

深圳市富诚达科技有限公司
2015、2016 年度
审计报告

CAC 证审字[2017]0255 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市2017年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120170415353489

报告编号：CAC证审字[2017]0255号

报告单位：深圳市奋达科技股份有限公司

报备日期：2017-04-15

报告日期：2017-04-07

签字注师：陈志 张娜

事务所名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-88238268

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件：caccpallp@outlook.com

事务所网址：<http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3-4
2、合并利润表	5
3、合并现金流量表	6
4、合并所有者权益变动表	7-8
5、母公司会计报表	9-14
6、财务报表附注	15-69
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	



中审华会计师事务所

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编: 300042
52/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话 (Tel): 86-22-23193866 传真 (Fax): 86-22-23559045
网址 (Web): www.caccpa.com

机密

审计报告

CAC 证审字[2017]0255 号

深圳市富诚达科技有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市富诚达科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月七日

合并资产负债表

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016. 12. 31	2015. 12. 31
流动资产：			
货币资金	六、1	170,545,634.77	60,722,117.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		758,266.49
衍生金融资产			
应收票据	六、3		585,000.00
应收账款	六、4	270,434,653.71	344,559,163.63
预付款项	六、5	319,066.63	933,313.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、6	23,836,143.41	31,028,180.55
存货	六、7	105,698,142.28	110,684,060.03
划分为持有待售的资产	六、8	90,000.00	
一年内到期的非流动资产	六、9	1,177,402.32	166,481.52
其他流动资产	六、10	11,396,635.83	
流动资产合计		583,497,678.95	549,436,583.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	2,746,181.91	5,948,279.90
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、12	115,280,025.22	103,561,023.19
在建工程	六、13	7,337,562.43	7,371,624.02
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	1,184,005.22	1,239,532.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	1,646,512.89	183,995.63
递延所得税资产	六、16	1,713,031.14	2,249,736.01
其他非流动资产	六、17	18,096,318.35	33,494.25
非流动资产合计		148,003,637.16	120,587,685.34
资产总计		731,501,316.11	670,024,268.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

合并资产负债表 (续)

编制单位: 深圳市富诚达科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2016.12.31	2015.12.31
流动负债:			
短期借款	六、18		5,000,000.00
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			
应付账款	六、19	177,359,705.05	169,821,151.71
预收款项	六、20	25,422.41	86,258.49
应付职工薪酬	六、21	18,552,610.41	17,100,920.56
应交税费	六、22	23,830,675.97	49,049,227.04
应付利息	六、23		7,587,573.33
应付股利	六、24	244,496,938.28	
其他应付款	六、25	11,409,470.51	50,988,431.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	5,826,493.48	19,483,010.91
其他流动负债			
流动负债合计		481,501,316.11	319,116,574.00
非流动负债:			
长期借款	六、27		2,126,496.39
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、28		3,632,953.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			5,759,450.10
负债合计		481,501,316.11	324,876,024.10
所有者权益:			
实收资本	六、29	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,973,007.85	1,973,007.85
减: 库存股			
其他综合收益	六、31	5,693,496.58	1,135,486.02
专项储备			
盈余公积	六、32	31,502,799.16	22,755,832.90
一般风险准备			
未分配利润	六、33	130,830,696.41	239,283,917.75
归属于母公司股东权益合计		250,000,000.00	345,148,244.52
少数股东权益			
所有者权益合计		250,000,000.00	345,148,244.52
负债和所有者权益总计		731,501,316.11	670,024,268.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016年度	2015年度
一、营业总收入	六、34	747,351,627.98	782,173,276.47
其中：营业收入	六、34	747,351,627.98	782,173,276.47
二、营业总成本		564,822,043.46	548,705,643.89
其中：营业成本	六、34	495,908,364.97	499,260,948.12
税金及附加	六、35	8,910,758.05	1,687,035.29
销售费用	六、36	7,447,626.72	8,482,870.46
管理费用	六、37	72,596,906.86	49,358,720.83
财务费用	六、38	-18,178,815.88	-11,460,211.32
资产减值损失	六、39	-1,862,797.26	1,376,280.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	301,138.35	763,011.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,830,722.87	234,230,644.15
加：营业外收入	六、41	1,739,465.11	3,094,607.11
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、42	13,720,441.94	42,056.34
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,849,746.04	237,283,194.92
减：所得税费用	六、43	26,059,062.84	56,729,568.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,790,683.20	180,553,625.97
归属于母公司股东的净利润		144,790,683.20	180,045,285.06
少数股东损益			508,340.91
六、其他综合收益的税后净额	六、44	4,558,010.56	1,265,253.57
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、44	4,558,010.56	1,265,253.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、44	4,524,100.58	1,265,253.57
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		4,524,100.58	1,265,253.57
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		149,348,693.76	181,818,879.54
归属于母公司股东的综合收益总额		149,348,693.76	181,310,538.63
归属于少数股东的综合收益总额			508,340.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

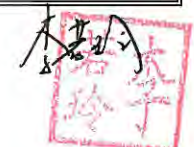
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		782,781,351.31	712,342,478.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		62,003,165.03	48,128,624.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,361,327.20	2,579,842.80
经营活动现金流入小计		849,145,843.54	763,050,945.74
购买商品、接受劳务支付的现金		378,862,894.39	526,497,656.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金	五、44		
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		143,834,687.22	115,345,930.01
支付的各项税费		65,198,887.54	35,962,563.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	40,735,640.55	20,221,654.01
经营活动现金流出小计		628,632,109.70	698,027,803.70
经营活动产生的现金流量净额		220,513,733.84	65,023,142.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		758,266.49	
取得投资收益收到的现金		301,138.35	763,011.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,016,616.18	-1,815,741.26
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			
投资活动现金流入小计		8,076,021.02	-1,052,729.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,414,998.24	63,610,878.67
投资支付的现金			766,368.61
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,250,040.08
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		71,414,998.24	65,627,287.36
投资活动产生的现金流量净额		-63,338,977.22	-66,680,017.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,000,000.00
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			15,501,986.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,501,986.50
偿还债务支付的现金		69,631,614.73	54,889,553.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,763,376.44	9,298,433.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		73,394,991.17	64,187,986.78
筹资活动产生的现金流量净额		-73,394,991.17	-3,686,000.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,043,751.67	21,462,129.46
五、现金及现金等价物净增加额		109,823,517.12	16,119,254.18
加：期初现金及现金等价物余额		60,722,117.65	44,602,863.47
六、期末现金及现金等价物余额		170,545,634.77	60,722,117.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	80,000,000.00				1,973,007.85		1,135,486.02		22,755,832.90	
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	80,000,000.00				1,973,007.85		1,135,486.02		22,755,832.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,558,010.56		8,746,966.26	
（一）综合收益总额							4,558,010.56			
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积									8,746,966.26	
2、提取一般风险准备									8,746,966.26	
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	80,000,000.00				1,973,007.85		5,693,496.58		31,502,799.16	
									130,830,698.41	
										250,000,000.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 深圳市富诚达科技有限公司

金额单位: 人民币元

2015年度														
项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	35,000,000.00									6,344,770.85		75,649,694.74	2,714,666.93	119,579,405.05
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	35,000,000.00									6,344,770.85		75,649,694.74	2,714,666.93	119,579,405.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00				1,973,007.85			1,265,213.49		16,411,062.05		163,634,223.01	-2,714,666.93	225,568,839.47
（一）综合收益总额								1,265,213.49				180,045,285.05	-2,714,666.93	178,595,831.62
（二）股东投入和减少资本	45,000,000.00				1,973,007.85									46,973,007.85
1、股东投入的普通股	45,000,000.00				1,973,007.85									46,973,007.85
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配										16,411,062.05		-16,411,062.05		
1、提取盈余公积										16,411,062.05		-16,411,062.05		
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	80,000,000.00				1,973,007.85			1,135,486.02		22,755,832.90		239,283,917.75		345,148,244.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016. 12. 31	2015. 12. 31
流动资产：			
货币资金		26,990,893.21	53,390,557.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			758,266.49
衍生金融资产			
应收票据			585,000.00
应收账款	十三、1	372,897,943.66	337,829,554.05
预付款项		292,756.63	933,313.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	48,140,330.55	52,195,425.41
存货		64,222,360.12	85,086,818.58
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		399,018.84	166,481.52
其他流动资产		11,396,635.83	
流动资产合计		524,339,938.84	530,945,417.19
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,746,181.91	5,948,279.90
长期股权投资	十三、3	8,127,010.00	8,127,010.00
投资性房地产			
固定资产		95,177,751.58	97,772,841.86
在建工程		7,331,878.67	7,371,624.02
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		1,184,005.22	1,239,532.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		397,543.08	183,995.63
递延所得税资产		619,484.90	820,593.74
其他非流动资产		18,096,318.35	33,494.25
非流动资产合计		133,680,173.71	121,497,371.74
资产总计		658,020,112.55	652,442,788.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(转下页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 深圳市富诚达科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2016. 12. 31	2015. 12. 31
流动负债:			
短期借款			5,000,000.00
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			
应付账款		201,542,538.26	179,689,651.54
预收款项			71,821.85
应付职工薪酬		15,823,518.96	14,858,324.49
应交税费		7,200,149.95	42,340,246.37
应付利息			7,587,573.33
应付股利		244,496,938.28	
其他应付款		17,261,704.97	57,083,321.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		4,736,158.09	17,089,311.64
其他流动负债			
流动负债合计		491,061,008.51	323,720,251.11
非流动负债:			
长期借款			1,103,204.38
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			3,632,953.71
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			4,736,158.09
负债合计		491,061,008.51	328,456,409.20
所有者权益:			
实收资本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,502,799.16	22,755,832.90
一般风险准备			
未分配利润		55,456,304.88	221,230,546.83
所有者权益合计		166,959,104.04	323,986,379.73
负债和所有者权益总计		658,020,112.55	652,442,788.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、4	711,678,253.81	760,742,193.35
减：营业成本	十三、4	528,555,570.18	504,036,039.98
税金及附加		8,344,833.39	1,458,249.97
销售费用		7,148,336.67	6,099,865.51
管理费用		70,922,492.26	50,133,759.73
财务费用		-17,291,317.16	-11,480,918.39
资产减值损失		847,524.40	-1,674,050.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	301,138.35	763,011.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,451,952.42	212,932,258.58
加：营业外收入		1,621,109.06	3,036,332.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		13,720,389.30	42,041.65
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,352,672.18	215,926,549.56
减：所得税费用		13,883,009.59	51,815,929.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,469,662.59	164,110,620.50
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		87,469,662.59	164,110,620.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		650,652,794.30	692,889,673.10
收到的税费返还		62,003,165.03	48,128,624.16
收到其他与经营活动有关的现金		3,909,067.59	2,007,294.53
经营活动现金流入小计		716,565,026.92	743,025,591.79
购买商品、接受劳务支付的现金		434,809,632.08	496,188,253.44
支付给职工以及为职工支付的现金		121,132,051.04	111,017,381.66
支付的各项税费		57,958,086.88	33,961,963.66
支付其他与经营活动有关的现金		36,598,510.42	18,700,809.59
经营活动现金流出小计		650,498,280.42	659,868,408.35
经营活动产生的现金流量净额		66,066,746.50	83,157,183.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		758,266.49	
取得投资收益收到的现金		301,138.35	763,011.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,035,398.15	-1,872,947.41
收到其他与投资活动有关的现金		437,159,000.00	890,000,000.00
投资活动现金流入小计		460,253,802.99	888,890,064.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,576,024.64	63,130,905.89
投资支付的现金			766,368.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,868,907.88
支付其他与投资活动有关的现金		447,159,000.00	890,000,000.00
投资活动现金流出小计		501,735,024.64	960,766,182.38
投资活动产生的现金流量净额		-41,481,221.65	-71,876,118.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,000,000.00
取得借款收到的现金			13,506,104.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			58,506,104.29
偿还债务支付的现金		67,304,958.84	51,001,363.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,763,376.44	9,298,433.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		71,068,335.28	60,299,797.04
筹资活动产生的现金流量净额		-71,068,335.28	-1,793,692.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,083,145.91	19,778,999.12
五、现金及现金等价物净增加额		-26,399,664.52	29,266,371.60
加：期初现金及现金等价物余额		53,390,557.73	24,124,186.13
六、期末现金及现金等价物余额		26,990,893.21	53,390,557.73

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表
2016年度

编制单位：深圳市富诚达科技有限公司
金额单位：人民币元

2016年度												
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00								22,755,832.90		221,230,546.83	323,986,379.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00								22,755,832.90		221,230,546.83	323,986,379.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,746,966.26		-165,774,241.95	-157,027,275.69
（一）综合收益总额											87,469,662.59	87,469,662.59
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									8,746,966.26		-253,243,904.54	-244,496,938.28
2、提取一般风险准备									8,746,966.26		-8,746,966.26	
3、对股东的分配												
4、其他											-244,496,938.28	-244,496,938.28
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00								31,502,799.16		55,456,304.88	166,959,104.04

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2016年度

编制单位: 深圳市富诚达科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2015年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	35,000,000.00					6,344,770.85
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	35,000,000.00					6,344,770.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,000,000.00					16,411,062.05
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	45,000,000.00					
1、股东投入的普通股	45,000,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						16,411,062.05
2、提取一般风险准备						16,411,062.05
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	80,000,000.00					22,755,832.90
						221,230,546.83
						323,986,379.73

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

马成师

李娜

李娜

深圳市富诚达有限公司财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：深圳市富诚达有限公司

注册地址：广东省深圳市龙华新区观澜街道上坑社区牛角龙工业区天润工业园 1 栋 5 楼

总部地址：广东省深圳市龙华新区观澜街道上坑社区牛角龙工业区天润工业园 1 栋 5 楼

营业期限：2009年07月28日至2020年12月31日

实收资本：人民币8000.00万元

法定代表人：文忠泽

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：

公司经营范围：3C（计算机、通讯、消费性电子）、汽车等行业的精密零部件的技术开发、生产及制造的高新技术企业。 本公司经营范围为：自动化设备及零部件、机电设备及零部件、光电设备及零部件、仪器仪表、模具、治具、电子产品、五金零组件、塑胶零组件、特种金属材料成型的设计、研发与销售；国内贸易，经营进出口业务。自动化设备及零部件、机电设备及零部件、光电设备及零部件、仪器仪表、模具、治具、电子产品、五金零组件、塑胶零组件、特种金属材料成型的生产与加工。

(三) 公司历史沿革

2009年7月28日，经深圳市工商行政管理局宝安分局核准，深圳市富亚通科技有限公司（以下简称“富亚通”）成立，注册资本200万元，由自然人文忠泽、张敬明、董小林、董林斌、阳正华以货币出资。2009年7月20日，由深圳中兴信会计师事务所（普通合伙）出具了中兴信验字[2009]1190号《验资报告》审验。经审验，截至2009年7月20日止，富亚通已收到股东缴纳的出资200万元，出资方式为货币资金。2009年7月28日，富亚通在深圳市工商行政管理局完成工商登记，领取了编号为440306104179158的《企业法人营业执照》，注册资本200万元，实收资本200万元。

2009年11月24日，经富亚通股东会讨论研究并决定，一致同意：文忠泽将其持有富亚通5%的股权以10万元人民币的价格转让给受让方熊全杰；张敬明将其持有富亚通4%的股权以8万元人民币的价格转让给受让方董小林；董林斌将其持有富亚通15%的股权以30万元人民币的价格转让给受让方余红芳。2009年11月25日，转让方：文忠泽、张敬明、董林斌与受让方：熊全杰、董小林、

余红芳就该项股权转让签订了《股权转让协议书》，并经深圳国际高新技术产权交易所见证，于2009年11月25日出具深高交所见（2009）字第10384号《股权转让见证书》。

2009年11月30日，富亚通股东会作出决议：同意增加公司注册资本，由原注册资本200万元人民币，增加到800万元人民币，新增注册资本600万元人民币，新增注册资本认缴情况如下：文忠泽认缴180万元、张敬明认缴126万元、董小林认缴144万元、余红芳认缴90万元、熊全杰认缴30万元、阳正华认缴30万元。2009年12月16日，由深圳中兴信会计师事务所（普通合伙）对富亚通截至2009年12月16日止新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了中兴信验字[2009]2292号《验资报告》。经审验，截至2009年12月16日止，富亚通已收到股东缴纳的新增注册资本人民币600万元，全部以货币资金出资。2009年12月29日，富亚通在深圳市工商行政管理局完成变更登记，注册资本800万元，实收资本800万元。2010年3月4日，经富亚通股东会讨论研究并决定，一致同意：张敬明将其持有富亚通21%的股权以168万元人民币的价格转让给受让方文忠泽；董小林将其持有富亚通24%的股权以192万元人民币的价格转让给受让方文忠泽；余红芳将其持有富亚通15%的股权以120万元人民币的价格转让给受让方文忠泽；阳正华将其持有富亚通5%的股权以40万元人民币的价格转让给受让方文忠泽。2010年3月5日，转让方：张敬明、董小林、余红芳、阳正华与受让方：文忠泽就该项股权转让签订了《股权转让协议书》，并经深圳联合产权交易所见证，于2010年3月5日出具编号为JZ20100305023的《股权转让见证书》。

2010年7月1日，经富亚通股东会讨论研究并决定，一致同意：文忠泽将其持有富亚通90%的股权以720万元人民币的价格转让给受让方深圳市肯百特电子科技有限公司；熊全杰将其持有富亚通5%的股权以40万元人民币的价格转让给受让方深圳市肯百特电子科技有限公司。2010年7月5日，转让方：文忠泽、熊全杰与受让方：深圳市肯百特电子科技有限公司就该项股权转让签订了《股权转让协议书》，并经深圳联合产权交易所见证，于2010年7月5日出具编号为JZ20100705015的《股权转让见证书》。

2010年7月5日，经富亚通股东会讨论研究，一致同意：公司的名称由“深圳市富亚通科技有限公司”变更为“深圳市富诚达科技有限公司”（以下简称“深圳富诚达”或“公司”）；2014年6月18日，经公司股东会讨论研究并决定，一致同意：深圳肯百特将其持有公司38.50%的股权以308万元人民币的价格转让给受让方文忠泽；深圳肯百特将其持有公司28.50%的股权以228万元人民币的价格转让给受让方张敬明；深圳肯百特将其持有公司28%的股权以224万元人民币的价格转让给受让方董小林。2014年7月8日，转让方：深圳肯百特与受让方：文忠泽、张敬明、董小林就该项股权转让签订了《股权转让协议书》，并经深圳联合产权交易所见证，于2014年7月8日出具编号为JZ20140708163的《股权转让见证书》。

2014年10月8日，公司在深圳市市场监督管理局完成变更登记。此次变更后股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
文忠泽	348.00	43.50
张敬明	228.00	28.50
董小林	224.00	28.00
合 计	800.00	100.00

2014年11月18日，公司作出变更决定，决定增加公司注册资本，由原注册资本800万元人民币，增加到3,500万元人民币，新增注册资本2,700万元人民币，新增注册资本认缴情况如下：文忠泽认缴1,174.50万元、张敬明认缴769.50万元、董小林认缴756.00万元。2014年12月17日，由深圳惠隆会计师事务所（普通合伙）对公司截至2014年11月24日止新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了惠隆验字[2014]852号《验资报告》。经审验，截至2014年11月24日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币2,700万元，全部以货币资金出资。2015年3月10日，公司在深圳市市场监督管理局完成变更登记，注册资本3,500万元，实收资本3,500万元。

2015年4月28日，公司股东会作出决议：一致同意公司注册资本由人民币3,500万元变更为人民币5,000万元，新增注册资本1,500万元人民币，新增注册资本认缴情况如下：文忠泽认缴652.50万元、张敬明认缴427.50万元、董小林认缴420.00万元。2015年6月4日，由深圳惠隆会计师事务所（普通合伙）对公司截至2015年5月8日止新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了惠隆验字[2015]148号《验资报告》。经审验，截至2015年5月8日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币1,500万元，全部以货币资金出资。

2015年9月15日，公司股东会作出决议：一致同意公司注册资本由人民币5,000万元变更为人民币8,000万元，新增注册资本3,000万元人民币，新增注册资本认缴情况如下：文忠泽认缴1,305.00万元、张敬明认缴855.00万元、董小林认缴840.00万元。2015年9月15日，深圳惠隆会计师事务所（普通合伙）接受公司委托，对公司截至2015年9月11日止新增注册资本及实收资本情况进行了审验，并出具了惠隆验字[2015]182号《验资报告》。经审验，截至2015年9月11日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币3,000万元，全部以货币资金出资。

2015年10月15日，公司在深圳市市场监督管理局完成变更登记，注册资本8,000万元，实收资本8,000万元。此次变更后股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股东名称	出资金额	出资比例（%）
文忠泽	3,480.00	43.50
张敬明	2,280.00	28.50
董小林	2,240.00	28.00
合计	8000.00	100.00

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的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”）编制财务报表。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为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。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管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对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以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

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。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

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：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

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。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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。本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，将所转移的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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

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。

(2) 可供出售金融资产

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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(十) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

a.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	3	3
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

b. 组合中，无风险组合系押金、保证金、纳入合并范围的内部往来等，按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
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

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：存货主要包括原材料、委托加工物资、库存产成品、发出商品、在产品、低值易耗品、周转材料等。

2、存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。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。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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。

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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，

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，应当改按《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，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。

2、固定资产折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5、10	5	9.50、19.00
办公设备	3、5	5	31.67、19.00
运输设备	4	5	23.75
其他设备	3、5	5	31.67、19.00

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	3、10 年	合同

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 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。

(二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内按照直线法摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
车间装修	3 年	预计受益期限

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司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）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本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。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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该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。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具, 同时符合以下条件的, 作为权益工具:

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外, 本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的, 按照负债成分的公允价值确认为一项负债, 按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额, 确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用, 在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具, 其相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 除符合资本化条件的借款费用以外, 均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十六) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 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。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 销售商品

在货物出库并运送至客户指定仓库后，按客户实际的领用数量，与客户对账后确认收入或者是在货物出库、运达至客户指定地点并验收完毕，与客户对账后确认收入。

② 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

③ 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 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和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十七) 政府补助的会计处理

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产/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（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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。在资产负债表日，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。对子公司及联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。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司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）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

本公司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，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。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。

（三十）终止经营及持有待售

1、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）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。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，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，作为资产减值损失计入当期损益。

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，但不包括递延所得税资产、《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。

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的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，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。

（三十一）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易

价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计计量。本公司已于2014年7月1日起执行了这些新发布或修订的企业会计准则。	董事会决议	

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%

企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、16.5%、25%
本公司及子公司企业所得税税率如下：		
纳税主体名称	所得税税率	
深圳市富诚达科技有限公司	25%、15%	
深圳市富瑞泽科技有限公司	25%	
富诚达国际有限公司	16.5%	
富诚达科技（香港）有限公司	16.5%	

2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，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、深圳市地方税务局于2016年11月15日认定本公司通过国家高新技术企业复审申请，并颁发了编号为GR201644200300的高新技术企业证书，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，深圳市富诚达科技有限公司所得税税率自2016年起三年内享受减免10%优惠，即按15%的所得税税率征收。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2016 年 12 月 31 日，期初指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2016 年度，上期指 2015 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,867.40	1,028,765.85
银行存款	170,533,767.37	59,693,351.80
其他货币资金		
合 计	170,545,634.77	60,722,117.65
其中：存放在境外的款项总额	142,637,092.07	6,091,681.03

注：本期存放在境外的款项相比上年增加主要系子公司富诚达国际有限公司期末收到货款未结汇；

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		758,266.49
其中：权益工具投资	-	758,266.49
合 计		758,266.49

（三）应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票		585,000.00
合 计		585,000.00

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

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	6,431,153.95	
合 计	6,431,153.95	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,859,342.48	100	8,424,688.77	3.02	270,434,653.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	278,859,342.48	100	8,424,688.77	3.02	270,434,653.71

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,237,183.11	100.00	10,678,019.48	3.01	344,559,163.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	355,237,183.11	100.00	10,678,019.48	3.01	344,559,163.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	278,533,827.87	8,355,894.62	3.00
1 至 2 年	144,301.16	14,430.11	10.00
2 至 3 年	181,213.45	54,364.04	30.00
合计	278,859,342.48	8,424,688.77	3.02

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-2,253,330.71 元；

3、本期无质押应收账款情况；

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
鸿富锦精密电子(郑州)有限公司	88,672,122.93	31.8	2,660,163.69
PROTEK (SHANGHAI) LIMITED	36,558,307.92	13.11	1,096,749.24
富士康精密电子(太原)有限公司	27,645,655.95	9.91	829,369.68
全亿大科技（佛山）有限公司	26,967,237.79	9.67	809,017.13
华为终端有限公司	19,232,438.17	6.9	576,973.15
合 计	199,075,762.76	71.39	5,972,272.89

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	146,728.81	45.99	892,411.16	95.62
1 至 2 年	156,707.90	49.11	40,902.25	4.38
2 至 3 年	15,629.92	4.90	-	-
合 计	319,066.63	100.00	933,313.41	100.00

2、本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的预付账款；

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	款项性质	金额	占预付款项总额比例（%）	账龄
东莞市财源五金机械制造有限公司	货款	118,984.30	37.29	1 年以内
深圳市鑫迪科技有限公司	货款	49,914.54	15.64	1 年以内
现代精密塑胶模具（深圳）有限公司	货款	22,500.00	7.05	1 年以内
吴川市机电安装公司	货款	15,000.00	4.70	1 年以内
深圳市柏乐科技有限公司	货款	26,310.00	8.25	1 年以内
合 计		232,708.84	72.93	

（六）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,382,712.41	100.00	546,569.00	2.24	23,836,143.41

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,382,712.41	100.00	546,569.00	2.24	23,836,143.41

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,904,980.45	100.00	876,799.90	2.75	31,028,180.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	31,904,980.45	100.00	876,799.90	2.75	31,028,180.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,349,191.01	520,485.46	3
1至2年	190,175.09	19,017.51	10
2至3年	5,577.55	1,673.27	30
3年以上	5,392.76	5,392.76	100
合计	17,550,336.41	546,569.00	

注：押金保证金 6,832,376.00 元系无风险组合不计提坏账；

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 -330,230.90 元；

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,517,739.07	2,404,947.22
押金保证金	6,832,376.00	7,098,406.00
出口退税款	15,969,754.57	21,882,473.96
其他	62,842.77	519,153.27
合 计	24,382,712.41	31,904,980.45

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
应收增值税出口退税款	出口退税	15,969,754.57	1年以内	65.50	798,487.73
沈阳机床股份有限公司	保证金	4,350,000.00	1-2年	17.84	-
深圳市金光亮投资发展有限公司	押金	979,590.00	见备注①	4.02	-

华为终端有限公司	模具款	882,973.13	见备注②	3.62	45,648.66
沈阳机床(东莞)智能装备有限公司	保证金	720,000.00	1年以内	2.95	-
合 计	—	22,902,317.70	—	93.93	

注：①应收深圳市金光亮投资发展有限公司押金的账龄如下：1年以内 140,790.00 元，1-2 年 122,600.00 元，2-3 年 253,300.00 元，3-4 年 462,900.00 元。

②应收华为终端有限公司模具款的账龄如下：1年以内 852,973.13 元，1-2 年 30,000.00 元。

(七) 存货

1、存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,233,554.06	49,668.37	3,183,885.69	5,515,409.70	1,074.36	5,514,335.34
在产品	21,408,672.02	227,604.17	21,181,067.85	31,383,191.51	93,642.34	31,289,549.17
库存商品	68,909,244.37	600,997.88	68,308,246.49	66,019,608.25	68,511.31	65,951,096.94
发出商品	3,114,758.99		3,114,758.99	2,809,853.54		2,809,853.54
委托加工物资	2,292,766.46		2,292,766.46			0.00
低值易耗品	8,087,166.54	612,895.46	7,474,271.08	5,294,574.53	227,691.98	5,066,882.55
周转材料	143,145.72		143,145.72	52,342.49		52,342.49
合 计	107,189,308.16	1,491,165.88	105,698,142.28	111,074,980.02	390,919.99	110,684,060.03

注：上期委托加工物资期末已全部结算并无新增委外加工产品；

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	1,074.36	48,594.01				49,668.37
在产品	93,642.34	133,961.83				227,604.17
库存商品	68,511.31	532,486.57				600,997.88
低值易耗品	227,691.98	385,203.48				612,895.46
合 计	390,919.99	1,100,245.89				1,491,165.88

3、存货跌价准备计提依据

项 目	计提存货跌价准备的具体依据
原材料	可变现净值低于账面价值
在产品	可变现净值低于账面价值
库存商品	可变现净值低于账面价值
低值易耗品	可变现净值低于账面价值
周转材料	可变现净值低于账面价值

4、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(八) 划分为持有待售的资产

项 目	年末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	284,719.04	90,000.00	0.00	-
其中：固定资产	284,719.04	90,000.00	0.00	2017 年 1 月
合 计	284,719.04	90,000.00	0.00	-

注：持有待售系全资子公司深圳市富瑞泽科技有限公司将两台 14 年购入的苏三光慢走丝线切割销售给南源机械有限公司，销售金额共计 9 万元不含税价，该项交易于 2017 年 1 月完成交付；

（九）一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	1,177,402.32	166,481.52	

注：系装修费摊销期限少于 12 个月由长期待摊费用重分类至一年内到期的非流动资产；本期年末金额与长期待摊费用中本期其他减少差异 166,481.52 系期初一年内摊销重分类金额 166,481.52 影响；

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	10,000,000.00	-
待抵扣进项税	1,396,635.83	-
合 计	11,396,635.83	-

注：理财产品系公司购买的招商银行理财产品--朝招金 7008 号；

（十一）长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	采用的折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	采用的折现率区间
融资租赁款	2,746,181.91	-	2,746,181.91	9.28%、12.84%	5,948,279.90		5,948,279.90	9.28%、12.84%
其中：未实现融资收益	-	-	-		906,720.10		906,720.10	
合 计	2,746,181.91	-	2,746,181.91		5,948,279.90		5,948,279.90	

（十二）固定资产

1、固定资产情况

项 目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	134,215,098.98	4,375,818.18	-	3,082,845.39	141,673,762.55
2.本期增加金额	43,509,628.82	4,124,073.64	257,400.00	3,119,467.07	51,010,569.53
（1）购置	24,324,642.39	4,124,073.64	257,400.00	3,119,467.07	31,825,583.10
（2）在建工程转入	19,184,986.43				19,184,986.43

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	13,740,227.77	491,013.88		68,034.20	14,299,275.85
(1) 处置或报废	13,740,227.77	491,013.88		68,034.20	14,299,275.85
4.期末余额	163,984,500.03	8,008,877.94	257,400.00	6,134,278.26	178,385,056.23
二、累计折旧					
1.期初余额	35,572,978.82	1,565,785.97	-	973,974.57	38,112,739.36
2.本期增加金额	25,107,786.69	2,131,759.09	35,660.63	1,728,257.71	29,003,464.12
(1) 计提	25,107,786.69	2,131,759.09	35,660.63	1,728,257.71	29,003,464.12
3.本期减少金额	3,826,340.52	129,762.62	-	55,069.33	4,011,172.47
(1) 处置或报废	3,826,340.52	129,762.62	-	55,069.33	4,011,172.47
4.期末余额	56,854,424.99	3,567,782.44	35,660.63	2,647,162.95	63,105,031.01
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	107,130,075.04	4,441,095.50	221,739.37	3,487,115.31	115,280,025.22
2.期初账面价值	98,642,120.16	2,810,032.21	-	2,108,870.82	103,561,023.19

2、本期无暂时闲置的固定资产情况；

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁固定资产	27,735,042.74	12,488,142.28	-	15,246,900.46

4 本期无未办妥产权证书的固定资产情况；

5、本期资产抵押情况如下：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	15,507,692.31	7,254,968.69		8,252,723.62

(十三) 在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,337,562.43	-	7,337,562.43	7,371,624.02	-	7,371,624.02
合 计	7,337,562.43	-	7,337,562.43	7,371,624.02	-	7,371,624.02

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资	本期其他减少金	期末余额
------	-----	------	--------	---------	---------	------

				产金额	额	
待安装设备		7,371,624.02	19,150,924.84	19,184,986.43		7,337,562.43
合 计		7,371,624.02	19,150,924.84	19,184,986.43		7,337,562.43

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自有
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

3、本期计提在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	1,348,718.06
2、本年增加金额	102,564.12
（1）购置	102,564.12
3、本年减少金额	-
（1）处置	
4、年末余额	1,451,282.18
二、累计摊销	
1、年初余额	109,185.72
2、本年增加金额	158,091.24
（1）计提	158,091.24
3、本年减少金额	
（1）处置	
4、年末余额	267,276.96
三、减值准备	
四、账面价值	
1、年末账面价值	1,184,005.22
2、年初账面价值	1,239,532.34

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	183,995.63	3,032,762.65	559,324.59	1,010,920.80	1,646,512.89
合 计	183,995.63	3,032,762.65	559,324.59	1,010,920.80	1,646,512.89

注：本期其他减少系将一年内摊销的长期待摊费用重分类至一年内到期的其他非流动资产所致。

（十六）递延所得税资产 / 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	10,700,707.93	1,440,676.50	17,317,822.82	2,152,006.01
存货跌价准备	1,491,165.88	223,674.88	390,919.99	97,730.00
固定资产减值准备	194,719.04	48,679.76	-	-
合 计	12,386,592.85	1,713,031.14	17,708,742.81	2,249,736.01

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付的设备款	18,096,318.35	33,494.25
合 计	18,096,318.35	33,494.25

(十八) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

(十九) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款	177,359,705.05	169,821,151.71
合 计	177,359,705.05	169,821,151.71

2、本期无账龄超过1年的重要应付账款；

3、应付前五名明细：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付期末余额合计数的比例(%)
昶联金属材料应用制品(广州)有限公司	材料款	34,840,305.33	1年以内	19.64
深圳市三合通发精密五金制品有限公司	委外加工	34,004,802.06	1年以内	19.17
深圳市悦田精密科技有限公司	材料款	9,442,635.00	1年以内	5.32
东莞凤岗杉美五金塑胶厂	委外加工	9,350,229.45	1年以内	5.27
东莞市十方精密科技有限公司	材料款	5,960,994.03	1年以内	3.36
合 计		93,598,965.87		52.76

(二十) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	25,422.41	86,258.49
合 计	25,422.41	86,258.49

2、本期无账龄超过1年的重要预收款项；

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	17,100,920.56	146,382,861.89	144,931,172.04	18,552,610.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,537,886.46	1,537,886.46	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	17,100,920.56	147,920,748.35	146,469,058.50	18,552,610.41

2、短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,100,920.56	141,477,948.78	140,026,258.93	18,552,610.41
2、职工福利费	-	1,639,617.41	1,639,617.41	-
3、社会保险费	-	1,487,941.4	1,487,941.4	-
其中: 医疗保险费	-	804,172.64	804,172.64	-
工伤保险费	-	337,880.16	337,880.16	-
生育保险费	-	345,888.60	345,888.60	-
4、住房公积金	-	1,775,156.30	1,775,156.30	-
5、工会经费和职工教育经费	-	2,198.00	2,198.00	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	17,100,920.56	146,382,861.89	144,931,172.04	18,552,610.41

3、设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		870,835.11	870,835.11	
2、失业保险费		667,051.35	667,051.35	
3、企业年金缴费				
合 计		1,537,886.46	1,537,886.46	-

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	367,025.51	1,427,290.52
印花税	33,497.61	25,724.10
进口关税	-30,290.92	-
企业所得税	20,494,489.06	45,961,639.65
个人所得税	1,893,766.74	256,991.81
教育附加税	446,745.00	573,992.06
城市维护建设税	625,442.97	803,588.90

合 计	23,830,675.97	49,049,227.04
-----	---------------	---------------

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		7,587,573.33
合 计		7,587,573.33

期末无已逾期未支付的利息情况。

(二十四) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	244,496,938.28	
合 计	244,496,938.28	

期末无超过1年未支付的股利。

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,861,303.20	44,607,951.78
保证金及押金	530,000.00	-
工程及设备款	6,472,786.53	6,347,303.18
其他	2,545,380.78	33,177.00
合 计	11,409,470.51	50,988,431.96

2、账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市创世纪机械有限公司	2,500,000.00	设备技术参数未达标
合 计	2,500,000.00	-

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,193,539.77	7,074,883.06
一年内到期的长期应付款	3,632,953.71	12,408,127.85
合 计	5,826,493.48	19,483,010.91

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	-	2,126,496.39
合 计	-	2,126,496.39

注：长期借款包含深圳市富诚达科技有限公司（以下简称“富诚达科技”）长期借款 1,103,204.38 元，富诚达科技（香港）有限公司（以下简称“富诚达香港”）1,090,335.39 元；其中富诚达科技长期借款的合同号为 P/0460/14 (b)，借款期限为 2014 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 26 日，利率为放

款日中国人民银行公告的相应档次的法定贷款利率上浮 50%，抵押物为机器设备抵押（CNC 机台 22 台），担保人为董小林、文忠泽、张敬明；保证人为深圳市肯百特电子科技有限公司。富诚达香港长期借款共两笔，借款合同号为 11202-2101936001、11202-2101936002，11202-2101936001 借款期限为 2014 年 6 月 13 日至 2017 年 6 月 12 日，借款利率为年固定利率 12%；11202-2101936002 借款期限为 2014 年 9 月 10 日至 2017 年 9 月 9 日，借款利率为年固定利率 12%；抵押物为 C 型曲轴机械冲床 36 台，保证人为董小林、文忠泽、张敬明。

（二十八）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁	-	3,632,953.71
合 计	-	3,632,953.71

（二十九）实收资本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
文忠泽	34,800,000.00						34,800,000.00
张敬明	22,800,000.00						22,800,000.00
董小林	22,400,000.00						22,400,000.00
合计	80,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00

（三十）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,973,007.85	-	-	1,973,007.85
其他资本公积				
合 计	1,973,007.85	-	-	1,973,007.85

（三十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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 母公司	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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,135,486.02	4,558,010.56	0.00	0.00	4,558,010.56	0.00	5,693,496.58
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							
外币财务报表折算差额							

其他综合收益合计	1,135,486.02	4,558,010.56		4,558,010.56	5,693,496.58
----------	--------------	--------------	--	--------------	--------------

(三十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,755,832.90	8,746,966.26	-	31,502,799.16
合 计	22,755,832.90	8,746,966.26	-	31,502,799.16

(三十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	239,283,917.75	75,649,694.74
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	239,283,917.75	75,649,694.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	144,790,683.20	180,045,285.06
减: 提取法定盈余公积	8,746,966.26	16,411,062.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	244,496,938.28	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	130,830,696.41	239,283,917.75

(三十四) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	743,911,411.00	495,118,157.84	776,673,511.60	499,207,101.97
其他业务	3,440,216.98	790,207.13	5,499,764.87	53,846.15
合 计	747,351,627.98	495,908,364.97	782,173,276.47	499,260,948.12

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,070,643.95	994,662.98
印花税	218,225.55	-
教育费附加	3,621,888.55	692,372.31
合 计	8,910,758.05	1,687,035.29

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	861,822.25	993,836.46
仓储物流费	2,873,725.21	923,727.86
工资福利	2,270,317.18	3,043,676.10
其他	421,295.57	479,608.69
业务招待费	675,435.60	614,634.76
租赁费	64,457.85	57,774.70

合 计	7,167,053.66	6,113,258.57
-----	--------------	--------------

注：① 仓储物流费增加 2 倍主要系公司仓库租赁费以及仓库物流管理费增加；

② 工资福利下降 25.41%系本期奖金支出减少所致；

（三十七）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,953,764.34	2,229,601.17
存货损失	2,267,198.25	1,317,758.64
工资福利	15,690,355.98	11,325,437.20
其他	592,512.33	608,156.55
摊销折旧	417,147.34	330,806.40
维修费	586,220.67	163,815.98
物料消耗	875,092.29	880,283.73
研发费用	47,374,627.87	33,221,352.37
咨询费	1,425,504.96	268,679.03
租赁费	1,695,055.89	1,382,441.65
合 计	72,877,479.92	51,728,332.72

注：① 存货损失增加 41.88%系本期全资子公司深圳市富瑞泽科技有限公司存货报废增加所致；

② 工资福利增加 27.82%系本期工资调整以及加班工资增加所致；

③ 折旧摊销增加 81.9%系本期新增办公设备折旧所致；

④ 维修费增加系本期车间机器设备的维修支出增加所致；

⑤ 研发费用增加 42.60%系公司为产品升级改造增加研发投入所致；

⑥ 咨询费增加 81.15%系本期中介咨询费增加所致；

（三十八）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,763,376.44	9,298,433.72
减：利息收入	987,852.54	1,014,444.96
汇兑损失	-20,975,567.49	-19,772,465.32
手续费	21,227.71	28,265.24
合 计	-18,178,815.88	-11,460,211.32

（三十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,157,762.19	1,878,114.21
二、存货跌价损失	1,100,245.89	-501,833.70
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	194,572.79	-
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-1,862,797.26	1,376,280.51

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	301,138.35	-1,241,733.52
银行理财产品投资收益	-	2,004,745.09
合 计	301,138.35	763,011.57

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	1,570,041.71	
其中：固定资产处置利得	-	1,570,041.71	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	1,575,960.98	1,000,000.00	1,575,960.98
其他	163,504.13	524,565.40	163,504.13
合 计	1,739,465.11	3,094,607.11	1,739,465.11

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助款	330,000.00	-	收益相关
2016 年科技与产业发展专项资金项目补贴款	200,000.00	-	收益相关
稳岗补贴款	1,045,960.98	-	收益相关
龙华新区发展和财政局专项资金技术改造资助款	-	1,000,000.00	收益相关
合 计	1,575,960.98	1,000,000.00	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	94,903.05	3,630.60	-94,903.05
其中：固定资产处置损失	94,903.05	3,630.60	-94,903.05
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000.00	-	-2,000.00
违约金等支出	13,622,931.60	50.00	-13,622,931.60
其他	607.29	38,375.74	-607.29
合 计	13,720,441.94	42,056.34	-13,720,441.94

注：2016 年度违约金支出系 1、本年补缴 2014 年企业所得税产生的滞纳金 4,102,151.60 元；2、本年因提前终止远期外汇交易合同支付星展银行违约金 9,520,780.00 元。

（四十三）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,427,634.25	56,814,052.76
递延所得税费用	631,428.59	-84,483.81
合 计	26,059,062.84	56,729,568.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	170,849,746.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,627,461.91
子公司适用不同税率的影响	-928,240.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	728,413.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	631,428.59
所得税费用	26,059,062.84

（四十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收入	1,685,256.15	507,123.36
银行存款利息收入	987,852.54	1,014,444.96
政府补助及奖励	1,575,960.98	1,000,000.00
其他收入	112,257.53	58,274.48
合 计	4,361,327.20	2,579,842.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	6,769,010.30	4,690,299.67
研发费及模具费	14,107,727.42	11,322,844.55
招待费用	982,985.17	593,337.06
商检及验货费	104,983.63	351,633.06
售后服务费	15,828.63	-
运输费用	1,507,255.26	942,332.66
其他支出	3,091,753.51	858,933.75
违约金支出	13,622,931.60	
往来款支出	533,165.03	1,462,273.26
合 计	40,735,640.55	20,221,654.01

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	144,790,683.20	180,553,625.98
加: 资产减值准备	-1,862,797.26	1,376,280.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,190,302.48	22,606,892.66
无形资产摊销	158,091.24	83,972.04
长期待摊费用摊销	125,808.26	26,184.74
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)	94,903.05	-1,566,411.11
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)	-21,736,869.45	-11,743,406.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-301,138.35	-763,011.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	536,704.87	-145,045.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,656,423.19	-12,329,934.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,396,971.87	-78,691,033.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	79,258,594.48	-34,384,971.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	220,513,733.84	65,023,142.04
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:		
现金的期末余额	170,545,634.77	60,722,117.65
减: 现金的期初余额	60,722,117.65	44,602,863.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	109,823,517.12	16,119,254.18

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	170,545,634.77	60,722,117.65
其中: 库存现金	11,867.40	1,028,765.85
可随时用于支付的银行存款	170,533,767.37	59,693,351.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	170,545,634.77	60,722,117.65
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		

注: ①本期合并现金流量表“现金的期末余额”包含三个月到期的定期存款 20,811,000.00 元。

(四十六) 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
固定资产	8,252,723.62	固定资产抵押
固定资产	15,246,900.46	融资租赁
合 计	23,499,624.08	

(四十七) 外币货币性项目

1、外币货币性项目:

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	23,398,895.03	6.9370	162,318,134.82
港币	189,476.12	0.89451	169,488.33
应收账款			
其中: 美元	30,215,206.24	6.9370	209,602,885.68
预收账款			
其中: 美元	2,223.21	6.9370	15,422.41
其他应付款			

其中：美元	43,086.61	6.9370	298,891.81
-------	-----------	--------	------------

2、境外经营实体说明

项目	资产和负债项目	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
富诚达科技（香港）有限公司	1 美元=6.9370 人民币	1 美元=6.4936 人民币
富诚达国际有限公司	1 美元=6.9370 人民币	1 美元=6.4936 人民币

项目	收入、费用现金流量项目	
	2016 年度	2015 年度
富诚达科技（香港）有限公司	交易发生日的即期汇率	交易发生日的即期汇率
富诚达国际有限公司	交易发生日的即期汇率	交易发生日的即期汇率

七、合并范围的变更

2016 年 12 月，公司成立全资子公司深圳市普创智控科技有限公司，注册资本 500 万元，注册地址：深圳市龙华新区观澜街道上坑社区牛角龙工业区天润工业园 1 栋 4 楼，营业范围为智能控制系统、工业控制部件、信息软件、电机控制设备、机械安全及传感器产品、连接器件的研发与销售；网络技术、可视化、人机界面功能、信息安全技术、智能产品的技术开发；国内贸易，经营进出口业务。网络设备、可视化设备、智能产品的生产。截止 2016 年 12 月 31 日尚未缴纳实收资本；

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
深圳市富瑞泽科技有限公司	深圳	深圳	生产	100%	-	100%	设立
富诚达国际有限公司	香港	香港	贸易	100%	-	100%	设立
富诚达科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	-	100%	100%	设立
深圳市普创智控科技有限公司	深圳	深圳	生产	100%		100%	设立

(二) 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

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2014 年 3 月 24 日，经深圳市市场监督管理局核准，深圳市富瑞泽科技有限公司（以下简称“富瑞泽科技”）成立，注册资本 800 万元，由深圳市富诚达科技有限公司、王春华、黎军喜以货币出资。其中深圳市富诚达科技有限公司认缴出资 408 万元，认缴出资比例 51%；王春华认缴出资 222 万元，认缴出资比例 27.75%；黎军喜认缴出资 170 万元，认缴出资比例 21.25%。

2015年9月29日，经富瑞泽科技股东会讨论研究并决定，一致同意：黎军喜将其持有富瑞泽科技21.25%的股权以170万元人民币的价格转让给受让方深圳市富诚达科技有限公司；王春华将其持有富瑞泽科技27.75%的股权以222万元人民币的价格转让给受让方深圳市富诚达科技有限公司。股权转让后，深圳市富诚达科技有限公司持有富瑞泽科技100%的股权。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本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。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性。以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动风险

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

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，包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险 外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司的主要业务活动以人民币和港币、美元计价结算。2015 年度及 2014 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
文忠泽	43.50	43.50

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八(一)。

(三) 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
张敬明	持股 5%以上
董小林	持股 5%以上
黎军喜	公司高管
罗玉华	文忠泽之妻
刘小燕	张敬明之妻
罗惠文	罗玉华之姐
深圳市肯百特电子科技有限公司	张敬明、董小林控制的公司
成都肯百特电子科技有限公司	张敬明控制的公司
深圳市益鑫新环保科技有限公司	张敬明控制的公司
武汉凌昀科技有限责任公司	深圳肯百特控制的公司
烟台凌泰包装科技有限公司	张敬明控制的公司
烟台凌昀电子科技有限公司	张敬明参股的公司
深圳市凌昀实业有限公司	董小林控制的公司
深圳市驭宝科技有限公司	董小林任该公司总经理
深圳黎氏毓辉科技有限公司	黎军喜控制的公司
深圳市联合恒康科技有限公司	黎军喜控制的公司

董林斌	董小林之弟
深圳市天润林精工科技有限公司	董林斌控制的公司
东莞市富纵达金属制品科技有限公司	董林斌与他人的合营企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市富纵达金属制品科技有限公司	采购模具钢及模具加工	994,135.97	1,548,765.75
深圳市肯百特电子科技有限公司	采购包材	1,933,000.77	376,468.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市天润林精工科技有限公司	销售产品	673,900.21	470,264.21

2、无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况；

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

本期公司无为关联方担保情况；

(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
董小林	2,193,539.77	2014年5月27日	2017年9月9日	否
文忠泽	2,193,539.77	2014年5月27日	2017年9月9日	否
张敬明	2,193,539.77	2014年5月27日	2017年9月9日	否
深圳市肯百特电子科技有限公司	2,193,539.77	2014年5月27日	2017年5月26日	否

4、关联方资金拆借

关联方	时间	公司借用关联方资金			
		期初余额	借入金额	归还金额	期末余额
深圳市肯百特电子科技有限公司	2015年	10,261,027.58	-	-	10,261,027.58
	2016年	10,261,027.58	-	10,261,027.58	-
罗玉华	2015年	60,733,750.00	57,000,000.00	90,733,750.00	27,000,000.00
	2016年	27,000,000.00	-	27,000,000.00	-
张敬明	2015年	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
	2016年	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
刘小燕	2015年	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
	2016年	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
罗慧文	2015年	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-

注：2015年度、2016年度公司借用关联方资金利息按年利率4.75%计提及支付，2015年度利

息支出 4,692,366.85 元，2016 年度利息支出 1,653,737.42 元，利息已于 2016 年度支付完毕。

5、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,638,250.67	2,853,356.41

(五) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市天润林精工科技有限公司	420,176.39	12,605.29	550,209.12	16,506.27
合 计	420,176.39	12,605.29	550,209.12	16,506.27
其他应收款：				
深圳市肯百特电子科技有限公司	-	-	580,842.04	147,696.35
董林斌	806.63	80.63	15,017.21	935.63
合 计	806.63	80.63	595,859.25	148,631.98

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市肯百特电子科技有限公司	2,728,953.36	467,342.46
东莞市富纵达金属制品科技有限公司	593,470.63	633,403.54
合 计	3,322,423.99	1,100,746.00
其他应付款：		
深圳市肯百特电子科技有限公司	-	10,261,027.58
罗玉华	-	27,000,000.00
张敬明	-	2,000,000.00
刘小燕	-	2,000,000.00
合 计	--	41,261,027.58

(六) 关联方承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方的承诺事项。

十一、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、其他重要事项

公司本期无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	374,990,108.12	100	2,092,164.46	0.56	372,897,943.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	374,990,108.12	100	2,092,164.46	0.56	372,897,943.66

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,844,209.10	100.00	2,014,655.05	0.59	337,829,554.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	339,844,209.10	100.00	2,014,655.05	0.59	337,829,554.05

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,261,018.50	2,077,734.35	3.00%
1 至 2 年	144,301.16	14,430.11	10.00%
合 计	69,405,319.66	2,092,164.46	

注: 关联方期末应收余额 305,584,788.46 元系无风险组合;

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 77,509.41 元;

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
富诚达科技(香港)有限公司	118,010,453.98	31.47	-
富诚达国际有限公司	165,857,135.07	44.23	-
全亿大科技(佛山)有限公司	26,967,237.79	7.19	809,017.13
深圳市富瑞泽科技有限公司	21,558,764.41	5.75	-

华为终端有限公司	19,232,438.17	5.13	576,973.15
合 计	351,626,029.42	93.77	1,385,990.28

注：合并范围内关联方为无风险组合不计提坏账准备；

4、本期无应收账款质押情况；

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,686,899.55	100.00	546,569.00	1.12	48,140,330.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	48,686,899.55	100.00	546,569.00	1.12	48,140,330.55

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,072,225.31	100.00	876,799.90	1.65	52,195,425.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	53,072,225.31	100.00	876,799.90	1.65	52,195,425.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,349,515.41	520,485.46	3.00
1至2年	190,175.09	19,017.51	10.00
2至3年	5,577.55	1,673.27	30.00
3年以上	5,392.76	5,392.76	100.00
合 计	17,550,660.81	546,569.00	3.11

注：保证金及押金 5,428,376.00 以及关联方往来 25,707,862.74 不计提坏账准备；

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-330,230.90 元；

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,225,926.21	23,641,612.08
保证金及押金	5,428,376.00	7,028,986.00
出口退税款	15,969,754.57	21,882,473.96
其他	62,842.77	519,153.27
合 计	48,686,899.55	53,072,225.31

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
富诚达科技（香港）有限公司	公司往来	22,655,544.86	1 年以内	46.53	-
出口退税	出口退税	15,969,754.57	1 年以内	32.80	479,092.64
沈阳机床股份有限公司	保证金	4,350,000.00	1-2 年	8.93	-
深圳市富瑞泽科技有限公司	公司往来	3,052,317.68	1 年以内	6.27	-
深圳市金光亮投资发展有限公司	押金	979,590.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.01	-
合 计	—	47,007,207.11	—	96.55	479,092.64

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,127,010.00	-	8,127,010.00	8,127,010.00	-	8,127,010.00
对联营、合营企业投资						
合 计	8,127,010.00	-	8,127,010.00	8,127,010.00	-	8,127,010.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市富瑞泽科技有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
富诚达国际有限公司	127,010.00	-	-	127,010.00	-	-
合 计	8,127,010.00	-	-	8,127,010.00	-	-

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,238,036.83	527,765,363.05	755,242,428.48	503,982,193.83
其他业务	3,440,216.98	790,207.13	5,499,764.87	53,846.15
合 计	711,678,253.81	528,555,570.18	760,742,193.35	504,036,039.98

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	301,138.35	-1,241,733.51
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
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		
理财产品	-	2,004,745.09
合 计	301,138.35	763,011.58

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上年金额
非流动资产处置损益	-94,903.05	1,566,411.11
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）	1,575,960.98	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,462,034.76	486,139.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	301,138.35	763,011.57
可无限量添加行		
所得税影响额	-1,751,975.77	953,890.59
少数股东权益影响额		
合 计	-9,927,862.71	2,861,671.75

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	34.68	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.05	1.93	1.93

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	144,790,683.20
非经常性损益	B	-9,927,862.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	154,718,545.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	345,148,244.52
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
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	I	
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	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	417,543,586.12
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.35
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	0.37
期初股份总数	N	80,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	80,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	1.81
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	1.93
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	1.81
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	1.93

深圳市富诚达科技有限公司

二〇一七年四月十七日

BH 1674106



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 1201166688390414(10-1)

名称 中商华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

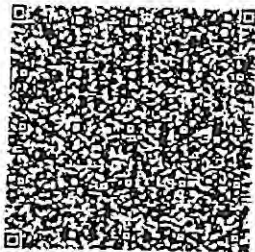
执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高凌云;尹琳;
王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017年02月15日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

企业信用信息公示系统网址: www.tjcredit.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO 019265

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇〇七年二月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
名称: 中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟柒佰叁拾万元

批准设立文号: 津财会〔2007〕27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日

共三页

仅供报告使用
下次位用无效



证书序号: 000193

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

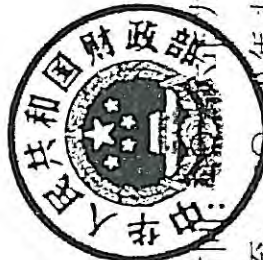


经财政部、中国证监会审查, 批准

中审会计师事务所(普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 一九九八年九月十六日

证书有效期至: 一九九九年九月十六日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审国际会计师事务所湖南分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 11 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华厦五洲会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
湖南分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 11 月 20 日
/y /m /d

注册会计师(特殊普通合伙) 姓名: 性别: 出生日期: 1972-04-04 工作单位: 深圳南方民和会计师事务所 湖南分所 执业证书编号: 432401197804043017

仅供报告使用
再次使用无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2013.12.28

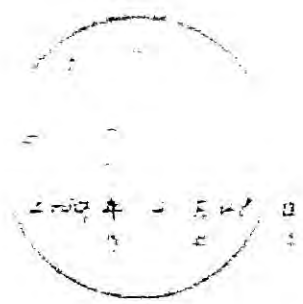
本证书的有效性依赖于注册会计师的诚信
This certificate is valid for another year after the renewal

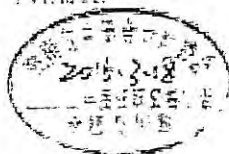
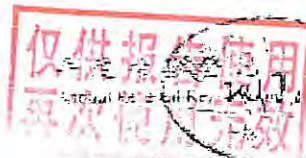
2014.3.19

注册号: 440106191038

注册地: 湖南省注册会计师协会

有效期至: 2005 5 8





会计师事务所 123 00 1234

会计师事务所 123 00 1234

会计师事务所 123 00 1234