

深圳市智动力精密技术股份有限公司

审 阅 报 告

信会师报字[2017]第 ZI10604 号

立
文

深圳市智动力精密技术股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2017年1月1日至2017年3月31日止)

目	录	页	次
一、	审阅报告		1
二、	财务报表		
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4	
	合并利润表和公司利润表	5-6	
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12	
	财务报表附注	1-63	
三、	事务所执业资质证明		



审阅报告

信会师报字[2017]第 ZI10604 号

深圳市智动力精密技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市智动力精密技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2017 年 3 月 31 日的财务状况、2017 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

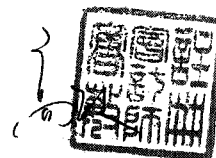
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

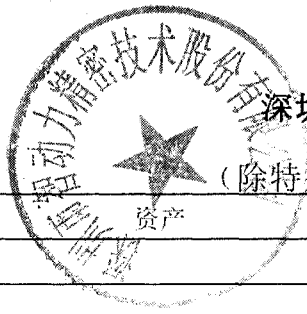


中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年六月二日



深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

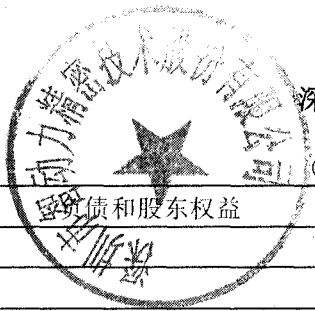
资产	附注五	2017.3.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	80,364,056.17	95,150,438.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	(二)	5,276,813.81	7,269,736.84
应收账款	(三)	86,301,477.40	89,382,197.70
预付款项	(四)	1,591,992.80	896,417.13
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	5,195,281.93	3,558,751.10
存货	(六)	102,717,870.45	107,082,061.52
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	(七)	4,314,574.54	6,972,717.61
流动资产合计		285,762,067.10	310,312,320.35
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(八)	129,024,268.12	120,267,266.81
在建工程	(九)	77,728,250.31	73,911,598.60
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	(十)	21,315,663.94	21,492,206.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十一)	16,201,372.60	17,488,486.09
递延所得税资产	(十二)	1,773,635.39	1,884,657.42
其他非流动资产	(十三)	1,665,023.50	1,590,007.75
非流动资产合计		247,708,213.86	236,634,223.65
资产总计		533,470,280.96	546,946,544.00

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注五	2017.3.31	2016.12.31
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	(十四)	48,000,000.00	64,822,286.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	(十五)	5,033,214.81	13,981,131.09
应付账款	(十六)	122,821,475.84	118,693,065.20
预收款项	(十七)	568,012.61	521,293.27
应付职工薪酬	(十八)	5,117,633.46	5,812,315.05
应交税费	(十九)	3,009,660.60	3,775,592.97
应付利息	(二十)	48,797.49	381,540.91
应付股利		-	-
其他应付款	(二十一)	5,088,156.29	5,047,959.78
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		189,686,951.10	213,035,184.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		189,686,951.10	213,035,184.27
所有者权益权益：			
股本	(二十二)	93,900,000.00	93,900,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	(二十三)	14,617,670.32	14,617,670.32
减：库存股		-	-
其他综合收益	(二十四)	-1,398,010.11	-447,242.83
专项储备		-	-
盈余公积	(二十五)	28,351,928.28	28,351,928.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十六)	208,311,741.37	197,489,003.96
归属于母公司所有者权益合计		343,783,329.86	333,911,359.73
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		343,783,329.86	333,911,359.73
负债和所有者权益总计		533,470,280.96	546,946,544.00

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市智动力精密技术股份有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注十三	2017.3.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金		75,164,906.26	77,215,503.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		5,276,813.81	7,269,736.84
应收账款	(一)	115,521,075.42	104,998,819.36
预付款项		1,790,288.92	764,643.98
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	141,199,453.58	132,085,490.99
存货		92,539,650.62	103,732,031.54
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		4,195,303.67	6,898,964.59
流动资产合计		435,687,492.28	432,965,190.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	84,812,405.53	84,812,405.53
投资性房地产		-	-
固定资产		46,544,924.72	47,862,184.27
在建工程		1,072,808.44	1,072,808.44
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		332,925.07	376,580.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		906,072.08	1,094,595.56
递延所得税资产		1,286,367.38	1,304,160.60
其他非流动资产		1,051,375.00	1,037,375.00
非流动资产合计		136,006,878.22	137,560,109.63
资产总计		571,694,370.50	570,525,300.36

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市智动力精密技术股份有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

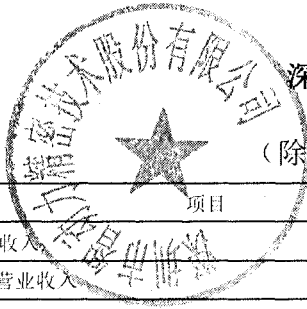
负债和股东权益	附注十三	2017.3.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	46,822,286.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		23,033,214.81	31,981,131.09
应付账款		130,591,010.76	119,145,310.09
预收款项		568,012.61	521,293.27
应付职工薪酬		2,271,923.99	2,576,326.52
应交税费		1,591,515.98	2,192,395.52
应付利息		48,797.49	381,540.91
应付股利		-	-
其他应付款		3,023,963.18	3,038,063.80
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		191,128,438.82	206,658,347.20
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		191,128,438.82	206,658,347.20
所有者权益：			
股本		93,900,000.00	93,900,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		14,617,670.32	14,617,670.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		28,351,928.28	28,351,928.28
未分配利润		243,696,333.08	226,997,354.56
所有者权益合计		380,565,931.68	363,866,953.16
负债和所有者权益总计		571,694,370.50	570,525,300.36

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

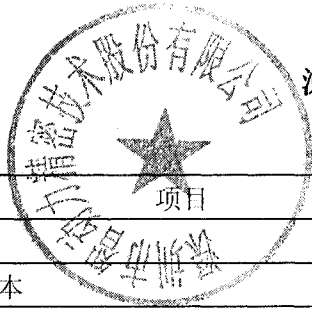
项目	附注五	2017年1-3月	2016年1-3月
一、营业总收入		152,625,414.53	160,521,072.55
其中: 营业收入	(二十七)	152,625,414.53	160,521,072.55
二、营业总成本		138,147,745.24	145,642,578.56
其中: 营业成本	(二十七)	116,734,865.60	123,818,825.01
税金及附加	(二十八)	378,228.20	655,210.97
销售费用	(二十九)	4,332,765.82	4,890,303.95
管理费用	(三十)	15,253,779.56	14,470,598.17
财务费用	(三十一)	1,526,880.60	1,610,783.15
资产减值损失	(三十二)	-78,774.54	196,857.31
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)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,477,669.29	14,878,493.99
加: 营业外收入	(三十三)	-	8,892.95
其中: 非流动资产处置利得		-	8,892.95
减: 营业外支出	(三十四)	285,383.91	-
其中: 非流动资产处置损失		285,383.91	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,192,285.38	14,887,386.94
减: 所得税费用	(三十五)	3,369,547.97	2,519,385.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,822,737.41	12,368,001.04
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		10,822,737.41	12,929,377.12
少数股东损益		-	-561,376.08
六、其他综合收益的税后净额		-950,767.28	-84,580.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-950,767.28	-76,549.66
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-950,767.28	-76,549.66
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-950,767.28	-76,549.66
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-8,031.25
七、综合收益总额		9,871,970.13	12,283,420.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,871,970.13	12,852,827.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-569,407.33
八、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.14

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市智动力精密技术股份有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

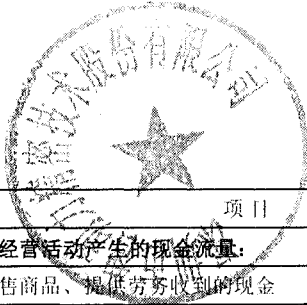
项目	附注十三	2017年1-3月	2016年1-3月
一、营业收入	(四)	154,170,903.44	160,879,865.09
减: 营业成本	(四)	123,772,766.52	123,412,516.09
税金及附加		100,462.08	525,707.98
销售费用		2,903,917.11	4,825,363.46
管理费用		9,079,156.39	10,983,186.32
财务费用		724,503.34	1,317,891.38
资产减值损失		-118,621.49	-56,226.20
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		17,708,719.49	19,871,426.06
加: 营业外收入		1,714,531.50	8,892.95
其中: 非流动资产处置利得		1,714,531.50	2,561,929.30
减: 营业外支出		272,460.65	-
其中: 非流动资产处置损失		272,460.65	-
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,150,790.34	19,880,319.01
减: 所得税费用		2,451,811.82	2,582,459.75
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,698,978.52	17,297,859.26
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		16,698,978.52	17,297,859.26

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市智动力精密技术股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2017年1-3月	2016年1-3月
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		157,038,007.93	172,165,386.26
收到的税费返还		804,888.62	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	190,799.69	366,973.98
经营活动现金流入小计		158,033,696.24	172,532,360.24
购买商品、接受劳务支付的现金		103,778,010.63	109,409,924.20
支付给职工以及为职工支付的现金		22,129,224.39	19,103,343.72
支付的各项税费		6,205,562.79	13,192,394.47
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	13,950,913.37	26,026,118.79
经营活动现金流出小计		146,063,711.18	167,731,781.18
经营活动产生的现金流量净额	(三十七)	11,969,985.06	4,800,579.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,700.00	190,000.00
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		24,700.00	190,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,892,172.78	28,517,554.67
投资支付的现金		-	-
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		8,892,172.78	28,517,554.67
投资活动产生的现金流量净额		-8,867,472.78	-28,327,554.67
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		10,000,000.00	29,337,631.51
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十六)	13,632,097.71	-
筹资活动现金流入小计		23,632,097.71	29,337,631.51
偿还债务支付的现金		26,704,903.57	27,030,232.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		758,509.90	1,389,615.80
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	(三十六)	19,517,482.46	-
筹资活动现金流出小计		46,980,895.93	28,419,848.39
筹资活动产生的现金流量净额		-23,348,798.22	917,783.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-115,447.71	17,474.93
五、现金及现金等价物净增加额	(三十七)	-20,361,733.65	-22,591,717.56
加: 期初现金及现金等价物余额	(三十七)	80,926,161.79	74,195,446.61
六、期末现金及现金等价物余额	(三十七)	60,564,428.14	51,603,729.05

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市智动力精密技术股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
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	156,473,230.66	172,165,386.26
收到的税费返还	804,888.62	-
收到其他与经营活动有关的现金	6,016,949.62	49,841.19
经营活动现金流入小计	163,295,068.90	172,215,227.45
购买商品、接受劳务支付的现金	110,262,075.42	111,311,650.77
支付给职工以及为职工支付的现金	10,459,794.04	12,382,634.15
支付的各项税费	3,229,886.22	11,895,601.54
支付其他与经营活动有关的现金	22,047,419.50	49,875,483.32
经营活动现金流出小计	145,999,175.18	185,465,369.78
经营活动产生的现金流量净额	17,295,893.72	-13,250,142.33
二、投资活动产生的现金流量:	-	-
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,700.00	190,000.00
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	24,700.00	190,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,328,550.00	2,209,049.00
投资支付的现金	-	4,489,026.00
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	1,328,550.00	6,698,075.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,303,850.00	-6,508,075.00
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	10,000,000.00	29,337,631.51
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	13,632,097.71	-
筹资活动现金流入小计	23,632,097.71	29,337,631.51
偿还债务支付的现金	26,704,903.57	27,030,232.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	758,509.90	1,389,615.80
支付其他与筹资活动有关的现金	19,517,482.46	-
筹资活动现金流出小计	46,980,895.93	28,419,848.39
筹资活动产生的现金流量净额	-23,348,798.22	917,783.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-269,194.04	-83,747.49
五、现金及现金等价物净增加额	-7,625,948.54	-18,924,181.70
加: 期初现金及现金等价物余额	62,991,226.77	66,725,134.20
六、期末现金及现金等价物余额	55,365,278.23	47,800,952.50

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2017年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	93,900,000.00	-	-	14,617,670.32	-	-447,242.83	-	28,351,928.28	-	197,489,003.96	-	333,911,359.73
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、本年期初余额	93,900,000.00	-	-	14,617,670.32	-	-447,242.83	-	28,351,928.28	-	197,489,003.96	-	333,911,359.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-950,767.28	-	10,822,737.41	-	10,822,737.41	-	9,871,970.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-950,767.28	-	10,822,737.41	-	10,822,737.41	-	9,871,970.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	93,900,000.00	-	-	14,617,670.32	-	-1,398,010.11	-	28,351,928.28	-	208,311,741.37	-	343,783,329.86

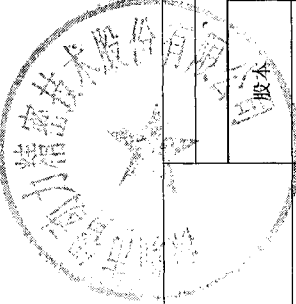
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市智动力精密技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2016年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	93,900,000.00	-	-	14,617,670.32	-	408,709.36	-	20,812,732.37	-	148,816,424.94	8,640,539.01	287,196,076.00
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、本期期初余额	93,900,000.00	-	-	14,617,670.32	-	408,709.36	-	20,812,732.37	-	148,816,424.94	8,640,539.01	287,196,076.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-855,952.19	-	7,539,195.91	-	48,672,579.02	-8,640,539.01	46,715,283.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-752,612.31	-	-	-	58,905,623.99	-1,561,864.42	56,591,147.26
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-103,339.88	-	-	-	-2,693,849.06	-7,078,674.59	-9,875,863.53
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-103,339.88	-	-	-	-2,693,849.06	-7,078,674.59	-9,875,863.53
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,539,195.91	-	-7,539,195.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	7,539,195.91	-	-7,539,195.91	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	93,900,000.00	-	-	14,617,670.32	-	-447,242.83	-	28,351,928.28	-	197,489,003.96	-	333,911,359.73

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市智动力精密技术股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2017年1-3月

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上期期末余额	93,900,000.00	-	-	-	14,617,670.32	-	-	-	28,351,928.28	226,997,354.56	363,866,953.16
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、本期期初余额	93,900,000.00	-	-	-	14,617,670.32	-	-	-	28,351,928.28	226,997,354.56	363,866,953.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	93,900,000.00	-	-	-	14,617,670.32	-	-	-	28,351,928.28	243,696,333.08	380,565,931.68

企业法定代表人:

(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李忠

李忠

深圳市智动力精密技术股份有限公司
所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2016年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	93,900,000.00	-	-	-	14,617,670.32	-	-	-	20,812,732.37	159,144,591.36	288,474,994.05
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	93,900,000.00	-	-	-	14,617,670.32	-	-	-	20,812,732.37	159,144,591.36	288,474,994.05
三、本期增减变动金额											
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,539,195.91	-7,539,195.91	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,539,195.91	-7,539,195.91	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	93,900,000.00	-	-	-	14,617,670.32	-	-	-	28,351,928.28	226,997,354.56	363,866,953.16

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

深圳市智动力精密技术股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市智动力精密技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由深圳市智动力胶粘制品有限公司整体变更而来。公司于2004年7月26日经深圳市工商行政管理局批准成立, 营业执照号: 4403012148938。公司由自然人陈奕纯、吴加和共同出资组建, 设立时注册资本为人民币50万元。其中, 陈奕纯出资40万元, 占80%, 吴加和出资10万元, 占20%, 股东均以货币资金出资。该出资经深圳龙达会计师事务所于2004年7月23日出具深龙会验字[2004]第298号验资报告验证。

2009年3月2日, 公司注册资本由人民币50万元变更为500万元。其中陈奕纯以货币资金增资360万元, 吴加和以货币资金增资90万元。增资后陈奕纯累计出资400万元, 占注册资本的80%, 吴加和累计出资100万元, 占注册资本的20%。该次增资于2009年3月2日业经深圳鹏达会计师事务所出具深鹏达会验字[2009]032号验资报告验证。同时公司营业执照号由4403012148938变更为440307103867864。

2012年6月6日, 本公司股东吴加和与林长春签订股权转让协议并经股东会决议通过, 吴加和将所持本公司1%的股权转让给林长春, 变更后股权结构为陈奕纯出资400万元占比80%, 吴加和出资95万元, 占比19%, 林长春出资5万元, 占比1%。

2012年8月29日, 经公司股东会决议, 新增加六位股东, 六位股东与林长春共同以货币资金出资38,852,630.00元, 其中1,968,526.00元增加注册资本, 其余36,884,104.00元计入资本公积。变更后股权结构如下:

股东	变更前实收资本		本次增加	变更后实收资本	
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
陈奕纯	4,000,000.00	80.00		4,000,000.00	57.40
吴加和	950,000.00	19.00		950,000.00	13.63
林长春	50,000.00	1.00	712,300.00	762,300.00	10.94
郑永坚			726,000.00	726,000.00	10.42
陈晓明			293,663.00	293,663.00	4.21
刘奕君			81,573.00	81,573.00	1.17
杨云柏			81,573.00	81,573.00	1.17
陈林波			40,787.00	40,787.00	0.59
陈特岳			32,630.00	32,630.00	0.47
合计	5,000,000.00	100.00	1,968,526.00	6,968,526.00	100.00

本次增资经深圳市雷诺会计师事务所于2012年8月31日出具深雷诺验字[2012]第

081号验资报告验证。

2012年12月13日，经股东会决议，股东陈奕纯将其持有公司27.40%的股份转让给吴加维，股东吴加和将其持有公司7.63%的股份转让给吴加维。转让后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		本次增加	变更后实收资本	
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
吴加维			2,441,075.00	2,441,075.00	35.03
陈奕纯	4,000,000.00	57.40	-1,909,376.00	2,090,624.00	30.00
吴加和	950,000.00	13.63	-531,699.00	418,301.00	6.00
林长春	762,300.00	10.94		762,300.00	10.94
郑永坚	726,000.00	10.42		726,000.00	10.42
陈晓明	293,663.00	4.21		293,663.00	4.21
刘奕君	81,573.00	1.17		81,573.00	1.17
杨云柏	81,573.00	1.17		81,573.00	1.17
陈林波	40,787.00	0.59		40,787.00	0.59
陈特岳	32,630.00	0.47		32,630.00	0.47
合计	6,968,526.00	100.00		6,968,526.00	100.00

2012年12月20日，经股东会决议，公司增加三位股东，共增加注册资本691,184.00元。其中，深圳市智明轩投资咨询有限责任公司投入货币资金6,771,140.00元，其中332,737.00元增加注册资本，6,438,403.00元增加资本公积；方平投入货币资金4,980,000.00元，其中244,719.00元增加注册资本，4,735,281.00元增加资本公积；吴雄驰投入货币资金2,314,350.00元，其中113,728.00元增加注册资本，2,200,622.00元增加资本公积。变更后股权结构如下：

股东	变更前实收资本		本次增加	变更后实收资本	
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)
吴加维	2,441,075.00	35.03		2,441,075.00	31.8690
陈奕纯	2,090,624.00	30.00		2,090,624.00	27.2938
吴加和	418,301.00	6.00		418,301.00	5.4611
林长春	762,300.00	10.94		762,300.00	9.9521
郑永坚	726,000.00	10.42		726,000.00	9.4782
陈晓明	293,663.00	4.21		293,663.00	3.8339
刘奕君	81,573.00	1.17		81,573.00	1.0650
杨云柏	81,573.00	1.17		81,573.00	1.0650
陈林波	40,787.00	0.59		40,787.00	0.5325

股东	变更前实收资本		本次增加	变更后实收资本	
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)
陈恃岳	32,630.00	0.47		32,630.00	0.4260
深圳市智明轩投资咨询有限责任公司			332,737.00	332,737.00	4.3440
方平			244,719.00	244,719.00	3.1949
吴雄驰			113,728.00	113,728.00	1.4848
合计	6,968,526.00	100.00	691,184.00	7,659,710.00	100.00

本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年12月25日出具信会师报字[2012]第310457号验资报告验证。

2013年1月29日经创立大会决议，并经深圳市市场监督管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，以本公司截止2012年12月31日经审计的净资产108,517,670.32元中的93,900,000.00元折为发起人的股本，每股面值1元，共计股本人民币93,900,000.00元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分14,617,670.32元计入资本公积。

变更后各股东股本金额及持股比例如下：

投资主体	整体变更完成日	
	股本金额	持股比例 (%)
吴加维	29,924,991.00	31.8690
陈奕纯	25,628,972.00	27.2939
林长春	9,345,022.00	9.9521
郑永坚	8,900,030.00	9.4782
吴加和	5,127,973.00	5.4611
深圳市智明轩投资咨询有限责任公司	4,079,016.00	4.3440
陈晓明	3,600,032.00	3.8339
方平	3,000,011.00	3.1949
吴雄驰	1,394,227.00	1.4848
刘奕君	1,000,035.00	1.0650
杨云柏	1,000,035.00	1.0650
陈林波	500,018.00	0.5325
陈恃岳	399,638.00	0.4256
合计	93,900,000.00	100

本次股改经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2013年1月28日出具信会师报字[2013]第310024号验资报告验证。
 公司经营范围：国内贸易，货物进出口、技术进出口（以上涉及法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外；法律、行政法规、国务院决定规定在开业或者使用前须经审批的，取得有关审批文件后方可经营）。胶粘制品、不干胶、绝缘材料、散热材料、电子产品、五金制品、塑胶制品、电子电气材料、精密组件、光电器件、电子功能性器件的生产和销售（以上均不含限制项目）；普通货运（凭有效的《道路运输经营许可证》经营）。
 法定代表人：刘炜。
 注册地址：深圳市坪山新区坪山办事处田心社区金田路352号。
 本财务报表业经公司董事会于2017年6月2日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年3月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2017.3.31	2016.12.31
深圳市智和轩科技有限公司（以下简称“智和轩科技”）	是	是
惠州市智动力精密技术有限公司（以下简称“惠州智动力”）	是	是
东莞智动力电子科技有限公司（以下简称“东莞智动力”）	是	是
香港智动力有限公司（CDL HK LIMITED）（以下简称“香港智动力”）	是	是
智动力投资有限公司（CDL INVESTMENT LIMITED）（以下简称“智动力投资”）	是	是
智动力精密技术（越南）有限公司（CDL Precision Technology (Vietnam) Company Limited）（以下简称“越南智动力”）	是	是
韩国智动力株式会社（시디엘코리아 주식회사）（以下简称“韩国智动力”）	是	是

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次审阅期间为2017年1月1日至2017年3月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

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：

应收账款期末余额占其总额10%以上的款项。

其他应收款期末余额为50万元以上（含50万元）的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内子公司往来款作为一类风险较小的应收款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	20.00	20.00
2—3年（含3年）	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

合并范围内子公司的应收款项组合，因风险较小，不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据
有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法
对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值：需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（提示：或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	31.67~19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- (2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十三) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

国内销售在商品发出并经客户签收后确认收入；一般出口销售采用离岸价结算，商品发出并办理报关出口手续后确认销售收入；转厂出口销售在商品经海关备案后发出经客户签收确认后确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于:

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

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十) 前期会计差错变更

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2017年1-3月	2016年度
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、10%	17%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%
企业所得税*2	按应纳税所得额计缴	0%、16.5%、15%、25% 10%、20%、22%	0%、16.5%、15%、25% 10%、20%、22%

*1 本公司出口销售业务适用增值税“免、抵、退”税收政策。越南智动力属于越南非关税区的生产型企业，各非关税区之间的货物买卖交易无需缴纳增值税。韩国智动力适用增值税税率为10%，出口销售业务适用增值税“免、抵、退”税收政策。

*2 不同纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2017年1-3月	2016年度
本公司	15%	15%
智和轩科技	25%	25%
惠州智动力	25%	25%
香港智动力	16.5%	16.5%

纳税主体名称	所得税税率	
	2017年1-3月	2016年度
智动力投资	16.5%	16.5%
越南智动力		
韩国智动力*3	10%、20%、22%	10%、20%、22%
东莞智动力	25%	25%

*3 根据韩国税法，韩国智动力适用企业所得税税率分为三档，按区间纳税：一个完整会计年度下，盈利2亿韩元以下部分，适用企业所得税税率为10%；盈利2亿韩元至200亿韩元区间部分，适用企业所得税税率为20%；盈利200亿韩元以上部分，适用企业所得税税率为22%。

(二) 税收优惠

公司2016年11月获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201644202275，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，公司向深圳市坪山新区国家税务局申请备案并取得回执，2016年度、2017年1-3月减按15%的税率缴纳企业所得税。

除特殊规定外，越南企业所得税税率为22%，自2016年1月1日起，越南企业所得税税率为20%。越南智动力2015年4月获得由越南永福省工业区管理局签发的编号为192043000233的《投资许可证》。根据该《投资许可证》，越南智动力享受的企业所得税税收优惠政策为：自盈利年度起两免四减半。2016年度及2017年1-3月，越南智动力适用企业所得税税率为0%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2017.3.31	2016.12.31
库存现金	257,214.62	134,271.87
银行存款	60,307,213.52	80,791,889.92
其他货币资金	19,799,628.03	14,224,276.66
合计	80,364,056.17	95,150,438.45
其中：存放在境外的款项总额	3,419,362.57	16,432,338.65

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2017.3.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金		8,224,276.66

项目	2017.3.31	2016.12.31
银行借款保证金	6,001,028.03	6,000,000.00
保函保证金	13,798,600.00	
合计	19,799,628.03	14,224,276.66

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2017.3.31	2016.12.31
银行承兑汇票	5,276,813.81	7,256,854.43
商业承兑汇票		12,882.41
合计	5,276,813.81	7,269,736.84

2、 期末公司质押的应收票据合计 5,033,214.81 元，详见附注五、(三十八)

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017.3.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,403,419.00	
商业承兑汇票	400,000.00	
合计	11,803,419.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.3.31				2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,863,371.50	95.92	4,561,894.10	5.02	94,107,987.77	96.06	4,725,790.07	5.02	89,382,197.70
其中：组合1	90,863,371.50	95.92	4,561,894.10	5.02	94,107,987.77	96.06	4,725,790.07	5.02	89,382,197.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,862,236.75	4.08	3,862,236.75	100.00	3,862,236.75	3.94	3,862,236.75	100.00	
合计	94,725,608.25	100.00	8,424,130.85	8.89	97,970,224.52	100.00	8,588,026.82	8.77	89,382,197.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.3.31				2016.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	90,738,534.68	4,536,926.74	5.00	5.00	93,972,049.94	4,698,602.50	5.00	5.00
1至2年(含2年)	124,836.82	24,967.36	20.00	20.00	135,937.83	27,187.57	20.00	20.00
2至3年(含3年)								
3年以上								
合计	90,863,371.50	4,561,894.10	5.02	5.02	94,107,987.77	4,725,790.07	5.02	5.02

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞钨珍电子科技有限公司1*	1,350,466.74	1,350,466.74	100.00%	预计无法收回
东莞新洋电子有限公司2*	2,172,571.89	2,172,571.89	100.00%	预计无法收回
惠州市裕元华阳精密部件有限公司3*	339,198.12	339,198.12	100.00%	预计无法收回
合计	3,862,236.75	3,862,236.75	100.00%	

1* 2016年8月10日,公司起诉东莞钨珍电子科技有限公司(以下简称“东莞钨珍”),要求其偿还公司货款共计1,350,466.73元及利息。

2016年8月10日,公司与东莞钨珍的上述买卖合同纠纷在深圳市龙岗区人民法院予以立案,案号为(2016)粤0307民初12588号,诉讼标的为1,350,466.73元。开庭日期为2016年11月30日。

深圳市龙岗区人民法院于2016年12月2日作出(2016)粤0307民初12588号《民事判决书》,判决东莞钨珍于判决生效之日起五日内向公司支付拖欠的货款1,350,466.73及利息(利息以拖欠的货款为基数,自2016年8月10日起,按照中国人民银行同期贷款利率计付至东莞钨珍实际清偿之日);诉讼费用由东莞钨珍承担。因东莞钨珍未在规定的时间内上诉,公司与东莞钨珍的诉讼判决已生效。公司于2017年1月10日向深圳市龙岗区人民法院申请强制执行,受理执行文号为(2017)粤0307执803号,申请执行内容为:1、要求东莞钨珍偿还货款共计1,350,466.73元及利息(利息以1,350,466.73元为基数,从2016年8月10日起按中国人民银行同期同类贷款利率计算至清偿之日止)及加倍利息;2、由东莞钨珍支付本案受理费16,954元、保全费5,000元,公告费550元;3、由东莞钨珍支付本案执行费用。

截止2017年3月31日,公司对东莞钨珍的应收账款余额为1,350,466.74元,全额计提坏账准备1,350,466.74元。

2* 2016年12月16日,公司起诉东莞新洋电子有限公司(以下简称“东莞新洋”),要求其偿还公司货款人民币2,416,535.15元及利息。

2016年12月16日,公司与东莞新洋的上述买卖合同纠纷在深圳市龙岗区人民法院予以立案,案号为(2016)粤0307民初19272号,诉讼标的为2,416,535.15元。

截止2017年3月31日,公司对东莞新洋的应收账款余额为2,172,571.89元,全额计提坏账准备2,172,571.89元。

3* 2016年9月1日,公司起诉惠州市裕元华阳精密部件有限公司(以下简称“裕元华阳”),要求其偿还货款人民币339,198.12元及利息。

2016年9月1日,公司与裕元华阳的上述买卖合同纠纷在深圳市龙岗区人民法院予以立案,案号为(2016)粤0307民初13588号,诉讼标的为339,198.12元。2016年10月21日,公司向深圳市龙岗区人民法院提交了《补充强制执行申请书》,要求

裕元华阳向发行人支付执行阶段律师费30万元。根据深圳市龙岗区人民法院于2016年12月5日作出的(2016)粤0307民初13588号《民事裁定书》，因管辖问题，该案件目前被移送至惠州市惠城区人民法院审理。

截止2017年3月31日，公司对裕元华阳的应收账款余额为339,198.12元，全额计提坏账准备339,198.12元。

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017年1-3月
计提坏账准备	
收回/转回坏账准备	163,895.97

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备
东莞三星视界有限公司	20,742,300.41	21.90	1,037,115.02
蓝思科技(长沙)有限公司	16,263,769.06	17.17	813,188.45
蓝思科技股份有限公司	12,989,407.47	13.71	649,470.37
南昌欧菲光学技术有限公司	10,605,729.10	11.20	530,286.46
天津三星视界移动有限公司	9,072,770.00	9.58	453,638.50
合计	69,673,976.04	73.56	3,483,698.80

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款

8、 期末无应收关联方款项

9、 期末应收账款用于质押担保的情况详见附注五、(三十八)

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.3.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,589,355.00	99.83	893,779.33	99.71
1至2年(含2年)	2,637.80	0.17	2,637.80	0.29
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	1,591,992.80	100.00	896,417.13	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质
SHINWHA INTERTEC	第三方	522,694.47	一年以内	预付原材料款
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	第三方	191,262.61	一年以内	预存充油卡
深圳市永达盛汽车贸易有限公司	第三方	169,709.40	一年以内	预付购车税款
广东联合电子服务股份有限公司	第三方	89,435.99	一年以内	预存高速过路费
Cong ty TNHH DV-TM và xây dựng Minh Duc	第三方	67,874.88	一年以内	预付原材料款
合计		1,040,977.35		

4、 期末无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

5、 期末无预付关联方款项

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2017.3.31				2016.12.31							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,566,345.75	100.00	1,371,063.82	20.88	5,195,281.93	100.00	1,281,136.56	26.47	4,839,887.66	100.00	1,281,136.56	26.47
其中：组合1	6,566,345.75	100.00	1,371,063.82	20.88	5,195,281.93	100.00	1,281,136.56	26.47	4,839,887.66	100.00	1,281,136.56	26.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款												
合计	6,566,345.75	100.00	1,371,063.82	20.88	5,195,281.93	100.00	1,281,136.56	26.47	4,839,887.66	100.00	1,281,136.56	26.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.3.31				2016.12.31				
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,456,242.19	122,812.10	5.00	753,813.21	37,690.67	5.00	3,504,804.45	700,960.89	20.00
1至2年(含2年)	3,528,833.56	705,766.72	20.00	77,570.00	38,785.00	50.00	503,700.00	503,700.00	100.00
2至3年(含3年)	77,570.00	38,785.00	50.00	4,839,887.66	1,281,136.56	26.47			
3年以上	503,700.00	503,700.00	100.00						
合计	6,566,345.75	1,371,063.82	20.88	4,839,887.66	1,281,136.56	26.47			

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017年1-3月
计提坏账准备	89,927.26
收回/转回坏账准备	

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.3.31	2016.12.31
员工备用金	1,103,702.25	628,471.88
押金/保证金	3,953,271.43	3,894,024.90
其他	54,754.48	69,905.13
出口退税	1,454,617.59	247,485.75
合计	6,566,345.75	4,839,887.66

5、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州仲恺高新区东江高新科技产业园管委会	项目保证金及农民工工资保证金	3,000,000.00	1-2年、3年以上	45.69	1,000,000.00
出口退税	出口退税	1,454,617.59	1年以内	22.15	72,730.88
员工	备用金	1,103,702.25	1年以内	16.81	55,185.11
惠州仲恺高新技术产业开发区住房和城乡建设局	保证金	483,185.15	1-2年	7.36	96,637.03
崔光范	租赁保证金	228,240.08	1-2年	3.48	45,648.02
合计		6,269,745.07		95.49	1,270,201.04

6、 期末无涉及政府补助的应收款项

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

9、 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款

10、 期末其他应收款中无应收关联方账款

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2017.3.31			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	51,566,656.22		51,566,656.22	51,454,763.05		51,454,763.05
在产品	2,732,110.53		2,732,110.53	5,587,474.16		5,587,474.16
库存商品	48,419,103.70		48,419,103.70	50,039,824.31		50,039,824.31
合计	102,717,870.45		102,717,870.45	107,082,061.52		107,082,061.52

2、 期末存货项目的可变现净值不低于其账面成本，无需计提存货跌价准备

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额

(七) 其他流动资产

项目	2017.3.31	2016.12.31
待认证抵扣进项税额	4,300,170.43	5,498,150.16
多缴企业所得税	1,058.79	1,058.79
进项税留抵	13,345.32	1,473,508.66
合计	4,314,574.54	6,972,717.61

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	8,098,064.07	130,967,838.28	7,522,470.68	9,468,586.98	156,056,960.01
(2) 本期增加金额		11,478,761.94	1,136,060.61	633,783.39	13,248,605.94
—购置		11,478,761.94	1,136,060.61	633,783.39	13,248,605.94
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		611,739.79		361,487.24	973,227.03
—处置或报废		611,739.79		361,487.24	973,227.03
(4) 2017.3.31	8,098,064.07	141,834,860.43	8,658,531.29	9,740,883.13	168,332,338.92
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	436,748.58	27,771,328.89	4,115,363.15	3,466,252.58	35,789,693.20

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	100,592.52	3,312,355.99	360,194.68	408,377.53	4,181,520.72
—计提	100,592.52	3,312,355.99	360,194.68	408,377.53	4,181,520.72
(3) 本期减少金额		508,213.12		154,930.00	663,143.12
—处置或报废		508,213.12		154,930.00	663,143.12
(4) 2017.3.31	537,341.10	30,575,471.76	4,475,557.83	3,719,700.11	39,308,070.80
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.3.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31账面价值	7,661,315.49	103,196,509.39	3,407,107.53	6,002,334.40	120,267,266.81
(2) 2017.3.31账面价值	7,560,722.97	111,259,388.67	4,182,973.46	6,021,183.02	129,024,268.12

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

6、 期末固定资产的可收回金额高于账面价值，故未计提固定资产减值准备

7、 期末固定资产用于抵押的情况详见附注五、（三十八）

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2017.3.31		2016.12.31			
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
惠州厂区建设项目	72,558,745.75		72,558,745.75	72,558,745.75		72,558,745.75
ERP拓展项目	1,072,808.44		1,072,808.44	1,072,808.44		1,072,808.44
越南厂房装修项目	4,096,696.12		4,096,696.12	280,044.41		280,044.41
合计	77,728,250.31		77,728,250.31	73,911,598.60		73,911,598.60

2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2017.3.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
惠州厂区建设项目	7,300万人民币	72,538,743.75					72,538,743.75						自有资金
ERP拓展项目	170万人民币	1,072,808.44					1,072,808.44						自有资金
越南厂房装修项目		280,044.41	3,816,651.71				4,096,696.12						自有资金
合计		73,911,598.60	3,816,651.71				77,728,250.31						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	22,207,700.00	873,103.58	23,080,803.58
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.3.31	22,207,700.00	873,103.58	23,080,803.58
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	1,092,073.25	496,523.35	1,588,596.60
(2) 本期增加金额	132,887.88	43,655.16	176,543.04
—计提	132,887.88	43,655.16	176,543.04
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.3.31	1,224,961.13	540,178.51	1,765,139.64
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.3.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31账面价值	21,115,626.75	376,580.23	21,492,206.98
(2) 2017.3.31账面价值	20,982,738.87	332,925.07	21,315,663.94

报告期内公司无形资产中无通过内部研发形成的无形资产

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 期末无形资产不存在可变现净值低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备

4、 期末无形资产用于抵押的情况详见附注五、（三十八）

(十一) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销金额	其他减少	2017.3.31
装修费	17,488,486.09	210,151.72	1,497,265.21		16,201,372.60

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2017.3.31		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
资产减值准备	9,708,329.75	1,569,504.19	9,822,190.77	1,586,107.29
内部交易未实现利润	816,065.64	204,131.20	1,194,200.50	298,550.13
合计	10,524,395.39	1,773,635.39	11,016,391.27	1,884,657.42

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2017.3.31	2016.12.31
可抵扣亏损	29,144,147.91	24,481,270.74
其中：智和轩科技	4,648,318.07	4,170,700.00
惠州智动力	1,126,583.86	1,071,377.33
东莞智动力	-	704,124.39
香港智动力	1,778,146.05	1,779,793.85
智动力投资	660,785.95	650,076.41
越南智动力	20,634,364.15	15,833,937.73
韩国智动力	295,949.83	271,261.03
合计	29,144,147.91	24,481,270.74

(十三) 其他非流动资产

项目	2017.3.31	2016.12.31
预付设备采购款	1,151,375.00	1,381,462.98
预付工程款	513,648.50	208,544.77
合计	1,665,023.50	1,590,007.75

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2017.3.31	2016.12.31
保证	10,000,000.00	
保证+质押	38,000,000.00	64,822,286.00
合计	48,000,000.00	64,822,286.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款

3、 短期借款明细

项目	2017.3.31	2016.12.31	备注
中国银行深圳龙岗六约支行	20,000,000.00	20,000,000.00	流动资金贷款
中国银行深圳龙岗六约支行		26,822,286.00	贸易融资
招商银行股份有限公司深圳龙岗支行*	18,000,000.00	18,000,000.00	流动资金贷款
宁波银行深圳分行	10,000,000.00		流动资金贷款
合计	48,000,000.00	64,822,286.00	

4、 公司向银行借款的质押、抵押事项详见附注五、(三十八); 关联方担保事项详见附注九、(四)、3

(十五) 应付票据

种类	2017.3.31	2016.12.31
银行承兑汇票	5,033,214.81	13,981,131.09
合计	5,033,214.81	13,981,131.09

期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2017.3.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	120,834,552.48	115,659,671.91
1-2年(含2年)	1,969,498.17	3,015,968.10
2-3年(含3年)	5,956.95	5,956.95
3年以上	11,468.24	11,468.24
合计	122,821,475.84	118,693,065.20

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

3、 期末应付账款无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

4、 期末无应付关联方款项

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2017.3.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	568,012.61	521,293.27
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	568,012.61	521,293.27

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

3、 期末预收账款无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

4、 期末无预收关联方款项

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
短期薪酬	5,808,509.82	19,705,981.43	20,427,348.66	5,087,142.59
离职后福利-设定提存计划	3,805.23	1,718,194.01	1,691,508.37	30,490.87
合计	5,812,315.05	21,424,175.44	22,118,857.03	5,117,633.46

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,807,511.68	16,787,640.86	17,514,409.94	5,080,742.60
(2) 职工福利费		2,191,863.63	2,191,863.63	
(3) 社会保险费(仅包括医疗保险费、 工伤保险费、生育保险费)	998.14	364,357.11	358,955.26	6,399.99
(4) 住房公积金		349,701.50	349,701.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		12,418.33	12,418.33	
合计	5,808,509.82	19,705,981.43	20,427,348.66	5,087,142.59

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
基本养老保险	3,672.79	1,649,427.50	1,623,644.24	29,456.05
失业保险费	132.44	68,766.51	67,864.13	1,034.82
合计	3,805.23	1,718,194.01	1,691,508.37	30,490.87

(十九) 应交税费

税费项目	2017.3.31	2016.12.31
增值税	566,417.95	1,276,467.13
企业所得税	2,219,953.10	2,151,129.48
城市维护建设税	10,649.61	70,969.26
教育费附加	4,564.11	38,718.86
地方教育费附加	3,042.74	25,812.58
其他	205,033.09	212,495.66
合计	3,009,660.60	3,775,592.97

(二十) 应付利息

项目	2017.3.31	2016.12.31
短期借款应付利息	48,797.49	381,540.91
合计	48,797.49	381,540.91

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.3.31	2016.12.31
未付费用	224,149.78	157,374.78
未付股权转让款*1	4,864,006.51	4,890,585.00
合计	5,088,156.29	5,047,959.78

*1 2016年8月2日，丁炳熏（CHUNG Byung Hoon）将其持有的智动力投资30%的股权以160.50万美元的价格转让于香港智动力。截止2017年3月31日，本公司已支付本次股权转让款90万美元，尚欠70.50万美元未支付，未付股权转让款折合人民币共计4,864,006.51元。

- 2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款
- 3、 期末其他应付款无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东款项
- 4、 期末无其他应付关联方款项

(二十三) 股本

项目	2016.12.31	本次变动增(+)减(-)				2017.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	93,900,000.00					93,900,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
资本溢价(股本溢价)	14,617,670.32			14,617,670.32
合计	14,617,670.32			14,617,670.32

(二十四) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生金额			2017.3.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：外币财务报表折算差额	-447,242.83	-950,767.28		-950,767.28	-1,398,010.11
其他综合收益合计	-447,242.83	-950,767.28		-950,767.28	-1,398,010.11

(二十五) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31
法定盈余公积	28,351,928.28			28,351,928.28
合计	28,351,928.28			28,351,928.28

(二十六) 未分配利润

项目	2017年1-3月	2016年度
调整前上期末未分配利润	197,489,003.96	148,816,424.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	197,489,003.96	148,816,424.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,822,737.41	58,905,623.99
减: 提取法定盈余公积		7,539,195.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他*1		2,693,849.06
期末未分配利润	208,311,741.37	197,489,003.96

*1 2016年8月2日, 丁炳熏(CHUNG Byung Hoon)将其持有的智动力投资30%股权以160.50万美元的价格转让于香港智动力。本次股权转让后, 智动力投资成为本公司的全资孙公司。智动力投资自设立起至2016年7月30日归属于少数股东的亏损2,693,849.06元转入未分配利润。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、按业务类型列示

项目	2017年1-3月		2016年1-3月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	152,625,414.53	116,734,865.60	160,521,072.55	123,818,825.01
其他业务				
合计	152,625,414.53	116,734,865.60	160,521,072.55	123,818,825.01

(二十八) 税金及附加

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
城市维护建设税	84,700.63	382,206.39
教育费附加	45,659.63	163,802.74
地方教育费附加	30,439.74	109,201.84
其他	217,428.20	
合计	378,228.20	655,210.97

(二十九) 销售费用

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
运输费	970,780.39	999,114.22
工资薪金及奖金	1,792,619.80	1,042,180.38
差旅费	538,463.92	494,959.80
办公费用	505,074.87	450,768.00
折旧及摊销	139,560.57	60,247.64
其他	386,266.27	342,779.60
业务拓展费		1,500,254.31
合计	4,332,765.82	4,890,303.95

(三十) 管理费用

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
研发费用	6,476,476.69	5,428,432.22
工资薪金及奖金	3,656,929.62	3,253,624.12
业务招待费	716,503.21	661,316.44
办公费用	1,004,814.41	909,773.17
中介费	508,743.84	452,569.15
折旧及摊销	1,742,112.78	1,496,399.23
其他	1,148,199.01	2,268,483.84
合计	15,253,779.56	14,470,598.17

(三十一) 财务费用

类别	2017年1-3月	2016年1-3月
利息支出	424,906.77	1,561,526.54
减：利息收入	21,076.88	29,649.67
汇兑损益	852,557.55	-10,976.01
其他	270,493.16	89,882.29
合计	1,526,880.60	1,610,783.15

(三十二) 资产减值损失

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
坏账损失	-78,774.54	196,857.31
合计	-78,774.54	196,857.31

(三十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	2017年1-3月	2016年1-3月	
非流动资产处置利得合计		8,892.95	

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	2017年1-3月	2016年1-3月	
其中：处置固定资产利得		8,892.95	
处置无形资产利得			
政府补助			
其他			
合计		8,892.95	

(三十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	2017年1-3月	2016年1-3月	
非流动资产处置损失合计	285,383.91		285,383.91
其中：固定资产处置损失	285,383.91		285,383.91
无形资产处置损失			
捐赠、罚款			
水灾损失			
其他			
合计	285,383.91		285,383.91

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
当期所得税费用	3,258,525.94	2,574,025.82
递延所得税费用	111,022.03	-54,639.92
合计	3,369,547.97	2,519,385.90

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
利润总额	14,192,285.38	14,887,386.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,210,387.21	2,279,314.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-17,793.22	-8,433.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	568,222.94	702,733.03
研发费用加计扣除的影响	-420,806.73	-399,588.10
对资产减值准备确认递延所得税的影响	16,603.10	-54,697.32
内部交易未实现利润的影响	94,418.93	57.40
其他	-81,484.26	
所得税费用	3,369,547.97	2,519,385.90

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
收到往来款或保证金	169,722.81	333,450.60
利息收入	21,076.88	29,649.67
其他		3,873.71
合计	190,799.69	366,973.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
付现费用	13,850,330.60	25,874,304.16
银行手续费等	47,220.26	44,875.18
支付往来款或保证金	50,200.00	106,593.07
其他	3,162.51	346.38
合计	13,950,913.37	26,026,118.79

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
银行承兑汇票保证金	13,632,097.71	
合计	13,632,097.71	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
银行承兑汇票保证金	5,757,882.46	
保函保证金	13,759,600.00	
合计	19,517,482.46	

(三十七) 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1-3月	2016年1-3月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,822,737.41	12,368,001.04
加：资产减值准备	-78,774.54	196,857.31
固定资产等折旧	4,181,520.72	2,609,221.78
无形资产摊销	176,543.04	173,458.02

补充资料	2017年1-3月	2016年1-3月
长期待摊费用摊销	1,497,265.21	1,400,808.65
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）	285,383.91	-8,892.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	424,906.77	1,561,526.54
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	111,022.03	-54,639.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,364,191.07	1,006,707.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,480,725.58	-2,902,057.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,295,536.14	-11,550,411.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,969,985.06	4,800,579.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	60,564,428.14	80,926,161.79
减：现金的期初余额	80,926,161.79	74,195,446.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,361,733.65	6,730,715.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2017.3.31	2016.12.31
一、现金	60,564,428.14	80,926,161.79
其中：库存现金	257,214.62	134,271.87
可随时用于支付的银行存款	60,307,213.52	80,791,889.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	2017.3.31	2016.12.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,564,428.14	80,926,161.79

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.3.31	受限原因
货币资金	19,799,628.03	*1
应收账款	85,985,509.36	*2
应收票据	5,033,214.81	*3
无形资产		*4
固定资产		*5
合计	110,818,352.20	

*1、2017年3月31日，受限货币资金系为银行借款保证金及保函保证金，详见附注五、（一）。

*2、2017年3月31日，受限应收账款系本公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订《应收账款质押合同》（编号：2015年圳中银布质协字第0016号），以对外销售货物及服务而产生的所有应收账款为该行对公司5,000万元授信额度（编号为2015圳中银布额协字第0001211号的《授信额度协议》）提供质押担保。截止2017年3月31日，该质押项下的贷款余额为20,000,000.00元。

*3、2017年3月31日，受限应收票据系本公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订《质押合同》（编号：ZY39171703001），以电子银行承兑汇票为该行与公司签订的编号为CD39171703001的《电子银行承兑汇票承兑协议》提供质押担保。截止2017年3月31日，该质押项下的应付票据余额为5,033,214.81元。

*4、*5、2017年3月31日，公司无受限固定资产及无形资产。

(三十九) 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,675,535.51	6.8993	39,157,638.14
港币	84,363.51	0.8878	74,897.08
越南盾	588,123,351.00	0.0003	178,208.94
韩币	299,121,134.00	0.0062	1,845,173.86
应收账款			
其中：美元	4,378,563.55	6.8993	30,212,088.50
其他应收款			
其中：越南盾	1,622,835,500.00	0.0003	486,850.65

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
韩币	37,000,000.00	0.0062	228,240.08
应付账款			
其中：美元	1,868,984.98	6.8993	12,894,688.07
越南盾	6,935,844,701.00	0.0003	2,101,630.30
韩币	1,604,687,950.12	0.0062	9,898,758.32
其他应付款			
其中：越南盾	544,299,685.45	0.0003	164,929.81
韩币	2,307,720.00	0.0062	14,235.52

六、 合并范围的变更

公司本报告期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
智和轩科技	深圳	深圳	生产	100.00		设立
惠州智动力	惠州	惠州	生产、研发	100.00		设立
香港智动力	香港	香港	投资	100.00		设立
智动力投资	香港	香港	投资		100.00	设立
越南智动力	越南	越南	生产		100.00	设立
韩国智动力	韩国	韩国	贸易、研发		100.00	设立
东莞智动力	东莞	东莞	生产	100.00		设立

2、 公司无重要的非全资子公司。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，并通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响
上升100个基点	255,000.00
下降100个基点	-255,000.00

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

项目	美元	港币	越南盾	韩币	合计
外币金融资产					

项目	美元	港币	越南盾	韩币	合计
货币资金	39,157,638.14	74,897.08	178,208.94	1,845,173.86	41,255,918.02
应收账款	30,212,088.50				30,212,088.50
其他应收款			486,850.65	228,240.08	715,090.73
小计	69,369,726.64	74,897.08	665,059.59	2,073,413.94	72,183,097.25
外币金融负债					
应付账款	12,894,688.07		2,101,630.30	9,898,758.32	24,895,076.69
预收账款					
其他应付款			164,929.81	14,235.52	179,165.33
小计	12,894,688.07		2,266,560.11	9,912,993.84	25,074,242.02
净额	56,475,038.57	74,897.08	-1,601,500.52	-7,839,579.90	47,108,855.23

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升 5%	2,400,189.14
下降 5%	-2,400,189.14

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计均于 1 年内到期。

九、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

关联方名称	国籍	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吴加维	中国	31.87	31.87
陈奕纯	中国	27.29	27.29

吴加维与陈奕纯系夫妻，为公司的控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
东莞市智维电子科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业	57785222-4
深圳市智明轩投资咨询有限责任公司	公司高管持股公司	05898979-8
郑永坚	持股比例超过5%的股东	自然人
林长春	持股比例超过5%的股东	自然人
吴加和	实际控制人的兄弟, 持股比例超过5%的股东	自然人
刘炜	总经理	自然人
陈丹华	副总经理	自然人
方吉鑫	副总经理、董事会秘书	自然人
李杰	财务总监	自然人

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内本公司与关联方无采购商品或接受劳务的关联交易

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

2015年12月, 吴加维、陈奕纯与惠州智动力精密技术有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为2015年圳中银布保额字第0095号、2015年圳中银布保额字第0096号的《最高额保证合同》, 为公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订的编号为2015圳中银布保额字第0001211号的《综合授信协议》提供担保, 该协议为公司提供5,000万元的授信额度。截止2017年3月31日, 该担保项下的短期借款余额为20,000,000.00元。

2016年12月, 吴加维、陈奕纯与宁波银行股份有限公司深圳分行签订编号为07301KB20168147的《最高额保证合同》, 为公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订的编号为07300LK20178004号的《流动资金借款合同》提供担保。截止2017年3月31日, 该担保项下的短期借款余额10,000,000.00元。

(2) 本公司为关联方担保的情况

2017年3月, 本公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为2017年圳中银布总协字第007号的《授信业务总协议》, 并同时签订编号为2017

年圳中银布质总字第007号的《保证金质押总协议》、2017年布保函全额006号《开立保函/备用信用证申请书》，为子公司越南智动力提供200万美元的融资性保函，保函到期日为2018年3月14日。

4、 关联租赁情况

2015年11月，公司与东莞市智维电子科技有限公司（以下简称“东莞智维”）签订厂房租赁合同。东莞智维将其位于东莞市凤岗镇的合计21,352平方米的厂房、宿舍、办公楼租赁于公司。租赁期限为2015年12月1日至2025年11月30日止，合计10年。租金为16元/平方米/月，每三年调整一次价格，每次上调比例不超过百分之十，具体双方协商确定。

2017年1-3月，公司与东莞智维发生的关联租赁金额为1,024,896.00元。

5、 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目	2017年1-3月	2016年1-3月
关键管理人员薪酬	53.04	40.45

6、 申报期内，无关联方应收应付款项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截止2017年3月31日，根据公司与出租方签订的办公场所及经营场地租赁合同，未来应付租金情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	5,101,648.47
1年以上	33,355,754.00
合计	38,457,402.47

公司目前正在执行的租赁合同如下：

出租方	租赁标的	月租金	合同开始日期	合同结束日期
深圳市坪山田心股份合作公司杜岗岭分公司	深圳市坪山新区坪山办事处田心社区金田路352号1-3层	29,160.00	2016-6-1	2017-5-31
深圳市坪山田心股份合作公司	深圳市坪山新区坪山办事处田心社区金田路352号第二栋第二层	2,850.00	2014-7-1	2020-6-30
深圳市坪山田心股份合作公司	深圳市坪山新区坪山办事处田心社区金田路352号	69,730.00	2014-7-1	2020-6-30
叶文波	深圳市坪山新区新联村南区18号旁	1,650.00	2016-6-4	2020-6-3
崔光范*1	京畿道华城市东滩面东滩产业团地6路50号	17,661.49	2015-6-20	2017-6-19
东莞智维	东莞市凤岗镇官井头小布二路10号	341,632.00	2015-12-1	2025-11-30

*1 该租赁合同为韩国智动力办公经营所用，租金 3,200,000.00 韩币/月，折合人民币 17,661.49 元/月。

2、截止 2017 年 3 月 31 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为 2017 年布保函全额 006 号《开立保函/备用信用证申请书》，为子公司越南智动力提供 200 万美元的融资性保函，保函到期日为 2018 年 3 月 14 日。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	2017.3.31				2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,066,339.62	96.88	4,545,264.20	3.79	115,521,075.42	96.61	4,724,400.85	4.31	104,998,819.36
其中：组合1	90,530,773.56	73.05	4,545,264.20	5.02	85,985,509.36	82.84	4,724,400.85	5.02	89,355,802.57
其中：组合2	29,535,566.06	23.83			29,535,566.06	13.77			15,643,016.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,862,236.75	3.12	3,862,236.75	100.00	3,862,236.75	3.39	3,862,236.75	100.00	
合计	123,928,576.37	100.00	8,407,500.95	6.78	115,521,075.42	100.00	8,586,637.60	7.56	104,998,819.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.3.31				2016.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提比例(%)
1年以内(含1年)	90,405,936.74	4,520,296.84	5.00	5.00	93,944,265.59	4,697,213.28	5.00	5.00
1至2年(含2年)	124,836.82	24,967.36	20.00	20.00	135,937.83	27,187.57	20.00	20.00
2至3年(含3年)								
3年以上								
合计	90,530,773.56	4,545,264.20	5.02	5.02	94,080,203.42	4,724,400.85	5.02	5.02

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞钨珍电子科技有限公司	1,350,466.74	1,350,466.74	100.00%	预计无法收回
东莞新洋电子有限公司	2,172,571.89	2,172,571.89	100.00%	预计无法收回
惠州市裕元华阳精密部件有限公司	339,198.12	339,198.12	100.00%	预计无法收回
合计	3,862,236.75	3,862,236.75	100.00%	

与上述三项应收账款相关的诉讼详见附注五、(三) 应收账款

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017年1-3月
计提坏账准备	
收回/转回坏账准备	179,136.65

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款 总额比例(%)	坏账准备
越南智动力	29,535,566.06	23.83	
东莞三星视界有限公司	20,742,300.41	16.74	1,037,115.02
蓝思科技(长沙)有限公司	16,263,769.06	13.12	813,188.45
蓝思科技股份有限公司	12,989,407.47	10.48	649,470.37
南昌欧菲光学技术有限公司	10,605,729.10	8.56	530,286.46
合计	90,136,772.10	72.73	3,030,060.30

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款

8、 期末应收账款中关联方款项情况如下:

名称	账面余额	坏账准备金额	账龄	计提比例(%)	理由
越南智动力	29,535,566.06		1年以内、1-2年		合并范围内关联方
合计	29,535,566.06				

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	2017.3.31				2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,367,735.17	100.00	168,281.59	0.12	141,199,453.58	100.00	107,766.43	0.08	132,085,490.99
其中：组合1	1,919,476.83	1.36	168,281.59	8.77	1,751,195.24	0.54	107,766.43	15.20	601,407.05
其中：组合2	139,448,258.34	98.64			139,448,258.34	99.46			131,484,083.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	141,367,735.17	100.00	168,281.59	0.12	141,199,453.58	100.00	107,766.43	0.08	132,085,490.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.3.31				2016.12.31				
	其他应收款		坏账准备		其他应收款		坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,606,298.50		80,314.92		395,995.15		19,799.76		5.00
1至2年 (含2年)	234,908.33		46,981.67		234,908.33		46,981.67		20.00
2至3年 (含3年)	74,570.00		37,285.00		74,570.00		37,285.00		50.00
3年以上	3,700.00		3,700.00		3,700.00		3,700.00		100.00
合计	1,919,476.83		168,281.59		709,173.48		107,766.43		15.20

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2017年1-3月
计提坏账准备	60,515.16
收回/转回坏账准备	

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2017.3.31	2016.12.31
内部单位往来	139,448,258.34	131,484,083.94
押金/保证金	120,900.00	95,900.00
备用金	295,008.33	302,008.33
其他	48,950.91	63,779.40
出口退税	1,454,617.59	247,485.75
合计	141,367,735.17	132,193,257.42

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞智动力	往来款	64,376,807.91	1年以内	45.54	
惠州智动力	往来款	58,799,123.72	1年以内、1-2年	41.60	
智和轩科技	往来款	13,258,603.91	1-2年	9.38	
越南智动力	往来款	3,000,000.00	1年以内	2.12	
出口退税	出口退税	1,454,617.59	1年以内	1.03	72,730.88
合计		140,889,153.13		99.67	72,730.88

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

8、 期末其他应收款中关联方款项情况如下：

名称	账面余额	坏账准备金额	账龄	计提比例(%)	理由
东莞智动力	64,376,807.91		1年以内		合并范围内关联方
惠州智动力	58,799,123.72		1年以内、1-2年		合并范围内关联方
智和轩科技	13,258,603.91		1-2年		合并范围内关联方
越南智动力	3,000,000.00		1年以内		合并范围内关联方
合计	139,434,535.54				

(三) 长期股权投资

项目	2017.3.31			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	84,812,405.53		84,812,405.53	84,812,405.53		84,812,405.53

对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
智和轩科技	1,000,000.00			1,000,000.00		
惠州智动力	12,000,000.00			12,000,000.00		
香港智动力	61,812,405.53			61,812,405.53		
东莞智动力	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	84,812,405.53			84,812,405.53		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-3月		2016年1-3月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	152,207,652.23	122,439,561.02	160,521,072.55	123,147,426.65
其他业务	1,963,251.21	1,333,205.50	358,792.54	265,089.44
合计	154,170,903.44	123,772,766.52	160,879,865.09	123,412,516.09

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017年1-3月	说明
非流动资产处置损益	-285,383.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		

项目	2017年1-3月	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-42,807.59	
少数股东权益影响额		
合计	-242,576.32	

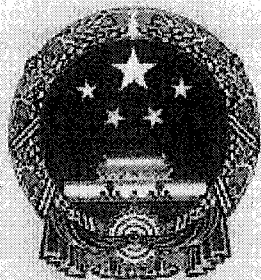
(二) 净资产收益率及每股收益

2017年1-3月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.12	0.12

深圳市智动力精密技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年六月二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

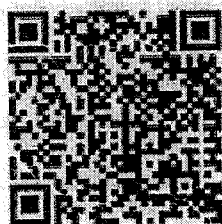
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

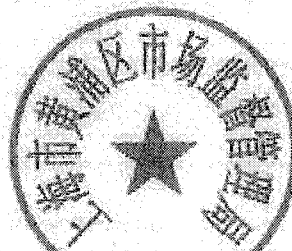
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

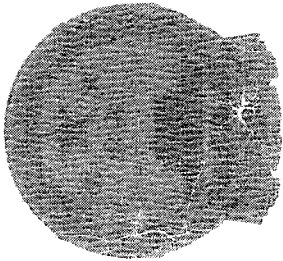
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日



说明

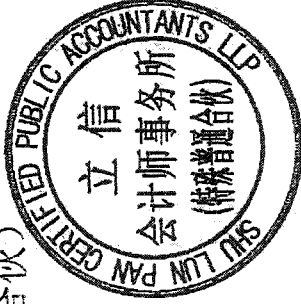
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31G00006

注册资本(出资额):人民币10700万元整

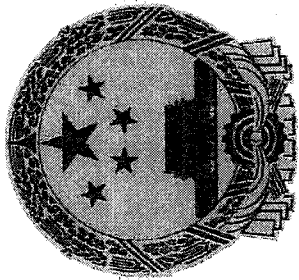
批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期2010年12月31日)

发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制

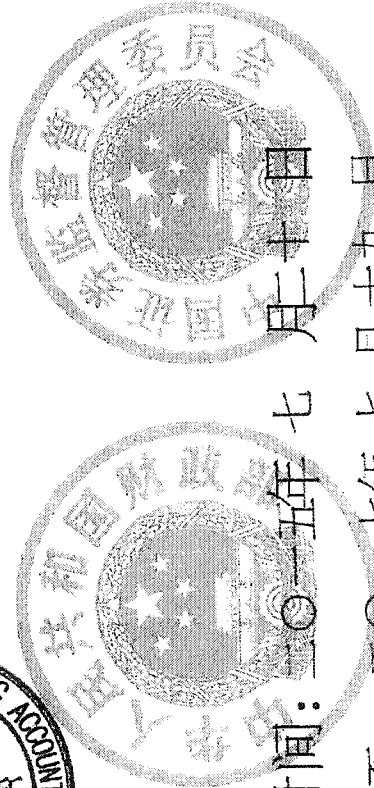


证书序号: 000373

立信会计师事务所 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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一五年七月二十日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日