

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-2
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7-8
公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	11-106

审计报告

众会字(2016)第 5712 号

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司(以下简称兴森科技)财务报表，包括 2016 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和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兴森科技管理层的责任，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，兴森科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴森科技 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一六年八月二十一日

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2016年6月30日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年6月30日 合并	2015年12月31日 合并	2016年6月30日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	268,547,359.24	365,141,180.93	142,972,499.04	162,825,723.50
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	5.2	38,169,239.92	49,853,394.91	29,065,614.53	25,641,688.35
应收账款	5.3	869,576,864.08	646,150,679.07	328,701,789.07	245,508,374.85
预付款项	5.4	57,322,693.12	43,815,676.56	311,815,735.27	247,698,018.72
应收利息	5.5	3,291,809.99	1,325,774.82	3,291,809.99	1,325,774.82
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	5.6	11,569,232.40	10,539,040.04	17,197,223.42	10,121,880.41
存货	5.7	211,412,326.74	199,656,144.22	31,669,903.82	28,747,454.45
划分为持有待售的资产			-		-
一年内到期的非流动资产	5.8	153,364.98	89,171.15		-
其他流动资产	5.9	20,796,173.16	25,300,898.01	532,776.33	109,070.43
流动资产合计		1,480,839,063.63	1,341,871,959.71	865,247,351.47	721,977,985.53
非流动资产					
可供出售金融资产	5.10	49,999,644.00	49,999,644.00	49,999,644.00	49,999,644.00
持有至到期投资			-		-
长期应收款	5.11	11,495,319.99	12,314,151.92		-
长期股权投资	5.12	177,765,507.18	161,684,070.95	1,395,789,016.04	1,380,019,661.08
投资性房地产			-		-
固定资产	5.13	1,605,467,611.23	1,645,345,440.91	270,732,171.11	271,610,908.83
在建工程	5.14	111,928,044.85	80,799,883.62	1,088.68	-
工程物资			-		-
固定资产清理			-		-
生产性生物资产			-		-
油气资产			-		-
无形资产	5.15	167,000,110.64	162,749,031.90	5,388,472.75	3,966,425.36
开发支出			-		-
商誉	5.16	253,779,761.22	253,779,761.22		-
长期待摊费用	5.17	33,046,246.13	35,095,860.28	312,581.31	364,678.29
递延所得税资产	5.18	55,244,029.53	51,553,011.63	3,289,077.73	2,808,192.03
其他非流动资产		-	-		-
非流动资产合计		2,465,726,274.77	2,453,320,856.43	1,725,512,051.62	1,708,769,509.59
资产总计		3,946,565,338.40	3,795,192,816.14	2,590,759,403.09	2,430,747,495.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年6月30日合并及公司资产负债表（续）
（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2016年6月30日 合并	2015年12月31日 合并	2016年6月30日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	5.19	740,999,340.98	741,602,541.12	210,000,000.00	200,000,000.00
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	5.20	46,990,947.12	-	46,990,947.12	50,000,000.00
应付账款	5.21	365,306,114.31	312,056,635.98	47,169,937.85	57,829,948.46
预收款项	5.22	8,258,510.63	7,901,008.91	222,108,045.47	31,046,842.25
应付职工薪酬	5.23	53,563,514.03	50,249,064.35	2,149,710.70	3,217,175.72
应交税费	5.24	35,926,846.55	26,664,834.22	10,007,449.35	11,710,287.91
应付利息	5.25	893,724.09	1,245,897.77	461,247.69	400,046.12
应付股利	5.26	26,404,872.66	18,560,610.03	-	-
其他应付款	5.27	37,088,982.95	40,998,712.53	150,268,555.55	171,210,620.34
一年内到期的非流动负债	5.28	6,833,650.98	5,888,955.28	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		1,322,266,504.30	1,205,168,260.19	689,155,893.73	525,414,920.80
非流动负债					
长期借款	5.29	238,758,602.07	257,805,030.09	112,180,000.00	118,360,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬	5.30	18,138,478.17	14,319,448.47	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		6,537,579.99	5,533,007.22	-	-
递延收益	5.31	36,166,116.37	39,288,081.47	7,100,000.00	7,000,000.00
递延所得税负债	5.18	3,388,777.15	3,215,531.80	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		302,989,553.75	320,161,099.05	119,280,000.00	125,360,000.00
负债合计		1,625,256,058.05	1,525,329,359.24	808,435,893.73	650,774,920.80
所有者权益					
股本	5.32	495,969,168.00	495,969,168.00	495,969,168.00	495,969,168.00
资本公积	5.33	999,907,792.36	999,750,613.71	999,750,613.71	999,750,613.71
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	5.34	-88,836.44	1,714,333.52	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.35	67,911,267.16	67,911,267.16	67,911,267.16	67,911,267.16
未分配利润	5.36	669,129,884.79	624,189,580.48	218,692,460.49	216,341,525.45
归属于公司所有者权益合计		2,232,829,275.87	2,189,534,962.87	1,782,323,509.36	1,779,972,574.32
少数股东权益		88,480,004.48	80,328,494.03	-	-
所有者权益合计		2,321,309,280.35	2,269,863,456.90	1,782,323,509.36	1,779,972,574.32
负债及所有者权益总计		3,946,565,338.40	3,795,192,816.14	2,590,759,403.09	2,430,747,495.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

2016年1-6月合并及公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年1-6月 合并	2015年1-6月 合并	2016年1-6月 公司	2015年1-6月 公司
一、营业收入	5.37	1,413,162,524.05	1,006,688,007.41	430,677,561.23	450,994,394.32
减：营业成本	5.37	972,885,403.93	713,733,723.07	345,858,526.75	370,107,233.25
营业税金及附加	5.38	5,284,783.88	4,984,769.59	1,092,784.14	940,044.11
销售费用	5.39	87,219,561.98	58,538,920.60	6,691,008.55	9,596,605.80
管理费用	5.40	231,095,246.85	162,989,707.08	30,066,081.34	23,286,912.21
财务费用	5.41	23,335,701.72	7,438,806.14	9,960,506.70	4,869,931.00
资产减值损失	5.42	9,612,519.03	8,012,727.21	5,033,952.39	3,079,316.72
加：公允价值变动收益		-	-	-	-
投资收益	5.43	-614,763.95	2,401,870.90	-869,614.57	-2,884.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-614,763.95	2,401,870.90	-869,614.57	-2,884.33
二、营业利润		83,114,542.71	53,391,224.62	31,105,086.79	39,111,466.90
加：营业外收入	5.44	8,334,766.23	4,482,269.06	33,988.06	2,213,162.86
其中：非流动资产处置利得		408,086.75	259,099.00	9,988.06	259,099.00
减：营业外支出	5.45	750,427.90	1,152,396.68	75,437.30	161,991.72
其中：非流动资产处置损失		402,805.00	1,047,731.87	75,132.39	111,910.72
三、利润总额		90,698,881.04	56,721,097.00	31,063,637.55	41,162,638.04
减：所得税费用	5.46	8,312,974.37	992,507.95	3,935,006.01	4,139,643.94
四、净利润		82,385,906.67	55,728,589.05	27,128,631.54	37,022,994.10
归属于公司所有者的净利润		69,718,000.81	50,092,009.65	-	-
少数股东损益		12,667,905.86	5,636,579.40	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-1,085,653.48	-176,122.93	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-1,803,169.96	-4,222,378.62	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,458,917.96	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1,458,917.96	-	-	-
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		-3,262,087.92	-4,222,378.62	-	-
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	5.47	-3,262,087.92	-4,222,378.62	-	-
6.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		717,516.48	4,046,255.69	-	-
六、综合收益总额		81,300,253.19	55,552,466.12	27,128,631.54	37,022,994.10
归属于公司所有者的综合收益总额		67,914,830.85	45,869,631.03	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		13,385,422.34	9,682,835.09	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
基本每股收益	13.3	0.14	0.10	-	-
稀释每股收益	13.3	0.14	0.10	-	-

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_0_元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月合并及公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016年1-6月 合并	2015年1-6月 合并	2016年1-6月 公司	2015年1-6月 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,202,181,872.86	768,593,709.94	440,248,889.29	576,316,479.99
收到的税费返还		6,653,948.20	6,456,868.40	5,431,710.26	6,219,954.26
收到其他与经营活动有关的现金	5.48	7,891,336.71	16,765,585.23	-61,932,759.20	95,725,833.59
经营活动现金流入小计		1,216,727,157.77	791,816,163.57	383,747,840.35	678,262,267.84
购买商品、接受劳务支付的现金		645,623,976.77	492,617,332.65	278,540,235.08	493,813,503.17
支付给职工以及为职工支付的现金		324,662,242.09	199,799,225.62	15,274,006.79	16,793,413.44
支付的各项税费		54,550,700.91	62,900,731.85	10,740,637.31	15,005,901.50
支付其他与经营活动有关的现金	5.48	133,446,643.09	61,240,838.86	17,709,606.96	13,410,244.34
经营活动现金流出小计		1,158,283,562.86	816,558,128.98	322,264,486.14	539,023,062.45
经营活动产生的现金流量净额		58,443,594.91	-24,741,965.41	61,483,354.21	139,239,205.39
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金		161,030.47	-	161,030.47	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,162.06	491,743.00	11,000.00	376,243.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,068,267.44			
投资活动现金流入小计		1,269,459.97	491,743.00	172,030.47	376,243.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,769,386.31	182,542,724.26	28,000,183.18	132,907,989.30
投资支付的现金		16,800,000.00	75,000,000.00	16,800,000.00	75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	61,613,001.82	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	8,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		88,569,386.31	319,155,726.08	52,800,183.18	207,907,989.30
投资活动产生的现金流量净额		-87,299,926.34	-318,663,983.08	-52,628,152.71	-207,531,746.30
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		93,048.32	386,791,472.68	-	386,791,472.68
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		312,036,456.80	622,388,612.02	170,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5.48	-	307,876.97	-	307,876.97
筹资活动现金流入小计		312,129,505.12	1,009,487,961.67	170,000,000.00	637,099,349.65
偿还债务支付的现金		330,448,829.34	508,951,237.20	166,180,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,750,152.16	55,800,530.73	32,540,094.69	51,927,628.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5.48	-	674,585.00	-	674,585.00
筹资活动现金流出小计		369,198,981.50	565,426,352.93	198,720,094.69	482,602,213.79
筹资活动产生的现金流量净额		-57,069,476.38	444,061,608.74	-28,720,094.69	154,497,135.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,668,013.88	7,437,585.68	11,668.73	164.66
五、现金及现金等价物净增加额		-96,593,821.69	108,093,245.93	-19,853,224.46	86,204,759.61
加：年初现金及现金等价物余额		365,141,180.93	131,522,089.81	162,825,723.50	58,306,953.16
六、年末现金及现金等价物余额		268,547,359.24	239,615,335.74	142,972,499.04	144,511,712.77

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额								
		归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
上年年末余额		495,969,168.00	999,750,613.71	-	-	67,911,267.16	624,189,580.48	1,714,333.52	80,328,494.03	2,269,863,456.90
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		495,969,168.00	999,750,613.71	-	-	67,911,267.16	624,189,580.48	1,714,333.52	80,328,494.03	2,269,863,456.90
本年增减变动额		-	157,178.65	-	-	-	44,940,304.31	-1,803,169.96	8,151,510.45	51,445,823.45
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	69,718,000.81	-1,803,169.96	13,385,422.34	81,300,253.19
(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		-	-	-	-	-	-24,777,696.50	-	-6,562,403.64	-31,340,100.14
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-24,777,696.50	-	-6,562,403.64	-31,340,100.14
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		-	157,178.65	-	-	-	-	-	-157,178.65	-
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		-	157,178.65	-	-	-	-	-	-157,178.65	-
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他		-	-	-	-	-	-	-	1,485,670.40	1,485,670.40
本年年末余额		495,969,168.00	999,907,792.36	-	-	67,911,267.16	669,129,884.79	-88,836.44	88,480,004.48	2,321,309,280.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	上年金额								
		归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
上年年末余额		223,400,000.00	886,202,893.61	-	-	61,917,334.35	539,564,514.58	2,520,404.35	-	1,713,605,146.89
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		223,400,000.00	886,202,893.61	-	-	61,917,334.35	539,564,514.58	2,520,404.35	-	1,713,605,146.89
本年增减变动额		272,569,168.00	113,547,720.10	-	-	3,702,299.41	-3,200,966.56	-4,222,378.62	50,947,193.44	433,343,035.77
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	50,092,009.65	-4,222,378.62	9,682,835.09	55,552,466.12
(二)所有者投入和减少资本		24,584,584.00	361,532,304.10	-	-	-	-	-	41,264,358.35	427,381,246.45
1.股东投入的普通股		24,584,584.00	361,532,304.10	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	41,264,358.35	41,264,358.35
(三)利润分配		-	-	-	-	3,702,299.41	-53,292,976.21	-	-	-49,590,676.80
1.提取盈余公积		-	-	-	-	3,702,299.41	-3,702,299.41	-	-	-
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-49,590,676.80	-	-	-49,590,676.80
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		247,984,584.00	-247,984,584.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)		247,984,584.00	-247,984,584.00	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年末余额		495,969,168.00	999,750,613.71	-	-	65,619,633.76	536,363,548.02	-1,701,974.27	50,947,193.44	2,146,948,182.66

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	本年金额								
		归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
上年年末余额		495,969,168.00	999,750,613.71	-	-	67,911,267.16	216,341,525.45	-	-	1,779,972,574.32
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		495,969,168.00	999,750,613.71	-	-	67,911,267.16	216,341,525.45	-	-	1,779,972,574.32
本年增减变动额		-	-	-	-	-	2,350,935.04	-	-	2,350,935.04
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	27,128,631.54	-	-	27,128,631.54
(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		-	-	-	-	-	-24,777,696.50	-	-	-24,777,696.50
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-24,777,696.50	-	-	-24,777,696.50
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年末余额		495,969,168.00	999,750,613.71	-	-	67,911,267.16	218,692,460.49	-	-	1,782,323,509.36

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	上年金额								
		归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他综合收益		
上年年末余额		223,400,000.00	886,202,893.61	-	-	61,917,334.35	211,986,806.94	-	-	1,383,507,034.90
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年初余额		223,400,000.00	886,202,893.61	-	-	61,917,334.35	211,986,806.94	-	-	1,383,507,034.90
本年增减变动额		272,569,168.00	113,547,720.10	-	-	3,702,299.41	-16,269,982.11	-	-	373,549,205.40
(一)综合收益总额		-	-	-	-	-	37,022,994.10	-	-	37,022,994.10
(二)所有者投入和减少资本		24,584,584.00	361,532,304.10	-	-	-	-	-	-	386,116,888.10
1.股东投入的普通股		24,584,584.00	361,532,304.10	-	-	-	-	-	-	386,116,888.10
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		-	-	-	-	3,702,299.41	-53,292,976.21	-	-	-49,590,676.80
1.提取盈余公积		-	-	-	-	3,702,299.41	-3,702,299.41	-	-	-
2.对股东的分配		-	-	-	-	-	-49,590,676.80	-	-	-49,590,676.80
3.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转		247,984,584.00	-247,984,584.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)		247,984,584.00	-247,984,584.00	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年末余额		495,969,168.00	999,750,613.71	-	-	65,619,633.76	195,716,824.83	-	-	1,757,056,240.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司基本情况

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为邱醒亚。本公司现注册资本为人民币 49,596.9168 万元, 注册地址为深圳市南山区深南路科技园工业厂房 25 栋 1 段 3 层。本公司经营范围为: 双面、多层印制线路板的设计、生产(生产项目另设营业场所, 由分公司经营)、购销; 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)进出口业务(按深贸管登证字第 2001-079 号文办)。本公司所属行业为印制线路样板业。公司业务目前主要为印制线路样板及小批量板的研发、生产、销售。

1.2 公司历史沿革

本公司前身为深圳市兴森快捷电路技术有限公司, 由深圳市深普快捷实业发展有限公司(占 37% 出资额比例)和深圳市兴友恒实业发展有限公司(占 63% 出资额比例)于 1999 年 3 月 18 日共同出资设立, 注册资本为 4,800,000.00 元。

2001 年 1 月至 2005 年 2 月间, 深圳市兴森快捷电路技术有限公司经过历次股权变更及增资, 出资人增加到 50 人, 注册资本增加到 32,000,000.00 元。

2005 年 8 月经广东省深圳市人民政府深府股[2005]15 号文批准, 深圳市兴森快捷电路技术有限公司以 2005 年 3 月 31 日为基准日经审计后的净资产 75,770,750.89 元为基础, 按 1: 1 的比例折为 75,770,000 股, 其余 750.89 元作为资本公积金, 深圳市兴森快捷电路技术有限公司整体变更为深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司。

2005 年 8 月至 2008 年 9 月经过二次股权转让。2008 年 9 月 25 日, 根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本人民币 8,000,000.00 元, 由江苏瑞华投资发展有限公司、上海力鼎投资管理有限公司、柳敏和金星四方缴足, 变更后的注册资本为人民币 83,770,000.00 元。

2010 年 5 月 17 日, 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]654 号”文批准, 公司向社会公开发行人民币普通股 2,793 万股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 27,930,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 111,700,000.00 元。2010 年 6 月 18 日公司向社会公众发行的股票在深圳证券交易所上市交易。

2011 年 3 月 27 日, 根据公司召开的第二届董事会第三十次会议和 2010 年度股东大会关于《2010 年度公司利润分配及资本公积金转增股本预案》的决议, 公司以 2010 年末总股本 11,170 万股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转增 11,170 万股, 增加注册资本人民币 111,700,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 223,400,000.00 元。变更后的注册资本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所验字[2011]0158 号验资报告验证。

1 公司基本情况(续)

1.2 公司历史沿革(续)

2015年2月17日, 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]149号”文批准, 公司非公开发行普通股24,584,584股(每股面值1元), 增加注册资本人民币24,584,584.00元, 变更后的注册资本为人民币247,984,584.00元。变更后的注册资本业经众华会计师事务所(特殊普通合伙)众会字(2015)第2188号验资报告验证。

2015年5月8日, 根据公司召开的第四届董事会第三次会议相关事项和2015年1-6月股东大会关于《2015年1-6月权益分派方案》的决议, 公司以总股本247,984,584股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每10股转增10股, 共转增247,984,584股, 增加注册资本人民币247,984,584.00元, 变更后的注册资本为人民币495,969,168.00元。

1.3 合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司具体情况见本附注“七、在其他主体中权益的披露”。本公司新纳入合并财务报表范围的子公司为泽丰半导体(香港)有限公司。

1.4 公司基本组织架构

本公司按照公司法的要求及公司实际情况设立组织机构: 公司最高权力机构为股东大会, 由全体股东组成, 下设董事会、监事会。总经理在董事会授权下工作, 负责公司的日常经营管理工作, 监事会是公司的内部监督机构。公司的管理机构设有审计部、行政部、人力资源部、总经办、市场部、订单管理部、采购部、品质管理部、销售部、物控部、财务结算中心、技术中心、证券投资部等职能部门及PCB事业部、封装基板事业部、一站式服务事业部、军品事业部四个事业部。

1.5 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司董事会批准对外报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则(含2015年新颁布和修订的)的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2 财务报表的编制基础 (续)

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

采用公历年度, 即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3.3 营业周期

公司以一年 (12 个月) 作为正常营业周期。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

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

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

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

3.6.3 决策者和代理人

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

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

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

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

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

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

3.6.5 合并程序

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

3.6.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法(续)

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 应收款项

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

(3) 可供出售金融资产

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

(4) 持有至到期投资

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.3 金融资产的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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

3.10.6 金融负债的计量

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

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

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

3.11 应收款项

3.11.1 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	公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为100万元以上的客户应收账款及单笔金额为100万元以上的其他应收款
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, 确认减值损失, 计提坏账准备

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项(续)

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	Exception 应收款项
组合 3	合并范围内关联方
组合 4	Fineline Group 应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法
Exception 应收款项	其他方法
合并范围内关联方	不计提坏账准备
Fineline Group 应收款项	按个别认定法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	20	20
2—3 年	40	40
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 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	方法说明
Exception 应收款项	保险公司已承保的应收款不计提; 未承保的按个别认定法计提。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 应收款项 (续)

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回, 期末余额为 100 万元以下的应收款项
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, 确认减值损失, 计提坏账准备; 经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备。

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品、库存商品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

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

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 存货 (续)

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产, 确认为持有待售资产:

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售;
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议;
- 3) 公司已经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。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3.14.3.2 权益法后续计量

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

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

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

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

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 长期股权投资 (续)

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物, 以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率 (%)
建筑物	20-50	3	1.94-4.85

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-50	3	1.94-4.85
机器设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
电子及其他设备	平均年限法	5	3	19.40
运输设备	平均年限法	5	3	19.40

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 固定资产(续)

3.16.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.17 在建工程

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

3.18 借款费用

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、非专利技术、客户关系、软件资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

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

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 长期待摊费用

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

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

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

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

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

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬(续)

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

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

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

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 职工薪酬 (续)

3.22.4 其他长期职工福利

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

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.23 预计负债

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付

3.24.1 股份支付的种类

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。

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值, 按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

3.24.3 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。

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

3.24.4.1 股份支付的实施

1) 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量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付, 等待期为授予日至可行权日的期间; 对于可行权条件为规定业绩的股份支付, 在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业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。

2) 以权益结算的股份支付换取其他方服务的, 分别下列情况处理:

其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

在行权日, 企业根据实际行权的权益工具数量, 计算确定应转入实收资本或股本的金额, 将其转入实收资本或股本。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.24 股份支付 (续)

3) 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照企业承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日, 后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的, 进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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。

3.24.4.2 股份支付的修改

1) 修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内, 在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时, 既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额, 也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后, 立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具, 则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

2) 修改增加了所授予的权益工具的数量, 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。如果修改发生在等待期内, 在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时, 既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额, 也包括权益工具公允价值的增加。

3) 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), 在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

4) 修改减少了所授予的权益工具的公允价值, 继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少。

5) 修改减少了授予的权益工具的数量, 将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

6) 以不利于职工的方式修改了可行权条件, 如延长等待期、增加或变更业绩条件 (而非市场条件), 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

3.24.4.3 股份支付的终止

1) 将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付(续)

3) 如果向职工授予新的权益工具, 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, 企业应以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。企业如果回购其职工已可行权的权益工具, 借记所有者权益, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

3.25 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.25.1 资产组

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的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。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于公司的商誉减值损失。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.26 收入确认

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

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

3.26.1 销售商品

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

本公司销售商品收入的确认时点: 境内销售在发货并经客户验收后确认收入, 出口销售在取得海关出口报关单时确认收入。对已发货并经客户验收但未开票部分先做暂估收入, 在下个月将已开票部分转入收入。

3.26.2 提供劳务

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

3.26.3 让渡资产使用权

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁

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

3.30 商誉

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

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

3.31 本期主要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 本期无会计政策变更。

3.31.2 本期无会计估计变更。

3.31.3 本期无前期会计差错更正。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	20%、17%、12%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
利得税	应纳税所得额	16.5%

企业所得税税率列示

公司名称	与母公司关系	税率
深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司	母公司	15%
广州兴森快捷电路科技有限公司	一级子公司	15%
广州市兴森电子有限公司	一级子公司	25%
宜兴硅谷电子科技有限公司	一级子公司	25%
兴森快捷香港有限公司	一级子公司	16.5%
Exception PCB Solutions Limited	二级子公司	23%
Fineline Global Pte Limited	二级子公司	17%
Fineline Asia Limited	三级子公司	16.5%
Aviv PCB and Technologies Ltd	三级子公司	26.5%
Fineline Gesellschaft fur Leiterplattentechnik Mbh	三级子公司	29.8%
Fineline Italy S.R.L	三级子公司	31.4%
Fineline France SAS	三级子公司	33.3%
KBL Circuits GmbH	三级子公司	29.8%
Fineline France SAS Sucursal en Espagna	三级子公司	24%
Fineline Polska SP	三级子公司	18-32%
Harbor Electronic Inc	三级子公司	25-44%

4 税项 (续)

4.2 税收优惠及批文

2013年10月16日, 公司之子公司广州兴森快捷电路科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的GF201344000155号《高新技术企业证书》, 有效期三年, 2013年至2015年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2015年11月2日, 公司收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201544200969), 认定公司通过高新技术企业复审, 发证日期为2015年11月2日, 有效期三年。本公司2015年至2017年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2011年11月16日财政部和国家税务总局关于印发《营业税改增值税试点方案》的通知(财税〔2011〕110号)中规定: 在现行增值税17%标准税率和13%低税率基础上, 新增11%和6%两档低税率。租赁有形动产等适用17%税率, 交通运输业、建筑业等适用11%税率, 其他部分现代服务业适用6%税率, 增值税征收率为3%。

2012年7月31日财政部和国家税务总局发布关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点的通知(财税〔2012〕71号)中规定: 北京市、天津市、江苏省、安徽省、浙江省(含宁波市)、福建省(含厦门市)、湖北省、广东省(含深圳市)应自2012年8月1日开始面向社会组织实施试点工作, 开展试点纳税人认定和培训、征管设备和系统调试、发票税控系统发行和安装以及发票发售等准备工作, 确保试点顺利推进, 按期实现新旧税制转换。

根据财政部和国家税务总局以上两个文件, 本公司及子公司收入中的售后技术服务收入及设计服务收入属于现代服务业, 由缴纳营业税改为缴纳增值税, 自2012年10月1日起按照应纳税销售收入的6%或3%(小规模)缴纳增值税。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	27,968.81	253,048.02
银行存款	132,247,390.43	228,616,132.91
其他货币资金	136,272,000.00	136,272,000.00
合计	268,547,359.24	365,141,180.93
其中: 存放在境外的总额	97,533,935.98	110,776,645.25

其他说明: 其他货币资金 136,272,000.00 元。其中保函保证金为 58,972,000.00; 信用证保证金为 77,300,000.00 元。无其他因抵押、质押或冻结等的款项。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2016年6月30日	2015年12月31日
商业承兑汇票	-	22,137,751.75
银行承兑汇票	38,169,239.92	27,715,643.16
合计	38,169,239.92	49,853,394.91

5.2.2 期末本公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,990,947.12
合计	9,990,947.12

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	175,251,590.21	-
商业承兑汇票	20,078,154.60	-
合计	195,329,744.81	-

5.2.4 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露:

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	910,342,710.86	100	40,765,846.78	4.48	869,576,864.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	910,342,710.86	100	40,765,846.78	4.48	869,576,864.08

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	677,898,264.41	100	31,747,585.34	4.68	646,150,679.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	677,898,264.41	100	31,747,585.34	4.68	646,150,679.07

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款;

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	663,011,927.14	30,914,285.45	5.00
1至2年	10,000,745.59	2,000,149.11	20.00
2至3年	1,573,047.58	629,219.04	40.00
3至4年	640,970.45	384,582.28	60.00
4至5年	254,729.52	203,783.62	80.00
5年以上	5,818.45	5,818.45	100.00
合计	675,487,238.73	34,137,837.95	5.05

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

保险公司是否承保组合	账面余额	坏账准备
保险公司已承保	29,430,344.39	-
保险公司未承保	5,099,666.12	1,688,052.65
合计	34,530,010.51	1,688,052.65

该组合系由 Exception PCB Solutions Limited 公司带来。该公司的业务特点是: 其销售业务产生一笔应收款时, 公司会聘请评级公司对客户进行信用评级, 并根据评级结果向保险公司投保, 当应收款产生风险时, 由保险公司赔偿其应收款的损失。故保险公司已承保的应收款不计提坏账准备。

项目	账面余额	坏账准备
Fineline Group 应收账款	200,325,461.62	4,939,956.19
合计	200,325,461.62	4,939,956.19

该组合系 Fineline Group 应收账款根据每一笔单项计提。

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,139,401.22 元。

5.3.3 本报告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	1,121,139.78

其中本期无重要的应收账款核销情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
客户一	客户	19,925,330.28	1年以内	2.19
客户二	客户	17,574,799.37	1年以内	1.93
客户三	客户	16,249,479.33	1年以内	1.79
客户四	客户	12,855,275.96	1年以内	1.41
客户五	客户	12,788,909.26	1年以内	1.41
合计		79,393,794.20		8.73

5.3.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,377,453.40	94.86	37,237,253.36	84.98
1—2年	2,938,744.08	5.13	6,576,207.56	15.01
2—3年	6,495.64	0.01	2,215.64	0.01
合计	57,322,693.12	100	43,815,676.56	100

无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

5.4.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市投资控股有限公司	非关联方	19,910,440.00	2016年	业务未完结
广东思沃精密机械有限公司	非关联方	2,814,200.00	2016年	业务未完结
汇丰银行	非关联方	1,962,083.95	2016年	担保费
Techcomp (Macao Commercial Offshore) Limited	非关联方	1,591,488.00	2016年	业务未完结
深圳市国阳实业有限公司		1,334,000.00	2016年	业务未完结
合计		27,612,211.95		

5.5 应收利息

5.5.1 应收利息分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
定期存款	-	-
保证金存款	3,291,809.99	1,325,774.82
合计	3,291,809.99	1,325,774.82

5.5.2 无重要逾期利息

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,426,912.97	100	857,680.57	6.90	11,569,232.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,426,912.97	100	857,680.57	6.90	11,569,232.40

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	11,213,706.64	100	674,666.60	6.02	10,539,040.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,213,706.64	100	674,666.60	6.02	10,539,040.04

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款;

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,067,787.53	323,700.63	5.00
1至2年	1,245,852.65	249,170.53	20.00
2至3年	292,274.90	116,909.96	40.00
3至4年	16,456.73	9,874.04	60.00
4至5年	121,638.30	97,310.64	80.00
5年以上	60,714.77	60,714.77	100
合计	7,804,724.88	857,680.57	10.99

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款;

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

项目	账面余额	坏账准备
子公司其他应收款	4,622,188.09	-
合计	4,622,188.09	-

其他说明: Finline Group 其他应收款项根据每一笔单项计提, 本期未计提坏账准备。

5.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 183,013.97 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.6.3 本报告期无核销的其他应收款情况。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

5.6.4 其他应收款按款项性质分类情况。

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,644,738.75	5,669,096.68
员工待抵扣社保	811,811.21	767,877.42
其他	7,970,363.01	4,776,732.54
合计	12,426,912.97	11,213,706.64

5.6.5 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海关保证金	保证金	1,320,000.00	1年以内	10.62	66,000.00
湖南金洲存储技术有限公司	往来款	1,089,718.34	1年以内	8.77	145,193.67
员工宿舍押金	押金	841,859.39	1年以内	6.77	188,511.99
员工待扣社保	社保	811,811.21	1年以内	6.53	40,590.56
深圳市投控物业管理有限公司	保证金	595,298.79	1年以内	4.79	29,764.94
合计		4,658,687.73		37.49	470,061.16

5.6.6 无涉及政府补助的应收款项。

5.6.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.6.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,146,047.44	17,842.40	67,128,205.04	58,752,749.64	-	58,752,749.64
在产品	30,512,989.65	-	30,512,989.65	36,672,609.35	-	36,672,609.35
产成品	115,942,327.32	2,171,195.27	113,771,132.05	105,897,979.34	1,667,194.11	104,230,785.23
合计	213,601,364.41	2,189,037.67	211,412,326.74	201,323,338.33	1,667,194.11	199,656,144.22

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	17,842.40	-	-	-	17,842.40
在产品	-	-	-	-	-	-
产成品	1,667,194.11	504,001.16	-	-	-	2,171,195.27
合计	1,667,194.11	521,843.56	-	-	-	2,189,037.67

5.7.3 无期末余额含有借款费用资本化金额。

5.7.4 无期末建造合同形成的已完工未结算资产情况。

5.8 一年内到期的非流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
长期待摊费用	153,364.98	89,171.15
合计	153,364.98	89,171.15

5.9 其他流动资产

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
待抵扣增值税	19,634,165.04	22,524,823.27
待抵扣所得税	718,539.32	2,776,074.74
出口退税	443,468.80	-
合计	20,796,173.16	25,300,898.01

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 可供出售金融资产

5.10.1 可供出售金融资产情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	49,999,644.00	-	49,999,644.00	49,999,644.00	-	49,999,644.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	49,999,644.00	-	49,999,644.00	49,999,644.00	-	49,999,644.00
合计	49,999,644.00	-	49,999,644.00	49,999,644.00	-	49,999,644.00

5.10.2 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				持股比 例
	期初	本期增加	本期减少	期末	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	3.79
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	7.58
深圳市路维光电股份有限公司	9,999,644.00	-	-	9,999,644.00	4.90
合计	49,999,644.00	-	-	49,999,644.00	

被投资单位	减值准备				本期现金 分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	-	-	-	-	-
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	-	-	-	-	-
深圳市路维光电股份有限公司	-	-	-	-	161,030.47
合计	-	-	-	-	161,030.47

5.11 长期应收款

5.11.1 长期应收款情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	11,495,319.99	-	11,495,319.99	12,314,151.92	-	12,314,151.92
合计	11,495,319.99	-	11,495,319.99	12,314,151.92	-	12,314,151.92

其他说明: 其他系 Fineline Group 给供应商的借款, 借款期限超过一年。供应商保证在产线为 Fineline Group 预留不低于合同签订当年年的产能, 并每季度逐步增加 10%。同时约定以采购金额的 7.5% 作为折扣给 Fineline Group。

5.11.2 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

5.11.3 无转移长期应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 长期股权投资

5.12.1 长期股权投资情况表

被投资单位 名称	期初余额	本期增加							期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加投资	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	计提 减值 准备			其 他
联营企业											
上海新昇半导体科技有 限公司	159,106,271.28	-	-	-1,030,645.04	-	-	-	-	-	158,075,626.24	-
Aviv C&EMS	2,577,799.67	-	-	312,081.27	-	-	-	-	-	2,889,880.94	-
深圳市锐骏半导体股份 有限公司	-	16,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,800,000.00	-
合计	161,684,070.95	16,800,000.00	-	-718,563.77	-	-	-	-	-	177,765,507.18	-

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 固定资产

5.13.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,068,265,432.21	1,200,049,995.55	29,644,017.71	99,105,082.09	2,397,064,527.56
2.本期增加	2,861,176.91	26,485,672.84	2,533,382.65	4,230,494.94	36,110,727.34
(1)购置	426,200.65	17,420,308.62	2,461,580.70	4,230,494.94	24,538,584.91
(2)在建工程转入	1,798,935.39	9,065,364.22	-	-	10,864,299.61
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
(4)投资性房地产	-	-	-	-	-
(5)汇率折算	636,040.87	-	71,801.95	-	707,842.82
3.本期减少	-	19,697,438.71	1,099,275.06	1,157,151.71	21,953,865.48
(1)处置或报废	-	12,098,470.26	1,099,275.06	59,547.78	13,257,293.10
(2)汇率折算	-	7,598,968.45	-	1,097,603.93	8,696,572.38
4.期末余额	1,071,126,609.12	1,206,838,229.68	31,078,125.30	102,178,425.32	2,411,221,389.42
二、累计折旧					
1.期初余额	106,080,301.57	570,839,413.85	23,909,636.89	46,562,608.00	747,391,960.31
2.本期增加	17,655,989.51	50,491,914.73	1,277,734.02	2,734,093.53	72,159,731.79
(1)计提	17,655,989.51	50,491,914.73	1,201,686.07	2,734,093.53	72,083,683.84
(2)汇率折算	-	-	76,047.95	-	76,047.95
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少	300,233.55	16,011,055.94	1,049,148.69	764,602.07	18,125,040.25
(1)处置或报废	-	8,665,213.10	1,049,148.69	99,277.85	9,813,639.64
(2)汇率折算	300,233.55	7,345,842.84	-	665,324.22	8,311,400.61
4.期末余额	123,436,057.53	605,320,272.64	24,138,222.22	48,532,099.46	801,426,651.85
三、减值准备					
1.期初余额	4,327,126.34	-	-	-	4,327,126.34
2.本期增加	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,327,126.34	-	-	-	4,327,126.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	943,363,425.25	601,517,957.04	6,939,903.08	53,646,325.86	1,605,467,611.23
2.期初账面价值	957,858,004.30	629,210,581.70	5,734,380.82	52,542,474.09	1,645,345,440.91

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 固定资产(续)

5.13.2 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

5.13.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.13.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.13.5 本期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宜兴科技 1#2#3#厂房	223,603,749.30	验收时间较晚
宜兴科技综合楼	99,039,256.65	验收时间较晚
宜兴科技办公楼	69,168,146.68	验收时间较晚
深圳湾办公楼	247,075,103.00	资料已经递交给国土局, 正在办理中

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2016年1-6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 在建工程

5.14.1 在建工程情况

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宜兴建科建设项目	1,097,100.00	-	1,097,100.00	1,097,100.00	-	1,097,100.00
给水、纯水、废水、排废及中 央加药工程增补项目	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
待安装设备	108,830,944.85	-	108,830,944.85	75,763,718.17	-	75,763,718.17
Exception 厂房改造工程		-	-	1,939,065.45	-	1,939,065.45
合计	111,928,044.85	-	111,928,044.85	80,799,883.62	-	80,799,883.62

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 在建工程

5.14.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中: 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	年末余额
宜兴建科建设项目 给水、纯水、废水、排 废及中央加药工程增补 项目	2,000,000.00	1,097,100.00	-	-	-	100	90	-	-	-	1,097,100.00
工厂待安装设备 1	118,201,981.56	57,592,450.44	17,712,920.93	8,263,238.24	-	64	70	-	-	-	67,042,133.13
工厂待安装设备 2	12,314,795.54	6,048,705.56	3,557,073.59	1,300,000.00	-	78	80	-	-	-	8,305,779.15
工厂待安装设备 3	5,500,000.00	2,393,844.00	2,027,100.00	-	-	81	80	-	-	-	4,420,944.00
工厂待安装设备 4	5,998,269.00	2,737,965.14	1,233,935.24	-	-	66	60	-	-	-	3,971,900.38
工厂待安装设备 5	2,050,000.00	1,392,227.84	33,271.43	-	-	69	70	-	-	-	1,425,499.27
工厂待安装设备 6	5,726,879.88	4,892,000.00	167,031.36	-	384,000.00	82	80	-	-	-	4,675,031.36
合计	153,791,925.98	78,154,292.98	24,731,332.55	9,563,238.24	384,000.00			-	-	-	92,938,387.29

5.14.3 本期无计提在建工程减值准备。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 无形资产

5.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	商标	客户关系	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	35,163,336.54	7,564,870.37	9,091,256.00	27,938,243.15	57,615,405.99	37,579,572.36	12,273,705.68	187,226,390.09
2.本期增加	-	-	192,419.10	2,497,314.48	742,187.95	6,882,774.49	278,334.11	10,593,030.13
(1)购置	-	-	-	2,497,314.48	-	5,756,658.46	-	8,253,972.94
(2)汇率折算	-	-	192,419.10	-	742,187.95	1,126,116.03	278,334.11	2,339,057.19
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-	-
(2)汇率折算	-	-	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	35,163,336.54	7,564,870.37	9,283,675.10	30,435,557.63	58,357,593.94	44,462,346.85	12,552,039.79	197,819,420.22
二、累计摊销								
1.期初余额	5,624,078.00	537,199.95		13,711,872.78		2,437,978.37	2,166,229.09	24,477,358.19
2.本期增加	363,221.34	572,892.72	46,418.51	1,933,391.43	1,427,800.31	1,588,761.53	409,465.55	6,341,951.39
(1)计提	363,221.34	572,892.72	46,418.51	1,933,322.93	1,427,800.31	1,496,823.58	345,059.15	6,185,538.54
(2)汇率折算	-	-	-	68.50	-	91,937.95	64,406.40	156,412.85
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 无形资产(续)

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	商标	客户关系	其他	合计
(2)汇率折算	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,987,299.34	1,110,092.67	46,418.51	15,645,264.21	1,427,800.31	4,026,739.90	2,575,694.64	30,819,309.58
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少	-	-	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1.期末账面价值	29,176,037.20	6,454,777.70	9,237,256.59	14,790,293.42	56,929,793.63	40,435,606.95	9,976,345.15	167,000,110.64
2.期初账面价值	29,539,258.54	7,027,670.42	9,091,256.00	14,226,370.37	57,615,405.99	35,141,593.99	10,107,476.59	162,749,031.90

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0。

5.15.2 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 商誉

5.16.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
广州市兴森电子有限公司	55,233.20	-	-	55,233.20
广州兴森快捷电路科技有限公司	2,582,987.91	-	-	2,582,987.91
Exception PCB Solutions Limited	22,276,214.97	-	-	22,276,214.97
湖南源科创新科技有限公司	19,709,498.28	-	-	19,709,498.28
QPI Group	10,345,389.92	-	-	10,345,389.92
Fineline Group	194,122,791.91	-	-	194,122,791.91
其他	4,742,878.23	-	-	4,742,878.23
合计	253,834,994.42	-	-	253,834,994.42

5.16.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市兴森电子有限公司	55,233.20	-	-	55,233.20
合计	55,233.20	-	-	55,233.20

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法: 按照可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

5.17 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2016年6月30日	其他减少的原因
装修费	35,095,860.28	1,756,462.77	3,652,711.94	153,364.98	33,046,246.13	分类至一年内到期

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 递延所得税资产/递延所得税负债

5.18.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	51,884,254.82	9,502,178.48	25,150,509.35	4,070,594.31
内部交易未实现利润	22,815,859.20	5,195,631.41	4,621,932.93	693,289.94
可抵扣亏损	135,814,667.30	33,537,051.92	156,360,027.13	37,733,541.63
长期股权投资	5,891,348.00	875,672.87	3,078,194.22	425,428.20
递延收益	-	-	-	-
固定资产减值	4,327,126.34	1,081,781.59	4,327,126.34	1,081,781.59
应付职工薪酬	28,113,085.12	4,487,224.63	30,633,548.39	4,804,572.69
其他	4,945,154.51	564,488.63	13,208,966.08	2,743,803.27
小计	253,791,495.27	55,244,029.53	237,380,304.44	51,553,011.63

5.18.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,109,356.72	2,573,604.95	10,895,343.12	3,215,531.80
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
其他	2,707,719.37	815,172.18	-	-
小计	13,817,076.09	3,388,777.13	10,895,343.12	3,215,531.80

5.18.3 无抵消后净额列示的递延所得税资产或负债。

5.18.4 本公司未确认递延所得税资产。

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	310,738.04	2,598,042.44
可抵扣亏损	3,190,131.61	4,042,108.27
合计	3,500,869.65	6,640,150.71

5.18.5 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
应收款质押融资	22,897,828.30	90,258,678.58
保证借款	580,868,156.94	517,046,312.34
信用借款	137,233,355.74	134,297,550.20
合计	740,999,340.98	741,602,541.12

短期借款分类的说明

期末末外币借款包括美元 72,079,423.20 元, 欧元 186,583.47 元, 英镑 1,441,354.20 元, 其中保证借款美元 69,500,000.00 元, 信用借款美元 1,075,425.94 元, 英镑 11,432.88 元, 应收款质押融资美元 1,503,997.25 元, 欧元 186,583.47 元, 英镑 1,429,921.32 元。

5.19.2 无已逾期未偿还的短期借款情况。

5.20 应付票据

种类	2016年6月30日	2015年12月31日
信用证	37,000,000.00	-
银行承兑汇票	9,990,947.12	-
合计	46,990,947.12	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付账款

5.21.1 应付账款列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	359,062,573.25	304,739,438.50
1-2年	3,105,544.97	4,743,104.83
2-3年	1,560,352.08	2,563,759.95
3年以上	1,577,644.01	10,332.70
合计	365,306,114.31	312,056,635.98

5.21.2 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年6月30日	未偿付原因
秦皇岛港城电力工程有限公司江苏分公司	1,270,000.00	工程未结束
珠海精科电子自动化设备有限公司	870,000.00	业务未完结
合计	2,140,000.00	

5.22 预收款项

5.22.1 预收账款列示

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	7,010,598.40	7,114,856.01
1-2年	839,216.90	458,451.63
2-3年	105,159.71	43,136.57
3年以上	303,535.62	284,564.70
合计	8,258,510.63	7,901,008.91

5.22.2 无账龄超过1年的重要预收账款。

5.22.3 无期末建造合同形成的已结算未完工项目。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
一、短期薪酬	49,499,824.88	253,005,301.03	249,148,303.49	53,356,822.42
二、离职后福利-设定提存计划	749,239.47	7,853,216.59	8,395,764.45	206,691.61
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	50,249,064.35	260,858,517.62	257,544,067.94	53,563,514.03

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,682,301.08	234,324,488.17	228,302,333.33	52,704,455.92
二、职工福利费	28,009.59	10,940,986.97	10,968,996.56	-
三、社会保险费	2,373,201.19	3,530,109.08	5,839,791.58	63,518.69
其中: 1.医疗保险费	2,331,646.49	2,779,182.83	5,053,290.41	57,538.91
2.工伤保险费	36,047.90	280,114.86	313,962.85	2,199.91
3.生育保险费	5,506.80	470,811.39	472,538.32	3,779.87
四、住房公积金	93,066.22	3,362,778.73	2,938,873.81	516,971.14
五、工会经费和职工教育经费	317,246.80	852,938.08	1,098,308.21	71,876.67
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	6,000.00	-6,000.00	-	-
合计	49,499,824.88	253,005,301.03	249,148,303.49	53,356,822.42

5.23.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1.基本养老保险	728,487.43	7,504,878.41	8,030,787.33	202,578.51
2.失业保险费	20,752.04	348,338.18	364,977.12	4,113.10
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	749,239.47	7,853,216.59	8,395,764.45	206,691.61

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 应交税费

税种	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	23,000,882.18	16,666,109.77
企业所得税	7,289,843.72	5,021,440.55
城市维护建设税	337,498.54	753,312.71
营业税	-	41,561.35
代扣代缴个人所得税	1,886,130.98	2,015,277.40
房产税	2,084,160.51	1,028,543.01
教育费附加	241,547.88	537,201.29
土地使用税	359,127.55	150,105.34
印花税	134,449.15	307,918.77
堤围费	-	13,912.35
其他	593,206.04	129,451.68
合计	35,926,846.55	26,664,834.22

5.25 应付利息

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	32,789.14	821,259.90
短期借款应付利息	860,934.95	424,637.87
合计	893,724.09	1,245,897.77

无重要的已逾期未支付的利息情况。

5.26 应付股利

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
Fineline PCB(Cyprus) Ltd	26,404,872.66	18,560,610.03
合计	26,404,872.66	18,560,610.03

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 其他应付款

5.27.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	36,124,701.26	39,066,060.96
1-2年	874,871.47	881,135.00
2-3年	31,980.00	1,051,516.57
3-4年	57,430.22	-
合计	37,088,982.95	40,998,712.53

5.27.2 账龄超过1年的重要其他应付款

对方名称	金额	内容
深圳市宜和勤环保科技有限公司	700,000.00	押金

5.28 一年内到期的非流动负债

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款	4,394,278.08	4,239,097.39
一年内到期的或有对价	2,439,372.90	1,649,857.89
合计	6,833,650.98	5,888,955.28

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 长期借款

5.29.1 长期借款分类

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
质押借款	3,039,411.23	5,040,965.09
抵押借款	112,180,000.00	118,360,000.00
保证借款	123,539,190.84	134,404,065.00
合计	238,758,602.07	257,805,030.09

5.29.2 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2016年6月30日	
					原币额	本币额
招商银行深圳蔡屋围支行	2015-11-27	2017-11-26	美元	2.2	18,630,000.00	123,539,190.83
中国银行高新区支行	2015-8-7	2025-8-6	人民币	5.4	112,180,000.00	112,180,000.00
FIBI Bank	30-1-16	30-12-17	以色列币	3.5	663,576.82	1,144,080.15
FIBI Bank	30-1-16	28-12-17	以色列币	P+1.75%	626,486.17	1,080,131.75
Verhoeven	2013-7-1	2023-6-24	欧元	3.00	110,719.00	815,199.34

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 长期应付职工薪酬

5.30.1 长期应付职工薪酬表

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
一、离职后福利—设定受益计划净负债	5,257,889.53	4,954,396.30
二、辞退福利		-
三、其他长期福利	12,880,588.64	9,365,052.17
合计	18,138,478.17	14,319,448.47

5.30.2 设定受益计划变动情况

设定收益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	7,227,548.52	-
二、计入当期损益的设定受益成本	53,404.36	142,862.59
1.当期服务成本	127,594.36	-
2.过去服务成本	-	-
3.结算利得	-	-
4.利息净额	-74,190.00	142,862.59
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-285,056.80	207,800.14
1.精算利得	-285,056.80	207,800.14
四、其他变动	586,188.17	6,876,885.79
1.结算时支付的对价	372,679.90	-415,600.27
2.已支付的福利	-	-
3.合并增加	-	7,305,473.57
4.汇率变动	213,508.27	-12,987.51
五、期末余额	7,582,084.25	7,227,548.52

计划资产

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	2,273,152.22	-
二、计入当期损益的设定受益成本	-58,889.38	110,393.82
1.计划资产回报	-58,889.38	110,393.82
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-6,004.72	-69,535.12
1.精算亏损	-6,004.72	-69,535.12
四、其他变动	115,936.60	2,232,293.52
1.公司本期投入	-13,210.31	38,962.53
2.公司本期支付	231,907.64	-266,243.93
3.汇率变动	-102,760.73	-8,051.71
4.合并增加	-	2,467,626.63
五、期末余额	2,324,194.72	2,273,152.22

5 合并财务报表项目附注(续)

5.30 长期应付职工薪酬(续)

设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	4,954,396.30	-
二、计入当期损益的设定受益成本	112,293.74	32,468.77
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-279,052.07	277,335.26
四、其他变动	470,251.57	4,644,592.27
五、期末余额	5,257,889.53	4,954,396.30

设定受益计划的内容与之相关的风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

集团的设定收益计划主要是公司按照当地的法律要求对公司员工未来可能发生的辞退给予的经济补偿,该设定受益计划给本集团带来了精算风险,例如通胀风险等。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

本集团在估算设定受益计划义务现值所采用的重大精算假设(以加权平均数列示)如下

折现率	4.55%
预计未来通货膨胀	1.80%
预计未来工资增长	4.24%

报告期末,在保持其他假设不变的情况下,下列假设合理的可能的变化将会导致本集团的设定受益计划义务增加或减少的金额列示如下

	增加	减少
折现率(变动0.1%)	-51,014.65	68,182.80
通货膨胀(变动0.1%)	-	-
预计未来工资增长(变动0.1%)	80,191.08	47,403.28

其他说明:

虽然上述分析未能考虑设定受益计划下的完整的预计现金流量,但其依然提供了上述假设的敏感性的近似估计。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 递延收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日	形成原因
政府补助	39,288,081.47	200,000.00	3,321,965.10	36,166,116.37	申报并获得政府补助
合计	39,288,081.47	200,000.00	3,321,965.10	36,166,116.37	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目 1	9,900,000.00	-	-	-	9,900,000.00	与收益相关
项目 2	4,550,000.00	-	-	-	4,550,000.00	与收益相关
项目 3	720,000.00	-	-	-	720,000.00	与收益相关
项目 4	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	与收益相关
项目 5	1,486,500.00	-	-	-	1,486,500.00	与收益相关
项目 6	7,000,000.00	-	-	-	7,000,000.00	与收益相关
项目 7	4,867,806.47	-	321,965.10	-	4,545,841.37	与资产相关
项目 8	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与收益相关
项目 9	1,550,000.00	-	-	-	1,550,000.00	与收益相关
项目 10	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
项目 11	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与收益相关
项目 12	1,033,775.00	-	-	-	1,033,775.00	与收益相关
项目 13	480,000.00	-	-	-	480,000.00	与收益相关
项目 14	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
项目 15	-	100,000.00	-	-	100,000.00	与收益相关
合计	39,288,081.47	200,000.00	3,321,965.10	-	36,166,116.37	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2016年1-6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 股本

项目	2015年 12月31日	本次变动增减(+、-)					2016年 6月30日
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份 总数	495,969,168.00	-	-	-	-	-	495,969,168.00

5.33 资本公积

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
资本溢价(股本溢价)	986,048,770.99	-	-	986,048,770.99
其他资本公积	13,701,842.72	157,178.65	-	13,859,021.37
合计	999,750,613.71	157,178.65	-	999,907,792.36

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 其他综合收益

项目	2015年12月31日	本期发生额					2016年6月30日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	166,401.15	2,431,529.93	-	-	1,458,917.96	972,611.97	1,625,319.11
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	166,401.15	2,431,529.93	-	-	1,458,917.96	972,611.97	1,625,319.11
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,547,932.37	-3,517,183.41	-	-	-3,262,087.92	-255,095.49	-1,714,155.55
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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,547,932.37	-3,517,183.41	-	-	-3,262,087.92	-255,095.49	-1,714,155.55
三、其他综合收益合计	1,714,333.52	-1,085,653.48	-	-	-1,803,169.96	717,516.48	-88,836.44

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 盈余公积

项目	2015年12月31日	本年增加	本年减少	2016年6月30日
法定盈余公积	67,911,267.16	-	-	67,911,267.16
合计	67,911,267.16	-	-	67,911,267.16

其他说明:按本期净利润10%补提盈余公积。

5.36 未分配利润

项目	金额	上期
调整前 上年末未分配利润	624,189,580.48	539,564,514.58
调整 年初未分配利润(调增+, 调减-)		-
调整后 年初未分配利润	624,189,580.48	539,564,514.58
加: 本年归属于公司所有者的净利润	69,718,000.81	140,209,675.51
减: 提取法定盈余公积	-	5,993,932.81
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	24,777,696.50	49,590,676.80
转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	669,129,884.79	624,189,580.48

5.36.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润_____0_____元。

5.36.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润_____0_____元。

5.36.3 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润_____0_____元。

5.36.4 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润_____0_____元。

5.36.5 其他调整合计影响期初未分配利润_____0_____元。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 营业收入及营业成本

5.37.1 营业收入

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,399,295,252.59	971,087,478.20	976,479,138.52	698,705,601.65
其他业务	13,867,271.46	1,797,925.73	30,208,868.89	15,028,121.42
合计	<u>1,413,162,524.05</u>	<u>972,885,403.93</u>	<u>1,006,688,007.41</u>	<u>713,733,723.07</u>

5.37.2 主营业务(分行业)

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCB	1,077,721,450.38	746,275,291.30	883,081,098.77	645,965,356.63
军品	114,288,039.72	59,600,070.86	93,398,039.75	52,740,245.02
半导体	207,285,762.49	165,212,116.04	-	-
合计	<u>1,399,295,252.59</u>	<u>971,087,478.20</u>	<u>976,479,138.52</u>	<u>698,705,601.65</u>

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 营业收入及营业成本(续)

5.37.3 主营业务(分地区)

地区名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	585,299,785.91	363,763,854.52	549,242,740.12	398,991,055.87
海外	813,995,466.68	607,323,623.68	427,236,398.40	299,714,545.78
合计	1,399,295,252.59	971,087,478.20	976,479,138.52	698,705,601.65

5.37.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户一	37,668,703.64	2.67
客户二	29,351,069.36	2.08
客户三	26,716,387.11	1.89
客户四	18,407,677.33	1.30
客户五	17,800,908.41	1.26
合计	129,944,745.85	9.20

5.38 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计缴标准
营业税	174,708.41	3,374,622.90	应税收入的5%
城市维护建设税	2,980,792.24	943,881.50	实际缴纳流转税额的7%
教育费附加	2,129,283.23	666,265.19	实际缴纳流转税额的2%或3%
合计	5,284,783.88	4,984,769.59	

5.39 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
工资	38,490,305.18	24,289,840.42
运杂费	17,275,193.49	15,634,212.99
办公费	3,250,323.73	3,973,009.40
广告及市场营销费	13,604,781.99	647,407.41
招待费	2,068,784.78	1,837,097.05

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 销售费用(续)

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
车辆使用费	3,626,172.85	2,255,950.58
福利费	837,989.93	1,219,874.18
服务费	1,606,103.18	5,326,107.92
其他	6,459,906.85	3,355,420.65
合计	87,219,561.98	58,538,920.60

5.40 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
研发支出	101,591,225.02	67,322,167.13
工资	60,858,587.45	34,466,208.69
社会保险费	3,530,705.81	3,447,183.98
办公费	19,417,945.94	14,728,958.49
折旧费	16,654,870.40	19,770,067.49
税费	5,232,399.68	4,567,433.22
咨询费	12,448,990.54	7,881,128.54
福利费	1,899,364.88	2,412,653.52
其他	9,461,157.13	8,393,906.02
合计	231,095,246.85	162,989,707.08

5.41 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	16,180,247.56	12,889,030.74
减:利息收入	3,504,590.68	3,373,377.79
利息净支出	12,675,656.88	9,515,652.95
汇兑损益	3,492,668.28	-5,548,080.53
银行手续费	2,963,966.21	1,785,794.06
其他	4,203,410.35	1,685,439.66
合计	23,335,701.72	7,438,806.14

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、坏账损失	8,944,863.28	8,012,727.21
二、存货跌价损失	667,655.75	-
合计	9,612,519.03	8,012,727.21

5.43 投资收益

5.43.1 投资收益明细情况

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-775,794.42	2,401,870.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	161,030.47	-
合计	-614,763.95	2,401,870.90

5.43.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016年1-6月	2015年1-6月	本期比上期变化原因
Fineline Group	-	2,401,870.90	2015年3月20日持股比例为60%, 由权益法改为成本法核算。
上海新昇半导体科技有限公司	-1,030,645.04	-	
Aviv C&EMS	254,850.62	-	
合计	-775,794.42	2,401,870.90	

5.44 营业外收入

5.44.1 营业外收入

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	408,086.75	259,099.00	408,086.75
其中: 固定资产处理利得	408,086.75	259,099.00	408,086.75
政府补助	7,371,165.10	3,830,555.63	7,371,165.10
其他	555,514.38	392,614.43	555,514.38
合计	8,334,766.23	4,482,269.06	8,334,766.23

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 营业外收入(续)

5.44.2 政府补助明细

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	与资产相关 /收益相关
深圳财政专利资助	-	14,000.00	
其他	-	45,952.20	
政府小额奖励资金小计	-	520,275.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	-	213,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会深圳市未来产业发展专项资金	-	607,800.00	与收益相关
经济贸易和信息化委员补贴款	-	300,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息委员会两化融合项目款	-	880,000.00	与收益相关
宜兴经济开发区设备贴息补助	321,965.10	1,249,528.43	与资产相关
2016年深圳市市场监督管理局第一批专利资助补贴款	4,000.00	-	与收益相关
2016年深圳市市场监督管理局第三批专利资助补贴款	4,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局拨第四季度知识产权资助	14,000.00	-	与收益相关
广州市开发区科技创新和知识产权局 2015年广州市专利技术产业化项目	400,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局	5,000.00	-	与收益相关
广州市知识产权局专利资助	60,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局	3,532,200.00	-	与收益相关
广州开发区科技企业研发费用补贴资助验收入账	3,000,000.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励	30,000.00	-	与收益相关
合计	<u>7,371,165.10</u>	<u>3,830,555.63</u>	

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	402,805.00	1,047,731.87	402,805.00
其中：固定资产处置损失	402,805.00	1,047,731.87	402,805.00
滞纳金	9,351.93	54,664.81	9,351.93
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
赔偿支出	238,215.34	-	238,215.34
其他	55.63	-	55.63
合计	750,427.90	1,152,396.68	750,427.90

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,003,992.27	8,118,425.09
递延所得税调整	-3,691,017.90	-7,125,917.14
合计	8,312,974.37	992,507.95

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016年1-6月
利润总额	90,698,881.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,604,832.16
子公司适用不同税率的影响	-2,307,747.84
调整以前期间所得税的影响	2,343,222.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,066.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	50,417.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-28,017.42
研发加计扣除的影响	-4,732,794.26
其他影响	-790,005.08
所得税费用	8,312,974.37

5.47 其他综合收益

详见附注：5.34。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.48 现金流量表项目注释

5.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息收入	517,522.61	434,822.09
政府补助	4,249,200.00	15,078,575.00
往来款	-	695,478.25
其他	3,124,614.10	556,709.89
合计	7,891,336.71	16,765,585.23

5.48.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
往来款	-	4,405,112.86
销售费用付现	29,713,511.10	16,622,500.42
管理费用付现	78,878,180.80	34,285,170.11
其他	24,854,951.19	5,928,055.47
合计	133,446,643.09	61,240,838.86

5.48.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
股利收入	1,068,267.44	-

5.48.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
募集资金账户利息收入	-	307,876.97
合计	-	307,876.97

5.48.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
股份登记手续费	-	674,585.00
合计	-	674,585.00

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 现金流量表补充资料

5.49.1 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,385,906.67	55,728,589.05
加: 资产减值准备	9,201,275.41	8,012,727.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	72,159,731.79	67,711,697.68
无形资产摊销	6,341,951.39	2,116,751.29
长期待摊费用摊销	3,652,711.94	4,297,970.92
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)	-5,281.75	882,366.12
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)	16,180,247.56	12,889,030.74
投资损失(收益以“-”号填列)	614,763.95	2,401,870.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,691,017.90	-8,876,321.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	173,245.33	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,278,026.08	-17,694,364.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-235,480,514.35	-272,502,664.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	119,188,600.95	119,578,685.39
经营活动产生的现金流量净额	58,443,594.91	-24,741,965.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	268,547,359.24	239,615,335.74
减: 现金的年初余额	365,141,180.93	131,522,089.81
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-96,593,821.69	108,093,245.93

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.49 现金流量表补充资料(续)

5.49.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016年6月30日	2015年6月30日
一、现金	268,547,359.24	239,615,335.74
其中: 库存现金	27,968.81	65,919.30
可随时用于支付的银行存款	132,247,390.43	182,851,236.44
可随时用于支付的其他货币资金	136,272,000.00	56,698,180.00
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	268,547,359.24	239,615,335.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

5.50 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
货币资金	136,272,000.00	保函保证金
应收账款	22,897,830.91	借款质押
固定资产	242,405,383.54	固定资产抵押
合计	401,575,214.45	

5.51 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末人民币金额
货币资金			
其中: 港币	29,743.87	0.8547	25,421.19
美元	17,408,047.06	6.6312	115,436,241.67
英镑	104,402.62	8.9212	931,396.65
欧元	559,953.14	7.3750	4,129,654.41
其他	1,200,065.00		77,655.96
应收账款			
其中: 港币	259,832.78	0.8547	222,071.28
美元	30,253,264.93	6.6312	200,615,450.38
英镑	2,193,953.35	8.9212	19,572,696.63
欧元	889,583.04	7.3750	6,560,674.92

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.51 外币货币性项目(续)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末人民币金额
预付帐款			
美元	1,257,982.26	6.6312	8,341,931.96
英镑	436,994.30	8.9212	3,898,513.55
其他应收款			
其中: 港币	41,751.37	0.8547	35,683.64
美元	1,353,578.45	6.6312	8,975,849.42
英镑	21,189.00	8.9212	189,031.31
其他			
长期应收款			
其中: 美元	1,733,521.03	6.6312	11,495,324.65
短期借款			
其中: 美元	52,251,704.43	6.6312	346,491,502.39
欧元	155,449.61	7.3750	1,146,440.89
英镑	1,441,354.20	8.9212	12,858,609.09
预收账款			
其中: 港币	357,458.81	0.85467	305,509.32
美元	298,939.10	6.6312	1,982,324.96
欧元	1,401.50	7.3750	10,336.06
应付账款			
其中: 美元	16,939,241.35	6.6312	112,327,497.27
英镑	1,512,455.04	8.9212	13,492,913.90
欧元	69,118.25	7.3750	509,747.08
其他应付款			
其中: 港币	626,599.92	0.8547	535,536.15
美元	3,282,745.34	6.6312	21,768,540.90
英镑	588,635.26	8.9212	5,251,332.88
长期借款			
其中: 美元	18,630,000.00	6.6312	123,539,256.00
欧元	127,088.48	7.3750	937,277.53
其他	1,222,454.20		2,102,135.32

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

本期新设三级子公司泽丰半导体科技(香港)有限公司。该公司在香港注册, 注册资本为港币 1000.00 元。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市兴森电子有限公司	广州	广州	印刷电路板生产	100		设立
宜兴硅谷电子科技有限公司	宜兴	宜兴	印刷电路板生产	100		设立
广州兴森快捷电路科技有限公司	广州	广州	印刷电路板生产	100		收购
兴森快捷香港有限公司	香港	香港	投资、贸易	100		设立
Fastprint Technology (U.S.) LLC	美国	美国	贸易		100	设立
Exception PCB Solutions Limited	英国	英国	印刷电路板生产		100	收购
Fineline Group	以色列、德国	新加坡	印刷电路板贸易		60	收购
Harbor Electronic Inc	美国	美国	半导体测试板		100	设立
湖南源科创新科技有限公司	湖南	湖南	SSD 生产	70		收购
天津兴森快捷电路科技有限公司	天津	天津	印刷电路板生产		100	设立
上海泽丰半导体科技有限公司	上海	上海	半导体贸易		70	设立
泽丰半导体科技(香港)有限公司	香港	香港	半导体贸易		70	设立

注: 泽丰半导体科技(香港)有限公司系上海泽丰半导体科技有限公司 2016 年设立的二级子公司

无在子公司的持股比例不同于表决权比例。

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

7.1.2 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
Fineline Group	40%	14,297,832.39	6,562,403.64	70,485,312.00

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年6月30日					
	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
Fineline Group	300,587,881.69	82,594,843.43	383,182,725.12	180,696,038.45	31,104,246.55	211,800,285.00

子公司名称	2015年12月31日					
	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
Fineline Group	250,031,643.00	69,317,198.44	319,348,841.44	137,779,026.49	28,108,952.57	165,887,979.06

子公司名称	2016年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fineline Group	390,554,448.06	29,165,762.79	14,418,922.07	25,980,206.30

子公司名称	2015年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Fineline Group	143,564,736.96	13,857,567.89	1,201,775.05	-14,063,174.41

7.1.4 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

7.1.5 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

上海泽丰半导体科技有限公司将 30% 股权（未出资）作价 0 元转让给罗雄科，由罗雄科履行 30% 的出资义务。

项目	上海泽丰半导体科技有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	-
购买成本/处置对价合计	-
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产 份额	157,178.65
差额	-
其中：调整资本公积	-157,178.65
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海新昇半导体科技有限公司	上海	上海	半导体硅片生产	20.51	-	权益法

7.3.2 重要合营企业的主要财务信息

公司无合营企业。

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	上海新昇半导体科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	709,562,736.52	481,380,843.22
非流动资产	269,156,175.00	186,332,888.63
资产合计	978,718,911.52	667,713,731.85
流动负债	584,732,579.53	340,406,634.11
非流动负债	-	100,000.00
负债合计	584,732,579.53	340,506,634.11
少数股东权益	-	-
归属于母公司所有者权益	393,986,331.99	327,207,097.74
按持股比例计算的净资产份额	80,806,596.69	104,706,271.28
对联营企业权益投资的账面价值	158,075,626.24	159,106,271.28
营业收入	-	-
净利润	-3,220,765.75	-9,013.54
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,220,765.75	-9,013.54
本年度收到来自联营企业的股利	-	-

7 在其他主体中权益的披露 (续)

- 7.4 无重要的共同经营。
- 7.5 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

8 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

8.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险, 本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备或核销。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目	期末余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
应收账款	31,604,882.49	10,000,745.59	1,573,047.58	640,970.45	254,729.52	5,818.45	44,080,194.08
其他应收款	112,192.99	608,434.73	292,274.90	16,456.73	121,638.30	60,714.77	1,211,712.42

项目	期初余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
应收账款	21,533,207.81	7,180,470.35	1,009,733.36	510,181.16	72,332.90	122,737.02	30,428,662.60
其他应收款	70,133.59	875,691.41	76,717.02	89,036.69	68,268.00	58,471.80	1,238,318.51

8 与金融工具相关的风险(续)

8.1 信用风险(续)

8.1.2 已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额	减值准备	发生减值考虑的因素
应收账款	233,725,211.23	6,628,016.99	资产的预计未来可回收金额

8.2 流动性风险

流动性风险, 是指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。管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

8.2.1 非衍生金融负债到期期限分析

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	740,999,340.98	-	-	-	740,999,340.98
一年以内到期的长期借款	4,394,278.08	-	-	-	4,394,278.08

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	741,602,541.12	-	-	-	741,602,541.12
一年以内到期的长期借款	4,239,097.39	-	-	-	4,239,097.39

7.2.2 无衍生金融负债到期期限分析

8.3 市场风险

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

8.3.1 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

8 与金融工具相关的风险 (续)

8.3 市场风险 (续)

本公司以外币进行计价的金融工具如下

项目	期初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	期末余额
金融资产					
1.应收账款	279,308,130.41	-	-	2,371,960.42	226,970,893.21
2.其他应收款	4,064,380.21	-	-		9,200,564.37
3.可供出售金融资产	-	-	-	-	
4.预付账款	18,446,275.25	-	-	-	12,240,445.51
5.长期应收款	12,313,859.33	-	-	-	11,495,324.65
金融资产小计	314,132,645.20	-	-		259,907,227.74
金融负债	815,687,182.49	-	-	-	643,258,959.74

假设在其他条件不变的情况下, 英镑对人民币汇率上升或下降 1%, 则可能影响公司本期的净利润 14.01 万元。美元对人民币汇率上升或下降 1%, 则可能影响公司本期的净利润 17.94 万元。

8.3.2 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况: 人民币借款利率 4.35%-5.40%, 外币借款平均利率较人民币借款利率少约 3%。

假设在其他条件不变的情况下, 借款利率上升或下降 1%, 则可能影响本公司本期的净利润 29.38 万元。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2016年1-6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
邱醒亚	实际控制人	自然人	-	-	-	-	17.77	17.77	邱醒亚

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

9 关联及关联方交易 (续)

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 6.3。

本期无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。

9.4 本公司其他关联方情况。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市墨知创新科技有限公司	本公司高管控制的公司
广东铭泽丰电子有限公司	本公司高管控制的公司
Aviv C&EMS	子公司联营企业

9.5 关联交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
深圳市墨知创新科技有限公司	提供劳务	824,536.32	-
广东铭泽丰电子有限公司	采购商品	11,279.88	-

9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016年1-6月	2015年1-6月
深圳市墨知创新科技有限公司	销售商品	143,816.74	-
广东铭泽丰电子有限公司	销售商品	35,327.58	-
Aviv C&EMS	销售商品	336,608.92	-

9 关联及关联方交易(续)

9.5 关联交易情况(续)

9.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

9.5.3 本公司委托管理/出包情况表。

9.5.4 本公司无关联承租。

9.5.5 本公司关联担保情况

9.5.5.1 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴森快捷香港有限公司	10,585,000.00	2015-4-20	2016-4-7	是
兴森快捷香港有限公司	6,612,000.00	2015-3-19	2016-3-19	是
兴森快捷香港有限公司	5,076,000.00	2015-4-14	2016-4-14	是
兴森快捷香港有限公司	10,808,860.00	2016-4-7	2017-4-14	否
兴森快捷香港有限公司	6,631,200.00	2015-11-17	2016-11-17	否
兴森快捷香港有限公司	2,652,000.00	2016-2-3	2017-1-29	否
兴森快捷香港有限公司	6,076,960.00	2016-03-19	2017-03-19	否
兴森快捷香港有限公司	4,665,510.00	2016-4-14	2017-4-14	否
兴森快捷香港有限公司	15,251,760.00	2015-11-26	2016-11-26	否
兴森快捷香港有限公司	12,353,920.00	2015-11-27	2017-11-17	否

9.5.5.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州兴森快捷电路科技有限公司	6,000,000.00	2016-05-10	2017-05-10	否
广州兴森快捷电路科技有限公司	6,000,000.00	2016-05-20	2017-05-10	否

9.5.6 本公司无关联方资金拆借。

8.5.7 本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

9 关联及关联方交易 (续)

9.5 关联交易情况 (续)

9.5.8 关键管理人员薪酬

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
关键管理人员报酬	3,175,836.15	3,080,500.00

9.6 本公司关联方应收应付款项。

9.6.1 上市公司应收关联方款项。

项目名称	关联方	2016年6月30日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市墨知创新科技有限公司	是	56,626.16	2,831.31	-	-
广东铭泽丰电子有限公司	是	14,021.60	701.08	31,344.45	1,567.22

9.6.2 上市公司应付关联方款项。

项目名称	关联方	2016年6月30日	2015年12月31日
		账面余额	账面余额
深圳市墨知创新科技有限公司	是	358,350.78	85,866.00
广东铭泽丰电子有限公司	是	13,197.46	-

10 股份支付

10.1 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额: 0。

公司本期行权的各项权益工具总额: 0。

公司本期失效的各项权益工具总额: 137.30 万股失效。

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限: 14.41 元/股, 合同截止 2017 年 8 月。

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限: 无。

10 股份支付(续)

10.2 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法: Black-Scholes 期权定价模型确定。

可行权权益工具数量的确定依据: 公司在等待期内的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权的股票期权数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因: 无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额: 7,431,842.72 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额: 0。

10.3 无股份支付的修改、终止情况。

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

12.1 资产负债表日后利润分配情况:

公司拟以截止 2016 年 6 月 30 日的总股本 495,969,168 股为基数, 以资本公积金转增股本, 向全体股东每 10 股转增 20 股, 共计转增 991,938,336 股。

12.2 无资产负债表日后股份发行情况。

12.3 无资产负债表日后新增合并子公司情况。

13 其他重要事项

13.1 公司无前期会计差错更正事项。

13.2 公司无债务重组事项。

13.3 公司无资产置换事项。

13.4 公司无年金计划事项。

13.5 公司无终止经营事项。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露:

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	346,512,118.43	100	17,810,329.36	5.14	328,701,789.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	346,512,118.43	100	17,810,329.36	5.14	328,701,789.07

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	259,049,272.66	100	13,540,897.81	5.23	245,508,374.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	259,049,272.66	100	13,540,897.81	5.23	245,508,374.85

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款;

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
合并范围内	13,616,421.43	-	-
非关联方	325,940,948.13	16,297,047.41	5.00%
1年以内小计	339,557,369.56	16,297,047.41	
1至2年	6,407,434.80	1,281,486.96	20.00%
2至3年	514,978.57	205,991.43	40.00%
3至4年	6,142.66	3,685.60	60.00%
4至5年	20,374.39	16,299.51	80.00%
5年以上	5,818.45	5,818.45	100.00%
合计	346,512,118.43	17,810,329.36	5.14%

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.1 应收账款(续)

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,269,431.55 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

14.1.3 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	760,582.68

其中本报告期无重要的应收账款核销情况。

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.1 应收账款(续)

14.1.4 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
客户一	客户	19,925,330.28	1年以内	5.75
兴森快捷香港有限公司	客户	13,596,421.43	1年以内	3.92
客户二	客户	12,764,857.88	1年以内	3.68
客户三	客户	12,187,233.61	1年以内	3.52
客户四	客户	9,882,898.01	1年以内	2.85
合计		68,356,741.21		19.72

14.1.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款:

14.1.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表项目附注(续)

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类披露:

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,262,301.26	100	65,077.84	0.38	17,197,223.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,262,301.26	100	65,077.84	0.38	17,197,223.42

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	10,183,020.09	100	61,139.68	0.60	10,121,880.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,183,020.09	100	61,139.68	0.60	10,121,880.41

期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
合并范围内	16,443,991.03	-	-
非关联方	780,110.23	38,937.84	5.00%
1年以内小计	17,224,101.26	38,937.84	
1至2年	-	-	20.00%
2至3年	13,200.00	5,280.00	40.00%
3至4年	7,000.00	4,200.00	60.00%
4至5年	6,700.00	5,360.00	80.00%
5年以上	11,300.00	11,300.00	100.00%
合计	17,262,301.26	65,077.84	0.38%

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.2 其他应收款(续)

组合中, 无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款;
组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,938.16 元; 本期无收回或转回坏账准备的情况。

14.2.3 本期无实际核销的其他应收账款情况

14.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人社保	73,974.25	98,466.68
押金	634,698.79	649,326.82
关联方往来款	16,443,991.03	9,383,844.79
其他	109,637.19	51,381.80
合计	<u>17,262,301.26</u>	<u>10,183,020.09</u>

14.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南源科创新科技有限公司	往来款	8,072,944.67	1年以内	46.77	-
广州市兴森电子有限公司	往来款	6,371,046.36	1年以内	36.91	-
宜兴硅谷电子科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	11.59	-
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	保证金	595,298.79	1年以内	3.45	29,764.94
个人社保	员工待扣社保	72,620.90	1年以内	0.42	3,631.05
合计		<u>17,111,910.72</u>		<u>99.14</u>	<u>33,395.99</u>

14.2.6 无涉及政府补助的应收款项

14.2.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

14.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	1,220,913,389.80	-	1,220,913,389.80	1,220,913,389.80	-	1,220,913,389.80
对联营、合营企业投资	174,875,626.24	-	174,875,626.24	159,106,271.28	-	159,106,271.28
合计	1,395,789,016.04	-	1,395,789,016.04	1,380,019,661.08	-	1,380,019,661.08

14.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	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	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
深圳市锐骏半导体股份有限公司	-	16,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,800,000.00	-
上海新昇半导体科技有限公司	159,106,271.28	-	-	-1,030,645.04	-	-	-	-	-	158,075,626.24	-
合计	159,106,271.28	16,800,000.00	-	-1,030,645.04	-	-	-	-	-	174,875,626.24	-

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.3 长期股权投资(续)

14.3.3 对子公司投资

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市兴森电子有限公司	9,938,629.78	-	-	9,938,629.78	-	-
兴森快捷香港有限公司	85,026,717.00	-	-	85,026,717.00	-	-
广州兴森快捷电路科技有限公司	586,151,293.02	-	-	586,151,293.02	-	-
宜兴硅谷电子科技有限公司	479,796,750.00	-	-	479,796,750.00	-	-
湖南源科创新科技有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
合计	1,220,913,389.80	-	-	1,220,913,389.80	-	-

13.3.4 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
 2016年1-6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,675,282.20	344,856,247.71	449,841,246.96	368,954,085.88
其他业务	1,002,279.03	1,002,279.03	1,153,147.37	1,153,147.37
合计	430,677,561.23	345,858,526.74	450,994,394.33	370,107,233.25

14.4.2 主营业务(分行业)

行业名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PCB	418,779,640.22	335,424,541.28	439,109,652.03	359,412,416.12
军品	10,744,591.97	9,477,353.71	10,731,594.93	9,541,669.76
半导体业务	151,050.01	19,922.50	-	-
合计	429,675,282.20	344,856,247.71	449,841,246.96	368,954,085.88

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释(续)

14.4 营业收入及营业成本(续)

14.4.3 主营业务 (分地区)

地区名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	347,255,198.09	290,086,546.00	370,501,551.24	313,842,633.41
海外	82,420,084.11	54,769,701.71	79,339,695.72	55,111,452.47
合计	429,675,282.20	344,856,247.71	449,841,246.96	368,954,085.88

14.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
兴森快捷香港有限公司	82,420,084.11	19.14
广州兴森快捷电路科技有限公司	52,768,764.48	12.25
客户一	27,738,143.26	6.44
客户二	14,783,420.17	3.43
客户三	12,878,872.74	2.99
合计	190,589,284.76	44.25

14.5 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,030,645.04	-2,884.33
可供出售金融资产等取得的投资收益	161,030.47	-
合计	-869,614.57	-2,884.33

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司
2016年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.6 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,226.12	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,371,165.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,947.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	1,185,619.03	
少数股东权益影响额(税后)	157,812.59	
合计	6,240,906.70	

14 补充资料(续)

14.7 无境内外会计准则下会计数据差异。

14.8 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.85%	0.13	0.13

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P_0}{(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)}$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

14.9 本公司主要会计报表项目异常情况。
无

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳市兴森快捷电路科技股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

日期: 二〇一六年八月二十一日