44	37.71	3,673,441.46

3、　本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	1,264,566.97

(四)　预付款项

1、　预付款项按账龄列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	14,461,697.86	59.19	28,660,262.90	97.92
1 至 2 年	9,797,494.60	40.10	591,399.26	2.02
2 至 3 年	173,193.64	0.71		
3 年以上			18,000.00	0.06
合　计	24,432,386.10	100.00	29,269,662.16	100.00

2、　按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,662,320.88	39.55
第二名	8,799,422.42	36.02
第三名	3,110,650.83	12.73
第四名	531,321.31	2.17
第五名	367,750.00	1.51
合　计	22,471,465.44	91.98

(五)　其他应收款

1、　其他应收款分类披露：

种　类	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	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					606,595.89	21.34	606,595.89	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,952,929.73	100.00	1,126,108.43	57.66	2,235,750.39	78.66	649,528.06	29.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合　计	1,952,929.73	100.00	1,126,108.43	/	2,842,346.28	100.00	1,256,123.95	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	841,024.52	42,051.22	5.00
1 至 2 年	34,810.00	6,962.00	20.00
2 至 3 年	79,451.82	79,451.82	100.00
3 年以上	997,643.39	997,643.39	100.00
合　计	1,952,929.73	1,126,108.43	/

2、　本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

3、　其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,074,150.24	1,292,496.14
备用金	152,891.24	350,332.64
其他单位间往来	340,747.78	427,392.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他个人往来（代扣代缴）	385,140.47	326,677.59
待认证进项税		445,447.34
合　计	1,952,929.73	2,842,346.28

4、　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	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	606,595.89	3 年以上	31.06	606,595.89
第二名	其他个人往来	375,178.44	1 年以内	19.21	18,758.92
第三名	保证金	174,000.00	3 年以上	8.91	174,000.00
第四名	备用金	114,189.08	1 年以内	5.85	5,709.45
第五名	其他单位往来	100,000.00	1 年以内	5.12	5,000.00
合　计	/	1,369,963.41	/	70.15	810,064.26

(六)　存货

1、　存货分类

项　目	期末余额			年初余额		
	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	67,320,136.22	6,785,786.80	60,534,349.42	60,242,582.94	8,304,468.81	51,938,114.13
在产品	29,655,380.82	354,093.07	29,301,287.75	34,355,986.10	2,169,336.60	32,186,649.50
库存商品	80,398,040.39	7,744,323.04	72,653,717.35	67,343,414.34	9,615,494.07	57,727,920.27
委托加工物资	100,750.17		100,750.17	1,271,387.31	1,985.24	1,269,402.07
合　计	177,474,307.60	14,884,202.91	162,590,104.69	163,213,370.69	20,091,284.72	143,122,085.97

2、　存货跌价准备

项　目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提其他	合并范围减少	转回或转销	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提其他	合并范围减少	转回或转销	
原材料	8,304,468.81	578,703.11	174,788.43	1,922,596.69	6,785,786.80
在产品	2,169,336.60		598,588.00	1,216,655.53	354,093.07
库存商品	9,615,494.07	159,435.84	1,461,480.99	569,125.88	7,744,323.04
委托加工物资	1,985.24		1,985.24		
合　计	20,091,284.72	738,138.95	2,236,842.66	3,708,378.10	14,884,202.91

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础，并考虑存货项目的库龄长短确认。若资产负债表日的市场价格低于存货项目成本，则对存货项目计提存货跌价准备。若资产负债表日的市场价格高于存货项目成本，则考虑存货项目的库龄因素，库龄越长其可变现净值越低，并以库龄的长短对存货项目计提存货跌价准备。

3、　存货跌价准备计提依据及本期转回或转销的原因

项　目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	积压、呆滞		已耗用
在产品	积压、呆滞		已耗用
库存商品	积压、呆滞		已出售

(七)　其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
增值税进项税额留抵税额	6,091,124.28	9,348,379.45
银行短期理财产品	244,000,000.00	195,000,000.00
合　计	250,091,124.28	204,348,379.45

(八)　可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量-可供出售权益工具	30,049,956.97		30,049,956.97	32,931,394.00		32,931,394.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				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			
苏州国发创新资本投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		16.67	
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	20,431,394.00		2,881,437.03	17,549,956.97		10.00	
江苏中晟智源科技产业有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		0.54	
合 计	32,931,394.00		2,881,437.03	30,049,956.97		/	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		成本法转入	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	未实现交易利润			
联营企业											
苏州明皜传感科技有限公司（以下简称“苏州明镐”）		7,505,000.00		-27,347,873.30	499,548.35	39,606,974.40		-699,269.79	19,564,379.66		
苏州硅能半导体科技股份有限公司（以下简称“苏州硅能”）	17,254,040.39			-3,408,848.02					13,845,192.37		
苏州晶讯科技股份有限公司（以下简称“苏州晶讯”）	19,087,125.71			-99,231.01	53,135.94				19,041,030.64		
苏州超樊电子有限公司（以下简称“苏州超樊”）	11,188,841.00			205,022.67					11,393,863.67		
合计	47,530,007.10	7,505,000.00		-30,650,929.66	552,684.29	39,606,974.40		-699,269.79	63,844,466.34		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项　目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	年末余额
1．账面原值	14,760,564.49			14,760,564.49
房屋、建筑物	14,760,564.49			14,760,564.49
2．累计折旧和累计摊销	5,596,799.23	664,225.40		6,261,024.63
房屋、建筑物	5,596,799.23	664,225.40		6,261,024.63
3．减值准备				
房屋、建筑物				
4．账面价值	9,163,765.26			8,499,539.86
房屋、建筑物	9,163,765.26			8,499,539.86

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项　目	年初余额	本期增加金额	本期合并减少金额	本期减少金额	年末余额
（1）账面原值合计：	883,687,288.40	88,178,881.80	9,121,559.92	5,713,631.25	957,030,979.03
房屋及建筑物	122,121,569.16	76,084.00		669,711.00	121,527,942.16
机器设备	589,100,836.25	49,394,636.16	6,769,011.06	671,580.57	631,054,880.78
运输设备	5,377,497.07	437,783.52	213,014.00	502,568.98	5,099,697.61
电子设备、器具及家具	167,087,385.92	38,270,378.12	2,139,534.86	3,869,770.70	199,348,458.48
（2）累计折旧合计：	409,109,458.81	73,155,915.76	6,643,211.66	4,259,785.87	471,362,377.04
房屋及建筑物	35,059,453.99	6,415,603.75		45,000.00	41,430,057.74
机器设备	258,467,931.15	49,330,883.11	5,746,164.08	514,600.56	301,538,049.62
运输设备	4,161,509.53	295,616.65	137,394.03	443,944.95	3,875,787.20
电子设备、器具及家具	111,420,564.14	17,113,812.25	759,653.55	3,256,240.36	124,518,482.48
（3）减值准备合计：	3,840,730.05		48,527.11	252,141.89	3,540,061.05
房屋及建筑物	330,000.00				330,000.00
机器设备	2,819,725.89			84,519.59	2,735,206.30
运输设备	7,253.66			7,253.66	
电子设备、器具及家具	683,750.50		48,527.11	160,368.64	474,854.75
（4）账面价值合计：	470,737,099.54				482,128,540.94
房屋及建筑物	86,732,115.17				79,767,884.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	年初余额	本期增加金额	本期合并减少金额	本期减少金额	年末余额
机器设备	327,813,179.21				326,781,624.86
运输设备	1,208,733.88				1,223,910.41
电子设备、器具及家具	54,983,071.28				74,355,121.25

2、 暂时闲置的固定资产

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,961,937.90	3,935,967.54	1,429,776.53	596,193.83
电子设备、器具及家具	1,944,769.22	1,206,733.54	543,558.53	194,477.15
合　计	7,906,707.12	5,142,701.08	1,973,335.06	790,670.98

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家项目-02 专项设备	698,119.65		698,119.65	2,088,155.56		2,088,155.56
NS 生产设备	1,087,248.36	978,523.53	108,724.83	1,087,248.36	978,523.53	108,724.83
其他生产线设备安装工程	4,441,000.97	1,717,388.08	2,723,612.89	5,672,961.88	149,892.23	5,523,069.65
IC 研发大楼				219,184.00		219,184.00
SIP 项目				2,031,140.00		2,031,140.00
厂房改造工程	238,834.95		238,834.95			
合　计	6,465,203.93	2,695,911.61	3,769,292.32	11,098,689.80	1,128,415.76	9,970,274.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
SIP 项目	18,657.55	2,031,140.00	4,807,674.27	6,838,814.27			47.34	已完工			募集资金，自有资金
IC 研发大楼	2,077.05	219,184.00	17,700.00	236,884.00			100.00	已完工			自有资金
国家项目-02 专项设备	6,313.08	2,088,155.56	4,663,588.03	6,053,623.94		698,119.65	19.00	部分设备已完工并投入使用			专项资金、自有资金
合 计	/	4,338,479.56	9,488,962.30	13,129,322.21		698,119.65	/	/			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十三) 无形资产

无形资产情况

项　目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	本期合并减少金额	年末余额
1、账面原值合计	63,749,629.93	13,217,600.00		10,442,121.29	66,525,108.64
土地使用权	19,716,263.24				19,716,263.24
软件	7,151,422.48			4,200.00	7,147,222.48
专有技术及商标权	20,881,944.21	13,217,600.00		10,437,921.29	23,661,622.92
非专利技术	16,000,000.00				16,000,000.00
2、累计摊销合计	39,899,274.16	3,501,263.80		5,195,644.82	38,204,893.14
土地使用权	4,755,915.85	394,325.26			5,150,241.11
软件	5,374,557.25	1,019,978.53		4,200.00	6,390,335.78
专有技术及商标权	15,635,467.74	220,293.33		5,191,444.82	10,664,316.25
非专利技术	14,133,333.32	1,866,666.68			16,000,000.00
3、账面净值合计	23,850,355.77				28,320,215.50
土地使用权	14,960,347.39				14,566,022.13
软件	1,776,865.23				756,886.70
专有技术及商标权	5,246,476.47				12,997,306.67
非专利技术	1,866,666.68				
4、减值准备合计	5,246,476.47			5,246,476.47	
土地使用权					
软件					
专有技术及商标权	5,246,476.47			5,246,476.47	
非专利技术					
5、账面价值合计	18,603,879.30				28,320,215.50
土地使用权	14,960,347.39				14,566,022.13
软件	1,776,865.23				756,886.70
专有技术及商标权					12,997,306.67
非专利技术	1,866,666.68				

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
明锐光电股份有限公司 （以下简称“明锐光电”）	171,568.81		171,568.81	
苏州固锝新能源科技有限公司	36,294.32			36,294.32
合　计	207,863.13		171,568.81	36,294.32

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
明锐光电股份有限公司	171,568.81		171,568.81	
苏州固锝新能源科技有限公司	36,294.32			36,294.32
合　计	207,863.13		171,568.81	36,294.32

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

苏州固锝新能源科技有限公司已连续亏损，未达到公司预期盈利水平，故本公司于 2013 年已全额计提商誉减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	27,931.08		18,620.64		9,310.44

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		年初余额	
	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	39,872,180.47	6,086,730.61	37,567,463.45	5,689,683.41
内部交易未实现利润			1,069,499.53	160,424.93
无形资产摊销	8,492,581.47	1,273,887.22	8,677,395.94	1,301,609.39
可抵扣亏损	8,957,852.37	1,478,045.64	25,803,713.69	3,997,014.37
合　计	57,322,614.31	8,838,663.47	73,118,072.61	11,148,732.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	24,851.19	8,457,183.14
可抵扣亏损（注）	16,152,105.59	107,759,974.80

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016 年		14,496,441.39	
2017 年		28,388,895.01	
2018 年	2,114,840.96	18,699,590.25	
2019 年	6,023,182.31	26,373,860.56	
2020 年	6,074,717.64	19,801,187.59	
2021 年	1,939,364.68		
合计	16,152,105.59	107,759,974.80	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产采购款	3,429,776.70	

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		7,312.77

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	48,352,431.53	17,225,897.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
货款	131,519,507.84	111,711,736.15
设备及工程款	13,487,110.45	17,193,839.41
合 计	145,006,618.29	128,905,575.56

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料采购	673,816.13	未付货款
材料采购	626,234.07	未付货款
材料采购	565,656.99	未付货款
材料采购	382,370.28	未付货款
材料/设备采购	340,000.00	未付货款
设备采购	291,354.00	未付货款
合 计	2,879,431.47	/

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	1,023,328.48	1,534,519.91
租赁费	175,519.99	147,429.32
合 计	1,198,848.47	1,681,949.23

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,696,004.02	161,416,476.61	155,226,539.29	12,885,941.34
设定提存计划	8,373.00	14,647,184.25	14,644,814.25	10,743.00
辞退福利		170,038.50	170,038.50	
合 计	6,704,377.02	176,233,699.36	170,041,392.04	12,896,684.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,660,797.88	144,027,265.68	139,547,691.30	11,140,372.26
（2）职工福利费		5,067,132.67	3,364,732.67	1,702,400.00
（3）社会保险费	5,206.14	7,294,296.95	7,295,051.09	4,452.00
其中：医疗保险费	4,699.14	6,480,176.71	6,481,001.85	3,874.00
工伤保险费	312.00	453,759.99	453,738.99	333.00
生育保险费	195.00	360,360.25	360,310.25	245.00
（4）住房公积金		4,507,891.00	4,507,891.00	
（5）工会经费和职工教育经费	30,000.00	519,890.31	511,173.23	38,717.08
（6）短期带薪缺勤				
合　计	6,696,004.02	161,416,476.61	155,226,539.29	12,885,941.34

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,789.00	13,924,578.91	13,921,856.91	10,511.00
失业保险费	584.00	722,605.34	722,957.34	232.00
合　计	8,373.00	14,647,184.25	14,644,814.25	10,743.00

4、 辞退福利列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		170,038.50	170,038.50	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,611,371.29	
营业税		1,029.20
企业所得税	5,893,181.65	1,362,451.58
个人所得税	1,038,254.45	192,693.77
城市维护建设税	393,920.22	72.03
土地使用税	121,568.01	121,568.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税费项目	期末余额	年初余额
房产税	304,521.85	224,686.32
教育费附加	281,371.60	51.50
印花税	20,501.10	
合　计	9,664,690.17	1,902,552.41

(二十四) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
其他待支付款项	4,412,046.20	7,739,618.51
待支付费用	2,079,860.72	4,271,706.69
预提费用	167,892.57	231,868.20
押金保证金	479,806.46	488,511.00
阿特斯及员工投资款		6,884,000.00
合　计	7,139,605.95	19,615,704.40

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
高级管理人员奖励基金	834,018.10	以前年度计提的奖励尚未付款

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
一年内到期的递延收益	1,671,743.00	2,187,307.40

一年内到期的递延收益明细如下所述：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期自递延收益转入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
电镀厂动迁补偿	817,307.40		528,655.99	13,091.59	301,743.00	与资产有关
技改补偿-QFN 封装 SIP	1,260,000.00		1,260,000.00	1,260,000.00	1,260,000.00	与资产有关
新能源纯电动汽车补贴	60,000.00		60,000.00	60,000.00	60,000.00	与资产有关
高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	50,000.00		50,000.00	50,000.00	50,000.00	与资产有关
合　计	2,187,307.40		1,898,655.99	1,383,091.59	1,671,743.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十六) 递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,894,511.99	350,000.00	1,483,091.59	17,761,420.40	补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入一年内到期的非流动负债	期末余额	与资产相关/与收益相关
电镀厂动迁补偿	1,524,478.78			13,091.59	1,511,387.19	与资产有关
技改补偿-QFN 封装 SIP	1,260,000.00			1,260,000.00		与资产相关
新能源纯电动汽车补贴	210,000.00			60,000.00	150,000.00	与资产相关
国产集成电路封测关键设备与材料量产应用工程	13,304,200.00				13,304,200.00	与资产相关
苏州市 2014 年度知识产权密集型企业培育计划	300,000.00				300,000.00	与收益相关
面向移动智能终端的新型片式器件研发与产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产/收益相关
高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	295,833.21			50,000.00	245,833.21	与资产相关
苏州高新区科技局环境友好型无铅太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化		350,000.00	100,000.00		250,000.00	与资产/收益相关
合　计	18,894,511.99	350,000.00	100,000.00	1,383,091.59	17,761,420.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十七) 股本

项　目	年初余额	本次变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	727,971,487.00						727,971,487.00

(二十八) 资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	227,022,977.90			227,022,977.90
其他资本公积	2,704,147.44	86,831,621.32		89,535,768.76
合　计	229,727,125.34	86,831,621.32		316,558,746.66

本期其他资本公积增加主要系苏州明皜、明锐光电股份有限公司股权变动形成的收益，计入资本公积金额为 79,503,999.22 元，股权处置事项详见附注十二、（二）、3。

本期苏州晶银新材料股份有限公司吸收新的投资者，公司的持股比例被动稀释，增加资本公积金额 7,327,622.10 元，详见附注十二、（二）、4。

(二十九) 其他综合收益

项　目	年初余额	本期发生金额	期末余额
		加：税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：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	609,296.59	552,684.29	1,161,980.88
外币财务报表折算差额	-149,156.19	-1,041,074.54	-1,190,230.73
其他综合收益合计	460,140.40	-488,390.25	-28,249.85

(三十) 盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,634,530.42	10,748,898.88		82,383,429.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十一) 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	249,694,358.47	245,792,518.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	249,694,358.47	245,792,518.61
加：　本期归属于母公司所有者的净利润	113,409,678.07	22,833,754.70
减：提取法定盈余公积	10,748,898.88	4,372,485.10
应付普通股股利	14,559,429.74	14,559,429.74
期末未分配利润	337,795,707.92	249,694,358.47

(三十二) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,186,322,419.72	955,104,083.82	810,926,450.20	694,731,531.60
其他业务	1,012,009.38	685,537.87	1,019,495.66	872,884.03
合　计	1,187,334,429.10	955,789,621.69	811,945,945.86	695,604,415.63

(三十三) 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,068.57	13,777.10
城市维护建设税	3,519,304.52	2,858,024.74
教育费附加	2,513,674.96	2,041,446.27
印花税	239,105.50	
房产税	929,054.37	
土地使用税	365,146.47	
车船使用税	6,080.00	
合　计	7,593,434.39	4,913,248.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十四) 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
总额	25,897,109.47	21,204,857.00
其中主要项目：		
工资薪金	13,794,009.68	13,214,946.28
运输费	4,275,984.23	3,837,912.97
佣金	3,563,200.78	736,060.92
营销性支出	1,991,158.69	1,678,407.59
差旅费	1,781,028.96	1,360,937.86

(三十五) 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
总额	78,855,884.13	86,282,579.56
其中主要项目：		
工资薪金	22,060,710.91	20,374,839.00
技术开发费	34,301,435.67	42,825,288.48
折旧及摊销	6,664,487.84	7,195,967.71
一般行政性开支	15,720,548.44	15,035,902.68

(三十六) 财务费用

类　别	本期发生额	上期发生额
利息支出	240,805.31	602,108.20
减：利息收入	3,081,579.46	6,132,519.95
汇兑损益	-16,978,744.61	-14,389,056.87
手续费及其他	484,685.98	511,197.80
合　计	-19,334,832.78	-19,408,270.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十七) 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,697,763.08	1,324,566.42
存货跌价损失	738,138.95	5,888,567.93
固定资产减值损失		68,512.56
在建工程减值损失	1,434,963.60	
合　计	7,870,865.63	7,281,646.91

(三十八) 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,484,876.96	-3,657,774.67
可供出售金融资产取得的投资收益	18,419,507.26	
银行理财产品投资收益	8,371,978.03	7,058,416.20
合　计	19,306,608.33	3,400,641.53

(三十九) 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	110,191.98	32,270.85	110,191.98
其中：固定资产处置利得	110,191.98	32,270.85	110,191.98
政府补助	6,271,672.38	5,814,691.08	6,271,672.38
赔偿款	109,183.72		109,183.72
其他	1,400.00	14,084.03	1,400.00
合　计	6,492,448.08	5,861,045.96	6,492,448.08

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基于 QFN 技术的系统级封装（sip）产品研发及产业化	1,260,000.00	1,260,000.00	与资产相关
新电镀厂厂房搬迁	528,655.99	881,850.60	与资产相关
高新技术产品出口奖励		100,000.00	与收益相关
专利资助	59,600.00	57,500.00	与收益相关
商标注册资助		1,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
灵活就业补贴	154,404.23	141,704.69	与收益相关
苏州高新区节能及循环经济补贴		100,000.00	与收益相关
苏州高新区科技工作先进单位奖励		30,000.00	与收益相关
高效太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化	50,000.00	1,654,166.79	与资产/收益相关
2015 年进口贴息补助资金		521,200.00	与收益相关
苏州市财政局、商务局/2015 年知名品牌培育、电子商务示范村奖励		300,000.00	与收益相关
2015 年第二批政策兑现 IC 专项补贴		246,100.00	与收益相关
苏州市商务局、财政局/2014 年度商务发展商务转型专项资金奖励		107,859.00	与收益相关
2013 年肖特基项目配套资金补贴收入		100,000.00	与收益相关
苏州通安镇/苏州诺德置业优秀企业表彰奖励补贴		80,000.00	与收益相关
苏州市人力资源社会保障/2014 年企业劳动力职业技能培训补贴		62,400.00	与收益相关
2014 年度苏州高新区科技工作先进单位奖励经费		50,000.00	与收益相关
无锡市新区财政局补贴收入/科学仪器补贴		43,500.00	与收益相关
新能源纯电动汽车补贴	60,000.00	30,000.00	与资产相关
江苏省科技厅/2014 年度科学技术奖励		20,000.00	与收益相关
苏州市高新区劳保局、财政局/2015 年吸纳就业困难用工补贴		15,100.00	与收益相关
高技能培训补贴		5,910.00	与收益相关
2015 年度省知识产权创造与运用专项资金		4,000.00	与收益相关
苏州高新区工委、虎丘区党校/区产业人才补贴		2,400.00	与收益相关
高新区安监局/标准化企业达标奖励（二级）	40,000.00		与收益相关
高新区财政局/2015 节能专项资金	100,000.00		与收益相关
高新区财政局/质量强区奖励	50,000.00		与收益相关
江苏省财政厅、知识产权局/2016 年度省知识产权创新与运用专项资金	10,000.00		与收益相关
环境保护局/淘汰补助	6,600.00		与收益相关
黄标车淘汰补贴款	11,000.00		与收益相关
苏州市社保局/稳定岗位工作补贴	708,116.16		与收益相关
苏州高新区党政办发放环境污染责任保险奖励	5,600.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
苏州高新区科技局、财政局/2015 年度省国外专利专项资金	10,000.00		与收益相关
苏州高新区科技局发放高新技术产品奖励	40,000.00		与收益相关
苏州高新区工委党校/2015 年度产业人才提升培训补贴	16,700.00		与收益相关
苏州高新区通安镇 2015 年度优秀企业奖励	100,000.00		与收益相关
苏州市财政局、苏州市质量技术监督局/2016 年质量强省专项经费奖励	50,000.00		与收益相关
苏州市财政局、知识产权局/2016 年度苏州市向国外申请专利资金资助	10,000.00		与收益相关
苏州新区财政局/商务资金补助	100,000.00		与收益相关
苏州园区管委会/2015 年进口设备贴息补贴	1,559,158.00		与收益相关
无锡市人民政府新区管理委员会财政局 2015 年市物联网专项补贴	490,000.00		与收益相关
无锡市劳动就业管理中心失业保险基金/稳岗补贴	4,138.00		与收益相关
无锡市财政局人社局补贴	10,000.00		与收益相关
无锡市人民政府新区管理委员会财政局专利补助	1,200.00		与收益相关
无锡市人民政府新区管理委员会财政局科技发展专项补助	346,500.00		与收益相关
苏州高新区科技局/2014 年度"双创计划"资金	300,000.00		与收益相关
苏州科技城管理委员会/科技发展资金	90,000.00		与收益相关
苏州高新区科技局/环境友好型无铅太阳能电池正面电极银浆的研发与产业化补贴	100,000.00		与收益相关
合　计	6,271,672.38	5,814,691.08	

(四十) 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	498,854.04	1,110,083.50	498,854.04
其中：固定资产处置损失	498,854.04	1,110,083.50	498,854.04
债务重组损失		100.00	
罚款、赔款、违约损失	2,816,130.88	295,950.28	2,816,130.88
对外捐赠及其他	33,434.73	73,123.94	33,434.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产损失	802,550.42	188,345.42	802,550.42
合　计	4,150,970.07	1,667,603.14	4,150,970.07

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,672,476.91	4,567,740.02
递延所得税费用	2,525,504.57	381,721.04
合　计	20,197,981.48	4,949,461.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	152,310,432.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,846,564.94
子公司适用不同税率的影响	658,905.55
调整以前期间所得税的影响	879,189.37
研发费用加计扣除的影响	-2,287,663.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,470,059.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,369,074.24
所得税费用	20,197,981.48

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金共计 64,558,218.57 元，其中主要项目：

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	3,081,346.74	6,926,995.82
收到的各类政府补助款、营业外收入	4,180,370.51	11,279,773.69
本期收回的上期受限的保证金		4,255,076.81
收回明锐光电、苏州明皜往来款项	54,462,610.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 支付的其他与经营活动有关的现金共计 52,879,910.04 元，其中主要项目：

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用性支出	49,085,621.63	40,062,211.21
本期支付受限的保证金	3,733,575.11	

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	132,112,451.43	18,712,092.76
加：资产减值准备	7,870,865.63	5,593,864.59
固定资产等折旧	73,155,915.76	69,875,839.60
无形资产摊销	3,501,263.80	4,612,977.92
长期待摊费用摊销	18,620.64	43,641.00
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）	388,662.06	1,077,812.65
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）	-16,737,939.30	-13,786,948.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,306,608.33	-3,400,641.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,310,068.63	312,964.05
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）	-35,332,879.87	-1,699,905.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,065,029.95	-11,766,486.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	77,151,139.98	11,983,820.71
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	169,066,530.48	81,559,031.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	384,375,249.95	318,969,680.64
减：现金的期初余额	318,969,680.64	524,169,666.32
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	65,405,569.31	-205,199,985.68

2、 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	384,375,249.95	318,969,680.64
其中：库存现金	21,750.17	5,062.04
可随时用于支付的银行存款	383,351,241.63	318,932,902.32
可随时用于支付的其他货币资金	1,002,258.15	31,716.28
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	384,375,249.95	318,969,680.64

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	6,819,069.91	票据保证金

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,776,823.84	6.9370	262,057,826.99
日元	13,195,240.00	0.0596	786,317.55
港币	1,866,163.57	0.8945	1,669,301.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	12,656,764.84	6.9370	87,799,977.69
港币	6,300,106.36	0.8945	5,635,508.14
预付账款			
其中：美元	1,502,720.59	6.9370	10,424,372.73
其他应收款			
其中：美元	460.58	6.9370	3,195.04
其他非流动资产			
其中：美元	59,100.00	6.9370	409,976.70
应付账款			
其中：美元	8,835,552.68	6.9370	61,292,228.94
日元	18,170,850.00	0.05959	1,082,819.12
港币	3,096,003.98	0.8945	2,769,406.52
预收账款			
其中：美元	47,526.19	6.9370	329,689.18
其他应付款			
其中：美元	364,544.00	6.9370	2,528,841.73

2、 境外经营实体说明

本公司子公司苏州固锝（香港）电子股份有限公司主要经营地位于香港，以美元作为记账本位币。

本公司子公司固锝半导体美国股份有限公司主要经营地位于美国，以美元作为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制企业合并。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
苏州明皜传感科技有限公司	不适用	52.75	被动稀释	2016 年 1 月	控制权转移	不适用	41.69	7,505,000.00	7,505,000.00
明锐光电股份有限公司	15,000,000.00	100.00	出让	2016 年 1 月	控制权转移	32,906,162.99	无	不适用	不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州固锝（香港）电子股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
苏州晶银新材料股份有限公司	苏州	苏州	制造	52.10		投资设立
江苏艾特曼电子科技有限公司	无锡	无锡	制造	74.19		投资设立
固锝半导体美国股份有限公司	美国	美国	贸易	59.00		投资设立（注）
苏州固锝新能源科技有限公司	苏州	苏州	制造	85.00		非同一控制下企业合并

注：截止 2016 年 12 月 31 日，美国固锝股本的认缴与实缴情况：

本公司认缴 147.5 万美元、实缴 147.5 万美元；Mrs.Danlielle Junkins 认缴 46 万美元、实缴 11 万美元；Mr John Manullo 认缴 46 万美元、实缴 11 万美元、Mr Brett Singer 认缴 10.5 万美元、实缴 5.5 万美元。美国固锝注册资本为 250 万美元、实收资本为 175 万美元。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州晶银新材料股份有限公司	47.90	19,151,378.65		43,183,003.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州晶银新材料股份有限公司	98,276,163.30	21,635,815.22	119,911,978.52	29,263,737.36	495,833.21	29,759,570.57	28,999,022.44	10,005,797.72	39,004,820.16	9,321,343.01	295,833.21	9,617,176.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州晶银新材料股份有限公司	284,937,042.86	40,664,764.01	40,664,764.01	5,935,464.41	39,625,174.20	-3,217,218.77	-3,217,218.77	-4,590,992.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州晶讯科技股份有限公司	苏州	苏州高新区昆仑山路 189 号	制造及销售	33.78		权益法
苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州	苏州工业园区星龙街 428 号苏春工业坊 11A 单元	制造及销售	23.33		权益法
苏州明皜传感科技有限公司	苏州	苏州工业园区星湖街 218 号生物纳米园 A4 楼 509 室	研发及制造销售	41.69		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		
	苏州晶讯科技股份有限公司	苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州明皜传感科技有限公司
流动资产	54,269,250.45	43,794,129.25	84,507,941.35
非流动资产	6,098,498.60	7,747,436.08	17,997,118.66
资产合计	60,367,749.05	51,541,565.33	102,505,060.01
流动负债	14,882,535.39	4,631,922.05	49,676,338.70
非流动负债		1,117,381.44	3,872,592.97
负债合计	14,882,535.39	5,749,303.49	53,548,931.67
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	45,485,213.66	45,792,261.84	48,956,128.34
按持股比例计算的净资产份额	15,364,905.18	11,887,671.17	20,409,809.90
调整事项			
—商誉	3,679,723.89	1,958,160.89	
—内部交易未实现利润	-3,598.43	-639.69	-540,261.35
—其他			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	期末余额/ 本期发生额		
	苏州晶讯科技股份有限公司	苏州硅能半导体科技股份有限公司	苏州明皜传感科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	19,041,030.64	13,845,192.37	19,869,548.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	41,231,667.24	24,884,778.84	72,908,105.41
净利润	-293,756.69	-13,096,066.91	-10,030,752.21
终止经营的净利润			
其他综合收益	157,299.99		1,198,245.02
综合收益总额	-136,456.70	-13,096,066.91	-8,832,507.19
本年度收到的来自联营企业的股利			

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无银行借款，故本公司管理层认为本公司所承担的利率风险较低。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，主要的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	262,057,826.99	2,455,619.53	264,513,446.52
应收账款	87,799,977.69	5,635,508.14	93,435,485.83
外币金融资产小计	349,857,804.68	8,091,127.67	357,948,932.35
应付账款	61,292,228.94	3,852,225.65	65,144,454.59
外币金融负债小计	61,292,228.94	3,852,225.65	65,144,454.59

项　目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	33,261,621.43	8,488,521.05	41,750,142.48
应收账款	93,872,787.33	6,244,620.74	100,117,408.07
外币金融资产小计	127,134,408.76	14,733,141.79	141,867,550.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	年初余额		
	美元	其他外币	合计
短期借款	7,312.77		7,312.77
应付账款	32,036,593.59	229,172.13	32,265,765.72
外币金融负债小计	32,043,906.36	229,172.13	32,273,078.49

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元贬值或升值 5%，则公司的综合毛利率可能上升 0.93%或下降 0.97%。

(三)　流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	139,026,514.18	2,738,721.49	1,406,899.21	1,834,483.41	145,006,618.29
应付票据	48,352,431.53				48,352,431.53
合计	187,378,945.71	2,738,721.49	1,406,899.21	1,834,483.41	193,359,049.82

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
计息银行借款	7,312.77				7,312.77
应付账款	124,142,680.44	2,887,913.10	667,628.15	1,207,353.87	128,905,575.56
应付票据	17,225,897.11				17,225,897.11
合计	141,375,890.32	2,887,913.10	667,628.15	1,207,353.87	146,138,785.44

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额合计 391,194,319.86 元，故本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
苏州通博电子器材有限公司	苏州	生产销售半导体器件、电子仪器、汽车电器等	4,617	34.28	34.28

本公司最终控制方是：吴念博。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏州硅能半导体科技股份有限公司	本公司之联营企业
苏州晶讯科技股份有限公司	本公司之联营企业
苏州超樊电子有限公司	本公司之联营企业
苏州明皜传感科技有限公司	本公司之联营企业
明锐光电股份有限公司	本公司之联营企业全资子公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州国发创新资本投资有限公司	本公司之参股公司
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	本公司之参股公司
江苏中晟智源科技产业有限公司	本公司之参股公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州晶讯科技股份有限公司	采购材料	891,696.58	1,005,641.03
苏州硅能半导体科技股份有限公司	采购固定资产及材料	2,309,482.50	3,087,783.50
苏州明皜传感科技有限公司	采购材料	817,447.15	不适用
美国明锐光电有限公司	采购材料	274,532.00	不适用
苏州超樊电子有限公司	采购材料	19,808,208.82	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州硅能半导体科技股份有限公司	销售产品	878,358.43	751,203.87
苏州晶讯科技股份有限公司	销售产品	1,669,187.43	1,173,635.56
苏州明皜传感科技有限公司	销售产品、提供加工服务	27,346,718.78	不适用

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	402.33	353.03

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
苏州硅能半导体科技股份有限公司			773,395.39	38,669.77
苏州晶讯科技股份有限公司	680,219.76	34,010.99	168,290.58	8,414.53
苏州明皜传感科技有限公司	28,649,312.86	1,432,465.64	不适用	不适用

2、 预付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	期末账面余额	年初账面余额
明锐光电股份有限公司	162,610.22	不适用
苏州超樊电子有限公司	75,000.00	

3、 预收账款

关联方	期末账面余额	年初账面余额
苏州硅能半导体科技股份有限公司	18,287.20	

4、 应付项目

关联方	期末账面余额	年初账面余额
苏州硅能半导体科技股份有限公司	1,367,154.66	3,510,000.00
苏州晶讯科技股份有限公司	170,630.00	286,190.00
苏州超樊电子有限公司	2,121,654.76	1,469,609.72
苏州明皜传感科技有限公司	370,920.25	不适用

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2016 年 9 月 19 日，公司与马来西亚公司 AIC SEMICONDUCTOR SDN BHD（以下简称“AICS”或“标的公司”）的股东 AIC CORPORATION SDN BHD（以下简称“AICC”）、AIC TECHNOLOGY SDN BHD（以下简称“AICT”）（“AICC”与“AICT”统称为“AIC”）和 ATMEL CORPORATION（以下简称“ATMEl”）共同签署了《条款备忘》。根据该《条款备忘》，公司将以现金方式收购 AIC 持有的标的公司 80%股权及 ATMEL 持有的标的公司 12%股权。

2017 年 1 月 13 日，公司第五届董事会第四次临时会议审议通过了《关于与马来西亚公司签署股权转让协议的议案》。同日，公司与标的公司的股东 AICC、AICT 和 ATMEl 共同签署了《关于 92%股权的转让协议书》。根据该协议，公司将以现金收购 AICT 持有的标的公司 66%股权、AICC 持有的标的公司 14%股权及 ATMEL 持有的标的公司 12%股权。本次收购完成后，公司将持有 AICS92%股权，AICS 将 成为公司的控股子公司。2017 年 3 月 8 日，公司已支付了股权转让款共计 988.24 万美元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重大或有事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十一、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	24,023,059.07

2017 年 3 月 20 日，公司召开第五届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配预案的议案》：公司拟按 2016 年底总股本 727,971,487 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.33 元(含税)，共计 24,023,059.07 元，尚余 402,541,674.67 元结转下年度。本议案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议、确认。

2、重要的对外投资

详见附注十、（一）。

十二、 其他重要事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为国内分部、香港分部和美国分部。本公司的各个报告分部在各个地区提供相似的产品及服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部（地区分部）的财务信息

项目	国内分部		香港分部		美国分部		分部间抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,182,734,233.56	809,391,939.56	6,486,552.95	9,197,271.22	8,746,960.57	15,125,737.12	10,633,317.98	21,769,002.04	1,187,334,429.10	811,945,945.86
其中：对外交易收入	1,172,100,915.58	789,474,264.13	6,486,552.95	9,197,271.22	8,746,960.57	13,274,410.51			1,187,334,429.10	811,945,945.86
分部间交易收入	10,633,317.98	19,917,675.43				1,851,326.61	10,633,317.98	21,769,002.04		
二、营业成本	955,226,469.32	692,939,848.11	6,421,747.90	9,145,604.53	4,774,722.45	14,361,243.30	10,633,317.98	20,842,280.31	955,789,621.69	695,604,415.63
三、营业利润（亏损）	167,424,944.91	22,607,356.59	61,315.43	97,577.39	-1,939,364.68	-7,685,356.44	15,577,940.76	-4,448,533.46	149,968,954.90	19,468,111.00
四、资产总额	1,761,029,537.91	1,531,044,789.55	3,911,427.53	6,868,987.22	8,625,220.88	14,051,280.11	17,535,391.51	62,349,789.80	1,756,030,794.81	1,489,615,267.08
五、负债总额	242,080,264.64	193,404,038.53	10,063,626.05	12,708,900.14	9,083,542.97	31,556,600.77	17,535,391.51	40,544,351.55	243,692,042.15	197,125,187.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 报告分部（业务分部）的财务信息

2016 年公司处置了子公司苏州明皜、美国明锐，美国分部的业务已大幅缩减，2016 年子公司苏州晶银的业务成长很快，预计将来成为公司新的增长驱动力。

2016 年根据新的业务架构，按所归属的业务板块报告分部的财务信息

项目	电子元器件	太阳能光伏银浆	合计
一、营业收入	902,397,386.24	284,937,042.86	1,187,334,429.10
其中：对外交易收入	902,397,386.24	284,937,042.86	1,187,334,429.10
分部间交易收入			
二、营业成本	740,114,555.40	215,675,066.29	955,789,621.69
三、营业利润（亏损）	104,535,809.23	45,433,145.67	149,968,954.90
四、资产总额	1,636,118,816.29	119,911,978.52	1,756,030,794.81
五、负债总额	213,932,471.58	29,759,570.57	243,692,042.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 其他

1、 公司 2006 年 12 月与 VISHAY GENERAL SEMICONDUCTOR LLC.（以下简称“VGSLLC”）续签《所有权标签协议》（PRIVATE LABEL AGREEMENT），由 VGSLLC 将所拥有的专用生产设备（以下简称“VGSLL 设备”）存放于公司，公司应采用 VGSLLC 设备同时采用 VGSLLC 提供原材料专门用于为 VGSLLC 指定的客户生产产品，协议对原材料和产品价格进行了约定。公司对 VGSLLC 设备负有保管、维护、办理保险义务，公司在 VGSLLC 设备上标贴证明归属 VGSLLC 所有的专门标签。

上述协议有效期为五年，协议期满后双方对原材料和产品价格协商一致的可延期一年。协议到期后，届时如 VGSLLC 提出要求公司须将 VGSLLC 设备运回 VGSLLC。

截至 2016 年 12 月 31 日，上述专用生产设备报关价值共计 1,092,275.81 美元，仍存放于公司，公司已记录在备查账中，未予入公司账反映。

2、 公司 2008 年 6 月与 Vishay Semiconductor GmbH（以下简称“VSA”）签订《外包生产设备协议》（Consignment Agreement of Assembly Equipment），双方约定由 VSA 免费提供其部分专用生产设备（以下简称“VSA 设备”）由本公司负责生产产品，协议期限五年。

所有由 VSA 设备生产的产品价格需要经过 VSA 与本公司协商，并以最优惠价格销售给 VSA。

VSA 设备的所有权归属于 VSA，本公司对 VSA 设备负有保管、办理保险义务。

截至 2016 年 12 月 31 日，VSA 设备报关价值共计 2,893,499 美元，公司已记录在备查账中，未予入公司账反映。

3、 苏州明皜传感科技有限公司及明锐光电股份有限公司股权处置事项

（1）根据苏州固锝电子股份有限公司、鸥感科技股份有限公司（以下简称“鸥感科技”）与新疆泰达新源股权投资有限公司（以下简称“新疆泰达”）、怡和联创（无锡）创业投资企业（有限合伙）（以下简称“怡和联创”）、苏州通博电子器材有限公司（以下简称“苏州通博”）于 2015 年 12 月 10 日签订的《关于苏州明皜传感科技有限公司之投资协议书》：

各方同意，本次投资所依据的苏州明皜投前整体估值为 7,500 万元，新疆泰达、怡和联创、苏州通博以增资方式向苏州明皜合计投资 9,500 万元。新增注册资本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2,278.17 万元全部由新疆泰达、怡和联创、苏州通博认购，新疆泰达、怡和联创、苏州通博合计获得苏州明皞 55.86%的股权。

本次投资后，苏州固锝的出资额为 1,700 万人民币，占注册资本的 41.69%。

（2）各方同意，在投资方将投资款 9,500 万支付至苏州明皞账户后，苏州明皞以不超过 1,500 万元的价格向苏州固锝收购其全资子公司明锐光电股份有限公司 100%股权，使明锐光电股份有限公司成为苏州明皞的全资子公司。（收购事项应于投资完成后六个月内完成）

若苏州明皞未能按照约定收购明锐光电，则新疆泰达与怡和联创有权要求苏州通博及鸥感科技回购其本次投资完成后持有的苏州明皞全部或部分股权。

2016 年 4 月 25 日公司与苏州明皞签订股权转让协议，公司以 1,500 万元向苏州明皞出售明锐光电股份有限公司 100%的股权。公司于 2016 年 5 月收到了苏州明皞支付的股权转让款 1,500 万元。

（3）本次增资后各方以尽最大努力于本次投资完成后的三十（30）个月内实现苏州明皞在证券市场合格上市（包括目标公司符合合格上市要求并且已向上市审核机构提交合格上市申报资料的情形），在其他条件已经满足合格上市要求的情况下，在合格上市申请和审核过程中，若由于通博电子为苏州固锝的关联方原因而导致目标公司未能顺利实现合格上市（“合格上市障碍”），则怡和联创及新疆泰达有权要求通博电子将其持有的明皞公司部分或全部股份转让给适合的第三方以解决前述合格上市障碍。

苏州通博、怡和联创、新疆泰达有权优先于苏州固锝和鸥感科技获得清算财产，苏州固锝和鸥感科技同意以无偿赠与或法律许可的其他方式尽力实现投资方享有的上述清算优先权。

（4）根据苏州明皞 2016 年 1 月修改后的公司章程：董事会由 7 名董事组成，其中：苏州固锝有权委派 2 名董事，公司管理团队有权委派 2 名董事，怡和联创有权委派 1 位董事，苏州通博有权委派 1 位董事，新疆泰达有权委派 1 位董事。

董事会决议事项必须经过包括苏州通博、怡和联创、新疆泰达委派的董事在内的出席董事会会议的三分之二以上的董事一致通过方可作出决议，且须经苏州通博、怡和联创、新疆泰达及苏州通博、怡和联创、新疆泰达委派的董事书面同意

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

方可通过实施。

（5）2016 年 1 月 15 日，苏州明皜取得了江苏省苏州工业园区工商行政管理局出具的（05940322）外商投资公司变更登记[2016]第 01150005 号外商投资公司准予变更登记通知书，并于同日取得了江苏省苏州工业园区工商行政管理局颁发的 NO.91320594582331335E 营业执照。自此苏州明皜传感科技有限公司、明锐光电股份有限公司不再纳入公司的合并报表范围。

（6）公司因其他投资方对原子公司苏州明皜增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施重大影响，在母公司个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。故本公司追溯调整了 2015 年对苏州明皜的长期股权投资，影响如下：

2015 年资产负债表、利润表影响项目	追溯调整前	追溯调整额	追溯调整后
长期股权投资	162,484,840.16	23,166,052.70	139,318,787.46
未分配利润	367,550,126.30	23,166,052.70	344,384,073.60
投资收益	3,302,632.23	6,668,265.70	-3,365,633.47

4、 苏州晶银新材料股份有限公司股权变动事项

根据苏州阿特斯阳光电力科技有限公司（以下简称”阿特斯”）对苏州晶银新材料股份有限公司的增资协议，苏州晶银新增 1,005 万股，每股价格 2 元人民币，阿特斯投资 1,770 万元人民币，其中：现金出资 448.40 万元人民币，无形资产作价出资 1,321.6 万元人民币，员工出资 240 万元人民币。

2016 年 1 月 7 日，苏州晶银新材料股份有限公司已取得了苏州市工商行政管理局出具的（0500252）公司变更[2015]第 12210008 号公司准予变更登记通知书，并于同日取得了苏州市工商行政管理局颁发的营业执照。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	73,159,667.77	34.23	921,229.12	1.26	67,049,686.74	35.06	1,237,602.71	1.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
--账龄分析法组合	106,066,303.63	49.63	10,089,434.03	9.51	74,728,355.21	39.07	6,607,993.85	8.84
--合并关联方组合	34,498,521.16	16.14			46,991,237.28	24.57		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					2,500,481.21	1.30	2,500,481.21	100.00
合 计	213,724,492.56	100.00	11,010,663.15	/	191,269,760.44	100.00	10,346,077.77	/

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1 年以内（信用期内单项金额重大）	62,881,819.36	314,409.10	0.50	信用期内按 0.5%计提
1 年以内（信用期外单项金额重大）	10,169,938.37	508,496.92	5.00	按账龄计提
1-2 年（信用期外单项金额重大）	11,983.67	2,396.73	20.00	按账龄计提
2-3 年（信用期外单项金额重大）	77,988.11	77,988.11	100.00	按账龄计提
3 年以上（信用期外单项金额重大）	17,938.26	17,938.26	100.00	按账龄计提
合　计	73,159,667.77	921,229.12	/	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	98,428,983.60	4,921,449.18	5.00
1 至 2 年	3,086,668.98	617,333.80	20.00
2 至 3 年	582,851.09	582,851.09	100.00
3 年以上	3,967,799.96	3,967,799.96	100.00
合　计	106,066,303.63	10,089,434.03	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	34,498,521.16		不计提

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	27,680,416.25	12.95	495,094.64
第二名	24,390,696.89	11.41	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第三名	23,364,247.06	10.93	1,168,212.35
第四名	10,653,214.21	4.98	53,266.07
第五名	7,299,578.47	3.42	74,205.16
合　计	93,388,152.88	43.69	1,790,778.22

3、　本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	1,264,566.97

(二)　其他应收款

1、　其他应收款分类披露：

类　别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
--账龄组合	1,672,254.15	54.66	1,032,045.22	61.72	1,851,187.63	9.19	1,007,975.60	54.45
--合并关联方组合	1,387,400.00	45.34			18,298,720.00	90.81		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合 计	3,059,654.15	100.00	1,032,045.22	/	20,149,907.63	100.00	1,007,975.60	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	646,274.66	32,313.73	5.00
1 至 2 年	32,810.00	6,562.00	20.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	14,546.00	14,546.00	100.00
3 年以上	978,623.49	978,623.49	100.00
合　计	1,672,254.15	1,032,045.22	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	1,387,400.00		不计提

2、 本期无实际核销的其他应收款。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,387,400.00	18,298,720.00
押金、保证金	936,623.49	1,039,903.49
其他个人往来（代扣代缴）	385,140.47	326,677.59
其他单位间往来	197,598.95	239,733.22
备用金	152,891.24	244,873.33
合　计	3,059,654.15	20,149,907.63

4、 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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	1,387,400.00	3 年以上	45.34	
第二名	保证金	606,595.89	3 年以上	19.83	606,595.89
第三名	其他个人往来（代扣代缴）	375,178.44	1 年以内	12.26	18,758.92
第四名	押金、保证金	174,000.00	3 年以上	5.69	174,000.00
第五名	备用金	114,189.08	1 年以内	3.73	5,709.45
合　计		2,657,363.41		86.85	805,064.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,681,470.96		67,681,470.96	97,954,833.06		97,954,833.06
对联营、合营企业投资	64,149,635.23		64,149,635.23	41,363,954.40		41,363,954.40
合 计	131,831,106.19		131,831,106.19	139,318,787.46		139,318,787.46

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州固锝（香港）电子股份有限公司	688,000.00			688,000.00		
苏州固锝新能源科技有限公司	4,198,150.96			4,198,150.96		
明锐光电股份有限公司	30,273,362.10		30,273,362.10			
苏州晶银新材料股份有限公司	30,740,000.00			30,740,000.00		
江苏艾特曼电子科技有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
固锝半导体美国股份有限公司	9,055,320.00			9,055,320.00		
合 计	97,954,833.06		30,273,362.10	67,681,470.96		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		成本法转入	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	未实现交易利润			
联营企业											
苏州明皜传感科技有限公司	-6,166,052.70			-4,181,820.60	499,548.35	30,111,974.40		-394,100.90	19,869,548.55		
苏州硅能半导体科技股份有限公司	17,254,040.39			-3,408,848.02					13,845,192.37		
苏州晶讯科技股份有限公司	19,087,125.71			-99,231.01	53,135.94				19,041,030.64		
苏州超樊电子有限公司	11,188,841.00			205,022.67					11,393,863.67		
合计	41,363,954.40			-7,484,876.96	552,684.29	30,111,974.40		-394,100.90	64,149,635.23		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	894,104,586.54	740,905,686.53	737,775,852.19	633,291,869.79
其他业务	1,006,067.49	675,173.32	933,894.68	805,600.70
合　计	895,110,654.03	741,580,859.85	738,709,746.87	634,097,470.49

(五) 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,878,977.86	-10,330,278.49
处置长期股权投资产生的投资收益	14,838,612.30	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,419,507.26	
银行理财产品取得的投资收益	8,337,381.29	6,964,645.02
合　计	33,716,522.99	-3,365,633.47

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项　目	金额
非流动资产处置损益	-388,662.06
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）	6,271,672.38
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	18,419,507.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,541,532.31
所得税影响额	-3,628,697.87
少数股东权益影响额	-444,439.50
合　计	16,687,847.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 净资产收益率及每股收益：

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	8.06	0.156	0.156
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.87	0.133	0.133

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司已对经境外审计机构审计的数据进行差异调节，其中：Wei, Wei & Co., LLP 已于 2017 年 2 月根据 GAAP 出具固锝半导体美国股份有限公司的审计报告，何邵周会计师事务所有限公司已于 2017 年 2 月根据 HKFRSs 出具苏州固锝（香港）电子股份有限公司的审计报告。

苏州固锝电子股份有限公司

二〇一七年三月二十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站