



Grant Thornton

致同

东莞铭普光磁股份有限公司
2014 年度、2015 年度、2016 年度、
2017 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-9
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-90

审计报告

致同审字(2017)第 440ZA6489 号

东莞铭普光磁股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞铭普光磁股份有限公司（以下简称铭普光磁）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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

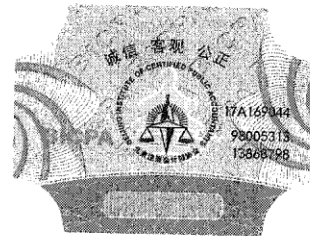
编制和公允列报财务报表是铭普光磁管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

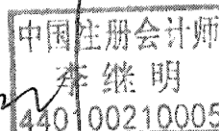
我们认为，铭普光磁财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铭普光磁 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

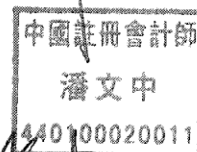
中国注册会计师

李继明

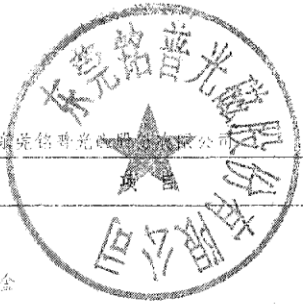


中国注册会计师

潘文中



二〇一七年八月八日



合并资产负债表

编制单位：东莞铭普光电股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	五 1	84,235,120.84	83,554,644.23	60,331,623.69	86,231,976.04
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	五 2	112,841,713.96	36,554,299.50	118,401,805.14	36,252,324.22
应收账款	五 3	441,914,275.85	369,696,504.91	338,031,765.83	313,389,037.87
预付款项	五 4	8,899,638.42	6,131,142.45	4,086,928.95	15,382,413.45
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五 5	10,673,592.30	9,933,571.93	9,210,854.13	4,943,789.12
存货	五 6	307,282,710.06	355,882,980.50	295,359,473.67	231,559,521.81
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五 7	729,923.63	5,434,483.53	5,695,578.97	893,735.06
流动资产合计		966,776,975.06	867,187,627.05	831,118,030.38	688,652,797.57
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	300,000.00	300,000.00
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	五 8	227,306,587.00	218,248,269.73	176,782,077.45	91,554,075.31
在建工程	五 9	4,765,680.08	1,007,531.03	1,584,722.93	28,632,627.93
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	五 10	35,637,435.43	35,998,237.36	27,601,898.69	28,139,236.56
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五 11	4,915,297.80	5,398,332.56	3,102,136.05	2,875,792.58
递延所得税资产	五 12	4,808,400.76	4,842,510.89	3,115,023.01	2,137,043.56
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		277,431,401.07	265,494,881.57	212,485,858.13	153,638,775.94
资产总计		1,244,208,376.13	1,132,682,508.62	1,043,603,888.51	842,291,573.51

法定代表人：杨先进

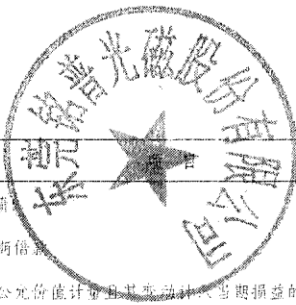
杨先进

主管会计工作的负责人：段敬光

段敬光

会计机构负责人：张宏远

张宏远



合并资产负债表(续)

	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产					
短期借款	五 13	145,892,792.37	100,619,375.32	64,948,800.00	65,594,996.37
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	五 14	131,039,655.53	101,408,328.90	122,978,697.82	91,313,030.08
应付账款	五 15	362,435,536.72	350,292,510.81	343,938,816.79	226,117,880.72
预收款项	五 16	778,464.05	533,003.32	223,312.00	144,377.37
应付职工薪酬	五 17	21,037,967.97	29,178,776.76	25,105,656.07	20,240,790.54
应交税费	五 18	8,907,556.15	5,016,776.75	3,812,030.41	4,682,017.78
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五 19	7,197,996.04	5,868,012.47	7,700,906.14	5,097,778.77
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	20,714,285.72	14,107,142.86
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		677,289,998.83	592,916,784.33	589,422,504.95	427,298,014.49
非流动负债:					
长期借款		-	-	5,178,571.42	25,892,857.14
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	5,178,571.42	25,892,857.14
负债合计		677,289,998.83	592,916,784.33	594,601,076.37	453,190,871.63
股本	五 20	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积	五 21	123,150,065.63	123,150,065.63	123,150,065.63	123,150,065.63
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五 22	42,130.79	150,335.59	39,380.69	71,047.76
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五 23	34,912,818.27	34,912,818.27	26,127,229.48	18,263,277.04
未分配利润	五 24	303,813,362.61	276,552,504.80	194,686,136.34	142,616,311.45
归属于母公司股东权益合计		566,918,377.30	539,765,724.29	449,002,812.14	389,100,701.88
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		566,918,377.30	539,765,724.29	449,002,812.14	389,100,701.88
负债和股东权益合计		1,244,208,376.13	1,132,682,508.62	1,043,603,888.51	842,291,573.51

法定代表人: 杨先进

主管会计工作的负责人: 段敬光

会计机构负责人: 张宏远

杨先进

段敬光

张宏远



合并利润表

编制单位：东莞铭普光磁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入	五 25	737,034,038.13	1,407,108,099.62	1,329,401,809.11	1,032,112,945.64
减：营业成本	五 25	599,835,478.87	1,123,862,196.81	1,092,733,443.53	835,275,554.13
税金及附加	五 26	4,843,472.17	6,438,758.41	4,662,253.01	4,966,273.05
销售费用	五 27	17,654,631.51	34,281,920.60	22,483,445.96	18,950,485.83
管理费用	五 28	64,219,535.04	132,798,337.88	105,723,812.49	83,390,180.29
财务费用	五 29	4,217,271.40	6,850,459.37	9,510,473.14	4,851,201.45
资产减值损失	五 30	6,093,716.07	5,948,486.16	3,675,404.95	5,571,318.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五 31	-	185,126.50	-	106,492.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
其他收益		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,169,933.07	97,113,066.89	90,612,976.03	79,214,424.21
加：营业外收入	五 32	5,192,854.77	6,296,408.34	1,023,005.28	676,515.00
其中：非流动资产处置利得		-	36,963.23	32,097.40	-
减：营业外支出	五 33	332,315.65	1,462,404.57	464,356.84	1,095,788.80
其中：非流动资产处置损失		332,315.65	1,461,929.72	456,817.13	1,015,884.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,030,472.19	101,947,070.66	91,171,624.47	78,795,150.41
减：所得税费用	五 34	7,269,614.38	11,295,113.41	10,237,847.14	10,520,733.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,760,857.81	90,651,957.25	80,933,777.33	68,274,416.46
（一）归属所有者的净利润					
其中：归属于母公司所有者的净利润		37,760,857.81	90,651,957.25	80,933,777.33	68,274,416.46
少数股东损益		-	-	-	-
（二）来自持续经营和终止经营的净利润					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,760,857.81	90,651,957.25	80,933,777.33	68,274,416.46
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-108,204.80	110,954.90	-31,667.07	960.10
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-108,204.80	110,954.90	-31,667.07	960.10
（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		-108,204.80	110,954.90	-31,667.07	960.10
外币财务报表折算差额		-108,204.80	110,954.90	-31,667.07	960.10
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		37,652,653.01	90,762,912.15	80,902,110.26	68,275,376.56
归属于母公司股东的综合收益总额		37,652,653.01	90,762,912.15	80,902,110.26	68,275,376.56
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		0.36	0.86	0.77	0.65
（二）稀释每股收益		-	-	-	-

法定代表人：杨先进

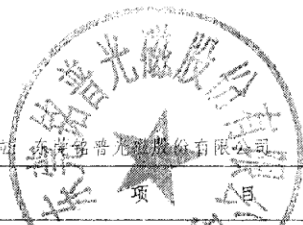
主管会计工作的负责人：段敬光

会计机构负责人：张宏远

杨先进

段敬光

张宏远



合并现金流量表

编制单位：东兴光电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014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		479,905,607.60	1,127,127,441.77	1,023,593,558.45	872,545,876.85
收到的税费返还		8,637,570.77	21,066,576.39	9,629,701.57	11,922,443.34
收到其他与经营活动有关的现金	五 35	5,238,962.03	6,744,987.42	1,642,776.20	1,642,488.81
经营活动现金流入小计		493,782,140.40	1,154,939,005.58	1,034,866,036.22	886,110,809.00
购买商品、接受劳务支付的现金		266,291,852.01	719,466,967.62	678,901,541.13	631,693,887.74
支付给职工以及为职工支付的现金		133,540,403.52	229,282,033.90	197,653,684.58	149,632,443.51
支付的各项税费		29,705,550.43	47,011,951.56	44,072,230.51	36,282,399.98
支付其他与经营活动有关的现金	五 35	30,235,651.71	65,855,127.78	55,964,509.43	40,938,566.02
经营活动现金流出小计		479,773,457.67	1,061,616,080.86	976,591,965.65	858,807,297.25
经营活动产生的现金流量净额		14,008,682.73	93,322,924.72	58,274,070.57	27,303,511.75
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	300,000.00	-	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	185,126.50	-	106,492.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,000.00	264,125.00	43,665.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		18,000.00	749,251.50	43,665.00	60,106,492.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,301,483.00	65,054,568.72	52,200,246.96	48,798,098.65
投资支付的现金		-	-	-	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		25,301,483.00	65,054,568.72	52,200,246.96	108,798,098.65
投资活动产生的现金流量净额		-25,283,483.00	-64,305,317.22	-52,156,581.96	-48,691,606.43
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
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		121,041,071.76	133,704,805.32	64,948,800.00	209,363,212.50
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五 35	12,115,207.35	48,485,524.04	51,127,878.72	28,034,417.47
筹资活动现金流入小计		133,156,279.11	182,190,329.36	116,076,678.72	237,397,629.97
偿还债务支付的现金		74,938,299.90	127,168,607.14	81,333,797.23	160,474,775.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,228,254.29	4,177,692.98	23,985,767.52	4,261,722.43
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	五 35	21,466,461.02	51,146,520.15	40,182,959.26	43,337,398.80
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		109,633,015.21	182,492,820.27	145,502,524.01	208,073,896.73
筹资活动产生的现金流量净额		23,523,263.90	-302,490.91	-29,425,845.29	29,323,733.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-945,709.12	558,906.43	-1,042,097.93	-4,493.61
五、现金及现金等价物净增加额		11,302,754.51	29,274,023.02	-24,350,454.61	7,931,144.95
加：期初现金及现金等价物余额		50,207,852.28	20,933,829.26	45,284,283.87	37,353,138.92
六、期末现金及现金等价物余额		61,510,606.79	50,207,852.28	20,933,829.26	45,284,283.87

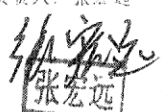

法定代表人：杨先进




主管会计工作的负责人：段歌光




会计机构负责人：张宏远

合并股东权益变动表

单位：人民币元

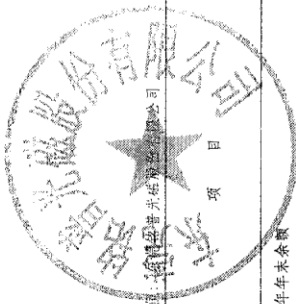
2017年1-6月

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	150,335.59	-	34,912,818.27	-	276,552,504.80	539,765,724.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	150,335.59	-	34,912,818.27	-	276,552,504.80	539,765,724.28
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-109,204.90	-	-	-	27,260,857.81	27,152,653.01
(一) 综合收益总额	-	-	-	-109,204.90	-	-	-	37,760,857.81	37,652,653.01
(二) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 盈余公积补亏	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-10,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	42,130.79	-	34,912,818.27	-	303,813,352.61	565,916,377.30

法定代表人：张宏光

主管会计工作的负责人：张宏光

会计机构负责人：张宏光



张宏光
张宏光

张宏光
张宏光

张宏光
张宏光

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2016年

项	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	39,380.69	-	26,127,229.48	-	194,686,136.34	449,002,812.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	39,380.69	-	26,127,229.48	-	194,686,136.34	449,002,812.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	110,954.90	-	8,795,588.79	-	81,866,398.46	90,762,912.15
（一）综合收益总额	-	-	-	110,954.90	-	-	-	91,051,957.25	90,762,912.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	8,795,588.79	-	-8,795,588.79	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	8,795,588.79	-	-8,795,588.79	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	150,335.59	-	34,912,818.27	-	276,552,504.80	539,765,724.29

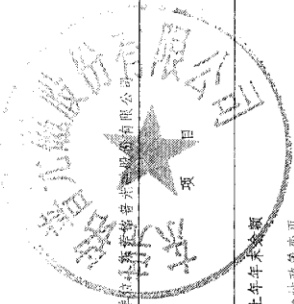
法定代表人：杨洪进

主管会计工作的负责人：段敬光

会计机构负责人：张宏远

段敬光

张宏远

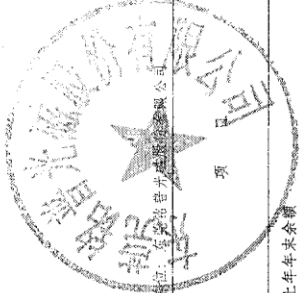


合并股东权益变动表

单位：人民币元

2015年

项	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	资本公积	库存股 (减项)	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	105,000,000.00	123,150,065.63	-	71,047.76	-	18,263,277.04	-	142,515,311.45	389,100,701.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	71,047.76	-	18,263,277.04	-	142,515,311.45	389,100,701.88
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-31,667.07	-	7,863,952.44	-	-52,069,824.89	59,902,110.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-31,667.07	-	-	-	80,933,777.33	90,902,110.26
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股本投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-26,563,052.44	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,863,952.44	-	-7,863,952.44	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-21,000,000.00	-21,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	39,380.69	-	26,127,229.48	-	194,585,135.34	449,102,812.14



法定代表人：杨先进

主管会计工作的负责人：段敬光

会计机构负责人：张廷涛

张廷涛
张敬光

段敬光

杨先进

合并股东权益变动表

单位：人民币元

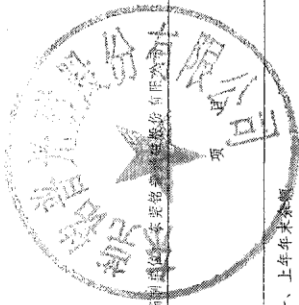
2014年

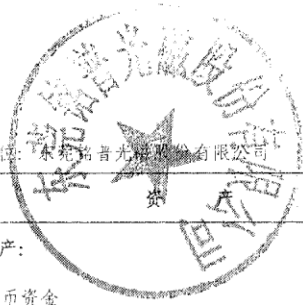
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	70,087.66	-	11,355,316.71	-	81,249,855.32	320,825,325.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	70,087.66	-	11,355,316.71	-	81,249,855.32	320,825,325.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	960.10	-	6,907,960.33	-	61,365,456.13	68,275,376.56
(一)综合收益总额	-	-	-	960.10	-	-	-	68,274,416.46	68,275,376.56
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-5,957,960.33	-5,957,960.33
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-5,957,960.33	-5,957,960.33
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	71,047.76	-	18,263,277.04	-	142,915,311.45	389,100,701.88

法定代表人：杨洪进

主管会计工作的负责人：程敬光

会计机构负责人：程敬光





公司资产负债表

编制单位: 先施控股有限公司

单位: 人民币元

	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:					
货币资金		60,700,803.95	69,508,177.14	55,964,419.79	62,399,558.81
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		108,424,885.85	36,554,299.50	118,401,805.14	36,252,324.22
应收账款	十四 1	475,647,703.78	358,165,347.42	296,514,890.67	282,610,264.57
预付款项		1,371,170.45	8,703,927.34	6,284,628.73	8,487,520.08
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	十四 2	7,514,404.16	7,049,984.41	6,420,519.10	2,306,486.26
存货		188,393,820.79	221,725,162.16	220,384,340.69	153,524,654.93
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		729,923.63	4,999,202.69	5,695,578.97	387,316.74
流动资产合计		842,782,712.61	706,707,100.66	709,666,183.09	545,968,125.51
非流动资产:					
可供出售金融资产		-	-	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十四 3	69,674,700.00	69,674,700.00	39,674,700.00	39,674,700.00
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		138,057,582.76	135,371,313.20	127,845,035.49	62,747,791.25
在建工程		556,398.96	306,768.83	1,547,750.28	28,390,127.93
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		20,483,407.45	20,678,860.04	16,711,561.43	17,017,189.98
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		2,365,568.08	2,461,263.63	899,386.18	1,488,544.78
递延所得税资产		2,125,028.60	1,630,316.71	1,725,937.76	1,781,555.20
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		233,262,685.85	230,123,222.41	188,704,371.14	151,399,909.14
资产总计		1,076,045,398.46	936,830,323.07	898,370,554.23	697,368,034.75

法定代表人: 杨东选

主管会计工作的负责人: 段歆光

会计机构负责人: 张宏远

先施
杨东选

段歆光

张宏远

公司资产负债表(续)

	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
负债和股东权益					
流动负债:					
短期借款		145,892,792.37	100,619,375.32	64,948,800.00	59,476,000.00
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		131,039,655.53	101,408,328.90	122,978,697.82	71,770,340.06
应付账款		214,415,053.96	167,866,033.25	212,840,066.93	120,589,983.01
预收款项		737,860.85	515,365.99	223,312.00	23,049.90
应付职工薪酬		11,938,004.49	18,292,661.13	16,445,235.15	12,033,217.94
应交税费		3,551,139.12	2,752,503.37	834,711.42	2,388,720.38
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款		19,052,118.09	14,864,725.41	11,551,431.92	6,070,805.99
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	20,714,285.72	14,107,142.86
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		526,626,624.41	406,318,993.37	450,536,540.96	286,459,260.14
非流动负债:					
长期借款		-	-	5,178,571.42	25,892,857.14
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		-	-	5,178,571.42	25,892,857.14
负债合计		526,626,624.41	406,318,993.37	455,715,112.38	312,352,117.28
股本		105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积		123,150,065.63	123,150,065.63	123,150,065.63	123,150,065.63
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		33,925,318.16	33,925,318.16	25,139,729.37	17,275,776.93
未分配利润		287,343,390.26	268,435,945.91	189,365,646.85	139,590,074.91
股东权益合计		549,418,774.05	530,511,329.70	442,655,441.85	385,015,917.47
负债和股东权益合计		1,076,045,398.46	936,830,323.07	898,370,554.23	697,368,034.75

法定代表人: 杨先进

主管会计工作的负责人: 段敬光

会计机构负责人: 张宏远

杨先进

段敬光

张宏远

公司利润表

编制单位：东莞铭普光磁股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四 4	733,040,007.12	1,401,199,274.29	1,321,285,410.25	1,024,261,664.44
减：营业成本	十四 4	616,273,978.44	1,146,019,221.21	1,104,134,166.86	843,207,518.80
税金及附加		3,133,968.17	4,341,676.02	2,690,186.80	3,091,977.58
销售费用		18,929,647.21	36,875,762.89	24,405,875.09	18,104,239.90
管理费用		56,099,602.22	114,106,143.44	91,373,100.94	73,084,636.88
财务费用		4,827,795.08	6,256,473.68	8,806,375.17	4,057,029.66
资产减值损失		3,601,940.08	546,158.25	1,774,460.92	5,264,337.42
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）	十四 5	-	185,126.50	-	106,492.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
其他收益		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,173,075.92	93,238,965.30	88,101,244.47	77,558,416.42
加：营业外收入		4,695,454.77	6,187,163.24	659,618.03	676,515.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	27,410.15	-
减：营业外支出		118,437.69	745,312.94	67,762.15	298,779.56
其中：非流动资产处置损失		118,437.69	744,838.09	60,334.48	240,974.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,750,093.00	98,680,815.60	88,693,100.35	77,936,151.86
减：所得税费用		5,342,648.65	10,824,927.75	10,053,575.97	9,695,018.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,407,444.35	87,855,887.85	78,639,524.38	68,241,133.69
（一）来自持续经营和终止经营的净利润					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,407,444.35	87,855,887.85	78,639,524.38	68,241,133.69
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
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		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
外币财务报表折算差额		-	-	-	-
六、综合收益总额		29,407,444.35	87,855,887.85	78,639,524.38	68,241,133.69

法定代表人：杨先进

主管会计工作的负责人：段敬光

会计机构负责人：张宏远





公司现金流量表

编制单位：湖北普光能源股份有限公司


单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014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		434,474,778.76	1,188,457,609.79	1,052,523,391.92	908,033,306.76
收到的税费返还		8,637,570.77	21,066,576.39	9,629,701.57	11,922,443.34
收到其他与经营活动有关的现金		4,742,892.04	6,610,196.15	1,201,055.68	1,558,886.33
经营活动现金流入小计		447,855,241.57	1,216,134,382.33	1,063,354,149.17	921,514,636.43
购买商品、接受劳务支付的现金		351,596,300.06	962,497,380.63	847,223,414.39	789,956,287.15
支付给职工以及为职工支付的现金		71,006,898.13	116,718,185.20	97,266,716.52	69,611,995.37
支付的各项税费		16,456,961.34	25,732,410.38	24,932,620.56	14,987,894.10
支付其他与经营活动有关的现金		20,228,091.62	43,768,312.29	32,636,396.58	28,701,999.74
经营活动现金流出小计		459,090,251.17	1,148,716,288.50	1,002,059,148.05	903,258,176.36
经营活动产生的现金流量净额		-11,235,009.60	67,418,093.83	61,295,001.12	18,256,460.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	300,000.00	-	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	185,126.50	-	106,492.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	66,525.00	43,665.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	551,651.50	43,665.00	60,106,492.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,885,652.31	17,715,458.54	29,421,329.59	42,552,113.03
投资支付的现金		-	30,000,000.00	-	64,512,318.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		9,885,652.31	47,715,458.54	29,421,329.59	107,064,431.86
投资活动产生的现金流量净额		-9,885,652.31	-47,163,807.04	-29,377,664.59	-46,957,939.64
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		121,041,071.76	133,704,805.32	64,948,800.00	160,807,390.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		12,115,207.35	48,485,524.04	31,270,097.93	28,034,417.47
筹资活动现金流入小计		133,156,279.11	182,190,329.36	96,218,897.93	188,841,807.47
偿还债务支付的现金		74,938,299.90	127,168,607.14	75,214,800.86	118,063,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,228,254.29	4,177,692.98	23,867,384.59	4,026,422.43
支付其他与筹资活动有关的现金		21,606,627.43	51,577,226.37	39,131,386.69	36,539,361.27
筹资活动现金流出小计		109,773,181.62	182,923,526.49	138,213,572.14	158,629,333.70
筹资活动产生的现金流量净额		23,383,097.49	-733,197.13	-41,994,674.21	30,212,473.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-447,530.87	73,670.17	-1,370,641.13	20,261.84
五、现金及现金等价物净增加额		1,814,904.71	19,594,759.83	-11,447,978.61	1,531,256.04
加：期初现金及现金等价物余额		36,161,385.19	16,566,625.36	28,014,604.17	26,483,348.13
六、期末现金及现金等价物余额		37,976,289.90	36,161,385.19	16,566,625.36	28,014,604.17


法定代表人：杨先进

杨先进


主管会计工作的负责人：段敬光

段敬光


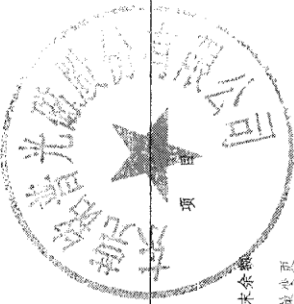
会计机构负责人：张宏运

张宏运


公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2017年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	-	-	33,925,318.16	288,435,945.91	530,511,329.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	-	-	33,925,318.16	288,435,945.91	530,511,329.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	18,907,444.35	18,907,444.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	18,907,444.35	18,907,444.35
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-10,500,000.00	-10,500,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	-	-	33,925,318.16	287,343,390.26	546,418,774.05



法定代表人：杨先进

主管会计工作的负责人：段敬光

会计机构负责人：张蕊远

杨先进

段敬光

张蕊远

公司股东权益变动表

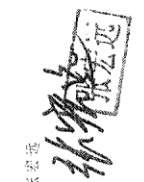
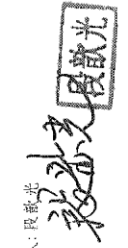
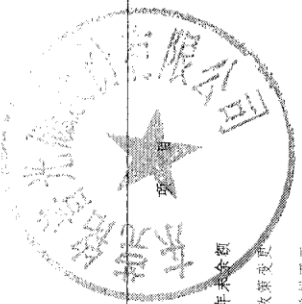
单位：人民币元

	2016年						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.53	-	-	-	25,139,729.37	442,655,441.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	105,000,000.00	123,150,065.53	-	-	-	25,139,729.37	442,655,441.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	8,785,568.79	87,855,887.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	87,855,887.85	87,855,887.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.53	-	-	-	33,925,298.16	530,511,329.70

法定代表人：杨光武

主管会计工作的负责人：段敬光

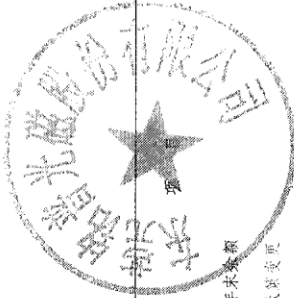
会计机构负责人：张宏远



公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2015年							
	股本	资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	-	-	17,275,775.93	139,590,074.91	385,015,917.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	-	-	17,275,775.93	139,590,074.91	385,015,917.47
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	7,863,852.44	49,775,571.94	57,639,524.38
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	7,863,852.44	76,639,524.38	78,639,524.38
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,863,852.44	-29,863,852.44	-21,000,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	7,863,852.44	-7,863,852.44	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-21,000,000.00	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用 (以负号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,065.63	-	-	-	25,139,728.37	189,365,646.85	442,555,441.85

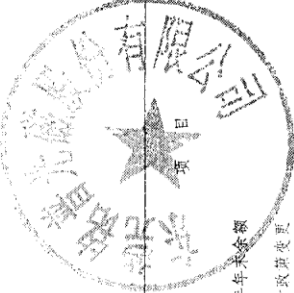


法定代表人：杨进
 主管会计工作的负责人：段敬光
 15
 会计机构负责人：张宏

公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2014年							
	股本	资本公积	库存股(减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00	123,150,085.83	-	-	-	10,451,663.56	78,173,054.59	316,774,793.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	105,000,000.00	123,150,085.83	-	-	-	10,451,663.56	78,173,054.59	316,774,793.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	6,824,113.37	61,417,020.37	68,241,133.69
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	66,241,133.69	66,241,133.69
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-6,824,113.37	-6,824,113.37
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-6,824,113.37	-6,824,113.37
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用(以负号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	105,000,000.00	123,150,085.83	-	-	-	17,275,776.93	139,590,074.91	385,015,917.47



法定代表人：杨进

主管会计工作的负责人：张敬光

会计机构负责人：张敬光

杨进

张敬光

张敬光

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

东莞铭普光磁股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)是一家由原东莞市铭普实业有限公司(以下简称“铭普有限”)整体变更设立的股份有限公司,于2012年9月28日完成工商变更登记,取得东莞市工商行政管理局颁发的注册号为441900000323599的《企业法人营业执照》。本公司位于广东省东莞市石排镇庙边王沙迳村中九路,注册资本壹亿零伍佰万元。

(1) 历史沿革

铭普有限成立时注册资本为8,000,000.00元,由自然人杨先进出资设立,于2008年6月25日取得了由东莞市工商行政管理局核发的营业执照。上述注册资本业经东莞市东诚会计师事务所有限公司东诚内验字(2008)331166号验资报告验证。

2008年7月28日,杨先进将其持有铭普有限12.5%的股权转让给自然人焦彩红。转让完成后,铭普有限的股权结构为:杨先进87.5%、焦彩红12.5%。

2009年4月6日,经股东会决议,铭普有限注册资本由8,000,000.00元增加至10,000,000.00元,增加的出资由杨先进以货币单方认缴。上述增资业经东莞市永胜会计师事务所永胜验字(2009)第A2210号验资报告验证。

2010年3月13日,经股东会决议,铭普有限注册资本由10,000,000.00元增加至13,000,000.00元,增加的出资由杨先进以货币单方认缴。上述增资业经东莞市永胜会计师事务所永胜验字(2010)第A2135号验资报告验证。

2011年4月14日,经股东会决议,铭普有限注册资本由13,000,000.00元增加至13,897,183.00元,新增的出资由深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“中和春生”)以货币出资18,375,000.00元,其中认购新增注册资本897,183.00元,余下17,477,817.00元计入资本公积,上述增资业经大信会计师事务所有限公司广东分所大信粤会验字(2011)B06009号验资报告验证。增资完成后,铭普有限的股权比例为:杨先进86.348%、焦彩红7.196%、中和春生6.456%。

2011年4月29日,经股东会决议,铭普有限注册资本由13,897,183.00元增加至14,446,479.00元,新增的出资由深圳市远卓财富投资企业(有限合伙)(以下简称“远卓投资”)、江西共创投资管理有限公司(以下简称“江西共创”)认缴,其中,远卓投资以货币出资6,750,000.00元,认购新增注册资本274,648.00元,余下6,475,352.00元计入资本公积;江西共创以货币出资6,750,000.00元,认购新增注册资本274,648.00元,余下6,475,352.00元计入资本公积。上述增资业经大信会计师事务所有限公司广东分所大信粤会验字(2011)B06014号验资报告验证。增资完成后,铭普有限的股权比例为:杨先进83.0652%、焦彩红6.9221%、中和春生6.2103%、江西共创1.9012%、远卓投资1.9012%。

2011年5月20日,经股东会决议,铭普有限注册资本由14,446,479.00元增加至17,211,267.00元,新增的出资由深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙)(以下简称“达晨创恒”)、深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙)(以下简称“达晨创泰”)、深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙)(以下简称“达晨创瑞”)、上海南润投资事务所(有限合伙)(以下简称“上海南润”)、晋明(天津)资产管理有限公司(以下简称“晋明天津”)认缴,其中,达晨创恒以货币出资16,067,552.00元,认购新增注册资本588,389.00元,余下15,479,163.00元计入资本公积;达晨创泰以货币出资14,767,979.00元,认购新增注册资本540,799.00元,余下14,227,180.00元计入资本公积;达晨创瑞以货币出资14,664,469.00元,认购新增注册资本537,009.00元,余下14,127,460.00元计入资本公积;上海南润以货币出资10,000,000.00元,认购新增注册资本366,197.00元,余下9,633,803.00元计入资本公积;晋明天津以货币出资20,000,000.00元,认购新增注册资本732,394.00元,余下19,267,606.00元计入资本公积。上述增资业经大信会计师事务所有限公司广东分所大信粤会验字(2011)B06016号验资报告验证。增资完成后,铭普有限的股权比例为:杨先进69.7220%、焦彩红5.81%、中和春生5.213%、江西共创1.596%、远卓投资1.596%、达晨创恒3.418%、达晨创泰3.142%、达晨创瑞3.12%、上海南润2.128%、晋明天津4.255%。

2011年11月23日,经股东会决议,焦彩红将其持有的274,648.00元股权转让给谢吉斌。铭普有限注册资本由17,211,267.00元增加至18,309,859.00元,新增的出资由东莞市合顺股权投资企业(有限合伙)(以下简称“合顺投资”)以货币出资12,000,000.00元,认购新增注册资本1,098,592.00元,余下10,901,408.00元计入资本公积。上述增资业经大信会计师事务所有限公司广东分所大信粤会验字(2011)B06037号验资报告验证。增资完成后,铭普有限的股权比例为:杨先进65.5385%、焦彩红3.9615%、中和春生4.9%、江西共创1.5%、远卓投资1.5%、达晨创恒3.2135%、达晨创泰2.9536%、达晨创瑞2.9329%、上海南润2%、晋明天津4%、合顺投资6%、谢吉斌1.5%。

2012年4月12日,经股东会决议,铭普有限注册资本由18,309,859.00元增加至75,000,000.00元,新增的出资以资本公积56,690,141.00元转增。上述增资业经大信会计师事务所有限公司广东分所大信粤会验字(2012)B01007号验资报告验证。增资完成后,铭普有限股权比例为:杨先进65.5385%、焦彩红3.9615%、中和春生4.9%、江西共创1.5%、远卓投资1.5%、达晨创恒3.2135%、达晨创泰2.9536%、达晨创瑞2.9329%、上海南润2%、晋明天津4%、合顺投资6%、谢吉斌1.5%。

2012年8月23日,根据东莞市铭普实业有限公司整体变更设立为东莞铭普光磁股份有限公司发起人协议的规定,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所审计的2012年5月31日账面净资产228,150,065.63元,按1:0.3287的比例折股整体变更设立股份有限公司。其中:注册资本为75,000,000元,其余153,150,065.63元作为资本公积。本公司7,500万元股本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2012]第410351号验资报告验证。

2013年4月13日,经股东大会决议,本公司以3,000万元资本公积向全体股东按股份比例转增注册资本,此次转增后股本为10,500万元。上述增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2013]第410230号验资报告验证。增资完成后,本公司的股份比例为:杨先进65.5385%、焦彩红3.9615%、中和春生4.9%、江西共创1.5%、远卓投资1.5%、达晨创恒3.2135%、达晨创泰2.9536%、达晨创瑞2.9329%、上海南润2%、晋明天津4%、合顺投资6%、谢吉斌1.5%。

2013年10月25日，经股东大会决议，杨先进将其个人持有的部分股份进行转让，其中，将2.5%的股份合计262.50万股以1,575万元转让给湖南达晨财鑫创业投资有限公司（以下简称“达晨财鑫”），将1.96%的股份合计205.80万股以1,234.80万元转让给厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“达晨聚圣”），将0.54%的股份合计56.70万股以340.20万元转让给厦门达晨海峡创业投资管理有限公司（以下简称“达晨海峡”）。

截至2017年06月30日，本公司股本及相关持股比例如下：

股东名称	股份数（股）	持股比例
杨先进	63,565,425.00	60.5385%
东莞市合顺股权投资企业(有限合伙)	6,300,000.00	6.0000%
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,145,000.00	4.9000%
晋明（天津）资产管理有限公司	4,200,000.00	4.0000%
焦彩红	4,159,575.00	3.9615%
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	3,374,175.00	3.2135%
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	3,101,280.00	2.9536%
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	3,079,545.00	2.9329%
湖南达晨财鑫创业投资有限公司	2,625,000.00	2.5000%
上海南润投资事务所（有限合伙）	2,100,000.00	2.0000%
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	2,058,000.00	1.9600%
江西共创投资管理有限公司	1,575,000.00	1.5000%
深圳市远卓财富投资企业（有限合伙）	1,575,000.00	1.5000%
谢吉斌	1,575,000.00	1.5000%
厦门达晨海峡创业投资管理有限公司	567,000.00	0.5400%
合计	105,000,000.00	100.0000%

（2）公司基本组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立了董事会办公室、审计部、总经理办公室、战略发展部、人力资源部、信息化管理部、财务部、研发中心、营销中心、供应商开发部、质量部、电子管理部、光电事业部和能源设备事业部。

截至2017年06月30日，本公司拥有东莞市铭庆电子有限公司（以下简称“铭庆电子”）、香港铭普实业有限公司（以下简称“香港铭普”）和泌阳县铭普电子有限公司（以下简称“泌阳铭普”）三家子公司。

（3）公司经营范围及主要产品

本公司及子公司是集研发、生产及销售于一体的主要从事网络通信领域内通信磁性元器件、通信光电部件、通信供电系统设备的高新技术产品制造商。公司以通信网络技术为基础、产品开发设计为先导、光磁通信元器件为核心、与通信网络设备制造商同步开发

为特色，形成业内较为领先的光磁通信元器件产业模式，为接入网、主干网、城域网、光纤交换机、光纤收发器、数字电视光纤拉远系统、电脑主板、网络交换机、路由器、电视机顶盒终端通讯设备、网络数据通讯行业提供系列化的通信磁性元器件、通信光电部件、通信供电系统设备产品。

本公司经营范围：研发、产销：光电产品、电子产品、网络通信磁性元器件、通信用连接器组件、光电模块、光器件、电源类产品、照明光源、灯具、日用小家电、五金制品、塑胶制品；研发、产销、维修保养：光伏逆变器和控制器、风能控制器、通信电源、不间断电源、储能电源、应急电源、蓄电池管理装置、通信用机柜及其配套产品、低压成套开关设备、网络通信终端、电动车充电器及充电桩；数据中心、通信系统、太阳能和风能供电系统的工程设计、集成、安装调测和保养；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外，法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）。

本公司主要产品：通信磁性元器件、通信光电部件、通信供电系统设备。

本申报财务报表经本公司第二届董事会第十二次会议于2017年8月8日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本申报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，本公司还按照中国证监会《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。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

三、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计提比例、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14、附注三、17、及附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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2014年12月31日、2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2014年度、2015年度、2016年度、2017年1-6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港币为其记账本位币。本公司编制本申报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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

（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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权至丧失控制权的各项交易，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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，分别不同情形进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率近似的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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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，可以单独进行减值测试。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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 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。

(7) 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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、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：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收账款、期末余额达到10万元（含10万元）以上的其他应收款项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
关联方	关联方的其他应收款、合并范围内的关联方应收账款	个别认定法
押金、保证金、员工借支款、预付上市费用	款项性质	个别认定法

A、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）	3	3
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、产成品、发出商品、半成品、周转材料等。

(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、半成品、产成品、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）周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

对于以企业合并以外的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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、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	15-30	5	3.17-6.33
机器设备	5-10	5	9.5-19
办公设备	3-5	5	19-31.67
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	5	5	19
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三、19。

(4) 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。

(5) 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。

15、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三、19。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、电脑软件等。

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
土地使用权	50 年	直线法
电脑软件	3-10 年	直线法

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三、19。

18、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。

19、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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、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。

21、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。企业设定了提存计划。

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；

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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。

（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。

22、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。

23、收入

本公司收入来源于产品销售收入和加工服务收入，销售的产品主要包括通信磁性元器件、通信光电部件、通信供电系统设备三大类产品。

(1) 产品销售收入的确认为

● 一般原则

公司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。

● 具体方法

通信磁性元器件、通信光电部件两类产品单个产品价值相对较小，产品型号、交货频次多，而通信供电系统设备单个价值相对较大，产品型号较少。根据产品形态，本公司收入确认具体如下：

① 通信磁性元器件和通信光电部件

通信磁性元器件和通信光电部件的产品销售模式分为一般模式和 VMI (Vendor Managed Inventory, 供应商管理库存) 销售两种模式，具体收入确认方法及时点如下：

一般销售模式

A.国内销售

公司根据客户订单约定的发货时间，将产品运送至指定交货地点，客户验收，并经双方对产品型号、数量及金额核对一致后确认收入的实现。

B.出口销售

公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，经向海关申报并完成出口报关手续，按客户要求运送至指定的物流仓、保税区或货物离港、离岸后，即将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权。公司以出口报关单、出口发票、销售合同或订单等相关单证作为收入确认的依据，确认收入的实现。

VMI（Vendor Managed Inventory，供应商管理库存）销售模式

根据合同约定，公司依照客户的产品需求预测，将产品送至客户指定仓库存放，并由客户对实物进行管理，产品在仓库保存期间，其所有权仍归本公司所有。客户根据生产需求从仓库中领用产品。

根据 VMI 仓库的管理特点，公司每月定期与客户核对确认客户上月实际领用量，并根据销售合同或订单约定单价确认收入的实现。

② 通信供电系统设备

公司通信供电系统设备销售根据与客户合同约定，将货物运至客户指定交货地点，经对方调试、检验合格后，双方对产品型号、数量及金额核对一致后确认收入的实现。

(2) 劳务加工收入的确认

● 一般原则

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；如果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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

● 具体方法

公司根据客户订单进行产品加工服务，并按约定的发货时间，将产品运送至指定交货地点，客户验收，双方对产品型号、数量及金额核对一致后确认收入的实现。

24、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。

25、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、合营企业及联营企业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、合营企业及联营企业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。

26. 经营租赁

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。

本公司作为承租人

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。

27. 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	受影响的报表项目
<p>根据企业会计准则第 2 号的要求：</p> <p>对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。</p> <p>根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，在股东权益中增列“其他综合收益”项目，外币财务报表折算差额计入该项目。</p> <p>本公司对上述会计政策变更采用追溯调整法处理。</p>	<p>①可供出售金融资产</p> <p>②长期股权投资</p> <p>③其他综合收益</p> <p>④外币报表折算差额</p>
<p>根据《增值税会计处理规定》：</p> <p>将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。</p> <p>将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。</p>	<p>①税金及附加</p> <p>②管理费用</p>
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，</p>	<p>①其他收益</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
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。	
对新的披露要求不需提供比较信息。	
本公司已按要求执行上述企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对前期财务报表进行调整。	

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%			
		2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税	应税收入	17	17		
		11	11	17	17
		6	6		
城市维护建设税	应纳流转税额	5	5	5	5
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2	2	2
堤围防护费	应税收入	-	0.063		0.056
			0	0.0504	0.0504
企业所得税	应纳税所得额	15	15	15	15
		25	25	25	25
		16.5	16.5	16.5	16.5

纳税主体名称	所得税税率%
东莞铭普光磁股份有限公司	15
东莞市铭庆电子有限公司	25
香港铭普实业有限公司	16.5
泌阳县铭普电子有限公司	25

2、税收优惠及批文

2014年10月29日，本公司通过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局复审，取得编号为GF201444000429的高新技术企业证书，有效期为3年，2014至2016年适用15%的优惠税率。

根据【国家税务总局公告2017年第24号】关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告，“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。”因此，截至2017年6月30日，仍按15%的优惠税率进行预缴。

五、合并财务报表项目注释

本申报财务报表的报告期为2014、2015、2016年度及2017年1-6月，附注中期末指2017年06月30日，本期特指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	2017.06.30			2016.12.31		
	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：						
人民币	--	--	59,636.64	--	--	41,275.52
银行存款：						
人民币	--	--	61,450,970.15	--	--	50,166,576.76
港币	1,699,251.24	0.8679	38,148,792.51	--	--	36,041,071.12
美元	2,222,036.41	6.7744	1,474,814.20	237,455.76	0.8945	212,406.55
其他货币资金：						
人民币	--	--	21,827,363.44	2,005,636.31	6.9370	13,913,099.09
合 计	--	--	84,235,120.84	--	--	83,554,644.23
其中：存放在境外的款项总额	--	--	3,477,093.08	--	--	1,351,058.74

期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	10,938,454.05	27,596,071.95
保函保证金	3,066,060.00	1,267,380.00
借款保证金	8,720,000.00	4,483,340.00
合 计	22,724,514.05	33,346,791.95

说明：借款保证金明细详见“附注五 13、短期借款”。

2、应收票据

种 类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	81,400,283.48	33,082,992.82
商业承兑汇票	31,441,430.48	3,471,306.68
合 计	112,841,713.96	36,554,299.50

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。

（1）期末本公司已质押的应收票据

种 类	2017.06.30
银行承兑票据	76,738,072.41
商业承兑汇票	28,123,850.48
合 计	104,861,922.89

备注：本公司应收票据质押用于开具银行承兑汇票。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2017.06.30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	136,612,552.05	--
商业承兑汇票	106,464,256.57	--
合 计	243,076,808.62	--

说明 1：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

说明 2：本公司期末已背书尚未到期的商业承兑汇票 1.06 亿元，承兑人中兴通讯股份有限公司、中国电信股份有限公司广西分公司、中国电信股份有限公司湖北分公司、中国电信股份有限公司重庆分公司、浙江大华智联有限公司均是资信较好的大型上市公司及其分子公司，背书后被追索的可能性小，可以终止确认。

（3）期末本公司因出票人未履约而其转应收账款的票据

本公司各报告期期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2017.06.30				
	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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	456,647,393.13	100.00	14,733,117.28	3.23	441,914,275.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	456,647,393.13	100.00	14,733,117.28	3.23	441,914,275.85

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	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	381,737,697.56	100.00	12,041,192.65	3.15	369,696,504.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	381,737,697.56	100.00	12,041,192.65	3.15	369,696,504.91

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司各报告期应收账款余额中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	451,211,007.74	98.81	13,536,330.24	3.00	437,674,677.50
1至2年	5,121,627.19	1.12	1,024,325.44	20.00	4,097,301.75
2至3年	284,593.20	0.06	142,296.60	50.00	142,296.60
3年以上	30,165.00	0.01	30,165.00	100.00	--
合计	456,647,393.13	100.00	14,733,117.28	3.23	441,914,275.85

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	378,614,948.22	99.18	11,358,448.45	3.00	367,256,499.77
1至2年	2,928,768.23	0.77	585,753.64	20.00	2,343,014.59
2年至3年	193,981.11	0.05	96,990.56	50.00	96,990.55
合计	381,737,697.56	100.00	12,041,192.65	3.15	369,696,504.91

(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 2,691,924.63 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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
深圳市壹均工贸有限公司	49,239,301.00	10.78	1,477,179.03
深圳市双翼科技股份有限公司	41,936,578.69	9.18	1,258,097.36
华为技术有限公司	36,238,429.36	7.94	1,087,152.88
四川天邑康和通信股份有限公司	26,267,220.88	5.75	788,016.63
Vietnam Post and Telecommunication industry technology joint stock company	26,039,018.32	5.70	781,170.55
合计	179,720,548.25	39.35	5,391,616.45

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期内，未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2017.06.30		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,523,138.42	95.77	5,754,642.45	93.86
1年至2年	342,500.00	3.85	376,500.00	6.14
2年至3年	34,000.00	0.38	--	--
合计	8,899,638.42	100.00	6,131,142.45	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	2017.06.30	
	余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
东莞市科立电子设备有限公司	2,941,685.04	33.05
沙迪克机电(上海)有限公司	1,100,000.00	12.36
上海利控机械电子有限公司	662,092.71	7.44
东莞市耀野自动化有限公司	627,000.00	7.05
深圳市和西智能装备股份有限公司	580,000.00	6.52
合计	5,910,777.75	66.42

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.06.30				
	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	229,774.31	2.11	6,893.23	3.00	222,881.08
押金、保证金、预付上市费用	8,140,853.70	74.82	--	--	8,140,853.70
员工借支款	2,509,857.52	23.07	--	--	2,509,857.52
组合小计	10,880,485.53	100.00	6,893.23	0.06	10,873,592.30
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	10,880,485.53	100.00	6,893.23	0.06	10,873,592.30

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	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	322,418.02	3.24	9,672.54	3.00	312,745.48

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
押金、保证金、预付上市费用	7,372,365.97	74.15	--	--	7,372,365.97
员工借支款	2,248,460.48	22.61	--	--	2,248,460.48
组合小计	9,943,244.47	100.00	9,672.54	0.10	9,933,571.93
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	9,943,244.47	100.00	9,672.54	0.10	9,933,571.93

说明:

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本报告期其他应收款余额中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	229,774.31	100.00	6,893.23	3.00	222,881.08

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	322,418.02	100.00	9,672.54	3.00	312,745.48

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金、预付上市费用	8,140,853.70	--	--
员工借支款	2,509,857.52	--	--
合计	10,650,711.22	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,779.31 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2017.06.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金、押金、预付上市费用	8,140,853.70	7,372,365.97
备用金	2,509,857.52	2,248,460.48
其他	229,774.31	322,418.02
合 计	10,880,485.53	9,943,244.47

(5) 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	占期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
西南证券股份有限公司	预付上市费用	1,971,698.11	2年以内	18.12	--
致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所	预付上市费用	1,745,282.97	2年以内	16.04	--
广东省飞达轻工产 品加工厂	保证金	1,000,000.00	1至5年	9.19	--
东莞市石排镇庙王 边王沙迳股份经济 合作社	押金	589,490.72	1至5年	5.42	--
贵州兴轿实业有限 公司	保证金	500,000.00	4至5年	4.60	--
合 计		5,806,471.80		53.37	--

(6) 应收政府补助情况

报告期内，未有应收政府补助款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

报告期内，未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内，未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

东莞铭普光磁股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6. 存货

(1) 存货分类

存货种类	2017.06.30			2016.12.31		
	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	33,833,876.27	1,284,030.75	32,549,845.52	46,036,431.72	1,146,216.96	44,890,214.76
委托加工物资	19,200,613.61	--	19,200,613.61	23,621,639.89	--	23,621,639.89
在产品	10,449,272.99	--	10,449,272.99	13,827,491.23	--	13,827,491.23
产成品	69,445,011.39	4,048,176.62	65,396,834.77	78,850,185.82	4,273,207.70	74,576,978.12
半成品	40,651,551.09	1,425,412.30	39,226,138.79	43,330,152.62	1,580,636.29	41,749,516.33
发出商品	140,460,004.38	--	140,460,004.38	157,217,140.17	--	157,217,140.17
合计	314,040,329.73	6,757,619.67	307,282,710.06	362,883,041.45	7,000,060.95	355,882,980.50

(2) 存货跌价准备

存货种类	2017.01.01		本期增加		本期减少		2017.06.30
	计提	其他	转回或转销	其他	其他		
原材料	1,146,216.96	--	486,005.08	--	348,191.29	--	1,284,030.75
产成品	4,273,207.70	--	2,687,624.00	--	2,912,655.08	--	4,048,176.62
半成品	1,580,636.29	--	230,941.67	--	386,165.66	--	1,425,412.30
合计	7,000,060.95	--	3,404,570.75	--	3,647,012.03	--	6,757,619.67

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	可变现净值低于存货成本	以前减记存货价值的影响因素已经消失
产成品	可变现净值低于存货成本	以前减记存货价值的影响因素已经消失
半成品	可变现净值低于存货成本	以前减记存货价值的影响因素已经消失

7、其他流动资产

项 目	2017.06.30	2016.12.31
待抵扣进项税	655,111.75	363,494.60
增值税留抵数	74,811.88	5,070,988.93
合 计	729,923.63	5,434,483.53

东莞铭普光磁股份有限公司
财务报表附注

2014年度至2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值:							
1. 2017.01.01	101,034,830.54	120,976,117.43	10,197,451.66	32,619,515.56	5,510,464.00	1,317,807.21	271,656,186.40
2. 本期增加金额	126,170.27	9,725,434.78	1,044,973.90	11,116,424.88	--	296,902.52	22,309,906.35
(1) 购置	126,170.27	9,659,231.58	1,044,973.90	7,641,139.41	--	296,902.52	18,768,417.68
(2) 在建工程转入	--	66,203.20	--	3,475,285.47	--	--	3,541,488.67
3. 本期减少金额	--	558,956.71	10,000.00	385,512.21	52,152.11	5,000.00	1,011,621.03
(1) 处置或报废	--	558,956.71	10,000.00	385,512.21	52,152.11	5,000.00	1,011,621.03
4. 2017.06.30	101,161,000.81	130,142,595.50	11,232,425.56	43,350,428.23	5,458,311.89	1,609,709.73	292,954,471.72
二、累计折旧							
1. 2017.01.01	4,837,948.30	25,652,809.26	3,182,791.43	15,798,441.76	3,692,064.83	243,861.09	53,407,916.67
2. 本期增加金额	1,740,625.45	5,992,324.57	1,082,692.74	3,591,558.28	337,513.41	137,806.84	12,882,521.29
(1) 计提	1,740,625.45	5,992,324.57	1,082,692.74	3,591,558.28	337,513.41	137,806.84	12,882,521.29
3. 本期减少金额	--	233,502.70	9,181.64	366,236.60	28,882.30	4,750.00	642,553.24
(1) 处置或报废	--	233,502.70	9,181.64	366,236.60	28,882.30	4,750.00	642,553.24
4. 2017.06.30	6,578,573.75	31,411,631.13	4,256,302.53	19,023,763.44	4,000,695.94	376,917.93	65,647,884.72
三、减值准备							
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--

东莞铭普光磁股份有限公司
财务报表附注

2014年度至2017年1-6月(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	其他	合计
4. 2017.06.30	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1. 2017.06.30 账面价值	94,582,427.06	98,730,964.37	6,976,123.03	24,326,664.79	1,457,615.95	1,232,791.80	227,306,587.00
2. 2017.01.01 账面价值	96,196,882.24	95,323,308.17	7,014,660.23	16,821,073.80	1,818,399.17	1,073,946.12	218,248,269.73

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2017.06.30		2016.12.31		账面净值	减值准备	账面余额
	账面余额	减值准备	账面净值	减值准备			
自制设备	3,934,123.57	--	3,934,123.57	--	973,984.34	--	973,984.34
消防系统安装工程	436,893.20	--	436,893.20	--	--	--	--
彩钢板隔墙更换工程	247,747.75	--	247,747.75	--	--	--	--
综试楼	146,915.56	--	146,915.56	--	33,546.69	--	33,546.69
合计	4,765,680.08	--	4,765,680.08	--	1,007,531.03	--	1,007,531.03

(2) 报告期内无重要在建工程项目变动。

(3) 报告期内, 在建工程无需计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	33,324,454.89	6,641,278.05	39,965,732.94
2. 本期增加金额	--	343,850.06	343,850.06
(1) 购置	--	343,850.06	343,850.06
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2017.06.30	33,324,454.89	6,985,128.11	40,309,583.00
二、累计摊销			
1. 2017.01.01	2,221,249.40	1,746,246.18	3,967,495.58
2. 本期增加金额	336,602.48	368,049.51	704,651.99
(1) 计提	336,602.48	368,049.51	704,651.99
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 2017.06.30	2,557,851.88	2,114,295.69	4,672,147.57
三、减值准备			
	--	--	--
四、账面价值			
1. 2017.06.30 账面价值	30,766,603.01	4,870,832.42	35,637,435.43
2. 2017.01.01 账面价值	31,103,205.49	4,895,031.87	35,998,237.36

说明：截止2017年06月30日，无用于抵押的无形资产。

(2) 期末，无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	5,398,332.56	859,207.04	1,344,241.80	--	4,913,297.80

12、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	2017.06.30		2016.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	21,497,630.18	3,770,987.02	19,050,926.14	3,463,340.18
内部交易未实现收益的影响	2,218,091.00	332,713.65	4,763,064.20	714,459.63
可抵扣亏损	2,818,800.34	704,700.09	2,658,844.32	664,711.08
合计	26,534,521.52	4,808,400.76	26,472,834.66	4,842,510.89

13、短期借款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
质押借款	78,836,692.47	88,619,375.32
保证借款	67,056,099.90	12,000,000.00
合 计	145,892,792.37	100,619,375.32

期末质押借款明细如下：

借款银行	借款期限	借款金额	备注
中国工商银行东莞石排支行	2016-11-07至2017-10-26	23,871,375.32	(1)、(2)
中国工商银行东莞石排支行	2017-03-03至2018-02-22	9,000,000.00	(3)、(4)
中国工商银行东莞石排支行	2017-06-02至2018-06-01	7,000,000.00	(5)、(6)
建设银行东莞分行	2017-04-05至2017-09-15	9,000,000.00	(7)
建设银行东莞分行	2017-04-19至2017-10-16	15,000,000.00	(8)
建设银行东莞分行	2017-06-13至2017-12-08	14,965,317.15	(9)、(10)
合 计		78,836,692.47	

说明：

(1) 本公司与中国工商银行东莞石排支行签订编号为“2016年排借字第023号”流动资金借款合同，借款人民币23,871,375.32元，到期还本每月付息。

(2) 本公司与中国工商银行东莞石排支行签订编号为“2016年排质字第023号”质押合同，东莞铭普光磁股份有限公司以深圳市双翼股份有限公司合计人民币25,340,468.61元应收账款作为质押。

(3) 本公司与中国工商银行东莞石排支行签订编号为“2017年排借字第003号”流动资金借款合同，借款人民币9,000,000.00元，到期还本每月付息。

(4) 本公司与中国工商银行东莞石排支行签订编号为“2017年排质字第003号”质押合同，东莞铭普光磁股份有限公司以深圳市共进电子股份有限公司及太仓市同维电子有限公司合计人民币9,619,674.61元应收账款作为质押。

(5) 本公司与中国工商银行东莞石排支行签订编号为“2017年排借字第015号”流动资金借款合同，借款人民币7,000,000.00元，到期还本每月付息。

(6) 本公司与中国工商银行东莞石排支行签订编号为“2017年排质字第015号”质押合同，东莞铭普光磁股份有限公司以深圳市双翼股份有限公司合计人民币7,712,466.10元应收账款作为质押。

(7) 本公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订编号为“第MNC201073001号”的《出口商业发票融资申请书》并下放编号为“第MNC20107301号”的《出口商业发票融资

2014年度至2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通知书》，以应收账款 1,906,340.62 美元作为质押（向银行提交报关单的金额），借款人民币 9,000,000 元，到期一次还本付息。

（8）本公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订编号为“第 MNC201074001 号”的《出口商业发票融资申请书》并下放编号为“第 MNC20107401 号”的《出口商业发票融资通知书》，以应收账款 1,964,414.04 美元作为质押（向银行提交报关单的金额），借款人民币 15,000,000 元，到期一次还本付息。

（9）本公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订编号为“第 MNC201076001 号”的《出口商业发票融资申请书》并下放编号为“第 MNC20107601 号”的《出口商业发票融资通知书》，以应收账款 3,087,917.99 美元作为质押（向银行提交报关单的金额），借款 2,209,098.54 美元，折合人民币 14,965,317.15 元，到期一次还本付息。

（10）本公司与中国建设银行股份有限公司东莞分行签订编号为“NNFX110B”中国建设银行汇率交易总协议、[2017]NNFX110B-001 最高额保证金质押合同，支付保证金人民币 600,000 元。

14、应付票据

种 类	2017.06.30	2016.12.31
银行承兑汇票	131,039,655.53	101,408,328.90

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
货款	356,582,478.91	342,870,520.71
设备、工程款	5,853,057.81	7,421,990.10
合 计	362,435,536.72	350,292,510.81

期末，无账龄超过一年的单笔大额应付账款。

16、预收款项

项 目	2017.06.30	2016.12.31
货款	778,464.05	533,003.32

期末，无账龄超过一年的大额预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
短期薪酬	29,178,776.76	118,228,543.48	126,369,322.27	21,037,997.97
离职后福利	-	7,287,081.25	7,287,081.25	-
合 计	29,178,776.76	125,515,624.73	133,656,403.52	21,037,997.97

(1) 短期薪酬

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	27,405,411.76	109,000,086.30	115,387,500.09	21,017,997.97
职工福利费	1,757,365.00	3,644,007.79	5,401,372.79	--
社会保险费	--	2,218,541.22	2,218,541.22	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,595,816.68	1,595,816.68	--
2. 工伤保险费	--	390,084.96	390,084.96	--
3. 生育保险费	--	232,639.58	232,639.58	--
住房公积金	--	3,138,628.90	3,138,628.90	--
工会经费	16,000.00	120,000.00	116,000.00	20,000.00
职工教育经费	--	107,279.27	107,279.27	--
合 计	29,178,776.76	118,228,543.48	126,369,322.27	21,037,997.97

(2) 设定提存计划

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	6,991,362.45	6,991,362.45	--
2. 失业保险费	--	295,718.80	295,718.80	--
合 计	--	7,287,081.25	7,287,081.25	--

18、应交税费

税 项	2017.06.30	2016.12.31
增值税	3,413,188.52	674,389.31
企业所得税	3,891,982.18	2,714,804.10
个人所得税	524,978.41	518,889.74
城市维护建设税	228,757.02	34,294.40
房产税	399,660.30	757,033.24
土地使用税	129,614.40	200,350.80
教育费附加	228,757.02	34,294.40
印花税	90,618.30	82,720.76
合 计	8,907,556.15	5,016,776.75

19、其他应付款

项 目	2017.06.30	2016.12.31
工程款	1,724,851.92	2,121,731.65
佣金	4,349,471.53	2,828,010.99
其他	1,123,672.59	918,269.83
合 计	7,197,996.04	5,868,012.47

期末，无账龄超过一年的大额其他应付款。

20、股本（单位：万元）

（1）2017年1-6月

股东名称	2017.01.01		本年 增加	本年 减少	2017.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨先进	6,356.5425	60.5385	--	--	6,356.5425	60.5385
东莞市合顺股权投资企业（有限合伙）	630.0000	6.0000	--	--	630.0000	6.0000
深圳市中和春生壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	514.5000	4.9000	--	--	514.5000	4.9000
晋明（天津）资产管理有限公司	420.0000	4.0000	--	--	420.0000	4.0000
焦彩红	415.9575	3.9615	--	--	415.9575	3.9615
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	337.4175	3.2135	--	--	337.4175	3.2135
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	310.1280	2.9536	--	--	310.1280	2.9536
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	307.9545	2.9329	--	--	307.9545	2.9329
上海南润投资事务所（有限合伙）	210.0000	2.0000	--	--	210.0000	2.0000
江西共创投资管理有限公司	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
深圳市远卓财富投资企业（有限合伙）	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
谢吉斌	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
湖南达晨财鑫创业投资有限公司	262.5000	2.5000	--	--	262.5000	2.5000
厦门达晨聚圣创业投资合伙企业（有限合伙）	205.8000	1.9600	--	--	205.8000	1.9600

东莞铭普光磁股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2017.01.01		本年 增加	本年 减少	2017.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
厦门达晨海峡创业投资管理 有限公司	56.7000	0.5400	--	--	56.7000	0.5400
合 计	10,500.0000	100.0000	--	--	10,500.0000	100.0000

(2) 2016年

股东名称	2016.01.01		本年 增加	本年 减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨先进	6,356.5425	60.5385	--	--	6,356.5425	60.5385
东莞市合顺股权投资企 业（有限合伙）	630.0000	6.0000	--	--	630.0000	6.0000
深圳市中和春生壹号股 权投资基金合伙企业 （有限合伙）	514.5000	4.9000	--	--	514.5000	4.9000
晋明（天津）资产管理 有限公司	420.0000	4.0000	--	--	420.0000	4.0000
焦彩红	415.9575	3.9615	--	--	415.9575	3.9615
深圳市达晨创恒股权投 资企业（有限合伙）	337.4175	3.2135	--	--	337.4175	3.2135
深圳市达晨创泰股权投 资企业（有限合伙）	310.1280	2.9536	--	--	310.1280	2.9536
深圳市达晨创瑞股权投 资企业（有限合伙）	307.9545	2.9329	--	--	307.9545	2.9329
上海南润投资事务所 （有限合伙）	210.0000	2.0000	--	--	210.0000	2.0000
江西共创投资管理有限 公司	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
深圳市远卓财富投资企 业（有限合伙）	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
谢吉斌	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
湖南达晨财鑫创业投资 有限公司	262.5000	2.5000	--	--	262.5000	2.5000
厦门达晨聚圣创业投资 合伙企业（有限合伙）	205.8000	1.9600	--	--	205.8000	1.9600
厦门达晨海峡创业投资 管理有限公司	56.7000	0.5400	--	--	56.7000	0.5400
合 计	10,500.0000	100.0000	--	--	10,500.0000	100.0000

(3) 2015年

股东名称	2015.01.01		本年 增加	本年 减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨先进	6,356.5425	60.5385	--	--	6,356.5425	60.5385
东莞市合顺股权投资企 业（有限合伙）	630.0000	6.0000	--	--	630.0000	6.0000

东莞铭普光磁股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2015.01.01		本年 增加	本年 减少	2015.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
深圳市中和春生壹号股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	514.5000	4.9000	--	--	514.5000	4.9000
晋明(天津)资产管理 有限公司	420.0000	4.0000	--	--	420.0000	4.0000
焦彩虹	415.9575	3.9615	--	--	415.9575	3.9615
深圳市达晨创恒股权投 资企业(有限合伙)	337.4175	3.2135	--	--	337.4175	3.2135
深圳市达晨创泰股权投 资企业(有限合伙)	310.1280	2.9536	--	--	310.1280	2.9536
深圳市达晨创瑞股权投 资企业(有限合伙)	307.9545	2.9329	--	--	307.9545	2.9329
上海南润投资事务 所 (有限合伙)	210.0000	2.0000	--	--	210.0000	2.0000
江西共创投资管理有限 公司	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
深圳市远卓财富投资企 业(有限合伙)	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
谢吉斌	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
湖南达晨财鑫创业投资 有限公司	262.5000	2.5000	--	--	262.5000	2.5000
厦门达晨聚圣创业投资 合伙企业(有限合伙)	205.8000	1.9600	--	--	205.8000	1.9600
厦门达晨海峡创业投资 管理有限公司	56.7000	0.5400	--	--	56.7000	0.5400
合 计	10,500.0000	100.0000	--	--	10,500.0000	100.0000

(4) 2014年

股东名称	2014.01.01		本年 增加	本年 减少	2014.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
杨先进	6,356.5425	60.5385	--	--	6,356.5425	60.5385
东莞市合顺股权投资企 业(有限合伙)	630.0000	6.0000	--	--	630.0000	6.0000
深圳市中和春生壹号股 权投资基金合伙企业 (有限合伙)	514.5000	4.9000	--	--	514.5000	4.9000
晋明(天津)资产管理 有限公司	420.0000	4.0000	--	--	420.0000	4.0000
焦彩虹	415.9575	3.9615	--	--	415.9575	3.9615
深圳市达晨创恒股权投 资企业(有限合伙)	337.4175	3.2135	--	--	337.4175	3.2135
深圳市达晨创泰股权投 资企业(有限合伙)	310.1280	2.9536	--	--	310.1280	2.9536
深圳市达晨创瑞股权投 资企业(有限合伙)	307.9545	2.9329	--	--	307.9545	2.9329

东莞铭普光磁股份有限公司

财务报表附注

2014年度至2017年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2014.01.01		本年 增加	本年 减少	2014.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
上海南润投资事务所 (有限合伙)	210.0000	2.0000	--	--	210.0000	2.0000
江西共创投资管理有限 公司	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
深圳市远卓财富投资企 业(有限合伙)	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
谢吉斌	157.5000	1.5000	--	--	157.5000	1.5000
湖南达晨财鑫创业投资 有限公司	262.5000	2.5000	--	--	262.5000	2.5000
厦门达晨聚圣创业投资 合伙企业(有限合伙)	205.8000	1.9600	--	--	205.8000	1.9600
厦门达晨海峡创业投资 管理有限公司	56.7000	0.5400	--	--	56.7000	0.5400
合 计	10,500.0000	100.0000	--	--	10,500.0000	100.0000

说明：股本变化情况参见附注一。

21、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2014.01.01	123,150,065.63	--	123,150,065.63
本年增加	--	--	--
本年减少	--	--	--
2014.12.31	123,150,065.63	--	123,150,065.63
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2015.12.31	123,150,065.63	--	123,150,065.63
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2016.12.31	123,150,065.63	--	123,150,065.63
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2017.06.30	123,150,065.63	--	123,150,065.63

22. 其他综合收益

项目	2014.01.01	本期所 得税 前 发生 额	本期发生金额		税后 归 属 于 母 公 司	税后 归 属 于 少 数 股 东	2014.12.31
			减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减：所 得 税 费 用			
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	70,087.66	960.10	--	--	960.10	--	71,047.76
外币财务报表折算差额	70,087.66	960.10	--	--	960.10	--	71,047.76
其他综合收益合计	70,087.66	960.10	--	--	960.10	--	71,047.76

项目	2015.01.01	本期所 得税 前 发生 额	本期发生金额		税后 归 属 于 母 公 司	税后 归 属 于 少 数 股 东	2015.12.31
			减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减：所 得 税 费 用			
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	71,047.76	-31,667.07	--	--	-31,667.07	--	39,380.69
外币财务报表折算差额	71,047.76	-31,667.07	--	--	-31,667.07	--	39,380.69
其他综合收益合计	71,047.76	-31,667.07	--	--	-31,667.07	--	39,380.69

其他综合收益（续）

项目	2016.01.01	本期所 得税 前 发生 额	本期发生金额		税后 归 属 于 母 公 司	税后 归 属 于 少 数 股 东	2016.12.31
			减：前 期 计 入 其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 损 益	减：所 得 税 费 用			
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	39,380.69	110,954.90	--	--	110,954.90	--	150,335.59
外币财务报表折算差额	39,380.69	110,954.90	--	--	110,954.90	--	150,335.59
其他综合收益合计	39,380.69	110,954.90	--	--	110,954.90	--	150,335.59

其他综合收益（续）

项目	2017.01.01	本期所得税 前发生额	本期发生金额		税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	2017.06.30
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用			
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	150,335.59	-108,204.80	--	--	-108,204.80	--	42,130.79
外币财务报表折 算差额	150,335.59	-108,204.80	--	--	-108,204.80	--	42,130.79
其他综合收益合计	150,335.59	-108,204.8	--	--	-108,204.80	--	42,130.79

23、盈余公积

项目	法定盈余公积
2014.01.01	11,355,316.71
本期增加	6,907,960.33
本期减少	--
2014.12.31	18,263,277.04
本期增加	7,863,952.44
本期减少	--
2015.12.31	26,127,229.48
本期增加	8,785,588.79
本期减少	--
2016.12.31	34,912,818.27
本期增加	--
本期减少	--
2017.06.30	34,912,818.27

说明：

（1）2014年变动情况

盈余公积增加 6,907,960.33 元，为根据公司净利润按 10% 计提的法定盈余公积金。

（2）2015年变动情况

盈余公积增加 7,863,952.44 元，为根据公司净利润按 10% 计提的法定盈余公积金。

(3) 2016年变动情况

盈余公积增加 8,785,588.79 元，为根据公司净利润按 10% 计提的法定盈余公积金。

24、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
调整前上年期末未分配利润	276,552,504.80	194,686,136.34	142,616,311.45	81,249,855.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--	--
调整后年初未分配利润	276,552,504.80	194,686,136.34	142,616,311.45	81,249,855.32
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,760,857.81	90,651,957.25	80,933,777.33	68,274,416.46
减：提取法定盈余公积	--	8,785,588.79	7,863,952.44	6,907,960.33
股份制变更折股	--	--	--	--
应付普通股股利	10,500,000.00	--	21,000,000.00	--
期末未分配利润	303,813,362.61	276,552,504.80	194,686,136.34	142,616,311.45
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--	83,846.96

25、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	732,410,086.76	1,396,866,861.80	1,316,574,032.23	1,011,971,773.15
其他业务收入	4,623,951.37	10,241,237.82	12,827,776.88	20,141,172.49
主营业务成本	596,321,154.55	1,118,645,786.05	1,082,679,845.96	818,914,840.37
其他业务支出	3,514,324.32	5,216,410.76	10,053,597.57	16,360,713.76

东莞铭普光磁股份有限公司
财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
通信磁性元器件	298,263,237.19	242,243,411.56	652,289,892.52	528,325,766.89	719,967,532.86	592,259,345.20	693,393,356.42	553,220,036.29
通信光电部件	337,233,310.25	279,976,676.93	591,898,884.33	487,084,319.40	527,985,508.83	440,727,395.19	273,748,136.68	231,013,633.37
通信供电系统设备	65,655,855.58	40,746,741.96	134,721,824.98	83,765,537.52	68,620,990.54	49,693,105.57	44,830,280.05	34,681,170.71
适配器	31,257,683.74	33,354,324.09	17,956,259.97	19,470,162.24	--	--	--	--
合计	732,410,086.76	596,321,154.55	1,396,866,861.80	1,118,645,786.05	1,316,574,032.23	1,082,679,845.96	1,011,971,773.15	818,914,840.37

(2) 主营业务 (分地区)

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	602,449,373.22	502,930,958.38	1,148,469,484.00	938,785,266.45	1,119,636,861.84	925,287,210.32	826,427,813.04	668,307,867.43
国外	129,960,713.54	93,390,196.17	248,397,377.80	179,860,519.60	196,937,170.39	157,392,635.64	185,543,960.11	150,606,972.94
合计	732,410,086.76	596,321,154.55	1,396,866,861.80	1,118,645,786.05	1,316,574,032.23	1,082,679,845.96	1,011,971,773.15	818,914,840.37

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-6月	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市中兴康讯电子有限公司	100,774,449.92	13.67
深圳市双翼科技股份有限公司	79,040,132.24	10.72
华为技术有限公司	61,103,812.13	8.29
深圳市壹均工贸有限公司	50,631,881.27	6.87
Vietnam Post and Telecommunication industry technology joint stock company	37,210,866.81	5.05
合计	328,761,142.37	44.60

前五名客户的营业收入情况（续）

客户名称	2016年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市中兴康讯电子有限公司	202,817,212.97	14.41
深圳市双翼科技股份有限公司	143,056,225.99	10.17
华为技术有限公司	134,012,886.83	9.52
Vietnam Post and Telecommunication industry technology joint stock company	115,852,484.13	8.23
深圳极智联合科技股份有限公司	37,947,423.78	2.70
合计	633,686,233.70	45.03

前五名客户的营业收入情况（续）

客户名称	2015年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳市双翼科技股份有限公司	154,323,750.16	11.61
深圳市中兴康讯电子有限公司	112,715,815.16	8.48
华为技术有限公司	106,265,787.05	7.99
普联技术有限公司	84,213,572.47	6.33
深圳市共进电子股份有限公司	81,022,105.08	6.09
合计	538,541,029.92	40.50

前五名客户的营业收入情况（续）

客户名称	2014年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
普联技术有限公司	120,773,045.61	11.70

客户名称	2014年度	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华为技术有限公司	100,641,720.01	9.75
无锡盟创网络科技有限公司	83,817,684.46	8.12
深圳市双翼科技有限公司	80,065,126.20	7.76
PulseComponentsLtd	50,120,737.37	4.86
合计	435,418,313.65	42.19

26、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
城市维护建设税	1,855,472.51	2,376,801.53	2,157,392.73	2,115,069.53
教育费附加	1,309,088.00	1,397,313.01	1,294,435.63	1,269,041.72
车船税	12,360.00	8,940.80	--	--
堤围防护费	--	292,444.48	343,345.93	736,133.98
房产使用税	441,947.16	561,071.14	--	--
土地使用税	188,492.40	212,071.20	--	--
印花税	489,727.60	610,627.75	--	--
地方教育费附加	546,384.50	979,488.50	862,957.11	846,027.82
营业税	--	--	4,121.61	--
合计	4,843,472.17	6,438,758.41	4,662,253.01	4,966,273.05

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见“附注四、税项”。

27、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
职工薪酬	4,770,298.29	9,074,407.57	9,874,830.18	7,798,297.19
销售佣金	3,863,577.18	9,924,072.80	2,765,696.16	3,041,102.21
物流费	4,022,727.41	6,650,164.71	5,394,551.34	5,038,881.31
业务招待费	1,419,981.84	3,146,346.53	1,503,862.61	1,038,884.62
顾问服务费	1,256,397.14	2,226,245.61	415,266.65	307,843.81
差旅费	805,406.04	1,402,085.51	807,706.47	483,540.37
租金	246,088.01	347,909.56	482,480.21	399,712.46
广告宣传费	708,607.67	932,489.91	896,207.91	337,044.46
其他	561,547.93	578,198.40	342,844.43	505,179.40
合计	17,654,631.51	34,281,920.60	22,483,445.96	18,950,485.83

28、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
研发费用	28,881,458.94	64,367,904.11	46,436,973.99	36,412,025.46
职工薪酬	24,432,465.61	47,694,162.22	41,406,822.71	30,008,704.12
折旧摊销费	2,824,121.24	5,085,604.04	2,740,071.29	2,347,117.56
办公费	866,609.93	2,147,670.99	1,271,754.11	1,220,956.06
汽车费	676,115.53	1,599,259.92	1,663,336.30	1,528,486.25
租金	743,893.69	1,442,846.91	1,578,400.70	1,568,428.40
顾问服务费	1,228,416.96	1,112,226.47	1,116,284.74	1,730,657.26
差旅费	604,106.66	1,050,618.38	987,831.08	861,869.45
业务招待费	604,383.26	1,006,674.72	1,236,742.42	1,421,654.60
水电费	388,647.30	680,134.09	589,733.97	740,358.42
税金	--	640,130.90	1,346,575.18	1,298,538.30
其他	2,969,315.92	5,971,105.13	5,349,286.00	4,251,384.41
合计	64,219,535.04	132,798,337.88	105,723,812.49	83,390,180.29

29、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	2,728,254.29	4,177,692.98	5,220,569.96	5,851,726.19
减：利息收入	57,990.03	435,542.31	339,747.79	647,728.80
减：利息资本化	--	--	1,836,076.52	1,308,552.78
承兑汇票贴息	13,756.73	525,453.95	1,640,982.75	521,769.91
减：汇兑损益	-1,237,955.21	-516,576.10	-3,805,936.51	74,916.56
手续费及其他	295,295.20	2,066,278.65	1,018,808.23	508,903.49
合计	4,217,271.40	6,850,459.37	9,510,473.14	4,851,201.45

说明：利息资本化金额已计入在建工程，本期无利息资本化。

30、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
坏账损失	2,689,145.32	1,701,635.93	882,237.20	2,091,773.91
存货跌价损失	3,404,570.75	4,246,850.23	2,793,167.75	3,479,544.99
合计	6,093,716.07	5,948,486.16	3,675,404.95	5,571,318.90

31、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
理财收益	--	--	--	106,492.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	185,126.50	--	--
合计	--	185,126.50	--	106,492.22

32、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
政府补助	5,180,972.00	6,259,445.11	989,507.88	676,515.00
非流动资产处置利得合计	--	36,963.23	32,097.40	--
其中：处置固定资产利得	--	36,963.23	32,097.40	--
其他	11,882.77	--	1,400.00	--
合计	5,192,854.77	6,296,408.34	1,023,005.28	676,515.00

(1) 政府补助明细

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
2015年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目（第五批）资金	2,463,700.00	--	--	--	--与收益相关
2016年度企业研究开发省级财政补助项目资金	2,386,800.00	--	--	--	--与收益相关
2015年省财政企业研究开发补助资金	--	1,875,400.00	--	--	--与收益相关
2016年东莞市信息化专项资金（第二批）资助项目	--	1,268,150.00	--	--	--与收益相关
东莞铭普光磁股份有限公司等企业培养企业上市专项资金	--	1,200,000.00	--	--	--与收益相关
认定2015年东莞市大型骨干企业	--	1,000,000.00	--	--	--与收益相关
2015年度东莞市产学研合作项目	--	336,000.00	--	--	--与收益相关
2015年外经贸发展专项资金（企业提升国际化经营能力事项）	--	132,976.00	--	--	--与收益相关
2016年东莞市标准化成果及技术标准示范项目资助资金	102,000.00	--	--	--	--与收益相关
2016年内外经贸发展与口岸建设专项资金促进进口事项进口贴息项目明细分配计划	--	100,402.00	--	--	--与收益相关

东莞铭普光磁股份有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2017 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度东莞市专利奖奖励资金	100,000.00	--	--	--	--与收益相关
2016 年东莞市企业知识产权管理贯标资助项目	--	100,000.00	--	--	--与收益相关
2014 年企业（单位）研发经费投入奖励资金	--	100,000.00	--	--	--与收益相关
中央财政 2016 年度外经贸发展专项资金（外贸中小企业开拓市场项目）	75,872.00	--	--	--	--与收益相关
2016 年东莞市第二批专利申请资助项目	--	56,000.00	--	--	--与收益相关
2017 年知识产权工作专项资金（第一批）	50,000.00	--	--	--	--与收益相关
东莞市第五批电机能效提升补贴资金	--	39,000.00	--	--	--与收益相关
2016 年第二批企业科技保险保费补贴	--	26,811.00	--	--	--与收益相关
2016 年东莞市第一批专利申请资助项目	--	20,000.00	--	--	--与收益相关
东莞市加工贸易转型升级专项资金	--	3,986.11	7,685.00	23,000.00	与收益相关
东莞市作品著作权登记资助	1,600.00	--	--	--	--与收益相关
东莞市人力资源局就业失业监测补贴	1,000.00	--	--	--	--与收益相关
东莞百润捷两仓补助	--	720.00	--	--	--与收益相关
开拓国际市场专项资金	--	--	78,039.00	42,815.00	与收益相关
东莞人力资源局补助款	--	--	--	39,300.00	与收益相关
专利申请资助资金	--	--	249,000.00	68,400.00	与收益相关
广东省科技兴贸和品牌建设专项资金	--	--	--	500,000.00	与收益相关
2013 年东莞市企业（单位）研发经费投入奖励资金	--	--	--	3,000.00	与收益相关
2014 年东莞市“机器换人”专项资金	--	--	469,800.00	--	--与收益相关
2014 年东莞市配套国家、省科技计划项目	--	--	87,300.00	--	--与收益相关

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	与资产相关/ 与收益相关
2011年及以前年度东莞市科技型中小企业创新资金项目	--	--	33,717.88	--	--与收益相关
2015年促进进口专项资金	--	--	62,966.00	--	--与收益相关
就业中心资金	--	--	1,000.00	--	--与收益相关
合计	5,180,972.00	6,259,445.11	989,507.88	676,515.00	

(2) 上述营业外收入全部计入非经常性损益。

33、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	332,315.65	1,461,929.72	456,817.13	1,015,884.09
其中：固定资产处置损失	332,315.65	1,461,929.72	456,817.13	1,015,884.09
其他	--	474.85	7,539.71	79,904.71
合计	332,315.65	1,462,404.57	464,356.84	1,095,788.80

说明：上述营业外支出全部计入非经常性损益。

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,235,504.25	13,022,601.29	11,215,826.59	11,064,772.06
递延所得税调整	34,110.13	-1,727,487.88	-977,979.45	-544,038.11
合计	7,269,614.38	11,295,113.41	10,237,847.14	10,520,733.95

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利润总额	45,030,472.19	101,947,070.66	91,171,624.47	78,795,150.41
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	6,754,570.84	15,292,060.60	13,675,743.67	11,819,272.56
某些子公司适用不同税率的影响	617,522.80	262,432.54	558,965.76	142,804.68
对以前期间所得税的调整影响	--	--	-129,424.14	--
不可抵扣的成本、费用和损失	150,337.68	590,907.41	-116,463.94	628,849.64

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
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)	--	--	-211,288.11	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-252,816.94	-482,943.61	-146,247.75	201,754.77
内部存货跌价对所得税影响	--	97,298.03	-188,285.23	-17,819.05
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	--	-4,464,641.56	-3,205,153.12	-2,254,128.65
所得税费用	7,269,614.38	11,295,113.41	10,237,847.14	10,520,733.95

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息收入	57,990.03	435,542.31	339,747.79	647,728.80
政府补助	5,180,972.00	6,259,445.11	989,507.88	676,515.00
其他	--	50,000.00	313,520.53	318,245.01
合计	5,238,962.03	6,744,987.42	1,642,776.20	1,642,488.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
费用支付	26,557,963.25	63,605,449.21	43,183,177.49	36,522,087.20
保证金、员工借支款	3,677,688.46	2,249,678.57	12,781,331.94	4,416,478.82
合计	30,235,651.71	65,855,127.78	55,964,509.43	40,938,566.02

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
银行汇票保证金	12,115,207.35	48,485,524.04	51,127,878.72	28,034,417.47

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
银行汇票保证金	21,452,704.29	50,621,066.20	38,541,976.51	42,815,628.89
贴现息	13,756.73	525,453.95	1,640,982.75	521,769.91
合计	21,466,461.02	51,146,520.15	40,182,959.26	43,337,398.80

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	37,760,857.81	90,651,957.25	80,933,777.33	68,274,416.46
加：资产减值准备	6,093,716.07	5,948,486.16	3,675,404.95	5,571,318.90
固定资产折旧	12,882,521.29	21,106,295.96	12,995,784.68	8,388,203.74
无形资产摊销	704,651.99	975,265.44	822,517.53	919,633.70
长期待摊费用摊销	1,344,241.80	1,956,423.04	1,402,246.53	801,639.79
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）	332,315.65	1,424,966.49	-32,097.40	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--	456,817.13	1,015,884.09
财务费用（收益以“-”号填列）	3,979,966.23	5,219,723.03	8,831,412.70	4,990,026.64
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-185,126.50	--	-106,492.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,110.13	-1,727,487.88	-977,979.45	-544,038.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	48,842,711.72	-62,719,597.79	-64,272,639.08	-10,248,043.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-129,012,400.59	56,267,314.12	-132,713,435.96	-77,332,373.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,045,990.64	-25,595,294.60	147,152,261.61	25,573,335.98
经营活动产生的现金流量净额	14,008,682.74	93,322,924.72	58,274,070.57	27,303,511.75
2、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	61,510,606.79	50,207,852.28	20,933,829.26	45,284,283.87
减：现金的期初余额	50,207,852.28	20,933,829.26	45,284,283.87	37,353,138.92
现金及现金等价物净增加额	11,302,754.51	29,274,023.02	-24,350,454.61	7,931,144.95

2017年1-6月本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让合计116,930,952.79元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2017.06.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	61,510,606.79	50,207,852.28	20,933,829.26	45,284,283.87
其中：库存现金	59,636.64	41,275.52	77,242.05	10,591.60
可随时用于支付的银行存款	61,450,970.15	50,166,576.76	20,856,587.21	45,273,692.27
二、现金等价物	--	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	61,510,606.79	50,207,852.28	20,933,829.26	45,284,283.87

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
货币资金	22,724,514.05	保证金、定期存款
应收票据	104,861,922.89	票据质押
应收账款	89,813,441.32	借款、开具银行承兑汇票
合计	217,399,878.26	

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	3,222,036.41	6.7744	21,827,363.44
港币	1,699,251.24	0.8679	1,474,814.20
应收账款			
其中：美元	12,406,586.81	6.7744	84,047,202.61
港币	2,828,343.22	0.8679	2,454,775.64
预付账款			
其中：美元	271.80	6.7744	1,841.28
应付账款			
其中：美元	2,743,436.00	6.7744	18,585,100.64
预收账款			
其中：美元	679.50	6.7744	4,603.20
短期借款			
其中：美元	6,209,098.54	6.7744	42,062,917.15

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期内，没有发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，没有发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，没有发生反向购买的情况。

4、处置子公司

报告期内，没有发生处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
泌阳县铭普电子有限公司	2016年1月新设子公司

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
香港铭普实业有限公司	中国东莞	香港	贸易	100		投资设立
东莞市铭庆电子有限公司	中国东莞	东莞	生产	100		投资设立
泌阳县铭普电子有限公司	中国河南	河南	生产	100	--	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用资产和清偿负债存在的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(6) 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

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具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利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2017.06.30	2016.12.31
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	14,589.28	10,061.94
净 额	14,589.28	10,061.94
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	8,423.51	8,355.46
净 额	8,423.51	8,355.46

于 2017 年 06 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 0.00 万元（2016 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量

利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

于2017年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	2017.06.30	2016.12.31	2017.06.30	2016.12.31
美元	6,065.26	5,321.80	10,587.64	9,800.37
港币	--	--	392.96	386.51
合计	6,065.26	5,321.80	10,980.60	10,186.87

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。

在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	2017年1-6月		2016年度	
美元汇率上升	4%	-180.89	4%	-179.14
美元汇率下降	-4%	180.89	-4%	179.14
港元汇率上升	1%	3.93	1%	3.87
港元汇率下降	-1%	-3.93	-1%	-3.87

(2) 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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，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可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，期末欠款金额前五名的应收账款合计数占应收账款总额的39.35%；其他应收款中，期末欠款金额前五名合计数占其他应收款总额的53.37%。

（3）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，本公司管理层认为保持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2017年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币37,729.25万元（2016年12月31日：人民币32,688.41万元）。

期末本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2017.06.30						合计
	无固定期限	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：							
货币资金	6,151.06	1,072.85	674.00	497.00	28.61	--	8,423.51
应收票据	--	700.00	6,060.98	4,523.19	--	--	11,284.17
应收账款	--	13,438.11	22,041.10	10,185.52	--	--	45,664.74
其他应收款	89.64	41.04	24.50	533.46	206.42	193.00	1,088.05
金融资产合计	6,240.70	15,251.99	28,800.58	15,739.17	235.02	193.00	66,460.47
金融负债：							
短期借款	--	2,054.88	2,450.73	10,083.67	--	--	14,589.28
应付票据	--	3,333.14	6,120.30	3,650.52	--	--	13,103.97
应付账款	--	19,929.18	16,256.41	57.96	--	--	36,243.55
其他应付款	67.17	95.39	89.04	468.20	--	--	719.80
金融负债合计	67.17	25,412.59	24,916.48	14,260.36	--	--	64,656.60

期初本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如

下（单位：人民币万元）：

项目	2016.12.31						合计
	无固定期限	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：							
货币资金	5,020.78	1,316.92	1,045.05	944.97	27.74	--	8,355.46
应收票据	--	1,887.49	617.54	1,150.40	--	--	3,655.43
应收账款	--	20,465.19	13,018.69	4,246.19	443.70	--	38,173.77
其他应收款	185.84	101.14	94.90	113.46	498.98	--	994.32
金融资产合计	5,206.62	23,770.74	14,776.18	6,455.02	970.42	--	51,178.98
金融负债：							
短期借款	--	2,887.40	1,387.40	5,787.14	--	--	10,061.94
应付票据	--	1,841.41	3,452.37	4,847.05	--	--	10,140.83
应付账款	--	14,209.17	20,429.50	390.58	--	--	35,029.25
其他应付款	132.56	96.32	79.65	278.27	--	--	586.80
长期借款	--	--	--	--	--	--	--
一年内到期的其他非流动负债	--	--	--	--	--	--	--
金融负债合计	132.56	19,034.30	25,348.92	11,303.04	--	--	55,818.82

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、发行新股。

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2017年06月30日，本公司的资产负债率为54.44%（2016年12月31日：52.35%）。

九、公允价值

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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

控股股东名称	关联关系	类型	对本公司持股 比例%	对本公司表决权 比例%
杨先进	股东	自然人	60.5385	60.5385
焦彩红	股东	自然人	3.9615	3.9615

说明：杨先进、焦彩红夫妇合计持有公司 64.50% 的股份，对发行人构成共同控制。

2、本公司的子公司

子公司情况详见附注七、1。

3、持有本公司 5% 以上股份的非控股股东

股东名称	类型	对本公司持股 比例%	对本公司表决权 比例%
合顺投资	有限合伙	6.0000	6.0000
达晨创恒	有限合伙	3.2135	3.2135
达晨创泰	有限合伙	2.9536	2.9536
达晨创瑞	有限合伙	2.9329	2.9329
达晨财鑫	有限公司	2.5000	2.5000
达晨聚圣	有限合伙	1.9600	1.9600
达晨海峡	有限公司	0.5400	0.5400

注：达晨创恒、达晨创泰、达晨创瑞、达晨财鑫、达晨聚圣、达晨海峡作为深圳市达晨创业投资有限公司管理的企业，合计持有公司 14.10% 的股份。

4、本公司董事、监事、高级管理人员

股东名称	类型
杨先进	董事长，持有公司 60.5385% 股份
焦彩红	董事，持有公司 3.9615% 股份
敬良才	董事及总经理，通过合顺投资持有公司股份
王玲	董事
马君显	独立董事
李忠轩	独立董事
曾庆民	独立董事
江三红	监事
牙华政	监事，通过合顺投资持有公司股份
陈钦刚	监事，通过合顺投资持有公司股份
谢吉斌	董事会秘书及副总经理，持有公司 1.50% 股份
段敬光	财务总监及副总经理，通过合顺投资持有公司股份

5、本公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员直接或间接控制或重大影响的其他企业

姓名	投资企业	注册资本	经营范围	持股比例%
谢吉斌	新余德康投资管理 有限公司	400万元 人民币	资产管理服务、投资管理服务、实业投资服务、项目投资服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	13.33
马君显	深圳市瑞曜科技 有限公司	1000万元 人民币	许可经营项目：无一般经营项目：电子信息系统、光机电设备及其配套软件开发、生产、经营；自营产品的使用培训。（经营范围不含工商登记前需许可项目）	80
	深圳市慧智生命 科技有限公司	50万元人民 币	电子产品、保健仪器的技术开发、销售及技术咨询；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）	80
李忠轩	前海商桥金融控 股（深圳）有限 公司	1000万元 人民币	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理、投资咨询；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；金融信息咨询，提供金融中介服务，接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；开展股权投资和企业上市咨询业务；投资科技型企业（具体项目另行申报）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	100
吴玉兰 （注）	东莞市展琦股权 投资合伙企业 （有限合伙）	500万元	股权投资，创业投资，实业投资。（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）	60%

注：吴玉兰为董事兼总经理敬良才的配偶

6、本公司董事、监事、高级管理人员兼任董事或高级管理人员职务的其他企业

姓名	兼职企业	现任职务
马君显	深圳市瑞曜科技有限公司	董事长
	深圳市慧智生命科技有限公司	执行（常务）董事
	深圳市聚飞光电股份有限公司	董事

姓名	兼职企业	现任职务
曾庆民	南兴装备股份有限公司	独立董事
	深圳市杰美特科技股份有限公司	监事
	广东旭业光电科技股份有限公司	董事
	长沙巨星建材股份有限公司	董事
王玲	深圳市三合通发精密五金制品有限公司	董事
	武汉晶泰科技股份有限公司	董事
	南昌百特生物高新技术股份有限公司	董事
	山东机客网络技术有限公司	董事
	北京掌上维度科技股份有限公司	董事
李忠轩	广东江粉磁材股份有限公司	独立董事
	前海商桥金融控股（深圳）有限公司	执行董事兼总经理

7、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	状态
泌阳县巨龙科技有限责任公司	发行人持有其5%股份，已转让	存续
博白县城北龙翔电子厂	实际控制人杨先进妹夫李强为龙翔电子厂主要管理人员之一	存续
唐河巨鑫电子有限公司	系实际控制人配偶焦彩红的姐夫钟明桂控制的企业	2016年3月注销
领康（香港）有限公司	实际控制人杨先进于2007年5月31日在香港注册设立的企业	2013年10月注销
唐河县彩鑫电子厂		2013年2月注销
唐河县明达电子厂	系实际控制人焦彩红的姐夫钟明桂控制的企业	2013年2月注销
唐河县昊原电子厂		2013年2月注销

8、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
泌阳县巨龙科技有限责任公司	委托加工	--	21,143,567.25	48,971,501.16	49,184,538.65
博白县城北龙翔电子厂	委托加工	1,331,435.20	3,661,492.26	4,728,573.77	4,315,384.61
唐河巨鑫电子有限公司	委托加工	--	--	--	1,646,520.66
合计		1,331,435.20	24,805,059.51	53,700,074.93	55,146,443.92

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
泌阳县巨龙科技有限责任公司	销售辅料	--	1,309,611.23	1,526,713.30	2,304,494.87
博白县城北龙翔电子厂	销售辅料	85,018.69	234,418.28	321,570.12	282,489.11
唐河巨鑫电子有限公司	销售辅料	--	--	--	10,069.83
合计		85,018.69	1,544,029.51	1,848,283.42	2,597,053.81

(2) 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
杨先进、焦彩红	50,000,000.00	2013-12-16	2014-12-15	是
杨先进、焦彩红	50,000,000.00	2014-1-14	2015-1-13	是
杨先进、焦彩红	50,000,000.00	2015-4-29	2016-4-29	是
东莞市铭庆电子有限公司、杨先进、焦彩红	40,000,000.00	2014-6-19	2015-6-19	是
杨先进、焦彩红	40,000,000.00	2014-3-13	2017-3-19	是
东莞市铭庆电子有限公司、杨先进、焦彩红	100,000,000.00	2014-6-13	2015-6-13	是
东莞市铭庆电子有限公司、杨先进、焦彩红	USD 10,000,000.00	2015-6-23	不确定 (注1、2)	否
杨先进、焦彩红	100,000,000.00	2015-7-10	2020-7-10	否
东莞市铭庆电子有限公司、杨先进、焦彩红	80,000,000.00	2015-8-28	2017-8-28	否
杨先进、东莞市铭庆电子有限公司	200,000,000.00	2016-3-16	2017-3-16	是
东莞市铭庆电子有限公司、杨先进、焦彩红	21,000,000.00	2016-3-29	2016-10-17	是
东莞市铭庆电子有限公司、杨先进、焦彩红	80,000,000.00	2016-11-17	2019-11-16	否
东莞市铭庆电子有限公司、杨先进、焦彩红	55,000,000.00	2016-7-27	2018-7-27	否

注1：东莞市铭庆电子有限公司签署的保证函，自签署之日起生效，并在以下日期中较早者发生时终止：（1）最后一个还款日起满两年之日；（2）借款人在贷款协议项下所有应付金额都以令贵行满意的方式偿还给贵行之日。

注2：杨先进、焦彩红签署的保证函，是连续的保证书，自签署之日起生效，并持续充分有效。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
关键管理人员薪酬	2,431,644.87	3,923,786.12	3,867,599.39	3,385,851.99
关键管理人员数量	8人	8人	8人	8人

9、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2017.06.30 账面余额	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
应付账款	泌阳县巨龙科技有限责任公司	--	--	2,002,651.15	--
应付账款	博白县城北龙翔电子厂	554,750.51	851,768.43	353,999.89	467,045.88
预付款项	泌阳县巨龙科技有限责任公司	--	--	--	13,440,914.52

10、其他比照关联方披露的交易

公司名称	与本公司关系
深圳市中兴康讯电子有限公司	2011年4月，中和春生以增资方式成为公司的股东。截至目前，其持有公司4.90%的股份，深圳市中兴康讯电子有限公司拥有中和春生30%的出资额，深圳市中兴康讯电子有限公司及其关联公司为公司的主要客户。
北京中兴高达通信技术有限公司	
深圳市中兴供应链有限公司	
中兴通讯股份有限公司	

(1) 采购商品、接受劳务

公司名称	交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
深圳市中兴康讯电子有限公司	采购材料	--	77,947,422.01	12,699,192.71	--

(2) 出售商品、提供劳务

公司名称	交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
深圳市中兴康讯电子有限公司	销售产品	100,774,449.92	202,817,212.97	112,715,815.16	41,337,808.25
北京中兴高达通信技术有限公司	销售产品	--	4,174,232.82	683,760.69	--
深圳市中兴供应链有限公司	销售产品	158,864.96	670,953.84	87,965.81	28,832.50
中兴通讯股份有限公司	销售产品	55,062.00	--	7,521.37	2,358.97
合计		100,988,376.88	207,662,399.63	113,495,063.03	41,368,999.72

(3) 应收应付款项

项目名称	公司名称	2017.06.30 账面余额	2016.12.31 账面余额	2015.12.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
应收账款	深圳市中兴康讯电子有限公司	5,048,611.36	23,196,559.34	16,884,444.43	4,916,882.02
应收账款	北京中兴高达通信技术有限公司	--	1,038,735.00	800,000.00	--
应收账款	中兴通讯股份有限公司	--	--	--	2,208.00
应付账款	深圳市中兴康讯电子有限公司	--	33,591,242.41	10,778,176.64	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本性承诺:

已签约但尚未于财务报表中 确认的资本承诺	2017年06月30日	2016年12月31日
购建长期资产承诺	32,681,613.44	32,928,364.83

(2) 经营性租赁承诺:

不可撤销经营租赁的 最低租赁付款额(元)	2017年06月30日	2016年12月31日
资产负债表日后第1年	2,166,418.06	3,666,705.16
资产负债表日后第2年	1,497,417.06	2,380,432.16
资产负债表日后第3年	809,040.06	953,427.00
以后年度	495,927.00	818,673.00
合计	4,968,802.18	7,819,237.32

截至2017年06月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2017年06月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2017年8月8日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2017年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017.06.30				
	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：账龄分析	384,057,831.30	78.67	12,536,237.40	3.26	371,521,593.90
关联方	104,126,109.88	21.33	--	--	104,126,109.88
组合小计	488,183,941.18	100.00	12,536,237.40	2.57	475,647,703.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	488,183,941.18	100.00	12,536,237.40	2.57	475,647,703.78

应收账款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	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：账龄分析	299,002,490.89	81.32	9,541,033.10	3.19	289,461,457.79
关联方	68,704,889.63	18.68	--	--	68,704,889.63
组合小计	367,707,380.52	100.00	9,541,033.10	2.59	358,166,347.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	367,707,380.52	100.00	9,541,033.10	2.59	358,166,347.42

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司各报告期应收账款余额中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	378,734,346.02	98.61	11,362,030.38	3.00	367,372,315.64
1至2年	5,008,727.08	1.30	1,001,745.42	20.00	4,006,981.66
2至3年	284,593.20	0.07	142,296.60	50.00	142,296.60
3年以上	30,165.00	0.01	30,165.00	100.00	-
合计	384,057,831.30	100.00	12,536,237.40	3.26	371,521,593.90

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	295,986,231.86	98.99	8,879,586.96	3.00	287,106,644.90
1至2年	2,822,277.92	0.94	564,455.58	20.00	2,257,822.34
2至3年	193,981.11	0.07	96,990.56	50.00	96,990.55
合计	299,002,490.89	100.00	9,541,033.10	3.19	289,461,457.79

(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 2,995,204.30 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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	2017.06.30		
	余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
香港铭普实业有限公司	104,126,109.88	21.33	--
深圳市壹均工贸有限公司	49,239,301.00	10.09	1,477,179.03
深圳市双翼科技股份有限公司	41,936,578.69	8.59	1,258,097.36
华为技术有限公司	36,238,429.36	7.42	1,087,152.88
四川天邑康和通信股份有限公司	26,267,220.88	5.38	788,016.63
合计	257,807,639.81	52.81	4,610,445.90

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本报告期内，未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内，未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.06.30				
	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：账龄分析	229,774.31	3.05	6,893.23	3.00	222,881.08
保证金、押金、预付上市费用	5,577,362.98	74.15	--	--	5,577,362.98
员工备用金	1,714,160.10	22.79	--	--	1,714,160.10
组合小计	7,521,297.39	100.00	6,893.23	0.09	7,514,404.16
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	7,521,297.39	100.00	6,893.23	0.09	7,514,404.16

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	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其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析	322,418.02	4.57	9,672.54	3.00	312,745.48
保证金、押金、预付上市费用	5,052,264.85	71.57	--	--	5,052,264.85
员工备用金	1,684,974.08	23.87	--	--	1,684,974.08
组合小计	7,059,656.95	100.00	9,672.54	0.14	7,049,984.41
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	7,059,656.95	100.00	9,672.54	0.14	7,049,984.41

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本报告期内其他应收款余额中，无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	229,774.31	100.00%	6,893.23	3.00	222,881.08

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	322,418.02	100.00	9,672.54	3.00	312,745.48

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金、保证金、预付上市费用	5,577,362.98	--	--
员工借支款	1,714,160.10	--	--
合计	7,291,523.08	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,779.31 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2017.06.30 账面余额	2016.12.31 账面余额
保证金、押金、预付上市费用	5,577,362.98	5,052,264.85
员工备用金	1,714,160.10	1,684,974.08
其他	229,774.31	322,418.02
合计	7,521,297.39	7,059,656.95

(5) 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
西南证券股份 有限公司	预付上市 费用	1,971,698.11	2年以内	26.21	--
致同会计师事 务所(特殊普通 合伙)广州分所	预付上市 费用	1,745,282.97	2年以内	23.20	--
中国通信建设 集团有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	6.65	--
中国电信股份 有限公司重庆 分公司	保证金	352,500.00	3~4年	4.69	--
广东华商律师 事务所	预付上市 费用	283,018.86	2年以内	3.76	--
合计		4,852,499.94		64.52	--

(6) 应收政府补助情况

本报告期内，未有应收政府补助款。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

本报告期内，未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内，未发生转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2017.06.30		2016.12.31			
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	69,674,700.00	--	69,674,700.00	69,674,700.00	--	69,674,700.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港铭普实业有限公司	3,174,700.00	--	--	3,174,700.00	--	--
东莞市铭庆电子有限公司	36,500,000.00	--	--	36,500,000.00	--	--
泌阳县铭普电子有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
合计	69,674,700.00	--	--	69,674,700.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入	732,275,226.83	1,400,120,084.29	1,316,575,916.97	1,011,976,244.81
其他业务收入	764,780.29	1,079,190.00	4,709,493.28	12,285,419.63
主营业务成本	616,050,589.25	1,145,473,082.30	1,100,852,311.58	833,363,799.17
其他业务支出	223,389.19	546,138.91	3,281,855.28	9,843,719.63

5、投资收益

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
理财收益	--	--	--	106,492.22
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	185,126.50	--	--
合计	--	185,126.50	--	106,492.22

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-332,315.65	-1,424,966.49	-424,719.73	-1,015,884.09
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）	5,180,972.00	6,259,445.11	989,507.88	676,515.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--	--	-1,700,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金	--	185,126.50	--	--

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,882.77	-474.85	-6,139.71	-79,904.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--	106,492.22
非经常性损益总额	4,860,539.12	5,019,130.27	558,648.44	-2,012,781.58
减：非经常性损益的所得税影响数	729,080.87	752,869.54	83,797.27	-301,917.24
非经常性损益净额	4,131,458.25	4,266,260.73	474,851.17	-1,710,864.34
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	4,131,458.25	4,266,260.73	474,851.17	-1,710,864.34

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%			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.78	18.34	19.56	19.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04	17.48	19.44	19.72

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.86	0.77	0.65	--	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.82	0.77	0.67	--	--	--	--

说明：报告期内，本公司无稀释性事项。



姓名证明


姓 Full name: _____

性 Sex: _____

出生日期 Date of birth: 1971-10-04

工作单位 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.: 360403711044153



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书在有效期内有效，逾期无效。
This certificate is valid in the validity period, after the renewal.

注册编号: 440100210005

执业会计师事务所: 广东经源会计师事务所


发证日期: 一九九七年七月十七日

发证机关: 2011年12月20日核发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李维明(440100210005), 已通过广东省注册会计师协会2017年度年检程序, 通过年审, 聘任期(2017) 54号。


姓名: _____

性别: _____

出生年月: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，逾期无效。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

申请理由: _____

原工作单位: _____

现工作单位: _____

申请日期: 2012年9月20日

批准日期: 2012年9月28日

申请人: _____

批准人: _____

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

申请理由: _____

原工作单位: _____

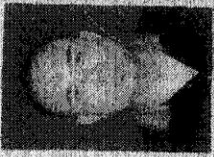
现工作单位: _____

申请日期: _____

批准日期: _____

申请人: _____

批准人: _____

	姓名 Full name	潘文冲
	性别 Sex	男
	出生日期 Date of birth	1970-02-19
	工作单位 Working unit	立信羊城会计师事务所有限公司
	身份证号码 Identity card No.	440104700219001

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

证书编号: 440100010011
姓名/原单位: 广东立信会计师事务所
发证日期: 一九八四年一月十日
变更日期: 二〇一一年四月三十日

广东省注册会计师协会
Guangdong Association 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.

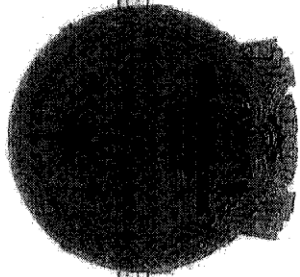
潘文冲(440100020011)、已注册广东立信会计师事务所2007年度年检合格。登记机关: 2011年3月24日

广东省注册会计师协会
Guangdong Association of CPAs

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

证书编号: 440100010011
姓名/原单位: 广东立信会计师事务所
发证日期: 一九八四年一月十日
变更日期: 二〇一一年四月三十日

广东省注册会计师协会
Guangdong Association of CPAs



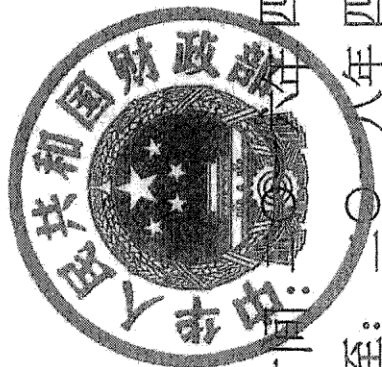
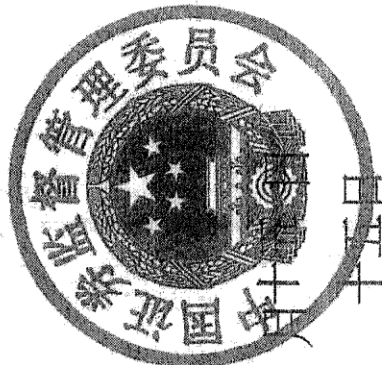
证书序号: 000443

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



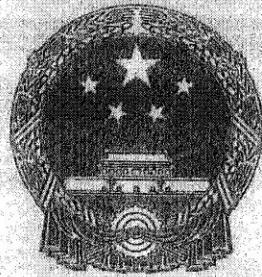
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11 发证时间: 二〇〇八年四月十五日

证书有效期至:



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



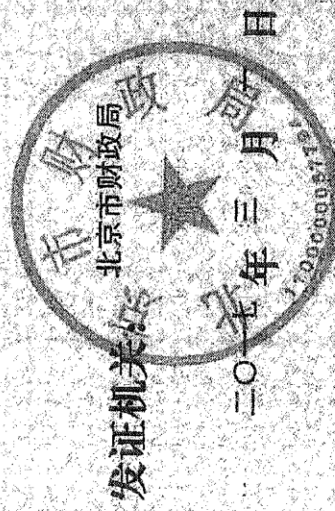
2017 年 01 月 17 日

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。

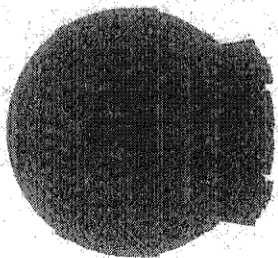
证书序号: NO. 019877

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