



Grant Thornton
致同



00003018060010924872
报告文号：致同审字[2018]第3202B0115号

**江苏传艺科技股份有限公司
2017 年度及 2018 年 1-3 月
备考合并财务报表审阅报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审阅报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考合并财务报表附注 4-52

审阅报告

致同专字（2018）第 320ZB0115 号

江苏传艺科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏传艺科技股份有限公司（以下简称传艺科技公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的备考合并资产负债表，2017 年度、2018 年 1-3 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是传艺科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映传艺科技公司的备考财务状况和备考经营成果。

本审阅报告仅供传艺科技公司向深圳证券交易所报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作其他任何用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年六月八日

备考合并资产负债表

编制单位：江苏传艺科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	244,009,047.19	233,729,226.27
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	六、2	4,595,929.70	4,706,502.53
应收账款	六、3	278,247,609.97	340,158,193.52
预付款项	六、4	3,187,984.65	1,840,275.23
应收利息	六、5	2,164,769.78	1,928,783.56
应收股利			
其他应收款	六、6	7,353,045.72	9,539,674.38
存货	六、7	147,878,488.42	134,797,544.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	174,914,762.52	245,397,899.23
流动资产合计		862,351,637.95	972,098,099.05
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、9	172,487,994.93	173,886,564.26
在建工程	六、10	65,191,670.98	64,708,404.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	24,170,882.36	24,468,828.99
开发支出			
商誉	六、12	91,234,721.07	91,234,721.07
长期待摊费用	六、13	3,207,535.49	3,014,640.25
递延所得税资产	六、14	7,846,216.90	8,109,715.82
其他非流动资产	六、15	53,738,829.36	3,886,369.02
非流动资产合计		417,877,851.09	369,309,243.96
资产总计		1,280,229,489.04	1,341,407,343.01

备考合并资产负债表（续）

项 目	附注	2018年3月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	155,545,715.56	230,186,648.15
预收款项	六、17	243,141.73	374,399.60
应付职工薪酬	六、18	18,896,991.00	22,795,752.92
应交税费	六、19	8,473,903.12	7,979,772.56
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	172,711,265.21	184,185,055.72
一年内到期的非流动负债	六、21	90,645.45	102,153.96
其他流动负债			
流动负债合计		355,961,662.07	445,623,782.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	六、22	-	22,245.43
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、23	349,853.40	349,853.40
递延收益			
递延所得税负债	六、14	302,733.59	327,336.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		652,586.99	699,435.34
负债合计		356,614,249.06	446,323,218.25
归属于母公司股东权益合计	六、24	923,615,239.98	895,084,124.76
少数股东权益			
股东权益合计		923,615,239.98	895,084,124.76
负债和股东权益总计		1,280,229,489.04	1,341,407,343.01


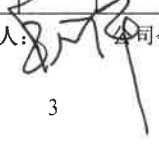

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：江苏传艺科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-3月	2017年度
一、营业收入	六、25	261,771,845.88	1,017,660,067.43
减：营业成本	六、25	192,891,659.18	815,664,394.07
税金及附加	六、26	2,641,510.31	7,823,653.16
销售费用	六、27	4,569,029.88	23,262,050.19
管理费用	六、28	16,370,622.85	62,510,880.23
财务费用	六、29	13,380,972.05	15,748,872.75
资产减值损失	六、30	-44,684.07	12,185,560.36
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、31	1,482,871.90	972,644.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、32	-479,977.36	-
其他收益	六、33	696,950.00	7,492,568.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,662,580.22	88,929,868.98
加：营业外收入	六、34	5,085.51	421,233.65
减：营业外支出	六、35	-	600,427.28
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,667,665.73	88,750,675.35
减：所得税费用	六、36	5,136,550.51	10,251,883.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,531,115.22	78,498,791.36
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,531,115.22	78,498,791.36
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		28,531,115.22	78,498,791.36
五、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		28,531,115.22	78,498,791.36
归属于母公司股东的综合收益总额		28,531,115.22	78,498,791.36
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.20	0.60
(二) 稀释每股收益			

公司法定代表人：  会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

财务报表附注

一、公司基本情况

1、收购方概况

江苏传艺科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在江苏省注册的股份有限公司，由邹伟民、陈敏、扬州承源投资咨询部（有限合伙）共同发起设立，并经江苏省扬州工商行政管理局核准登记，《营业执照》统一社会信用代码：91321000668399955L。本公司总部位于江苏省高邮市凌波路33号。

本公司前身为江苏传艺科技有限公司，2014年12月18日在该公司基础上整体改制为股份有限公司。

2017年3月经中国证券监督管理委员会证监许可字〔2017〕402号文核准，并经深圳证券交易所《关于江苏传艺科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2017]260号）同意，本公司本次公开发行的人民币普通股（A股）3,590.67万股于2017年4月26日在深圳证券交易所中小板上市，首次公开发行后总股本变更为14,362.67万股，每股面值为人民币1元。本公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层“三会一层”的法人治理结构，目前设财务部、采购部、业务部、生产事业部、人事行政部和内控审计部等部门。

本公司经营范围主要包括：计算机应用软件研发，印刷柔性线路板、导电按钮生产、销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2、合并财务报表范围

报告期内合并财务报表范围具体说明详见附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

二、资产重组的基本情况

1、重大资产重组交易方案

本次交易为本公司拟以现金方式购买 Mae Tay Technology Co.,Ltd（美泰科技有限公司）持有的东莞美泰电子有限公司（以下简称“美泰电子”）100%的股权。本次交易前，本公司及其全资子公司未持有东莞美泰的股权；本次现金购买完成后，本公司将持有东莞美泰100%股权。

2、交易标的基本情况

美泰电子是一家在广东省东莞市注册的外资企业，于2010年9月9日由美泰国际有限公司出资设立，并经东莞市工商行政管理局核准登记。

美泰电子统一社会信用代码：914419005608519546；注册地址位于东莞市常平镇北环路工业区；企业法定代表人：魏任楷。

江苏传艺科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

美泰电子设立时的注册资本为545万美元，其中进口设备作价380万美元，货币出资165万美元，设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	545	165	30.28%	货币

2011年，股东将原出资方式中以进口设备作价380万美元出资变更为以进口设备作价出资169.454934万美元，以外汇货币出资210.545066万美元。其中设备出资已于2011年5月缴足。本次出资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	545	334.454934	61.37%	货币、实物

2012年10月，美泰电子增加注册资本55万美元，由美泰国际有限公司以货币方式出资。2012年10月和2012年12月，美泰国际有限公司分别实缴11万美元和100万美元。本次出资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	600	445.454934	74.24%	货币、实物

2013年2月，美泰电子增加注册资本10万美元，由美泰国际有限公司以货币方式出资。2013年2月，美泰国际有限公司实缴164.545066万美元。本次出资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰国际有限公司	610	610	100.00%	货币、实物

2015年3月，美泰国际有限公司将持有美泰电子100%股权转让给美泰科技有限公司。转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰科技有限公司	610	610	100.00%	货币、实物

2015年7月，美泰电子增加注册资本400万美元，由美泰科技有限公司以货币方式出资。该出资已于2016年2月缴足，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额 (万美元)	实缴出资金额 (万美元)	出资比例	出资方式
美泰科技有限公司	1010	1010	100.00%	货币、实物

美泰电子经营范围主要为生产和销售电脑周边产品、手机、掌上电脑、传真机、复印机、点钞机、碎纸机、塑胶粒（原料为新料）、塑胶制品及其零配件、消费性电子产品、电器周边产品及其零配件、塑胶零配件、五金模具、电子零件组装（涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外，涉及国家专项规定的按有关规定办理）。

美泰电子实际控制人为蔡尚贤。

三、财务报表的编制基础

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组（2017年修订）》的规定，本公司为本次重大资产重组之目的，编制了备考合并财务报表，包括2017年12月31日和2018年3月31日的备考合并资产负债表，2017年度和2018年1-3月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初（即2017年1月1日，以下简称“合并基准日”）完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设2017年1月1日，本公司已持有美泰电子100%股权并持续经营。

2、备考合并财务报表的编制方法

鉴于本次重大资产重组为非同一控制下企业合并，按照企业会计准则相关规定，本备考合并财务报表按照非同一控制下的企业合并的要求编制。即依据前述编制基础，以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2017年度的财务报表、审阅的2018年1-3月的财务报表、审计的美泰电子公司2016年度、2017年度及2018年1-3月的财务报表、合并基准日美泰电子公司（拟购买资产）可辨认资产和负债的公允价值为基础，将本公司与美泰电子公司（拟购买资产）之间的交易、往来抵消后编制。

鉴于本次重大资产重组交易尚未实施，本公司尚未实质控制美泰电子公司（拟购买资产），在编制备考合并报表时，假设将实际购买日的资产评估增值部分直接增至合并基准日的美泰电子公司（拟购买资产）账面净资产，作为可辨认净资产的公允价值，并在此基础上在备考期间计提折旧或摊销。

合并基准日备考合并财务报表之商誉，以合并对价与备考购买日（2017年1月1日）美泰电子公司可辨认资产、负债的公允价值之间的差额确定。

本次合并成本及商誉的计算过程如下：

单位：万元

项目	金额
合并成本：	
现金	17,100.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	

项目	金额
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	17,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,976.53
商誉	9,123.47

编制方法具体如下：

（1）本备考合并财务报表采用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》的规定，与公司实际采用的会计政策、会计估计一致。

（2）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司财务信息。

（3）本备考合并财务报表编制时未考虑本次合并中的交易成本及中介费用。

（4）本备考合并财务报表编制时未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、10和附注四、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2017年12月31日，2018年3月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年1-3月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

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人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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的差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的亏损超过了

少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的月初汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产主要为应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注四、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：资产负债表日单个客户欠款余额为300万元以上（含300万元）的应收账款及资产负债表日单个明细欠款余额为100万元以上（含100万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
资产状态组合：关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金、代垫款项	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	15	15
2-3年	30	30
3年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品中的模具在一年内平均摊销，其余低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资均为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产土地使用权、软件、发明专利使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用年限	年限平均法	
发明专利使用权	发明专利使用期间	年限平均法	
软件	5年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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：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；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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，在商品货权已转移并取得货物验收凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本公司出口销售时，将产品报关离境并收到海关结关单后确认出口产品销售收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融

融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2017年5月，财政部修订《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则自2017年6月12日起施行。政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。对于2017年1月1日至2017年12月31日之间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，在报表中其他收益列报，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

受影响的项目	2018年1-3月	2017年度
其他收益	696,950.00	7,492,568.26

②本公司根据财政部于2017年12月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）要求编制2017年度财务报表。在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司的重要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

(2) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
苏州达仁祥电子有限公司	20
传艺香港贸易有限公司	16.5
重庆营志电子有限公司	15
昆山传艺电子科技有限公司	25
昆山传杰电子科技有限公司	25
传艺科技(东莞)有限公司	25
东莞美泰电子有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)、财政部海关总署税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文件，重庆营志电子有限公司经重庆市合川区国家税务局批准，2013 年至 2020 年享受西部大开发企业所得 15% 税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税[2011]117 号、财税[2014]34 号、财税[2015]34 号，苏州达仁祥电子有限公司享受小型微利企业优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司经营深加工结转、进料对口、出口贸易等业务，根据《出口货物退（免）税管理办法》进料对口、出口贸易等业务享受出口增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为 9%、13%、15%、17% 四档；深加工结转业务享受出口增值税免税优惠政策。

(4) 本公司 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术局、江苏省财政局、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201632002339）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2016 年度至 2018 年度）内按 15% 的税率征收企业所得税。

(5)重庆管志电子有限公司2016年12月5日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、重庆市国家税务局和重庆市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号GR201651100593）；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2016年度至2018年度）内按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018-3-31			2017-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			855,103.48			1,115,707.43
人民币			849,157.90			1,109,810.66
日元	100,660.00	0.059066	5,945.58	101,874.00	0.057883	5,896.77
银行存款：			243,153,943.71			232,613,518.84
人民币			191,304,982.93			162,382,117.35
美元	8,226,600.28	6.2881	51,729,685.24	10,737,953.70	6.5342	70,163,937.06
港币	64,350.23	0.8013	51,563.84	14,350.09	0.83591	11,995.38
欧元	7,123.68	7.7378	55,121.61	7,109.32	7.8023	55,469.05
日元	213,153.00	0.059066	12,590.09			
合 计			244,009,047.19			233,729,226.27

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2018-3-31	2017-12-31
银行承兑汇票	4,595,929.70	4,706,502.53

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018-3-31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

江苏传艺科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2018-3-31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	292,931,898.02	100.00	14,684,288.05	5.01	278,247,609.97
资产状态组合	-	-	-		-
组合小计	292,931,898.02	100.00	14,684,288.05	5.01	278,247,609.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	292,931,898.02	100.00	14,684,288.05	5.01	278,247,609.97

应收账款按种类披露（续）

种类	2017-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	358,082,896.47	100.00	17,924,702.95	5.01	340,158,193.52
资产状态组合	-	-	-		-
组合小计	358,082,896.47	100.00	17,924,702.95	5.01	340,158,193.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	358,082,896.47	100.00	17,924,702.95	5.01	340,158,193.52

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-3-31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	292,761,714.63	99.94	14,638,176.58	5.00	278,123,538.05
1至2年	55,440.39	0.02	8,316.06	15.00	47,124.33
2至3年	109,925.13	0.04	32,977.54	30.00	76,947.59
3年以上	4,817.87	0.00	4,817.87	100.00	-
合计	292,931,898.02	100.00	14,684,288.05	5.01	278,247,609.97

（续上表）

账龄	2017-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	357,920,201.08	99.96	17,896,010.06	5.00	340,024,191.02
1至2年	156,588.29	0.04	23,488.25	15.00	133,100.04
2至3年	1,289.23	0.00	386.77	30.00	902.46
3年以上	4,817.87	0.00	4,817.87	100.00	-
合计	358,082,896.47	100.00	17,924,702.95	5.01	340,158,193.52

（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-3,240,414.90元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
仁宝信息技术（昆山）有限公司	43,706,915.88	14.92	2,185,345.79
联宝（合肥）电子科技有限公司	39,723,633.03	13.56	1,986,181.65
重庆达方电子有限公司	24,440,001.35	8.34	1,222,000.07
淮安达方电子有限公司	22,752,219.99	7.77	1,137,957.11
达方电子股份有限公司	19,023,361.26	6.49	951,168.06
合计	149,646,131.51	51.08	7,482,652.68

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	2018-3-31		2017-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,050,250.85	95.68	1,682,817.02	91.45
1至2年	64,938.77	2.04	68,176.12	3.70
2至3年	39,845.05	1.25	56,332.11	3.06
3年以上	32,949.98	1.03	32,949.98	1.79
合计	3,187,984.65	100.00	1,840,275.23	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
FUJIKURA HONG KONG LIMITED	593,861.65	18.63
昆山新联纺针织有限公司	577,446.32	18.11
深圳市指南车财务顾问有限公司	400,000.00	12.55
重庆田崎实业有限公司	304,780.21	9.56
福新电子科技（昆山）有限公司	122,500.00	3.84
合 计	1,998,588.18	62.69

5、应收利息

项 目	2018-3-31	2017-12-31
定期存款		1,086,591.78
理财产品	2,164,769.78	842,191.78
合 计	2,164,769.78	1,928,783.56

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018-3-31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	133,125.00	1.81	13,968.75	10.49	119,156.25
资产状态组合	7,233,889.47	98.19	-	-	7,233,889.47
组合小计	7,367,014.47	100.00	13,968.75	0.19	7,353,045.72
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款			-		-
合 计	7,367,014.47	100.00	13,968.75	0.19	7,353,045.72

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2017-12-31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	133,125.00	1.39	13,968.75	10.49	119,156.25
资产状态组合	9,420,518.13	98.61	-	-	9,420,518.13
组合小计	9,553,643.13	100.00	13,968.75	0.15	9,539,674.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-		-
合 计	9,553,643.13	100.00	13,968.75	0.15	9,539,674.38

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018-3-31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	60,000.00	45.07	3,000.00	5.00	57,000.00
1至2年	73,125.00	54.93	10,968.75	15.00	62,156.25
合 计	133,125.00	100.00	13,968.75	10.49	119,156.25

账 龄	2017-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	60,000.00	45.07	3,000.00	5.00	57,000.00
1至2年	73,125.00	54.93	10,968.75	15.00	62,156.25
合 计	133,125.00	100.00	13,968.75	10.49	119,156.25

(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 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,321,724.20	4,283,870.00
应收出口退税	-	4,038,088.69
员工备用金	911,668.90	1,079,304.06
往来款	133,125.00	73,125.00

项目	期末余额	期初余额
其他	-	60,000.00
代扣社保、餐费	496.37	19,255.38
合计	7,367,014.47	9,553,643.13

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中华人民共和国昆 山海关	海关保证金	5,109,000.00	1年以内	69.35	
高邮市建筑工程管 理局建设方履约保 证金专户	履约保证金	600,000.00	1年以内	8.14	
国网重庆市电力公 司合川区供电分公 司	电费保证金	350,000.00	7万元以上, 28万 元2-3年	4.75	
台湾办事处	备用金	433,301.73	1年以内	5.88	
昆山新联纺针织有 限公司	房租押金	100,000.00	1年以内	1.36	
合计		6,592,301.73	--	89.48	

7. 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018-3-31			2017-12-31		
	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	51,822,972.73	2,802,762.20	49,020,210.53	51,315,670.96	2,417,535.07	48,898,135.89
在产品	19,442,866.91	1,881,121.17	17,561,745.74	20,654,331.60	1,762,673.70	18,891,657.90
库存商品	90,403,244.32	23,097,966.55	67,305,277.77	57,525,989.85	21,793,023.60	35,732,966.25
发出商品	12,492,608.77		12,492,608.77	29,507,276.71		29,507,276.71
低值易耗 品	1,498,645.61		1,498,645.61	1,767,507.58		1,767,507.58
合计	175,660,338.34	27,781,849.92	147,878,488.42	160,770,776.70	25,973,232.37	134,797,544.33

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-3-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,417,535.07	1,107,109.65		721,882.52		2,802,762.20
在产品	1,762,673.70	558,909.42		440,461.95		1,881,121.17
库存商品	21,793,023.60	1,529,711.76		224,768.81		23,097,966.55
合计	25,973,232.37	3,195,730.83		1,387,113.28		27,781,849.92

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值是按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	废料重新利用
在产品	存货可变现净值是按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	废料重新利用
库存商品	存货可变现净值是按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	废料重新利用

8. 其他流动资产

项 目	2018-3-31	2017-12-31
预缴增值税	1,049.21	
待抵扣进项税	3,651,780.79	6,453,234.87
待认证进项税款	511,932.52	944,664.36
银行定期存单	25,000,000.00	98,000,000.00
理财产品	145,750,000.00	140,000,000.00
合 计	174,914,762.52	245,397,899.23

说明：期末银行理财产品系购买①中国银行中银保本理财-人民币按期开放（CNYAQKF）保本保收益型理财产品4,000.00万元（2018年5月7日到期）②购买江苏银行宝溢融A6机构45保本浮动收益型理财产品10,000.00万元（2018年5月10日到期）③购买中国银河证券股份有限公司“银河金山”收益凭证2029期保本

浮动固定型理财产品 495.00 万元（2018 年 6 月 12 日到期）④购买中国银行日积月累理财产品 80 万元。

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2018.01.01 余额	103,111,008.74	132,068,866.56	1,749,247.49	13,258,922.18	2,914,231.91	253,102,276.88
2.本期增加金额		3,735,708.12		304,530.66	41,600.00	4,081,838.78
购置		3,735,708.12		304,530.66	41,600.00	4,081,838.78
3.本期减少金额						
4.2018.03.31 余额	103,111,008.74	135,804,574.68	1,749,247.49	13,563,452.84	2,955,831.91	257,184,115.66
二、累计折旧						
1.2018.01.01 余额	22,879,253.30	45,910,776.07	653,586.32	8,589,499.81	1,182,597.12	79,215,712.62
2.本期增加金额	1,231,110.51	3,508,721.35	115,764.74	489,138.21	135,673.30	5,480,408.11
计提	1,231,110.51	3,508,721.35	115,764.74	489,138.21	135,673.30	5,480,408.11
3.本期减少金额						
4.2018.03.31 余额	24,110,363.81	49,419,497.42	769,351.06	9,078,638.02	1,318,270.42	84,696,120.73
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2018.01.01 账面价值	80,231,755.44	86,158,090.49	1,095,661.17	4,669,422.37	1,731,634.79	173,886,564.26
2.2018.03.31 账面价值	79,000,644.93	86,385,077.26	979,896.43	4,484,814.82	1,637,561.49	172,487,994.93

说明：

①期末，固定资产不存在减值情形。

②期末，抵押固定资产情况详见附注六、37。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,103,314.09	997,551.04		105,763.05

说明：期末子公司苏州达仁祥电子有限公司暂停生产，其机器设备处于暂时闲置状态。

(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
机器设备	434,559.21	330,264.96		104,294.25

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2018-3-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	5,917,116.28		5,917,116.28	6,313,700.49		6,313,700.49
FPC厂房	48,282,236.26		48,282,236.26	47,716,539.94		47,716,539.94
研发中心大楼	10,992,318.44		10,992,318.44	10,678,164.12		10,678,164.12
合 计	65,191,670.98		65,191,670.98	64,708,404.55		64,708,404.55

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2017-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2018-3-31
FPC厂房	47,716,539.94	565,696.32						48,282,236.26
研发中心大楼	10,678,164.12	314,154.32						10,992,318.44
合 计	58,394,704.06	879,850.64						59,274,554.70

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
FPC厂房	74,825,000.00	64.53%	65.00%	募集资金
研发中心大楼	16,050,000.00	68.49%	70.00%	募集资金
合 计	90,875,000.00			

江苏传艺科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、无形资产

项 目	土地使用权	发明专利使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.2017.12.31 余额	19,415,890.00	5,889,687.80	1,898,236.64	27,203,814.44
2.本期增加金额			55,555.56	55,555.56
购置			55,555.56	55,555.56
3.本期减少金额				
4.2018.3.31 余额	19,415,890.00	5,889,687.80	1,953,792.20	27,259,370.00
二、累计摊销				
1. 2017.12.31 余额	1,717,946.45	227,765.22	789,273.78	2,734,985.45
2.本期增加金额	113,944.50	144,242.19	95,315.50	353,502.19
计提	113,944.50	144,242.19	95,315.50	353,502.19
3.本期减少金额				
4. 2018.3.31 余额	1,831,890.95	372,007.41	884,589.28	3,088,487.64
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	17,697,943.55	5,661,922.58	1,108,962.86	24,468,828.99
2. 2018.3.31 账面价值	17,583,999.05	5,517,680.39	1,069,202.92	24,170,882.36

说明：

①期末，无形资产不存在减值情形。

②期末，抵押无形资产情况详见附注六、37。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01 余额	本期增加 企业合并 形成	本期减少 处置	2018.03.31 余额
东莞美泰电子有限公司	91,234,721.07			91,234,721.07

(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 计提	本期减少 处置	期末 余额
东莞美泰电子有限公司				

13、长期待摊费用

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少		2018-3-31
			本期摊销	其他减少	
租赁车间改造工程	747,929.51	154,598.97	130,059.59		772,468.89
租入厂房装修费用	1,334,411.02	223,126.70	120,796.19		1,436,741.53
租入厂房消防工程	141,862.46		15,762.51		126,099.95
租入仓库装修工程	252,902.93		27,194.34		225,708.59
自有厂区装修费	537,534.33	212,820.52	103,838.32		646,516.53
合 计	3,014,640.25	590,546.19	397,650.95	-	3,207,535.49

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2018-3-31		2017-12-31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	40,246,937.12	6,956,065.75	41,725,720.95	7,205,601.25
未实现内部损益	5,934,341.00	890,151.15	6,027,430.47	904,114.57
小 计	46,181,278.12	7,846,216.90	47,753,151.42	8,109,715.82
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,210,934.35	302,733.59	1,309,346.04	327,336.51
小 计	1,210,934.35	302,733.59	1,309,346.04	327,336.51

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2018-3-31	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	2,233,169.60	2,186,183.12
可抵扣亏损	27,440,099.88	29,238,080.54
合 计	29,673,269.48	31,424,263.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018-3-31	2017-12-31
2019年	6,631,114.01	8,822,717.29
2020年	8,785,006.89	8,785,006.89
2021年	11,084,284.64	11,084,284.64
2022年	302,324.13	546,071.72
2023年	637,370.21	
合 计	27,440,099.88	29,238,080.54

15、其他非流动资产

项 目	2018-3-31	2017-12-31
预付设备款等长期资产款	53,738,829.36	3,216,769.02
高尔夫球会员会籍	-	669,600.00
合 计	53,738,829.36	3,886,369.02

16、应付账款

项 目	2018-3-31	2017-12-31
货款	149,801,363.82	198,238,922.19
设备、工程款	4,907,099.60	31,149,041.73
其他	837,252.14	798,684.23
合 计	155,545,715.56	230,186,648.15

17、预收款项

项 目	2018-3-31	2017-12-31
货款	243,141.73	374,399.60

18、应付职工薪酬

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
短期薪酬	22,710,444.12	50,009,082.60	53,894,007.85	18,825,518.87
离职后福利-设定提存计划	85,308.80	2,828,649.68	2,842,486.35	71,472.13
辞退福利		29,136.53	29,136.53	
合计	22,795,752.92	52,866,868.81	56,765,630.73	18,896,991.00

(1) 短期薪酬

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
工资、奖金、津贴和补贴	22,596,978.58	47,085,465.13	50,968,233.68	18,714,210.03
职工福利费		1,197,617.73	1,192,506.73	5,111.00
社会保险费	44,624.60	1,154,084.24	1,161,322.14	37,386.70
其中：1. 医疗保险费	34,998.00	921,509.78	927,186.29	29,321.49
2. 工伤保险费	7,438.15	148,149.77	149,356.21	6,231.71
3. 生育保险费	2,188.45	84,424.69	84,779.64	1,833.50
住房公积金	29.80	496,675.00	496,704.80	
工会经费和职工教育经费	68,811.14	21,871.19	21,871.19	68,811.14
非货币性福利		53,369.31	53,369.31	
合计	22,710,444.12	50,009,082.60	53,894,007.85	18,825,518.87

(2) 设定提存计划

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-3-31
离职后福利	85,308.80	2,828,649.68	2,842,486.35	71,472.13
其中：1. 基本养老保险费	83,120.35	2,749,491.11	2,762,972.83	69,638.63
2. 失业保险费	2,188.45	79,158.57	79,513.52	1,833.50
合计	85,308.80	2,828,649.68	2,842,486.35	71,472.13

19、应交税费

税项	2018-3-31	2017-12-31
增值税	1,246.09	181,529.45
企业所得税	6,057,283.52	5,805,662.10
个人所得税	549,366.63	580,248.13
城市维护建设税	631,668.09	477,272.81
教育费附加及地方教育附加	458,039.75	341,255.54
房产税	451,418.52	382,549.59
土地使用税	255,893.37	141,769.50
其他税种	68,987.15	69,485.44
合计	8,473,903.12	7,979,772.56

江苏传艺科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2018年1-3月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、其他应付款

项目	2018-3-31	2017-12-31
押金	390,744.72	469,384.52
往来款	171,180,113.60	171,160,086.22
代垫款项	158,764.52	170,100.79
关联方借款	-	9,474,590.00
销售返利	-	1,929,251.82
预提核销手册费用	800,000.00	800,000.00
预提费用	181,642.37	181,642.37
合计	172,711,265.21	184,185,055.72

说明：其他应付款往来款中含现金收购美泰电子股权尚未支付的股权款 1.71 亿元

21、一年内到期的非流动负债

项目	2018-3-31	2017-12-31
应付融资租赁款	90,645.45	102,153.96

22、长期应付款

项目	2018-3-31	2017-12-31
应付融资租赁款	90,645.45	124,399.39
减：一年内到期长期应付款	90,645.45	102,153.96
合计		22,245.43

23、预计负债

项目	2018-3-31	2017-12-31	形成原因
供应商备货损失	349,853.40	349,853.40	向供应商实际采购量比前期提出需求备货量少而产生的损失

24、所有者权益

项目	2018-3-31	2017-12-31
归属于母公司股东权益合计	923,615,239.98	895,084,124.76
少数股东权益		
合计	923,615,239.98	895,084,124.76

说明：本公司于 2017 年 4 月 26 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,590.67 万股，增加股本 3,590.67 万元。上述增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“致同验

字（2017）第320ZA0006号”验资报告审验。

25、营业收入和营业成本

项目	2018年1-3月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,597,367.41	192,886,300.21	1,015,746,225.57	814,842,177.94
其他业务	174,478.47	5,358.97	1,913,841.86	822,216.13

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-3月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
笔记本电脑键盘 薄膜开关线路板	45,726,429.25	32,923,786.18	215,597,847.00	169,822,141.22
笔记本电脑触控 板及按键	72,631,290.63	43,817,289.31	301,483,411.55	215,409,760.61
笔记本电脑等消 费电子产品所用 柔性印刷线路板	21,679,358.19	13,136,917.82	120,077,741.39	86,696,061.00
输入设备及配件	103,789,242.59	87,652,063.56	361,586,128.11	329,085,697.84
其他	17,771,046.75	15,356,243.34	17,001,097.52	13,828,517.27
合计	261,597,367.41	192,886,300.21	1,015,746,225.57	814,842,177.94

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2018年1-3月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	96,686,457.25	69,390,824.32	373,988,225.18	293,238,470.09
外销	164,910,910.16	123,495,475.89	641,758,000.39	521,603,707.85
合计	261,597,367.41	192,886,300.21	1,015,746,225.57	814,842,177.94

26、税金及附加

项目	2018年1-3月	2017年度
城市维护建设税	1,208,908.82	3,529,390.36
教育费附加及地方教育附加	917,475.03	2,752,978.03
房产税	244,148.54	605,641.09
土地使用税	139,365.26	556,462.53
其他税种	131,612.66	379,181.15
合计	2,641,510.31	7,823,653.16

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	2018年1-3月	2017年度
销售返利		5,013,472.81
员工薪酬	1,721,508.45	5,515,593.74
运费	1,308,293.47	6,851,580.05
出口费用	597,026.24	2,585,232.00
业务招待费	361,116.64	791,358.36
差旅费	274,459.97	978,060.87
租赁费	32,212.97	128,851.89
折旧费	20,262.25	72,078.66
保险费		5,959.08
其他	254,149.89	1,319,862.73
合计	4,569,029.88	23,262,050.19

28、管理费用

项目	2018年1-3月	2017年度
职工薪酬	5,804,174.00	19,308,895.06
研发费用	6,236,652.96	25,339,292.23
中介费	639,540.57	4,299,614.55
办公费	1,377,346.25	4,901,972.04
税费	-	220,014.00
业务招待费	495,443.16	1,970,398.54
差旅费	591,164.04	2,342,340.72
折旧摊销费	945,948.12	2,620,112.71
修理费	83,761.12	707,438.17
其他	196,592.63	800,802.21
合计	16,370,622.85	62,510,880.23

29、财务费用

项目	2018年1-3月	2017年度
利息支出		
减：利息收入	558,189.05	2,993,189.70
汇兑损益	13,787,817.97	18,349,837.99

项目	2018年1-3月	2017年度
手续费及其他	151,343.13	211,139.00
现金折扣	-	181,085.46
合计	13,380,972.05	15,748,872.75

30、资产减值损失

项目	2018年1-3月	2017年度
(1) 坏账损失	-3,240,414.90	790,455.75
(2) 存货跌价损失	3,195,730.83	11,395,104.61
合计	-44,684.07	12,185,560.36

31、投资收益

项目	2018年1-3月	2017年度
银行理财产品收益	1,482,871.90	972,644.05

32、资产处置收益

项目	2018年1-3月	2017年度
处置高尔夫球会籍损益	-479,977.36	

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2018年1-3月	2017年度	与资产相关/与收益相关
2016年新型工业化企业补助	330,000.00		与收益相关
科技创新与成果转化奖	230,000.00		与收益相关
2016年度高邮市科学技术奖二等奖	40,000.00		与收益相关
2017年度先进集体奖	30,000.00		与收益相关
培育高新技术企业奖励性后补助资金	66,950.00	200,000.00	与收益相关
税费返还		962,472.26	与收益相关
规模以上工业企业奖励款		10,000.00	与收益相关
知识产权奖励专项资金		43,250.00	与收益相关
工业强基技术改造项目补助资金		708,000.00	与收益相关
示范智能车间奖励款		800,000.00	与收益相关
软件和信息服务业专项资金		63,000.00	与收益相关
人才优惠政策专项资金		11,996.00	与收益相关
2017商务发展专项资金（进口贴息）		34,400.00	与收益相关
上市奖励		2,100,000.00	与收益相关

补助项目（产生其他收益的来源）	2018 年 1-3 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年度“秦邮人才集聚计划”人才补助		96,000.00	与收益相关
2017 年度知识产权创造与运用专项资金		40,000.00	与收益相关
工业经济转型升级政策性奖励		1,400,000.00	与收益相关
2017 年度市级先进制造业发展引导资金		855,000.00	与收益相关
劳动就业补助		30,500.00	与收益相关
2017 年度扬州市科技发展项目专项资金		50,000.00	与收益相关
电机能效提升项目资金补贴		87,950.00	与收益相关
合计	696,950.00	7,492,568.26	

说明：上述其他收益均属于非经常性损益。

34、营业外收入

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
非同一控制下控股合并收益		376,620.75
其他	5,085.51	44,612.90
合计	5,085.51	421,233.65

说明：上述营业外收入均属于非经常性损益。

35、营业外支出

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
对外捐赠		440,000.00
非流动资产毁损报废损失		14,882.55
存货报废损失		76,390.67
其他		69,154.06
合计		600,427.28

说明：上述营业外支出均属于非经常性损益。

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,897,654.51	10,737,208.24
递延所得税费用	238,896.00	-485,324.25
合计	5,136,550.51	10,251,883.99

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	2018年1-3月	2017年度
利润总额	33,667,665.73	88,750,675.35
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	5,050,149.85	13,312,601.31
某些子公司适用不同税率的影响	476,334.08	557,351.14
对以前期间当期所得税的调整		-1,489,637.32
不可抵扣的成本、费用和损失	48,906.51	889,971.77
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-517,841.54	-783,062.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	71,617.48	226,816.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		-1,846,783.51
其他	7,384.13	-615,374.32
所得税费用	5,136,550.51	10,251,883.99

37、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	37,394,272.03	银行抵押
无形资产	2,195,760.74	银行抵押
合计	39,590,032.77	

说明：①截至2018年3月31日，本公司将部分房产和土地抵押给江苏银行股份有限公司高邮支行，为本公司提供3,400万元担保。

②截至2018年3月31日，本公司将部分房产和土地抵押给中国银行股份有限公司高邮支行，为本公司提供3,000万元担保，其中土地暂未办理抵押登记。

抵押房产和土地信息如下：

项目	资产类型	原值	抵押银行
房权证开发字第2015002749号	房屋	8,071,370.44	
房权证开发字第2015002745号	房屋	3,151,400.83	
房权证开发字第2015002748号	房屋	7,068,151.22	江苏银行股份有限公司
房权证开发字第2015002744号	房屋	6,485,018.19	高邮支行
房权证开发字第2015002747号	房屋	10,636,072.70	
邮国用（2015）第03310号	土地使用权	2,820,000.00	
房权证开发字第2015002746号	房屋	21,367,865.00	中国银行股份有限公司 高邮支行

38、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	8,226,600.28	6.2881	51,729,685.24
港币	64,350.23	0.8013	51,563.84
日元	313,813.00	0.059066	18,535.67
欧元	7,123.68	7.7378	55,121.61
应收账款			
其中：美元	43,740,695.31	6.2881	275,045,866.19
日元	1,396,500.00	0.059066	82,485.67
港币	4,698,827.27	0.8013	3,765,170.29
应付账款			
其中：美元	8,734,918.57	6.2881	54,926,041.42
日元	6,149,820.70	0.059066	363,245.31
港币	347.00	0.8013	278.03

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
昆山传艺电子科技有限公司	2017.10.31	11,493,108.42	100	控股合并	2017.10.31	形成控制	28,849,645.96	3,132,247.98

2017年，本公司取得了日冲电子科技（昆山）有限公司（2018年1月3日更名为“昆山传艺电子科技有限公司”）100%股权，合并成本为现金11,493,108.42元。购买日确定为10月31日。

本公司于2017年9月25日召开第一届董事会第二十四次会议，决议通过收购日冲电子科技（昆山）有限公司100%股权的议案；2017年10月27日，本公司一次性付清购买价款，并于2017年10月31日实际控制被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并成本及营业外收入

项目	昆山传艺电子科技有限公司
合并成本（现金）：	11,493,108.42
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,869,729.16
营业外收入金额	376,620.74

说明：可辨认净资产公允价值份额为昆山传艺电子科技有限公司2017年10月31日经审计账面净资产价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

昆山传艺电子科技有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	昆山传艺电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	12,467,292.62	12,467,292.62
应收账款	14,178,883.70	14,178,883.70
预付款项	232,656.49	232,656.49
其他应收款	2,846,870.48	2,846,870.48
存货	11,672,093.78	11,672,093.78
其他流动资产	550.07	550.07
固定资产	1,522,914.65	1,522,914.65
负债：		
应付账款	27,714,804.36	27,714,804.36
应付职工薪酬	1,011,219.90	1,011,219.90
应交税费	198,756.61	198,756.61
其他应付款	1,638,298.02	1,638,298.02
一年内到期的非流动负债	102,153.96	102,153.96
长期应付款	36,446.38	36,446.38
预计负债	349,853.40	349,853.40
净资产	11,869,729.16	11,869,729.16
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	11,869,729.16	11,869,729.16

说明：可辨认净资产公允价值份额为昆山传艺电子科技有限公司2017年10月31日经审计账面净资产价值。

2、其他

2017年6月20日，本公司设立全资子公司昆山传杰电子科技有限公司。

2017年7月5日，本公司设立全资子公司合肥传艺科技有限公司，设立后暂未运营。

2018年1月12日，本公司设立全资子公司传艺科技（东莞）有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
苏州达仁祥电子有限公司	苏州	苏州	柔性线路板生产、销售	100.00		设立
传艺香港贸易有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00		设立
重庆营志电子有限公司	重庆	重庆	柔性线路板生产、销售	100.00		设立
昆山传艺电子科技有限公司	昆山	昆山	电脑、手机配件生产、销售	100.00		非同一控制下合并
昆山传杰电子科技有限公司	昆山	昆山	电脑、手机配件生产、销售	100.00		设立
合肥传艺科技有限公司	合肥	合肥	笔记本电脑触控模组、键盘机构件等设计与生产与销售	100.00		设立
传艺科技（东莞）有限公司	东莞	东莞	手机背板生产和销售	100.00		设立
东莞美泰电子有限公司	东莞	东莞	输入设备生产和销售	100.00		非同一控制下合并

说明：

①2017年6月20日，本公司在昆山设立全资子公司昆山传杰电子科技有限公司，注册资本3,000.00万元。

②2017年7月5日，本公司在合肥设立全资子公司合肥传艺科技有限公司，注册资本3,000.00万元。

③2017年10月31日，本公司购买日冲电子科技（昆山）有限公司100%股权，后于2018年1月3日，更名为昆山传艺电子科技有限公司。

④2018年1月2日，本公司在东莞设立全资子公司传艺科技（东莞）有限公司，注册资本5,000.00万元。

九、金融工具风险管理

本公司各项金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期应付款的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信

用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.08%（2017年：52.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.48%（2017年：90.91%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年3月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币6,400.00万元（2017年12月31日：人民币6,400.00万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2018-3-31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	155,545,715.56			155,545,715.56
其他应付款	172,711,265.21			172,711,265.21
一年内到期的非流动负债	90,645.45			90,645.45
金融负债合计	328,347,626.22			328,347,626.22

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2017-12-31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	230,186,648.15			230,186,648.15
其他应付款	184,185,055.72			184,185,055.72
一年内到期的非流动负债	102,153.96			102,153.96
长期应付款		22,245.43		22,245.43
金融负债合计	414,473,857.83	22,245.43		414,496,103.26

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截止2018年3月31日，本公司无银行借款及应付债券等长期带息债务。因此本公司承担的利率变动市场风险不重大。

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。

本公司主要业务以美元结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较大。

于2018年3月31日，本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注六、38。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年3月31日，本公司的资产负债率为27.86%（2017年12月31日：33.27%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2018年3月31日，本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司控股股东为邹伟民、陈敏夫妻，直接持有本公司64.41%股份，同时通过扬州承源投资咨询部（有限合伙）间接持有本公司1.50%股份，合计持股比例为65.91%，系本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏州市泰凯服饰有限公司	受控股股东控制
Brain tree International Co.,Ltd.	受控股股东控制
Honour Lucky International Co.,Ltd.	受控股股东控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
邹伟民	3,400 万元	2015/7/3	2018/7/2	尚未履行完毕
邹伟民	3,000 万元	2015/12/28	2020/9/9	尚未履行完毕

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

报告期内，不存在应收关联方款项。

(2) 应付关联方款项

报告期内，不存在应付关联方款项。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2018-3-31	2017-12-31
资产负债表日后第1年	974,484.50	992,578.08
资产负债表日后第2年	521,018.00	711,310.20
合计	1,495,502.50	1,703,888.28

2、或有事项

截至2018年3月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2018年6月8日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2018年3月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-3月	2017年度	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	-479,977.36	-14,882.55	
计入当期损益的政府补助（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）	696,950.00	7,492,568.26	
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		376,620.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,085.51	-540,931.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,482,871.90	972,644.05	
非经常性损益总额	1,704,930.05	8,286,018.68	
减：非经常性损益的所得税影响数	157,478.95	1,191,248.41	
非经常性损益净额	1,547,451.10	7,094,770.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,547,451.10	7,094,770.27	

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2018年1-3月	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	11.03%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	10.03%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2018年1-3月	2017年度	2018年1-3月	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.60		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.54		

江苏传艺科技股份有限公司

2018年6月8日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 11 月 30 日

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

证书序号: NO. 019877

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：徐华



证书号: 11

发证时间: 四

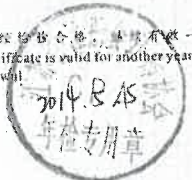

证书有效期至: 二〇三〇年四月

四日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

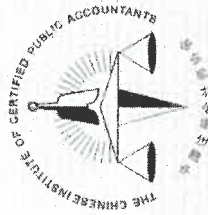
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

次在证(320000000002)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日




姓名 Full name: 沈在斌

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1979-07-05

工作单位 Working unit: 苏州会计师事务所(有限合伙) 南京分所

身份证号码 Identity card No.: 310702197907051015



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



次在证(320000000002)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

证书编号: 320000000002

注册在册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institution: CPA, Jiangsu Province Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日

2015 07 30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



次在证(320000000002)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会名称
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会名称
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

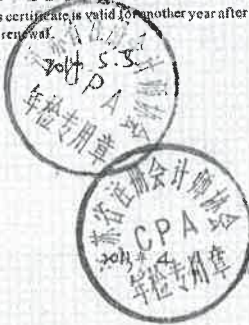
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



密钥(110001581208)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 洪峰
性别: 男
出生日期: 1982-02-15
工作单位: 天健立信会计师事务所有限公司
身份证号码: 320925198202152852

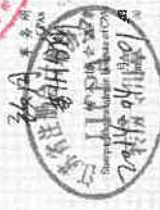


注册会计师工作单位变更或重项登记
Registration of Work Unit Change or Re-Registration by a CPA

同意调入
Agree to be transferred in



同意调入
Agree to be transferred in

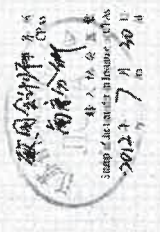


注册会计师工作单位变更或重项登记
Registration of Work Unit Change or Re-Registration by a CPA

同意调入
Agree to be transferred in



同意调入
Agree to be transferred in



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



密钥(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



密钥(110001581208)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



110001581208

证书编号:
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

六年二十九日
y m d