

昆山维信诺科技有限公司
2016 年-2018 年 3 月财务报表审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、审计报告附件
 - 1、合并资产负债表
 - 2、合并利润表
 - 3、合并现金流量表
 - 4、合并股东权益变动表
 - 5、母公司资产负债表
 - 6、母公司利润表
 - 7、母公司现金流量表
 - 8、母公司股东权益变动表
 - 9、财务报表附注



审计报告

(2018)京会兴审字第 02000118 号

昆山维信诺科技有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了昆山维信诺科技有限公司(以下简称维信诺科技)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表),包括 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年 1-3 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了维信诺科技 2018 年 3 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-3 月、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于维信诺科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

维信诺科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公



允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估维信诺科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算维信诺科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维信诺科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对维信诺科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维信诺科技不能持续经营。

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

6、就维信诺科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

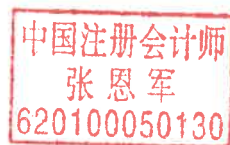
吴亦忻
吴亦忻



中国·北京
二〇一八年五月九日

中国注册会计师：

张恩军
张恩军



合并资产负债表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	167,254,489.95	176,218,934.62	156,164,561.77
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)	1,746,950.46	2,568,039.00	11,389,190.54
应收账款	(三)	86,898,712.46	87,631,700.09	58,713,593.05
预付款项	(四)	15,875,450.76	17,304,409.40	22,407,504.65
应收利息	(五)	546,502.74	351,815.55	736,878.53
应收股利				
其他应收款	(六)	5,358,964.23	4,506,300.12	150,923,986.14
存货	(七)	95,060,378.61	70,830,001.65	51,715,241.00
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	(八)	104,538,214.32	141,516,353.49	394,196.60
流动资产合计		477,279,663.53	500,927,553.92	452,445,152.28
非流动资产：				
可供出售金融资产	(九)	2,500,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(十)	9,285,918.05	8,973,270.10	
投资性房地产				
固定资产	(十一)	137,558,125.42	142,494,436.08	148,641,085.23
在建工程	(十二)	10,803,540.34	4,472,278.09	8,310,562.42
工程物资				
固定资产清理				27,824.58
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十三)	46,231,872.24	46,774,720.14	27,956,575.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	4,439,938.46	5,005,363.91	1,503,089.22
递延所得税资产	(十五)	843,101.17	1,130,307.90	812,062.87
其他非流动资产				
非流动资产合计		211,662,495.68	208,850,376.22	187,251,199.99
资产总计		688,942,159.21	709,777,930.14	639,696,352.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

穆以明

王小波



合并资产负债表（续）

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	(十六)	79,000,000.00	79,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	(十七)	20,736,190.45	20,874,409.40	18,631,919.50
应付账款	(十八)	51,844,116.74	77,104,199.05	48,236,587.67
预收款项	(十九)	15,177,161.85	13,158,928.56	11,105,346.24
应付职工薪酬	(二十)	14,869,346.22	18,508,590.91	36,045,348.66
应交税费	(二十一)	1,036,599.12	2,022,238.76	19,994,140.06
应付利息	(二十二)	132,586.53	102,586.50	
应付股利	(二十三)			30,000,000.00
其他应付款	(二十四)	4,039,746.62	3,429,415.39	4,674,095.72
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		186,835,747.53	214,200,368.57	168,687,437.85
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	(二十五)	6,042,662.44	5,755,000.03	75,166.73
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,042,662.44	5,755,000.03	75,166.73
负债合计		192,878,409.97	219,955,368.60	168,762,604.58
所有者权益：				
实收资本	(二十六)	317,329,380.00	317,329,380.00	317,329,380.00
资本公积	(二十七)	11,553,574.00	11,553,574.00	11,553,574.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十八)	21,357,889.79	21,357,889.79	17,744,426.64
一般风险准备				
未分配利润	(二十九)	142,764,107.81	136,579,053.05	121,936,683.29
归属于母公司所有者权益合计		493,004,951.60	486,819,896.84	468,564,063.93
少数股东权益		3,058,797.64	3,002,664.70	2,369,683.76
所有者权益合计		496,063,749.24	489,822,561.54	470,933,747.69
负债和所有者权益总计		688,942,159.21	709,777,930.14	639,696,352.27

公司法定代表人：薛仁

主管会计工作的公司负责人：杨仁

公司会计机构负责人：张小波

合并利润表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业总收入		91,712,315.63	480,663,424.46	439,620,034.86
营业收入	(三十)	91,712,315.63	480,663,424.46	439,620,034.86
二、营业总成本		88,546,892.63	440,964,719.41	410,884,116.09
营业成本	(三十)	67,185,651.95	361,007,187.42	319,513,374.77
税金及附加	(三十一)	658,685.47	4,864,429.00	3,533,784.36
销售费用	(三十二)	4,427,037.73	20,737,965.34	20,685,162.10
管理费用	(三十三)	16,855,752.98	51,726,103.67	67,999,865.52
财务费用	(三十四)	1,318,460.56	549,187.80	-4,124,738.49
资产减值损失	(三十五)	-1,898,696.06	2,079,846.18	3,276,667.83
加：公允价值变动收益				
投资收益	(三十六)	312,647.95	973,270.10	122,082,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	-2,222.43	-260,885.68	96,387.50
其他收益	(三十八)	412,337.59	6,478,077.70	
三、营业利润		3,888,186.11	46,889,167.17	150,914,906.27
加：营业外收入	(三十九)	2,936,261.56	4,727,601.46	6,264,300.32
减：营业外支出	(四十)		92,271.62	184,987.35
四、利润总额		6,824,447.67	51,524,497.01	156,994,219.24
减：所得税费用	(四十一)	583,259.97	4,515,683.16	21,615,503.64
五、净利润		6,241,187.70	47,008,813.85	135,378,715.60
(一) 按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		6,241,187.70	47,008,813.85	135,378,715.60
2、终止经营净利润（净亏损以“-”填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1、少数股东损益		56,132.94	632,980.94	369,683.76
2、归属于母公司股东的净利润		6,185,054.76	46,375,832.91	135,009,031.84
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3、其他				
(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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		6,241,187.70	47,008,813.85	135,378,715.60
归属于母公司股东的综合收益总额		6,185,054.76	46,375,832.91	135,009,031.84
归属于少数股东的综合收益总额		56,132.94	632,980.94	369,683.76

公司法定代表人：张仁

主管会计工作的公司负责人：张仁

公司会计机构负责人：张海波



合并现金流量表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	97,547,296.16	479,517,258.98	399,470,965.39
收到的税费返还	771,272.22	942,219.67	115,274.60
收到其他与经营活动有关的现金	6,992,602.01	29,563,348.29	17,514,172.16
经营活动现金流入小计	105,311,170.39	510,022,826.94	417,100,412.15
购买商品、接受劳务支付的现金	89,131,152.18	300,251,329.58	237,131,775.63
支付给职工以及为职工支付的现金	28,318,077.51	97,640,409.67	85,827,629.71
支付的各项税费	3,910,744.60	55,573,620.24	33,154,623.87
支付其他与经营活动有关的现金	4,089,447.13	24,035,390.81	22,991,613.55
经营活动现金流出小计	125,449,421.42	477,500,750.30	379,105,642.76
经营活动产生的现金流量净额	-20,138,251.03	32,522,076.64	37,994,769.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	132,082,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00		
投资活动现金流入小计	40,000,700.00	132,087,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,937,491.40	16,387,926.22	20,167,320.24
投资支付的现金	2,500,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		140,000,000.00	1,271,977.98
投资活动现金流出小计	26,437,491.40	164,387,926.22	29,439,298.22
投资活动产生的现金流量净额	13,563,208.60	-32,300,326.22	-29,439,298.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			85,019,450.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		413,185.04	5,045,356.58
筹资活动现金流入小计	-	79,413,185.04	90,064,806.58
偿还债务支付的现金		16,916.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	923,287.50	56,334,647.51	
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		326,470.46	3,773,378.60
筹资活动现金流出小计	923,287.50	56,678,034.64	3,773,378.60
筹资活动产生的现金流量净额	-923,287.50	22,735,150.40	86,291,427.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,466,114.74	-2,902,527.97	2,151,059.62
五、现金及现金等价物净增加额	-8,964,444.67	20,054,372.85	96,997,958.77
加：期初现金及现金等价物余额	176,218,934.62	156,164,561.77	59,166,603.00
六、期末现金及现金等价物余额	167,254,489.95	176,218,934.62	156,164,561.77

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-3月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	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	少数股东权益	
										所有者权益合计
一、上年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00	-	-	-	21,357,889.79	-	136,579,053.05	3,002,664.70	489,822,561.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	317,329,380.00	11,553,574.00				21,357,889.79		136,579,053.05	3,002,664.70	489,822,561.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-		6,185,054.76	56,132.94	6,241,187.70
（一）综合收益总额								6,185,054.76	56,132.94	6,241,187.70
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、其他										
（三）利润分配						-		-		-
1、提取盈余公积								-		
2、对股东的分配										
3、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、本年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				21,357,889.79		142,764,107.81	3,058,797.64	496,063,749.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

张利波

公司会计机构负责人：

张利波



所有者权益变动表

编制单位：信诺科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年度							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				17,744,426.64		470,933,747.69
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	317,329,380.00	11,553,574.00				17,744,426.64		470,933,747.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,613,463.15		18,888,813.85
（一）综合收益总额								47,008,813.85
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、其他								
（三）利润分配						3,613,463.15		-28,120,000.00
1、提取盈余公积						3,613,463.15		-3,613,463.15
2、对股东的分配								-28,120,000.00
3、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、本年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				21,357,889.79		489,822,561.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：海南维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	253,863,504.00					3,763,907.11		291,436,726.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	253,863,504.00					3,763,907.11		291,436,726.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,465,876.00	11,553,574.00				13,980,519.53		179,497,021.39
（一）综合收益总额								135,009,031.84
（二）所有者投入和减少资本	63,465,876.00	11,553,574.00						2,000,000.00
1、所有者投入资本	63,465,876.00	11,553,574.00						2,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、其他								
（三）利润分配						13,980,519.53		-32,901,144.21
1、提取盈余公积						13,980,519.53		
2、对股东的分配								-30,000,000.00
3、其他								-2,901,144.21
（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、本年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				17,744,426.64		470,933,747.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		165,238,699.55	173,969,572.17	154,169,384.82
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		1,746,950.46	2,568,039.00	11,389,190.54
应收账款	(一)	106,335,770.43	114,348,541.61	58,713,593.05
预付款项		14,049,777.93	15,911,414.77	14,330,866.26
应收利息		542,775.75	348,919.39	736,878.53
应收股利				
其他应收款	(二)	5,298,964.23	4,506,300.12	153,403,544.46
存货		84,627,341.73	64,062,973.28	51,101,934.15
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		103,639,909.99	141,020,696.56	
流动资产合计		481,480,190.07	516,736,456.90	443,845,391.81
非流动资产：				
可供出售金融资产		2,500,000.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	17,285,918.05	16,973,270.10	8,000,000.00
投资性房地产				
固定资产		117,798,713.76	122,384,870.36	145,223,606.08
在建工程		9,684,338.52	4,416,278.09	7,912,504.18
工程物资				
固定资产清理				27,824.58
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		44,144,403.61	44,676,613.78	27,130,122.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,707,557.47	1,945,037.38	1,045,889.22
递延所得税资产		842,899.56	1,124,100.49	812,062.87
其他非流动资产				
非流动资产合计		193,963,830.97	191,520,170.20	190,152,009.28
资产总计		675,444,021.04	708,256,627.10	633,997,401.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十	2018年1-3月	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		79,000,000.00	79,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		20,736,190.45	20,874,409.40	18,631,919.50
应付账款		46,899,575.87	85,254,100.19	47,090,154.53
预收款项		15,177,161.85	13,158,928.56	11,105,346.24
应付职工薪酬		13,717,188.99	16,561,507.45	35,655,005.95
应交税费		955,320.29	1,404,123.99	19,994,140.06
应付利息		132,586.53	102,586.50	
应付股利				30,000,000.00
其他应付款		4,013,573.61	3,336,732.96	4,360,339.19
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		180,631,597.59	219,692,389.05	166,836,905.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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		6,042,662.44	5,755,000.03	75,166.73
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,042,662.44	5,755,000.03	75,166.73
负债合计		186,674,260.03	225,447,389.08	166,912,072.20
所有者权益：				
实收资本		317,329,380.00	317,329,380.00	317,329,380.00
资本公积		11,553,574.00	11,553,574.00	11,553,574.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,357,889.79	21,357,889.79	17,744,426.64
一般风险准备				
未分配利润		138,528,917.22	132,568,394.23	120,457,948.25
所有者权益合计		488,769,761.01	482,809,238.02	467,085,328.89
负债和所有者权益总计		675,444,021.04	708,256,627.10	633,997,401.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注十	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、营业收入	(四)	103,508,895.57	514,165,379.29	438,846,983.57
减：营业成本	(四)	80,533,274.17	399,878,352.83	319,037,563.85
税金及附加		584,330.78	4,725,258.42	3,533,784.36
销售费用		4,396,390.94	20,659,601.23	20,685,162.10
管理费用		15,361,406.76	47,556,812.68	66,085,966.37
财务费用		1,322,771.03	561,114.12	-4,115,154.07
资产减值损失		-1,874,672.85	2,080,250.82	3,251,433.55
加：公允价值变动收益				
投资收益	(五)	312,647.95	973,270.10	122,082,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,945.81	-260,885.68	96,387.50
其他收益		412,337.59	6,478,077.70	
二、营业利润		3,908,434.47	45,894,451.31	152,547,214.91
加：营业外收入		2,799,103.77	1,963,967.54	2,259,728.32
减：营业外支出		-	87,271.62	184,070.05
三、利润总额		6,707,538.24	47,771,147.23	154,622,873.18
减：所得税费用		747,015.25	3,927,238.10	21,092,576.38
四、净利润	-	5,960,522.99	43,843,909.13	133,530,296.80
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3、其他				
（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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		5,960,522.99	43,843,909.13	133,530,296.80

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-3月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	118,193,832.30	506,517,931.90	400,211,084.04
收到的税费返还	771,272.22	942,219.67	115,274.60
收到其他与经营活动有关的现金	6,835,681.91	27,275,777.29	13,504,496.42
经营活动现金流入小计	125,800,786.43	534,735,928.86	413,830,855.06
购买商品、接受劳务支付的现金	113,090,379.10	335,956,798.94	235,691,930.67
支付给职工以及为职工支付的现金	25,583,879.83	91,052,970.47	84,693,737.55
支付各项税费	3,180,767.50	55,203,331.04	32,642,997.17
支付其他与经营活动有关的现金	3,911,121.98	23,580,918.74	21,841,742.18
经营活动现金流出小计	145,766,148.41	505,794,019.19	374,870,407.57
经营活动产生的现金流量净额	-19,965,361.98	28,941,909.67	38,960,447.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	700.00	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		132,082,600.00	
收到其他与投资有关的现金	40,000,000.00		
投资活动现金流入小计	40,000,700.00	132,087,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金净额	23,876,808.40	13,061,944.75	13,128,175.29
投资所支付的现金	2,500,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资有关的现金		140,000,000.00	1,271,977.98
投资活动现金流出小计	26,376,808.40	161,061,944.75	22,400,153.27
投资活动产生的现金流量净额	13,623,891.60	-28,974,344.75	-22,400,153.27
三、筹资活动产生的现金流量净额：			
吸收投资所收到的现金			75,019,450.00
取得借款所收到的现金		79,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		413,185.04	5,045,356.58
筹资活动现金流入小计	-	79,413,185.04	80,064,806.58
偿还债务支付的现金		16,916.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	923,287.50	56,334,647.51	
支付其他与筹资活动有关的现金		326,470.46	3,773,378.60
筹资活动现金流出小计	923,287.50	56,678,034.64	3,773,378.60
筹资活动产生的现金流量净额	-923,287.50	22,735,150.40	76,291,427.98
四、汇率变动对现金的影响	-1,466,114.74	-2,902,527.97	2,151,059.62
五、现金及现金等价物净增加额	-8,730,872.62	19,800,187.35	95,002,781.82
加：期初现金及现金等价物余额	173,969,572.17	154,169,384.82	59,166,603.00
六、期末现金及现金等价物余额	165,238,699.55	173,969,572.17	154,169,384.82

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-3月						
	实收资本	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
一、上年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00	-	-	-	21,357,889.79	-
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	317,329,380.00	11,553,574.00				21,357,889.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						-	
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							
3、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、本年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				21,357,889.79	
未分配利润						132,568,394.23	
所有者权益合计							482,809,238.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：昆山维信诺科技有限公司

单位：人民币元

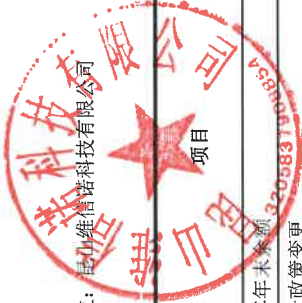
项目	2017年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				17,744,426.64	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	317,329,380.00	11,553,574.00				17,744,426.64	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额						3,613,463.15	
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、其他		62,170.01					62,170.01
（三）利润分配						3,613,463.15	-31,733,463.15
1、提取盈余公积						3,613,463.15	-3,613,463.15
2、对股东的分配							-28,120,000.00
3、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、本年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				21,357,889.79	132,568,394.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

张海波



母公司所有者权益变动表

编制单位：贵州维信诺科技有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度						
	实收资本	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
一、上年年末余额	253,863,504.00					3,762,262.58	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	253,863,504.00					3,762,262.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,465,876.00	11,553,574.00				13,982,164.06	
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	63,465,876.00	11,553,574.00					
1、所有者投入资本	63,465,876.00	11,553,574.00					
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积						13,982,164.06	
2、对股东的分配							
3、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、本年年末余额	317,329,380.00	11,553,574.00				17,744,426.64	

公司法定代表人：张海波

主管会计工作的公司负责人：张海波

公司会计机构负责人：张海波

昆山维信诺科技有限公司 2016 年-2018 年 3 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

昆山维信诺科技有限公司（以下简称“本公司”）系于 2010 年 12 月 30 日由昆山市工业资产经营有限责任公司出资组建，原注册资本为人民币 1000 万元，实缴出资人民币 1000 万元，取得了苏州市昆山工商行政管理局核发的注册号为 320583000421030 号《企业法人营业执照》，后经股权转让，公司股东及出资情况为：昆山维信诺显示技术有限公司认缴出资人民币 1000 万元，占注册资本的 100%；2014 年 2 月根据本公司股东会决议和新的章程规定，新增注册资本人民币 12000 万元，由股东昆山维信诺显示技术有限公司认缴，变更后注册资本为人民币 13000 万元。2014 年 7 月根据公司股东会决议和新的章程规定，新增注册资本人民币 12386.3504 万元，由股东昆山维信诺显示技术有限公司认缴，变更后注册资本为人民币 25386.3504 万元；2016 年 3 月根据公司股东会决议和新的章程规定，增加注册资本人民币 6346.5876 万元，由新股东深圳前海永旭投资管理有限公司认缴，变更后注册资本为人民币 31732.938 万元；2016 年 6 月 14 日，根据公司股东会决议和新的章程规定，昆山维信诺显示技术有限公司将其拥有 40.96%（计人民币 12997.8114 万元）转让给国显光电有限公司和其拥有的 3.944%（计人民币 1251.5471 万元）转让给华控技术转移有限公司；2016 年 6 月 27 日，昆山市商务局昆商资（2016）399 号文“关于同意并购昆山维信诺科技有限公司、变更公司性质及制定公司新合同、章程的批复”批准，昆山维信诺显示技术有限公司将其拥有公司的 24.32%（计人民币 7717.4505 万元）转让给英属维尔京群岛信冠国际有限公司，同时，昆山维信诺显示技术有限公司将其拥有公司 10.776%的股权（计人民币 3419.5414 万元）转让给英属维尔京群岛冠京控股有限公司。转股后昆山维信诺科技有限公司注册资本人民币 31732.938 万元，其中昆山国显光电有限公司占公司 40.96%（计人民币 12997.8114 万元）、信冠国际有限公司占公司 24.32%（计人民币 7717.4505 万元）、深圳前海永旭投资管理有限公司占公司 20.00%（计人民币 6346.5876）、冠京控股有限公司占公司 10.78%（计人民币 3419.5414 万元）、华控技术转移有限公司占公占公司 3.94%（计人民币 1251.5471 万元）。信用代码：91320583056677344A。

(二) 公司经营范围

研发、生产有机发光显示器等新型平板显示器，销售自产产品；从事与本企业生产同类产品、电子产品零组件及材料的批发，佣金代理（拍卖除外）及进出口业务，并提供上述产品的组装、售前和售后服务及其他相关服务；技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务等；本企

业相关行业的委托经营；本企业相关行业的投资；II 类医疗器械，6820 普通诊查器械销售。

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、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（以下简称“企业会计准则”）。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内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

（一）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 2018 年 1-3 月、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年 1-3 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。

（三）营业周期

公司营业周期与会计期间相同。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允

价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 控制是指投资方拥有被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的, 将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时, 仅考虑与被投资方相关的实质性权利, 包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料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, 已按照统一的会计政策及会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括: 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目; 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额; 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响, 内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失; 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（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（一般从购买日起，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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

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,计入投资损益。

(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

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。

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量

与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指应收账款期末在 500 万元及以上金额、其他应收款期末在 300 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法	确定组合依据
组合 1. 合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方
组合 2. 无风险组合	不计提坏账准备	主要包括内部员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项等
组合 3. 账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年)	2.5	2.5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单项金额非重大但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。有客观证据表明可能发生了减值，主要是指债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

对于经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项不计提坏账准备；合并范围内的关联方单位除非有确凿证据证明已经发生了减值的（如债务人已经撤销、破产死亡等，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的），不计提坏账准备。

4、其他计提方法说明

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货包括原材料、库存商品、在产品、半成品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

5、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

① 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

6、长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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。

7、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联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，同

时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	平均年限法	8-10	5	9.5-11.88
厂务设备	平均年限法	12-20	5	4.75-7.92
运输设备	平均年限法	3-10	0-3	9.70-33.33
办公及电子设备	平均年限法	3-5	0-3	19.40-33.33

（2）固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

（十七）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、借款费用暂停资本化期间

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。

4、借款费用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及其辅助费，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利、软件等。

1、无形资产的计价方法

（1）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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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	50 年	土地使用权年限
商标专利权	10 年	专利使用年限
专有技术	3-10 年	专有技术使用年限
外购软件	5-10 年	产品使用年限

每期末，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，报告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

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

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。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是

指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司确认销售收入的总原则为：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

在满足上述收入确认的总原则下，销售收入确认的具体原则如下：

（1）国内销售：

① 需要安装调试：公司在将产品交货并安装完成，获得客户的安装调试验收确认后，公司确认产品销售收入。

② 不需要安装调试：公司在将产品交货并获得客户的收货验收确认后，公司确认产品销售收入。

（2）国外销售：

在公司履行完出口报关手续、取得出口报关单且商品已经发出时确认产品销售收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（按已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。

（二十五）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十八）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产

时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布《财政部关于修订一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

2、重要会计估计变更

本报告期内对应收款项坏账准备确定组合的依据及计提方法进行变更；
变更前：

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年)	10	10
1-2 年 (含 2 年)	50	50

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
2 年以上	100	100

变更后：

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法	确定组合依据
组合 1. 合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方
组合 2. 无风险组合	不计提坏账准备	主要包括内部员工借款、代垫款项、应收保证金、应收退税款、应收政府部门的款项等
组合 3. 账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2） 账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	0	0
6 个月-1 年（含 1 年）	2.5	2.5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	70	70
5 年以上	100	100

四、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、11%、6%	
营业税	应纳税营业额	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
所得税	应纳税所得额	15%	高新技术企业

五、财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
现金小计			3,255.00
银行存款	49,211,029.63	18,890,843.80	19,913,306.77
其他货币资金	118,043,460.32	157,328,090.82	136,248,000.00
合计	167,254,489.95	176,218,934.62	156,164,561.77

货币资金说明：（1）其他货币资金主要为定期存款、理财产品；（2）抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金 0 元。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	1,746,950.46	2,568,039.00	11,389,190.54
合计	1,746,950.46	2,568,039.00	11,389,190.54

2、截至 2018 年 3 月 31 日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：无

3、截至 2018 年 3 月 31 日出票人未履约而将票据转应收账款的金额：无

4、截至 2018 年 3 月 31 日已质押的票据金额：无

（三）应收账款

1、应收账款分类

类别	2018-3-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	86,898,712.46	100			86,898,712.46
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	86,898,712.46	100			86,898,712.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	86,898,712.46	100			86,898,712.46

续表一：

类别	2017-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	87,631,700.09	100			87,631,700.09
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	87,631,700.09	100			87,631,700.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	87,631,700.09	100			87,631,700.09

续表二：

类别	2016-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	58,713,593.05	100			58,713,593.05
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	58,713,593.05	100			58,713,593.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,713,593.05	100			58,713,593.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

截至 2018 年 3 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	86,898,712.46		
合计	86,898,712.46		

截至到 2017 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	87,631,700.09		
合计	87,631,700.09		

截至 2016 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	58,713,593.05		
合计	58,713,593.05		

2、按欠款方归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
枣庄维信诺电子科技有限公司	32,807,896.03	37.75	
UICO,LLC	5,856,417.84	6.74	
华为终端（东莞）有限公司	5,554,316.46	6.39	
歌尔股份有限公司	5,185,223.51	5.97	
北京超思电子技术有限责任公司	5,108,273.88	5.88	
合计	54,512,127.72	62.73	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

账龄结构	2018-3-31	
	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,519,950.76	97.76
1 年以上	355,500.00	2.24
合计	15,875,450.76	100

续表一:

账龄结构	2017-12-31	
	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,897,031.40	91.87
1 年以上	1,407,378.00	8.13
合计	17,304,409.40	100

续表二:

账龄结构	2016-12-31	
	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	22,407,504.65	100
1 年以上		
合计	22,407,504.65	100

2、按预付对象归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京鼎材科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	31.50	1 年以内	未到结算期, 未进行结算
南京之江科技实业有限公司	非关联方	2,088,500.00	13.16	1 年以内	未到结算期, 未进行结算
深圳市凯达扬自动化有限公司	非关联方	1,732,001.00	10.91	1 年以内	未到结算期, 未进行结算
上海顺沃电子技术有限公司	非关联方	899,400.00	5.67	1 年以内	未到结算期, 未进行结算
昆山龙腾光电有限公司	非关联方	626,412.83	3.95	1 年以内	未到结算期, 未进行结算
合计		10,346,313.83	65.19		

(五) 应收利息

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
应收银行利息	546,502.74	351,815.55	736,878.53
合计	546,502.74	351,815.55	736,878.53

其他说明：无逾期利息

(六) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	2018-3-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	5,358,964.23	100			5,358,964.23
组合 1.合并范围内关联方组合	105,420.00	1.97			105,420.00
组合 2.无风险组合	5,253,544.23	98.03			5,253,544.23
组合 3.账龄分析法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,358,964.23	100			5,358,964.23

续表一：

类别	2017-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	4,621,885.12	100	115,585.00	2.5	4,506,300.12
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	4,621,885.12	100	115,585.00	2.5	4,506,300.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,621,885.12	100	115,585.00	2.5	4,506,300.12

续表二：

类别	2016-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	151,098,169.06	100	174,182.92	0.12	150,923,986.14
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	151,098,169.06	100	174,182.92	0.12	150,923,986.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	151,098,169.06	100	174,182.92	0.12	150,923,986.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018-3-31			
	金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
6 个月以内				
6 个月-1 年				
1—2 年				
2-3 年				
合计				

续表一：

账龄结构	2017-12-31			
	金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
6 个月以内	4,506,300.12			4,506,300.12
6 个月-1 年				
1—2 年				
2 年以上	115,585.00	100	115,585.00	
合计	4,621,885.12	100	115,585.00	4,506,300.12

续表二：

账龄结构	2016-12-31			
	金额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
6 个月以内	150,923,986.14	99.88		150,923,986.14
6 个月-1 年				
1—2 年	174,182.92	0.12	174,182.92	
2 年以上				
合计	151,098,169.06	100	174,182.92	150,923,986.14

2、其他应收款分类说明

组合中，按组合 2 无风险组合计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	2018/3/31			
	金额	坏账准备	坏账计提比例 (%)	计提理由
昆山市土地储备中心	4,150,000.00			无风险
其他保证金押金及员工借款等	1,208,964.23			无风险
合计	5,358,964.23			

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
保证金	5,245,216.23	4,506,164.00	2,239,096.68
备用金及其他	113,748.00	115,721.12	16,776,472.38
股权款			132,082,600.00
合计	5,358,964.23	4,621,885.12	151,098,169.06

4、按欠款方归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-3-31	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市土地储备中心	押金	4,150,000.00	6 个月-1 年	77.44	
芯颖科技有限公司	押金	500,000.00	6 个月以内	9.33	
锁汇保证金	保证金	190,500.00	6 个月以内	3.55	
昆山国显光电有限公司	代扣餐费	105,420.00	6 个月以内	1.97	

单位名称	款项性质	2018-3-31	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
高大炜	个人借款	100,000.00	6 个月以内	1.87	
合计		5,045,920.00		94.16	

(七) 存货

1、存货分类

项目	2018-3-31		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	39,686,963.99	3,184,928.40	36,502,035.59
半成品	10,223,699.72	1,243,255.87	8,980,443.85
库存商品	26,420,755.41	1,191,952.59	25,228,802.82
委托加工物资	161,476.47		161,476.47
在产品	5,526,659.99		5,526,659.99
发出商品	18,660,959.89		18,660,959.89
合计	100,680,515.47	5,620,136.86	95,060,378.61

续表一：

项目	2017-12-31		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	32,385,203.05	3,277,010.78	29,108,192.27
自制半成品及在产品	12,330,958.75	541,080.35	11,789,878.40
库存商品	24,499,288.76	3,585,156.79	20,914,131.97
周转材料	23,771.83		23,771.83
备品备件			
发出商品	8,994,027.18		8,994,027.18
合计	78,233,249.57	7,403,247.92	70,830,001.65

续表二：

项目	2016-12-31		
	金额	跌价准备	账面价值
原材料	20,799,713.96	1,866,277.81	18,933,436.15
自制半成品及在产品	14,208,901.25	519,660.17	13,689,241.08
库存商品	12,268,109.99	2,800,483.73	9,467,626.26
周转材料	199,854.18	78,382.11	121,472.07
备品备件			
发出商品	9,503,465.44		9,503,465.44
合计	56,980,044.82	5,264,803.82	51,715,241.00

【注】期末根据存货可变现净值与账面值的差额提取存货跌价准备

2、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

（八）其他流动资产

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
待抵扣增值税	4,538,214.32	1,516,353.49	394,196.60
委托贷款	100,000,000.00	140,000,000.00	
合计	104,538,214.32	141,516,353.49	394,196.60

（九）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	2018-3-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,500,000.00		2,500,000.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他						
合计	2,500,000.00		2,500,000.00			

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2018-3-31 账面余额				2018-3-31 减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳云英谷科技有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00					0.597	
合计		2,500,000.00		2,500,000.00						

（十）长期股权投资

项目	2018-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	9,285,918.05		9,285,918.05
合计	9,285,918.05		9,285,918.05

续表一：

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	8,973,270.10		8,973,270.10
合计	8,973,270.10		8,973,270.10

截至 2018 年 3 月 31 日对联营企业投资增减变动：

被投资单位	初始投资成本	期初余额
枣庄维信诺电子科技有限公司	8,000,000.00	8,973,270.10
合计	8,000,000.00	8,973,270.10

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
枣庄维信诺电子科技有限公司		312,647.95			
合计		312,647.95			

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
枣庄维信诺电子科技有限公司						
合计						

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
枣庄维信诺电子科技有限公司	9,285,918.05		
合计	9,285,918.05		

（十一） 固定资产

1、固定资产情况

2018 年 3 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	116,610,696.35	107,773,518.19	1,655,594.49	4,460,700.87	230,500,509.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额		1,790,823.92	1,200.00	246,144.65	2,038,168.57
(1) 购置		1,790,823.92	1,200.00	246,144.65	2,038,168.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		60,952.63		7,569.90	68,522.53
(1) 处置或报废		60,952.63		7,569.90	68,522.53
4.期末余额	116,610,696.35	109,503,389.48	1,656,794.49	4,699,275.62	232,470,155.94
二、累计折旧					
1.期初余额	20,813,605.56	63,877,291.32	889,416.70	2,425,760.24	88,006,073.82
2.本期增加金额	1,863,823.53	4,877,214.33	65,620.00	142,198.58	6,948,856.44
(1) 计提	1,863,823.53	4,877,214.33	65,620.00	142,198.58	6,948,856.44
3.本期减少金额		39,006.04		3,893.70	42,899.74
(1) 处置或报废		39,006.04		3,893.70	42,899.74
4.期末余额	22,677,429.09	68,715,499.61	955,036.70	2,564,065.12	94,912,030.52
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	93,933,267.26	40,787,889.87	701,757.79	2,135,210.50	137,558,125.42
2.期初账面价值	95,797,090.79	43,896,226.87	766,177.79	2,034,940.63	142,494,436.08

2017 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,247,098.76	103,136,744.84	1,628,280.28	3,680,270.11	211,692,393.99
2.本期增加金额	13,363,597.59	18,143,533.08	27,314.21	1,621,102.39	33,155,547.27
(1) 购置	13,363,597.59	10,191,527.45	27,314.21	1,621,102.39	25,203,541.64
(2) 在建工程转入		7,952,005.63			7,952,005.63
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		13,506,759.73		840,671.63	14,347,431.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废		13,506,759.73		840,671.63	14,347,431.36
4.期末余额	116,610,696.35	107,773,518.19	1,655,594.49	4,460,700.87	230,500,509.90
二、累计折旧					
1.期初余额	13,834,954.05	46,267,550.22	628,982.25	2,319,822.24	63,051,308.76
2.本期增加金额	6,978,651.51	19,101,428.27	260,434.45	657,224.58	26,997,738.81
(1) 计提	6,978,651.51	19,101,428.27	260,434.45	657,224.58	26,997,738.81
3.本期减少金额		1,491,687.17		551,286.58	2,042,973.75
(1) 处置或报废		1,491,687.17		551,286.58	2,042,973.75
4.期末余额	20,813,605.56	63,877,291.32	889,416.70	2,425,760.24	88,006,073.82
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,797,090.79	43,896,226.87	766,177.79	2,034,940.63	142,494,436.08
2.期初账面价值	89,412,144.71	56,869,194.62	999,298.03	1,360,447.87	148,641,085.23

2016 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	102,548,914.11	96,949,090.63	1,359,436.44	3,614,354.99	204,471,796.17
2.本期增加金额	698,184.65	11,141,058.45	374,606.84	381,271.11	12,595,121.05
(1) 购置	698,184.65	11,141,058.45	374,606.84	381,271.11	12,595,121.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,953,404.24	105,763.00	315,355.99	5,374,523.23
(1) 处置或报废		4,953,404.24	105,763.00	315,355.99	5,374,523.23
4.期末余额	103,247,098.76	103,136,744.84	1,628,280.28	3,680,270.11	211,692,393.99
二、累计折旧					
1.期初余额	7,020,431.81	28,768,881.32	457,215.18	1,754,677.56	38,001,205.87
2.本期增加金额	6,814,522.24	18,517,586.34	272,241.92	717,470.15	26,321,820.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 计提	6,814,522.24	18,517,586.34	272,241.92	717,470.15	26,321,820.65
3.本期减少金额		1,018,917.44	100,474.85	152,325.47	1,271,717.76
(1) 处置或报废		1,018,917.44	100,474.85	152,325.47	1,271,717.76
4.期末余额	13,834,954.05	46,267,550.22	628,982.25	2,319,822.24	63,051,308.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	89,412,144.71	56,869,194.62	999,298.03	1,360,447.87	148,641,085.23
2.期初账面价值	95,528,482.30	68,180,209.31	902,221.26	1,859,677.43	166,470,590.30

2、暂时闲置的固定资产情况

截至 2018 年 3 月 31 日，公司无暂时闲置固定资产。

3、融资租赁租入的固定资产

截至 2018 年 3 月 31 日，公司无融资租赁租入的固定资产

4、通过经营租出的固定资产

截至 2018 年 3 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(十二) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2018-3-31		
	金额	减值准备	账面净额
In-line 磁控溅射镀膜机	4,273,504.25		4,273,504.25
黄光线	3,404,803.39		3,404,803.39
其他	3,125,232.70		3,125,232.70
合计	10,803,540.34		10,803,540.34

续表一：

项目	2017-12-31		
	金额	减值准备	账面净额

项目	2017-12-31		
	金额	减值准备	账面净额
In-line 磁控溅射镀膜机			
黄光线	3,008,547.01		3,008,547.01
其他	1,463,731.08		1,463,731.08
合计	4,472,278.09		4,472,278.09

续表二：

项目	2016-12-31		
	金额	减值准备	账面净额
In-line 磁控溅射镀膜机	5,128,205.12		5,128,205.12
黄光线			-
其他	3,182,357.30		3,182,357.30
合计	8,310,562.42		8,310,562.42

2、重大在建工程项目变动情况

3、工程名称	2017-12-31		本期增加额	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
In-line 磁控溅射镀膜机			4,273,504.25	
黄光线	3,008,547.01		396,256.38	
合计	3,008,547.01		4,669,760.63	

工程名称	本期减少额		2018-3-31	
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化
In-line 磁控溅射镀膜机			4,273,504.25	
黄光线			3,404,803.39	
合计			7,678,307.64	

续表一：

工程名称	2016-12-31		本期增加额	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
In-line 磁控溅射镀膜机	5,128,205.12			
黄光线			3,008,547.01	
合计	5,128,205.12		3,008,547.01	

工程名称	本期减少额		2017-12-31	
	金额	其中： 本期转固	金额	其中：利息资本化
In-line 磁控溅射镀膜机	5,128,205.12	5,128,205.12		
黄光线			3,008,547.01	
合计	5,128,205.12	5,128,205.12	3,008,547.01	

续表二：

工程名称	2015-12-31		本期增加额	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
In-line 磁控溅射镀膜机			5,128,205.12	
合计			5,128,205.12	

工程名称	本期减少额		2016-12-31	
	金额	其中： 本期转固	金额	其中：利息资本化
In-line 磁控溅射镀膜机			5,128,205.12	
合计			5,128,205.12	

（十三） 无形资产

2018 年 3 月 31 日无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,898,470.00	10,070,588.24		575,572.50	52,544,630.74
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,898,470.00	10,070,588.24		575,572.50	52,544,630.74
二、累计摊销					
1.期初余额	1,647,174.58	3,860,392.21		262,343.81	5,769,910.60
2.本期增加金额	253,506.57	251,764.71		37,576.62	542,847.90
(1) 计提	253,506.57	251,764.71		37,576.62	542,847.90

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,900,681.15	4,112,156.92		299,920.43	6,312,758.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,997,788.85	5,958,431.32		275,652.07	46,231,872.24
2.期初账面价值	40,251,295.42	6,210,196.03		313,228.69	46,774,720.14

2017 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,292,000.00	10,070,588.24		560,187.88	31,922,776.12
2.本期增加金额	20,606,470.00			15,384.62	20,621,854.62
(1) 购置	20,606,470.00			15,384.62	20,621,854.62
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,898,470.00	10,070,588.24		575,572.50	52,544,630.74
二、累计摊销					
1.期初余额	975,981.41	2,853,333.34		136,885.70	3,966,200.45
2.本期增加金额	671,193.17	1,007,058.87		125,458.11	1,803,710.15
(1) 计提	671,193.17	1,007,058.87		125,458.11	1,803,710.15
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,647,174.58	3,860,392.21		262,343.81	5,769,910.60
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,251,295.42	6,210,196.03		313,228.69	46,774,720.14
2.期初账面价值	20,316,018.59	7,217,254.90		423,302.18	27,956,575.67

2016 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,460,000.00	10,070,588.24		215,735.05	30,746,323.29
2.本期增加金额	832,000.00			344,452.83	1,176,452.83
(1) 购置	832,000.00			344,452.83	1,176,452.83
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,292,000.00	10,070,588.24		560,187.88	31,922,776.12
二、累计摊销					
1.期初余额	485,217.37	1,790,417.28		108,287.42	2,383,922.07
2.本期增加金额	490,764.04	1,062,916.06		28,598.28	1,582,278.38
(1) 计提	490,764.04	1,062,916.06		28,598.28	1,582,278.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	975,981.41	2,853,333.34		136,885.70	3,966,200.45
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,316,018.59	7,217,254.90		423,302.18	27,956,575.67
2.期初账面价值	19,974,782.63	8,280,170.96		107,447.63	28,362,401.22

(十四) 长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018-3-31
PM 烤箱隔间无尘室扩建及二次配费用	117,638.75		32,083.35		85,555.40
国显模组办公室装修	117,609.16		32,075.25		85,533.91
制造二部模组车间改造工程	129,458.41		29,874.99		99,583.42
食堂二楼工程	203,365.70		25,420.71		177,944.99
公司内部项目整改	1376965.36		118,025.61		1,258,939.75
九江装修	3,060,326.53		327,945.54		2,732,380.99
合计	5,005,363.91		565,425.45		4,439,938.46

续表一：

项目	2016-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017-12-31
PM 烤箱隔间无尘室扩建及二次配费用	245,972.15		128,333.40		117,638.75
国显模组办公室装修	245,910.16		128,301.00		117,609.16
制造二部模组车间改造工程	248,958.37		119,499.96		129,458.41
食堂二楼工程	305,048.54		101,682.84		203,365.70
公司内部项目整改		1,416,307.23	39,341.87		1,376,965.36
九江装修	457,200.00	3,444,557.12	841,430.59		3,060,326.53
合计	1,503,089.22	4,860,864.35	1,358,589.66		5,005,363.91

续表二：

项目	2015-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016-12-31
PM 烤箱隔间无尘室扩建及二次配费用	374,305.55		128,333.40		245,972.15
国显模组办公室装修	374,211.16		128,301.00		245,910.16
内衬清洗	1,563,351.68	175,000.00	1,738,351.68		
制造二部模组车间改造工程		358,500.00	109,541.63		248,958.37
食堂二楼工程		305,048.54			305,048.54
九江装修		571,500.00	114,300.00		457,200.00
合计	2,311,868.39	1,410,048.54	2,218,827.71		1,503,089.22

(十五) 递延所得税资产

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
资产减值准备	843,101.17	1,130,307.90	812,062.87
合计	843,101.17	1,130,307.90	812,062.87

(十六) 短期借款

1、短期借款的分类

借款类别	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
信用借款	64,000,000.00	64,000,000.00	
担保借款	15,000,000.00	15,000,000.00	
合计	79,000,000.00	79,000,000.00	

2、已逾期未偿还的借款情况

截至 2018 年 3 月 31 日，公司无逾期未偿还借款。

(十七) 应付票据

票据种类	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	20,736,190.45	20,874,409.40	18,631,919.50
合计	20,736,190.45	20,874,409.40	18,631,919.50

说明：截至 2018 年 3 月 31 日，无已到期尚未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

1、应付账款分类

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
材料款	51,844,116.74	77,104,199.05	48,236,587.67
合计	51,844,116.74	77,104,199.05	48,236,587.67

2、按收款方归集的 2018 年 3 月 31 日余额前五名的应付账款情况

供应商	金额	占应付账款总额比例 (%)
固安翌光科技有限公司	5,553,121.31	10.71
芯颖科技有限公司	5,462,631.61	10.54
枣庄维信诺电子科技有限公司	1,923,943.21	3.71
深圳市持创欣科技有限公司	1,631,032.70	3.15
苏州飞欧胶粘制品有限公司	1,566,914.27	3.02
合计	16,137,643.10	31.13

(十九) 预收款项

1、预收款项分类

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
货款	15,177,161.85	13,158,928.56	11,105,346.24
合计	15,177,161.85	13,158,928.56	11,105,346.24

2、截至 2018 年 3 月 31 日账龄超过一年的重要预收款项：无

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
一、短期薪酬	18,056,539.23	22,874,381.95	26,484,874.10	14,446,047.08
二、离职后福利-设定提存计划	452,051.68	1,308,970.02	1,337,722.56	423,299.14
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,508,590.91	24,183,351.97	27,822,596.66	14,869,346.22

续表一：

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、短期薪酬	35,665,600.71	85,902,871.42	103,511,932.90	18,056,539.23
二、离职后福利-设定提	379,747.95	4,765,000.08	4,692,696.35	452,051.68

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,045,348.66	90,667,871.50	108,204,629.25	18,508,590.91

续表二：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、短期薪酬	32,757,445.70	96,049,191.29	93,141,036.28	35,665,600.71
二、离职后福利-设定提存计划	395,860.71	4,498,185.82	4,514,298.58	379,747.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,153,306.41	100,547,377.11	97,655,334.86	36,045,348.66

2、短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,531,388.39	19,586,469.79	23,163,149.75	13,954,708.43
二、职工福利费		1,572,461.07	1,572,461.07	
三、社会保险费	232,264.84	684,691.09	695,737.28	221,218.65
其中：医疗保险费	191,659.37	550,769.80	564,695.32	177,733.85
工伤保险费	16,937.29	83,698.32	85,035.05	15,600.56
生育保险费	23,668.18	50,222.97	46,006.91	27,884.24
四、住房公积金	292,227.76	850,760.00	873,526.00	269,461.76
五、工会经费和职工教育经费		180,000.00	180,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	658.24			658.24
合计	18,056,539.23	22,874,381.95	26,484,874.10	14,446,047.08

续表一：

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	35,161,157.66	75,071,460.01	92,701,229.28	17,531,388.39

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
二、职工福利费		4,316,986.90	4,316,986.90	
三、社会保险费	191,002.05	2,406,873.20	2,365,610.41	232,264.84
其中：医疗保险费	156,930.17	1,978,408.74	1,943,679.54	191,659.37
工伤保险费	12,306.47	302,588.22	297,957.40	16,937.29
生育保险费	21,765.41	125,876.24	123,973.47	23,668.18
四、住房公积金	313,197.91	3,383,874.96	3,404,845.11	292,227.76
五、工会经费和职工教育经费		720,000.00	720,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	243.09	3,676.35	3,261.20	658.24
合计	35,665,600.71	85,902,871.42	103,511,932.90	18,056,539.23

续表二：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,411,837.26	86,078,673.54	83,329,353.14	35,161,157.66
二、职工福利费		4,353,314.28	4,353,314.28	
三、社会保险费	192,097.44	2,220,806.53	2,222,145.01	190,758.96
其中：医疗保险费	150,444.94	1,767,568.62	1,761,326.48	156,687.08
工伤保险费	31,958.69	308,186.33	316,318.71	23,826.31
生育保险费	9,693.81	111,207.14	110,655.38	10,245.57
四、住房公积金	153,511.00	2,623,354.00	2,463,424.00	313,441.00
五、工会经费和职工教育经费		720,000.00	720,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		53,042.94	52,799.85	243.09
合计	32,757,445.70	96,049,191.29	93,141,036.28	35,665,600.71

3、设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
1、基本养老保险	439,979.46	1,274,354.52	1,302,239.24	412,094.74
2、失业保险费	12,072.22	34,615.50	35,483.32	11,204.40
合计	452,051.68	1,308,970.02	1,337,722.56	423,299.14

续表一：

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险	361,180.59	4,579,405.98	4,500,607.11	439,979.46
2、失业保险费	18,567.36	185,594.10	192,089.24	12,072.22
合计	379,747.95	4,765,000.08	4,692,696.35	452,051.68

续表二：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、基本养老保险	368,815.80	4,276,111.40	4,283,746.61	361,180.59
2、失业保险费	27,044.91	222,074.42	230,551.97	18,567.36
合计	395,860.71	4,498,185.82	4,514,298.58	379,747.95

应付职工薪酬说明：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额

（二十一）应交税费

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
增值税			982,321.26
企业所得税	465,814.30	1,272,610.67	18,209,322.03
个人所得税	210,227.32	193,727.36	147,961.50
城市维护建设税		111,837.34	191,151.37
土地使用税	166,334.07	166,334.07	62,000.01
房产税	178,125.57	183,260.90	255,402.09
印花税	11,117.86	14,584.60	9,445.10
教育费附加		79,883.82	136,536.70
环保税	4,980.00		
合计	1,036,599.12	2,022,238.76	19,994,140.06

（二十二）应付利息

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
借款利息	132,586.53	102,586.50	
合计	132,586.53	102,586.50	

说明：截至 2018 年 3 月 31 日无重要的已逾期未支付的利息

（二十三）应付股利

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
深圳前海永旭投资管理有限公司			6,000,000.00
信冠国际有限公司			7,300,000.00

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
冠京控股有限公司			3,230,000.00
华控技术转移有限公司			1,180,000.00
昆山国显光电有限公司			12,290,000.00
合计			30,000,000.00

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
保证金及押金	124,746.80	127,946.80	93,646.80
其他	3,914,999.82	3,301,468.59	4,580,448.92
合计	4,039,746.62	3,429,415.39	4,674,095.72

(二十五) 递延收益

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
政府补助	6,042,662.44	5,755,000.03	75,166.73
合计	6,042,662.44	5,755,000.03	75,166.73

涉及政府补助的项目明细:

负债项目	2017-12-31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018-3-31	与资产/收益相关
高性能高可靠性 OLED 产品开发	200,000.00		200,000.00			与资产相关
(市级)显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	500,000.00	500,000.00	6,837.60		993,162.40	与资产相关
(省级)显示触控一体化高性能 OLED 显示屏的研发及产业化	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
其他	55,000.03		5,499.99		49,500.04	与资产相关
合计	5,755,000.03	500,000.00	212,337.59		6,042,662.44	

续表一:

负债项目	2016-12-31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2017-12-31	与资产 /收益 相关
高性能高可靠性 OLED 产品开发		200,000.00			200,000.00	与资产 相关
(市级)显示触控一 体化高性能 OLED 显示屏的研发及产 业化		500,000.00			500,000.00	与资产 相关
(省级)显示触控一 体化高性能 OLED 显示屏的研发及产 业化		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产 相关
其他	75,166.73	171,600.00	191,766.70		55,000.03	与资产 相关
合计	75,166.73	5,871,600.00	191,766.70	-	5,755,000.03	

续表二:

负债项目	2015-12-31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016-12-31	与资产 /收益 相关
其他	97,166.67		21,999.94		75,166.73	与资产 相关
合计	97,166.67		21,999.94		75,166.73	

(二十六) 实收资本

股东名称	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
深圳前海永旭投资管理有限公司	63,465,876.00	63,465,876.00	63,465,876.00
信冠国际有限公司	77,174,505.00	77,174,505.00	77,174,505.00
冠京控股有限公司	34,195,414.00	34,195,414.00	34,195,414.00
华控技术转移有限公司	12,515,471.00	12,515,471.00	12,515,471.00
昆山国显光电有限公司	129,978,114.00	129,978,114.00	129,978,114.00
合计	317,329,380.00	317,329,380.00	317,329,380.00

(二十七) 资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
资本溢价(股本溢价)	11,553,574.00			11,553,574.00
其他资本公积				
合计	11,553,574.00			11,553,574.00

续表一：

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价（股本溢价）	11,553,574.00			11,553,574.00
其他资本公积				
合计	11,553,574.00			11,553,574.00

续表二：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
资本溢价（股本溢价）		11,553,574.00		11,553,574.00
其他资本公积				
合计		11,553,574.00		11,553,574.00

（二十八） 盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
法定盈余公积	21,357,889.79			21,357,889.79
任意盈余公积				
合计	21,357,889.79			21,357,889.79

续表一：

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
法定盈余公积	17,744,426.64	3,613,463.15		21,357,889.79
任意盈余公积				
合计	17,744,426.64	3,613,463.15		21,357,889.79

续表二：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
法定盈余公积	3,762,262.58	13,982,164.06		17,744,426.64
任意盈余公积				
合计	3,762,262.58	13,982,164.06		17,744,426.64

（二十九） 未分配利润

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
上年年末未分配利润	136,579,053.05	121,936,683.29	33,809,315.19
加：会计政策变更			
加：前期差错更正			
本期年初未分配利润	136,579,053.05	121,936,683.29	33,809,315.19

项目	2018-3-31	2017-12-31	2016-12-31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,185,054.76	46,375,832.91	135,009,031.84
减：提取法定盈余公积		3,613,463.15	13,980,519.53
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		28,120,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利			
其他转出			2,901,144.21
期末未分配利润	142,764,107.81	136,579,053.05	121,936,683.29

(三十) 营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	87,083,387.70	64,142,826.22
其他业务	4,628,927.93	3,042,825.73
合计	91,712,315.63	67,185,651.95

续表一：

项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	457,132,199.00	345,086,046.31
其他业务	23,531,225.46	15,921,141.11
合计	480,663,424.46	361,007,187.42

续表二：

项目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	423,026,379.12	307,484,930.33
其他业务	16,593,655.74	12,028,444.44
合计	439,620,034.86	319,513,374.77

分行业主营业务收入和主营业务成本

行业名称	2018 年 1-3 月	
	主营业务收入	主营业务成本
电子元器件	87,083,387.70	64,142,826.22
合 计	87,083,387.70	64,142,826.22

续表一：

行业名称	2017 年度
------	---------

	主营业务收入	主营业务成本
电子元器件	457,132,199.00	345,086,046.31
合 计	457,132,199.00	345,086,046.31

续表二：

行业名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
电子元器件	423,026,379.12	307,484,930.33
合 计	423,026,379.12	307,484,930.33

2018 年 1-3 月前五名客户的营业收入情况：

客户	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
UICO,LLC	9,183,380.80	10.01
惠州三星电子有限公司	8,801,818.65	9.60
深圳市艾顺佳光电有限公司	6,471,598.16	7.06
广东小天才科技有限公司	6,083,916.19	6.63
PT SAMJIN	5,313,253.07	5.79
合 计	35,853,966.87	39.09

（三十一）税金及附加

税种	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
营业税			101,037.06
城市维护建设税	107,141.78	2,029,804.45	2,002,435.90
教育费附加	45,917.90	844,571.82	858,186.84
地方教育费附加	30,612.00	708,612.06	572,124.56
房产税	317,059.67	719,585.90	
印花税	28,417.70	159,798.09	
土地使用税	124,556.42	402,056.68	
环保税	4,980.00		
合计	658,685.47	4,864,429.00	3,533,784.36

（三十二）销售费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,471,153.65	8,250,764.39	8,047,830.42

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
招待费	469,493.51	2,047,477.62	1,912,522.85
差旅费	183,796.58	945,820.71	865,433.77
办公费	175,713.61	735,769.08	1,123,330.14
佣金	1,162,701.52	4,284,015.79	4,872,754.95
运费	303,123.51	1,480,860.26	1,070,637.65
进出口费用	232,376.97	802,080.81	628,342.69
交通费	134,379.18	492,726.95	540,106.61
折旧费	43,347.84	54,830.01	67,773.90
广告宣传费	213,903.83	1,156,643.77	885,167.80
其他	37,047.53	486,975.95	671,261.32
合计	4,427,037.73	20,737,965.34	20,685,162.10

(三十三) 管理费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,953,893.16	11,845,619.52	28,810,790.52
研发支出	8,231,391.12	29,829,380.54	29,032,521.55
办公费	175,547.78	1,620,770.72	995,695.21
折旧	612,710.73	2,080,835.74	2,098,196.72
业务招待费	165,019.47	1,007,270.75	827,901.40
摊销	260,656.14	699,420.89	513,815.64
差旅费	101,336.63	469,194.62	711,489.49
中介费	543,758.25	768,161.66	620,676.45
劳务费	243,067.27	1,173,190.12	70,088.84
修理费	396,990.88	1,243,827.32	1,427,736.34
税金			1,463,006.84
其他	171,381.55	988,431.79	1,427,946.52
合计	16,855,752.98	51,726,103.67	67,999,865.52

(三十四) 财务费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	953,287.53	542,854.84	
减：利息收入	980,332.48	2,785,305.63	2,069,381.12

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
汇兑损益	1,315,424.34	2,518,629.08	-2,374,895.94
手续费及其他	30,081.17	273,009.51	319,538.57
合计	1,318,460.56	549,187.80	-4,124,738.49

(三十五) 资产减值损失

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-81,610.25	-58,597.92	111,194.92
存货跌价损失	-1,817,085.81	2,138,444.10	3,165,472.91
固定资产减值损失			
合计	-1,898,696.06	2,079,846.18	3,276,667.83

(三十六) 投资收益

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	312,647.95	973,270.10	
处置长期股权投资产生的投资收益			122,082,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计	312,647.95	973,270.10	122,082,600.00

(三十七) 资产处置收益

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-2,222.43	-260,885.68	96,387.50
合计	-2,222.43	-260,885.68	96,387.50

(三十八) 其他收益

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	412,337.59	6,478,077.70	
其他			

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
合计	412,337.59	6,478,077.70	

(三十九) 营业外收入

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	2,835,135.14	2,229,938.97	5,555,997.85
其他	101,126.42	2,497,662.49	708,302.47
合计	2,936,261.56	4,727,601.46	6,264,300.32

(四十) 营业外支出

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
罚款及赔偿款			180,000.00
其他		92,271.62	4,987.35
合计		92,271.62	184,987.35

(四十一) 所得税费用

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	296,053.23	4,833,928.19	21,938,781.09
递延所得税费用	287,206.73	-318,245.03	-323,277.45
合计	583,259.96	4,515,683.16	21,615,503.64

六、关联方情况

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
昆山国显光电有限公司	昆山	国有(集体)资产的投资、经营及管理	350715.246304 万元	40.96	40.96

(二) 本企业的子公司情况

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	
九江维信诺科技有限公司	江西	江西	制造业	80.00		投资设立

(三) 本企业合营和联营企业情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
枣庄维信诺电子科技有限公司	山东枣庄	有限责任公司(台港澳与境内合资)	4000 万元	20	20

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
(1) 昆山维信诺显示技术有限公司	受同一控股股东控制
(2) 昆山工研院新型平板显示技术中心有限公司	受同一控股股东控制
(3) 昆山维信诺光电有限公司	受同一控股股东控制
(4) 昆山维信诺电子有限公司	受同一控股股东控制
(5) 北京维信诺光电技术有限公司	受同一控股股东控制

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
昆山国显光电有限公司	材料	市场定价		22,439.31	166,994.00
昆山维信诺显示技术有限公司	无形资产	市场定价		18,687,097.22	
昆山维信诺显示技术有限公司	技术服务	市场定价		660,377.34	
昆山维信诺显示技术有限公司	材料	市场定价			5,618,593.09
枣庄维信诺电子科技有限公司	材料及劳务	市场定价	4,688,615.12	12,179,090.00	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
昆山国显光电有限公司	材料及劳务	市场定价	766,002.75	10,444,245.00	37,825,634.38
昆山国显光电有限公司	股权转让	市场定价			132,082,600.00
昆山国显光电有限公司	固定资产	市场定价		222,511.97	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
限公司					
昆山国显光电有限公司	委贷利息及手续费	市场定价	1,585,342.00	313,454.91	
枣庄维信诺电子科技有限公司	材料及劳务	市场定价	2,413,760.64	45,293,689.14	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-3 月确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
昆山国显光电有限公司	房屋	135,345.94	1,267,394.57	982,345.95
枣庄维信诺电子科技有限公司	房屋及设备	108,038.39	734,931.81	

3、关联担保情况

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
昆山国显光电有限公司	昆山维信诺科技有限公司	RMB	15,000,000.00	2017-11-16	2018-11-15	否

4、关联方资金拆借

2017 年昆山维信诺科技以短期借款 7900 万元和自有资金 6100 万元通过银行委托贷款给昆山国显光电有限公司 14000 万元，借款利息按银行同期利率支付，截止报告期期末，委托贷款余额为 10000 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018-3-31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	枣庄维信诺电子科技有限公司	32,239,920.95	
应收账款	昆山国显光电有限公司	290,942.28	
其他应收款	昆山国显光电有限公司	105,420.00	

续表一：

项目名称	关联方	2017-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	枣庄维信诺电子科技有限公司	32,020,349.02	
应收账款	昆山国显光电有限公司	1,118,248.69	

其他应收款	昆山国显光电有限公司	95,158.50
-------	------------	-----------

续表二：

项目名称	关联方	2016-12-31	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	昆山国显光电有限公司	146,919,992.79	

2、应付项目

项目名称	关联方	2018-3-31	
		账面余额	坏账准备
应付账款	枣庄维信诺电子科技有限公司	704,505.86	

续表

项目名称	关联方	2017-3-31	
		账面余额	坏账准备
应付账款	枣庄维信诺电子科技有限公司	2,268,336.85	应付账款

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止报告批准报出日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止报告批准报出日，本公司并无须作披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告批准报出日，本公司并无需作披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止报告批准报出日，本公司无需作披露的其他重要事项。

十、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

类别	2018-3-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2018-3-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	106,335,770.43				106,335,770.43
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	106,335,770.43				106,335,770.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	106,335,770.43				106,335,770.43

续表一:

类别	2017-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	114,348,541.61	100			114,348,541.61
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	114,348,541.61	100			114,348,541.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	114,348,541.61	100	-	-	114,348,541.61

续表二:

类别	2016-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款:	58,713,593.05	100			58,713,593.05

类别	2016-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	58,713,593.05	100			58,713,593.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,713,593.05	100	-	-	58,713,593.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

截至 2018 年 3 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	106,335,770.43		
合计	106,335,770.43		

截至 2017 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	114,348,541.61		
合计	114,348,541.61		

截至 2016 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	58,713,593.05		
合计	58,713,593.05		

2、截至 2018 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
枣庄维信诺电子科技有限公司	32,807,896.03	30.85	
UICO,LLC	5,856,417.84	5.51	
华为终端（东莞）有限公司	5,554,316.46	5.22	
歌尔股份有限公司	5,185,223.51	4.88	
北京超思电子技术有限责任公司	5,108,273.88	4.80	
合计	54,512,127.72	51.26	

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	2018-3-31		
	账面金额	坏账准备	净额

类别	2016-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	58,713,593.05	100			58,713,593.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,713,593.05	100	-	-	58,713,593.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

截至 2018 年 3 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	106,335,770.43		
合计	106,335,770.43		

截至 2017 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	114,348,541.61		
合计	114,348,541.61		

截至 2016 年 12 月 31 日

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	58,713,593.05		
合计	58,713,593.05		

2、截至 2018 年 3 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
枣庄维信诺电子科技有限公司	32,807,896.03	30.85	
UICO,LLC	5,856,417.84	5.51	
华为终端（东莞）有限公司	5,554,316.46	5.22	
歌尔股份有限公司	5,185,223.51	4.88	
北京超思电子技术有限责任公司	5,108,273.88	4.80	
合计	54,512,127.72	51.26	

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

类别	2018-3-31		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的应收账款:	5,298,964.23	100			5,298,964.23
组合 1.合并范围内关 联方组合	105,420.00	0.20			105,420.00
组合 2.无风险组合	5,193,544.23	9.80			5,193,544.23
组合 3.账龄分析法组 合					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	5,298,964.23	100			5,298,964.23

续表一:

类别	2017-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的应收账款:	4,621,885.12	100	115,585.00	2.50	4,506,300.12
组合 1.合并范围内 关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法 组合	4,621,885.12	100	115,585.00	2.50	4,506,300.12
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	4,621,885.12	100	115,585.00	2.50	4,506,300.12

续表二:

类别	2016-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备的	153,577,727.38	100	174,182.92	0.11	153,403,544.46

类别	2016-12-31				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
应收账款：					
组合 1.合并范围内关联方组合					
组合 2.无风险组合					
组合 3.账龄分析法组合	153,577,727.38	100	174,182.92	0.11	153,403,544.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	153,577,727.38	100	174,182.92	0.11	153,403,544.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018-3-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
6 个月以内				
6 个月-1 年				
1—2 年				
2-3 年				
合计				

续表一：

账龄结构	2017-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
6 个月以内	4,506,300.12	97.50		4,506,300.12
6 个月-1 年				
1—2 年				
2 年以上	115,585.00	2.50	115,585.00	
合计	4,621,885.12	100.00	115,585.00	4,506,300.12

续表二：

账龄结构	2016-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
6 个月以内	153,290,946.54	99.81		153,290,946.54
6 个月-1 年				
1—2 年	225,195.84	0.15	112,597.92	112,597.92
2 年以上	61,585.00	0.04	61,585.00	
合计	153,577,727.38	100	174,182.92	153,403,544.46

2、截至 2018 年 3 月 31 日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	款项的性质	金额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市土地储备中心	押金	4,150,000.00	78.32	
芯颖科技有限公司	押金	500,000.00	9.44	
昆山国显光电有限公司	代扣餐费	105,420.00	1.99	
高大炜	个人借款	100,000.00	1.89	
胡建平	押金	54,000.00	1.02	
合计		4,909,420.00	92.65	

(三) 长期股权投资

项目	2018-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00
对合营企业投资	9,285,918.05		9,285,918.05
合计	17,285,918.05		17,285,918.05

续表一：

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00
对合营企业投资	8,973,270.10		8,973,270.10
合计	16,973,270.10	-	16,973,270.10

续表二：

项目	2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00
对合营企业投资			
合计	8,000,000.00		8,000,000.00

截至 2018 年 3 月 31 日子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
九江维信诺科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	8,000,000.00			8,000,000.00		

截至 2018 年 3 月 31 日对合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
枣庄维信诺电子科技有限公司	8,000,000.00	8,973,270.10
合计	8,000,000.00	8,973,270.10

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
枣庄维信诺电子科技有限公司		312,647.95			
合计		312,647.95			

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
枣庄维信诺电子科技有限公司						
合计						

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
枣庄维信诺电子科技有限公司	9,285,918.05		
合计	9,285,918.05		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-3 月	
	营业收入	营业成本
主营业务	98,879,967.64	77,428,492.03
其他业务	4,628,927.93	3,104,782.14
合计	103,508,895.57	80,533,274.17

续表一：

项目	2017 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	490,980,856.61	383,957,211.72
其他业务	23,184,522.68	15,921,141.11
合计	514,165,379.29	399,878,352.83

续表二：

项目	2016 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	422,253,327.83	307,009,119.41
其他业务	16,593,655.74	12,028,444.44
合计	438,846,983.57	319,037,563.85

(五) 投资收益

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	312,647.95	973,270.10	
处置长期股权投资产生的投资收益			122,082,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合计	312,647.95	973,270.10	122,082,600.00

十一、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益	-2,222.43	-260,885.68	122,178,987.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,247,472.73	8,708,016.67	5,555,997.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,126.42	2,405,390.87	523,315.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-515,672.29	-1,903,741.67	-19,639,110.54	
少数股东权益影响额	-20,573.67	-413,795.09	-600,548.21	
合计	2,810,130.76	8,534,985.10	108,018,641.72	



编号: 104102542



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用



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。

qwyj.hkic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000485

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇〇八年七月

证书有效期至: 二〇〇八年七月二十七日

证书序号: NO. 019958

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》。

仅供报告附件使用

会计师事务所 执业证书

名称:

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

陈胜华

办公场所:

北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11000010

注册资本(出资额):

5280万元

批准设立文号:

京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期:

2013-10-10



中华人民共和国财政部制



姓名 吴亦忻
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968年3月3日
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所
Working unit
身份证号码 110108680303223
Identity card No

证书编号: 110000100084
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年6月1日
Date of Issuance



this is valid for



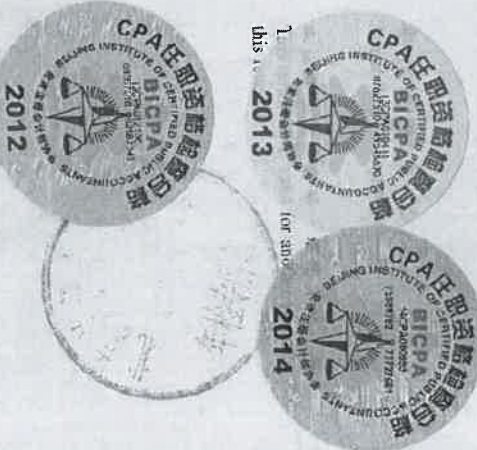
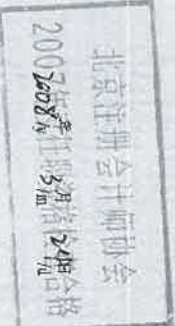
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.



2002年2月6日



2006年3月1日



姓名 张恩军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年09月13日
Date of birth
工作单位 甘肃通和会计师事务所
Working unit
身份证号码 620103720913321
Identity card No.

证书编号 620100050130
No. of Certificate
批准注册协会 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 2000年03月16日
Date of Issue



This renewal

2016

valid for another

格·准

2017

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.

北京注册会计师协会
2007年3月24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.

2006年3月20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.



2006年3月1日