

江苏精研科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]007607号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江苏精研科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2017年6月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	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	5-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-16
	财务报表附注	1-85

审计报告

大华审字[2017]007607号

江苏精研科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏精研科技股份有限公司(以下简称精研科技)财务报表，包括2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表、2017年1-6月、2016年度、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母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精研科技管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

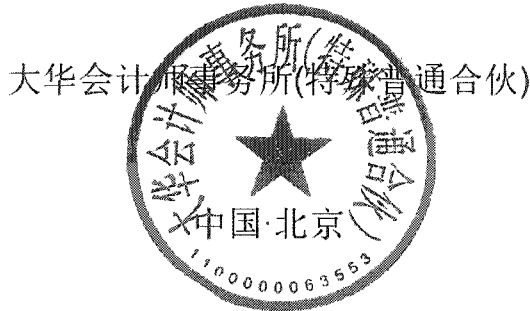
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考

虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，精研科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了精研科技 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:






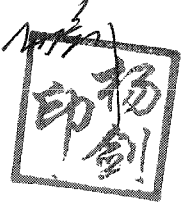
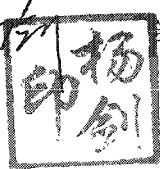
二〇一七年七月二十四日



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	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	注释 1	116,307,440.93	103,181,320.04	32,001,785.23	5,431,212.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	784,100.00			
衍生金融资产					
应收票据	注释 3		7,477,975.94	8,524,410.98	20,000.00
应收账款	注释 4	159,077,357.17	164,991,707.56	140,486,520.35	94,837,569.63
预付款项	注释 5	3,364,270.76	1,492,969.61	2,121,308.53	1,424,550.42
应收利息					
应收股利					
其他应收款	注释 6	4,220,238.68	10,173,075.50	3,360,148.60	6,413,788.25
存货	注释 7	87,185,414.40	122,829,381.35	48,781,004.92	30,548,872.34
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	注释 8	15,387,039.75	3,183,978.66	1,783,505.93	434,639.41
流动资产合计		386,325,861.69	413,330,408.66	237,058,684.54	139,110,632.81
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	注释 9	359,974,032.86	327,026,862.30	116,713,835.38	66,428,002.08
在建工程	注释 10	47,392,525.22	30,297,941.65	88,123,788.44	20,939,696.36
工程物资					
固定资产清理	注释 11	11,398.08		17,372.85	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	注释 12	24,614,030.58	24,527,355.53	17,879,748.00	17,265,482.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释 13	14,850,282.56	15,378,904.64	8,754,667.88	5,825,952.06
递延所得税资产	注释 14	4,800,082.74	4,319,694.09	3,168,868.05	2,482,477.83
其他非流动资产	注释 15	22,455,068.86	8,166,768.93	18,700,796.00	1,349,503.06
非流动资产合计		474,097,420.90	409,717,527.14	253,359,076.60	114,291,113.92
资产总计		860,423,282.59	823,047,935.80	490,417,761.14	253,401,746.73

企业法定代表人:  王喜明 主管会计工作负责人:  杨剑 会计机构负责人:  杨剑



财务报表 第 1 页



(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款	注释 16	114,551,130.36	125,997,263.54	65,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	注释 17	50,479,639.15	20,543,776.87	27,501,759.69	
应付账款	注释 18	199,564,245.15	210,374,908.42	96,263,115.48	51,122,814.26
预收款项	注释 19	316,401.61	1,107,810.90	388,644.41	191,747.23
应付职工薪酬	注释 20	22,416,999.80	26,141,247.40	19,732,585.38	9,251,674.62
应交税费	注释 21	7,905,688.56	3,368,550.24	5,801,022.75	4,179,849.99
应付利息	注释 22	165,303.45	202,049.54	87,013.90	55,000.00
应付股利					
其他应付款	注释 23	469,098.04	1,851,909.33	8,894,088.95	13,845,138.89
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	注释 24	24,500,000.00	21,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		420,368,506.12	410,587,516.24	223,668,230.56	108,646,224.99
非流动负债:					
长期借款	注释 25	2,598,494.03	2,851,258.00		
应付债券					
其中: 优先股					
其中: 永续债					
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	注释 26	8,344,178.50	8,995,755.63	7,543,385.90	7,133,999.34
递延所得税负债		117,615.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,060,287.53	11,847,013.63	7,543,385.90	7,133,999.34
负债合计		431,428,793.65	422,434,529.87	231,211,616.46	115,780,224.33
股东权益:					
股本	注释 27	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	14,444,444.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	注释 28	114,192,766.95	113,057,950.05	108,202,091.25	66,859,461.00
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	注释 29	25,767,415.24	25,767,415.24	10,029,788.43	4,517,759.21
未分配利润	注释 30	223,034,306.75	195,788,040.64	74,974,265.00	51,799,858.19
归属于母公司股东权益合计		428,994,488.94	400,613,405.93	259,206,144.68	137,621,522.40
少数股东权益					
股东权益合计		428,994,488.94	400,613,405.93	259,206,144.68	137,621,522.40
负债和股东权益总计		860,423,282.59	823,047,935.80	490,417,761.14	253,401,746.73

企业法定代表人:

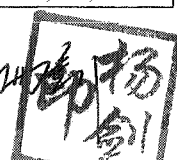


主管会计工作负责人:

财务报表 第 2 页






会计机构负责人:





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		414,763,073.25	709,157,168.89	454,181,343.93	210,427,933.29
其中：营业收入	注释 31	414,763,073.25	709,157,168.89	454,181,343.93	210,427,933.29
二、营业总成本		326,050,828.69	539,205,853.30	313,151,528.72	175,159,525.75
其中：营业成本	注释 31	244,211,685.32	379,989,774.62	216,308,814.10	133,979,289.84
税金及附加	注释 32	6,270,427.66	5,492,653.83	5,052,635.16	1,125,314.36
销售费用	注释 33	12,880,683.22	27,364,431.24	6,774,663.13	2,857,496.39
管理费用	注释 34	51,116,578.57	121,143,670.66	78,160,693.18	31,554,373.71
财务费用	注释 35	8,080,846.92	-7,267,137.30	502,833.23	2,873,195.76
资产减值损失	注释 36	4,887,091.48	12,482,460.25	6,351,889.92	2,769,855.69
加：公允价值变动收益	注释 37	784,100.00			
投资收益	注释 38	612,384.48			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润		88,712,244.56	169,951,315.59	141,029,815.21	35,268,407.54
加：营业外收入	注释 39	1,887,954.58	22,557,053.03	2,417,252.97	2,547,414.57
其中：非流动资产处置利得		138,034.87	2,674,850.50	37,845.76	24,943.30
减：营业外支出	注释 40	1,329,153.36	3,666,846.94	944,266.09	39,640.86
其中：非流动资产处置损失		157,938.11	591,723.55	100,917.67	25,073.09
四、利润总额		89,271,045.78	188,841,521.68	142,502,802.09	37,776,181.25
减：所得税费用	注释 41	12,524,779.67	27,290,119.23	22,799,872.81	5,173,748.11
五、净利润		76,746,266.11	161,551,402.45	119,702,929.28	32,602,433.14
其中：同一控制下企业合并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		76,746,266.11	161,551,402.45	119,702,929.28	32,602,433.14
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		76,746,266.11	161,551,402.45	119,702,929.28	32,602,433.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,746,266.11	161,551,402.45	119,702,929.28	32,602,433.14
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		1.16	2.45	1.81	
（二）稀释每股收益		1.16	2.45	1.81	

企业法定代表人：  王喜明 主管会计工作负责人：  杨剑 会计机构负责人：  杨剑

3204110946537

财务报表 第 3 页

3-2-1-7



江苏精研科技股份有限公司

合并现金流量表

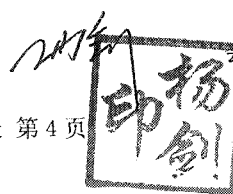
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	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		443,876,305.05	711,833,672.53	448,589,997.40	207,567,699.75
收到的税费返还		15,827,081.45	43,751,144.40	573,616.57	330,833.42
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	3,188,325.62	21,898,624.15	2,390,245.61	3,452,826.91
经营活动现金流入小计		462,891,712.12	777,483,441.08	451,553,859.58	211,351,360.08
购买商品、接受劳务支付的现金		171,018,026.08	323,239,619.66	151,316,898.95	106,029,149.86
支付给职工以及为职工支付的现金		95,071,695.49	157,596,004.48	103,325,468.91	43,867,596.43
支付的各项税费		23,236,052.15	47,354,082.98	58,483,454.17	16,384,914.95
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	27,574,872.11	76,560,904.25	47,896,890.58	23,550,601.97
经营活动现金流出小计		316,900,645.83	604,750,611.37	361,022,712.61	189,832,263.21
经营活动产生的现金流量净额		145,991,066.29	172,732,829.71	90,531,146.97	21,519,096.87
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		612,384.48			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		239,189.82	410,180.79	170,873.37	68,704.54
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	注释 42	78,000,000.00	2,870,000.00	5,370,000.00	17,684,235.28
投资活动现金流入小计		78,851,574.30	3,280,180.79	5,540,873.37	17,752,939.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,403,397.53	149,449,812.81	100,770,489.93	52,076,148.21
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	注释 42	90,205,632.99	14,698,102.65	928,000.00	
投资活动现金流出小计		148,609,030.52	164,147,915.46	101,698,489.93	52,076,148.21
投资活动产生的现金流量净额		-69,757,456.22	-160,867,734.67	-96,157,616.56	-34,323,208.39
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		143,747,548.08	149,848,521.54	94,200,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 42		1,698,647.81		
筹资活动现金流入小计		143,747,548.08	151,547,169.35	94,200,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,279,350.73	65,000,000.00	59,200,000.00	51,651,046.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,209,062.56	29,689,743.80	3,165,860.79	2,194,009.16
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	注释 42	5,987,187.31		5,807,408.41	
筹资活动现金流出小计		211,475,600.60	94,689,743.80	68,173,269.20	53,845,055.83
筹资活动产生的现金流量净额		-67,728,052.52	56,857,425.55	26,026,730.80	6,154,944.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,382,783.97	4,155,662.03	362,902.85	105,059.66
五、现金及现金等价物净增加额		6,122,773.58	72,878,182.62	20,763,164.06	-6,544,107.69
加: 年初现金及现金等价物余额		99,072,559.44	26,194,376.82	5,431,212.76	11,975,320.45
六、期末现金及现金等价物余额		105,195,333.02	99,072,559.44	26,194,376.82	5,431,212.76

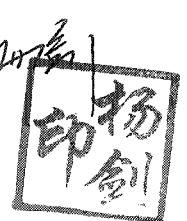
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



审计机构负责人:



财务报表 第 4 页

3-2-1-8

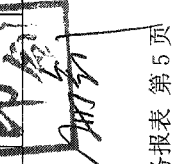
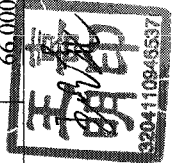
2017年1-6月

项目	归属于母公司权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	66,000,000.00		113,057,950.05	3,041,109.93		25,767,415.24	195,788,040.64	400,613,405.93
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	66,000,000.00		113,057,950.05			25,767,415.24	195,788,040.64	400,613,405.93
三、本年增减变动金额			1,134,816.90				27,246,266.11	28,381,083.01
(一) 综合收益总额							76,746,266.11	76,746,266.11
(二) 股东投入和减少资本			1,134,816.90					1,134,816.90
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,134,816.90					1,134,816.90
4. 其他								
(三) 利润分配							-49,500,000.00	-49,500,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-49,500,000.00	-49,500,000.00
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 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	66,000,000.00		114,192,766.95			25,767,415.24	223,034,306.75	428,994,488.94

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2015年度

项目	归属于母公司权益							少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	66,000,000.00		108,202,091.25	320,411.09			10,029,788.43	74,974,265.00	259,206,144.68
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	66,000,000.00		108,202,091.25				10,029,788.43	74,974,265.00	259,206,144.68
三、本年增减变动金额			4,855,858.80				15,737,626.81	120,813,775.64	141,407,261.25
(一) 综合收益总额								161,551,402.45	161,551,402.45
(二) 股东投入和减少资本			4,855,858.80						4,855,858.80
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,855,858.80						4,855,858.80
4. 其他									
(三) 利润分配							15,737,626.81	-40,737,626.81	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积							15,737,626.81	-15,737,626.81	
2. 对股东的分配								-25,000,000.00	-25,000,000.00
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	66,000,000.00		113,057,950.05				25,767,415.24	195,788,040.64	400,613,405.93

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





江苏精研科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

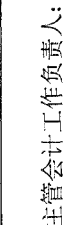
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

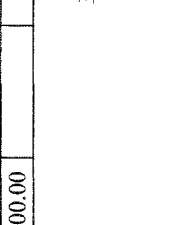
2015年度


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	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	14,444,444.00		66,859,461.00	320,411.00			4,517,759.21	51,799,858.19	137,621,522.40
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	14,444,444.00		66,859,461.00				4,517,759.21	51,799,858.19	137,621,522.40
三、本年年增减变动金额	51,555,556.00		41,342,630.25				5,512,029.22	23,174,406.81	121,584,622.28
(一) 综合收益总额								119,702,929.28	121,584,622.28
(二) 股东投入和减少资本			1,881,693.00						1,881,693.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,881,693.00						1,881,693.00
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							10,029,788.43	-10,029,788.43	
2. 对股东的分配							10,029,788.43	-10,029,788.43	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	51,555,556.00		39,460,937.25				-4,517,759.21	-86,498,734.04	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他	51,555,556.00		39,460,937.25				-4,517,759.21	-86,498,734.04	
(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	66,000,000.00		108,202,091.25				10,029,788.43	74,974,265.00	259,206,144.68

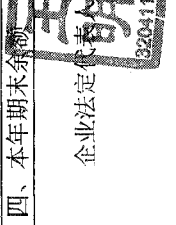
企业法定代表人: 
3204110946537



主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 



江苏精研科技股份有限公司
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	2014年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	13,722,222.00		22,277,778.00		6,577,457.73	51,197,119.53		93,774,577.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正			34,059,393.00		-2,638,531.59	-31,420,861.41		
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	13,722,222.00		56,337,171.00		3,938,926.14	19,776,258.12		93,774,577.26
三、本年年增减变动金额	722,222.00		10,522,290.00		578,833.07	32,023,600.07		43,846,945.14
(一) 综合收益总额						32,602,433.14		33,261,745.14
(二) 股东投入和减少资本	722,222.00		10,522,290.00					11,244,512.00
1. 股东投入的普通股	722,222.00		9,862,978.00					10,585,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			659,312.00					659,312.00
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积					578,833.07	-578,833.07		
2. 对股东的分配					578,833.07	-578,833.07		
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 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	14,444,444.00		66,859,461.00		4,517,759.21	51,799,858.19		137,621,522.40

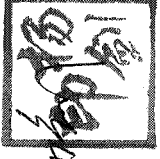
企业法定代



主管会计工作负责人: 杨



会计机构负责人: 杨



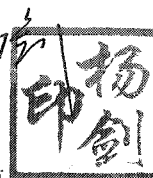

 江苏精研科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	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		108,206,108.44	95,040,876.79	29,571,614.76	5,240,742.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		784,100.00			
衍生金融资产					
应收票据			6,791,500.00	8,524,410.98	20,000.00
应收账款	注释1	141,048,344.31	152,308,696.31	130,240,901.58	87,822,058.72
预付款项		3,280,235.76	1,407,489.40	1,955,118.82	1,287,255.99
应收利息					
应收股利					
其他应收款	注释2	47,863,768.88	49,259,709.63	2,891,480.40	6,237,517.95
存货		80,774,592.05	116,661,553.95	44,248,962.41	30,394,997.39
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		11,867,103.60	1,515,313.83	1,783,505.93	434,639.41
流动资产合计		393,824,253.04	422,985,139.91	219,215,994.88	131,437,212.30
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	注释3	20,585,200.00	20,585,200.00	10,585,200.00	10,585,200.00
投资性房地产					
固定资产		321,990,282.62	294,411,911.52	97,544,067.15	54,354,705.93
在建工程		47,392,525.22	30,297,941.65	88,123,788.44	20,939,696.36
工程物资					
固定资产清理		11,398.08		17,372.85	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		24,614,030.58	24,527,355.53	17,879,748.00	17,265,482.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		4,201,819.46	3,536,457.74	6,481,274.41	4,551,678.63
递延所得税资产		4,602,049.26	4,244,770.41	2,834,891.25	2,387,849.14
其他非流动资产		22,247,668.86	4,747,468.93	18,700,796.00	1,349,503.06
非流动资产合计		445,644,974.08	382,351,105.78	242,167,138.10	111,434,115.65
资产总计		839,469,227.12	805,336,245.69	461,383,132.98	242,871,327.95

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



财务报表 第9页



(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十六	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款		110,351,130.36	125,997,263.54	65,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		50,479,639.15	20,543,776.87	27,501,759.69	
应付账款		219,489,242.32	224,607,548.31	97,578,011.20	49,496,820.15
预收款项		230,772.29	1,074,867.38	341,644.41	191,747.23
应付职工薪酬		18,321,516.04	21,413,831.24	14,674,860.36	7,826,621.62
应交税费		4,964,275.99	1,912,668.33	2,135,041.95	2,802,428.97
应付利息		165,303.45	202,049.54	87,013.90	55,000.00
应付股利					
其他应付款		424,525.16	1,689,208.31	8,705,523.95	9,728,396.31
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债		24,500,000.00	21,000,000.00		
其他流动负债		28,249.14			
流动负债合计		428,954,653.90	418,441,213.52	216,023,855.46	100,101,014.28
非流动负债:					
长期借款		2,598,494.03	2,851,258.00		
应付债券					
其中: 优先股					
其中: 永续债					
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		8,344,178.50	8,995,755.63	7,543,385.90	7,133,999.34
递延所得税负债		117,615.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,060,287.53	11,847,013.63	7,543,385.90	7,133,999.34
负债合计		440,014,941.43	430,288,227.15	223,567,241.36	107,235,013.62
股东权益:					
股本		66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	14,444,444.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		114,192,766.95	113,057,950.05	108,202,091.25	66,859,461.00
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		25,767,415.24	25,767,415.24	10,029,788.43	4,517,759.21
未分配利润		193,494,103.50	170,222,653.25	53,584,011.94	49,814,650.12
股东权益合计		399,454,285.69	375,048,018.54	237,815,891.62	135,636,314.33
负债和股东权益总计		839,469,227.12	805,336,245.69	461,383,132.98	242,871,327.95

企业法定代表人: 王喜明印
 主管会计工作负责人: 杨剑印
 会计机构负责人: 杨剑印



江苏精研科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注 十六	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	393,109,971.42	670,711,305.30	421,817,698.62	208,553,751.44
减：营业成本	注释4	236,571,595.17	368,355,930.86	222,422,970.00	134,732,666.70
税金及附加		5,474,502.16	4,379,598.29	4,215,600.93	1,072,288.16
销售费用		12,230,236.12	26,100,515.79	6,377,393.83	2,799,639.26
管理费用		44,650,970.56	100,407,302.89	67,302,819.76	30,903,957.19
财务费用		7,961,902.34	-7,266,682.33	455,462.06	2,702,821.09
资产减值损失		4,434,626.83	14,435,422.33	6,165,654.36	3,001,243.02
加：公允价值变动收益		784,100.00			
投资收益		612,384.48			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		83,182,622.72	164,299,217.47	114,877,797.68	33,341,136.02
加：营业外收入		1,849,037.11	22,555,913.13	2,416,298.12	1,567,515.29
其中：非流动资产处置利得		104,023.41	2,674,736.26	37,845.76	24,943.30
减：营业外支出		1,189,938.51	3,666,732.04	840,597.84	39,640.86
其中：非流动资产处置损失		18,723.26	591,608.65	100,917.67	25,073.09
三、利润总额		83,841,721.32	183,188,398.56	116,453,497.96	34,869,010.45
减：所得税费用		11,070,271.07	25,812,130.44	16,155,613.67	4,251,785.38
四、净利润		72,771,450.25	157,376,268.12	100,297,884.29	30,617,225.07
五、其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		72,771,450.25	157,376,268.12	100,297,884.29	30,617,225.07
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

企业法定代表人：

王喜明



主管会计工作负责人：

杨剑



会计机构负责人：

王喜明





(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	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		423,003,251.21	674,892,162.95	421,014,057.64	206,573,976.63
收到的税费返还		15,827,081.45	43,751,144.40	573,616.57	330,833.42
收到其他与经营活动有关的现金		33,715,504.77	21,546,296.24	1,778,592.86	3,361,146.11
经营活动现金流入小计		472,545,837.43	740,189,603.59	423,366,267.07	210,265,956.16
购买商品、接受劳务支付的现金		183,399,693.24	339,089,110.24	171,018,577.02	103,078,732.48
支付给职工以及为职工支付的现金		74,144,944.28	110,346,435.33	80,440,849.82	47,137,864.19
支付的各项税费		15,816,131.64	32,831,267.69	43,939,474.85	16,109,531.60
支付其他与经营活动有关的现金		60,858,546.26	111,019,091.81	39,601,892.86	23,388,435.12
经营活动现金流出小计		334,219,315.42	593,285,905.07	335,000,794.55	189,714,563.39
经营活动产生的现金流量净额		138,326,522.01	146,903,698.52	88,365,472.52	20,551,392.77
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		612,384.48			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,699.91	126,603.01	170,873.37	68,704.54
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		78,000,000.00	2,870,000.00	5,370,000.00	17,200,000.00
投资活动现金流入小计		78,718,084.39	2,996,603.01	5,540,873.37	17,268,704.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,493,541.57	132,276,854.27	100,880,585.48	50,985,206.53
投资支付的现金			10,000,000.00		
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		90,205,632.99	1,468,625.00	928,000.00	
投资活动现金流出小计		136,699,174.56	143,745,479.27	101,808,585.48	50,985,206.53
投资活动产生的现金流量净额		-57,981,090.17	-140,748,876.26	-96,267,712.11	-33,716,501.99
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		136,047,548.08	149,848,521.54	94,200,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,698,647.81		
筹资活动现金流入小计		136,047,548.08	151,547,169.35	94,200,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		148,779,350.73	65,000,000.00	59,200,000.00	51,651,046.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,081,773.57	29,689,743.80	3,129,791.34	2,023,481.38
支付其他与筹资活动有关的现金		5,987,187.31		5,807,408.41	
筹资活动现金流出小计		207,848,311.61	94,689,743.80	68,137,199.75	53,674,528.05
筹资活动产生的现金流量净额		-71,800,763.53	56,857,425.55	26,062,800.25	6,325,471.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,382,783.97	4,155,662.03	362,902.85	105,059.66
五、现金及现金等价物净增加额		6,161,884.34	67,167,909.84	18,523,463.51	-6,734,577.61
加: 年初现金及现金等价物余额		90,932,116.19	23,764,206.35	5,240,742.84	11,975,320.45
六、期末现金及现金等价物余额		97,094,000.53	90,932,116.19	23,764,206.35	5,240,742.84

企业法定代表人:

王喜明印
3204110948537

主管会计工作负责人:

财务报表 第 12 页

3-2-1-16

会计机构负责人:

印 扬 剑

印 扬 剑

2017年1-6月

归属于母公司权益

项目	归属于母公司权益							未分配利润	股东权益合计
	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、上年年末余额	66,000,000.00		113,057,950.05				25,767,415.24	170,222,653.25	375,048,018.54
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	66,000,000.00		113,057,950.05				25,767,415.24	170,222,653.25	375,048,018.54
三、本年增减变动金额			1,134,816.90					23,271,450.25	24,406,267.15
(一) 综合收益总额								72,771,450.25	72,771,450.25
(二) 股东投入和减少资本			1,134,816.90						1,134,816.90
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,134,816.90						1,134,816.90
4. 其他									
(三) 利润分配								-49,500,000.00	-49,500,000.00
1. 提取盈余公积								-49,500,000.00	-49,500,000.00
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	66,000,000.00		114,192,766.95				25,767,415.24	193,494,103.50	399,454,285.69

企业法定代表人

王明

主管会计工作负责人

王明

会计机构负责人

王明

江苏精研科技股份有限公司
母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)

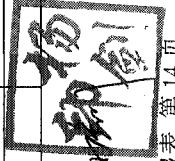
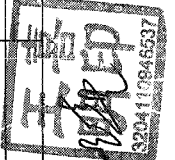
2016年度

项目	归属于母公司所有者权益						未分配利润	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	66,000,000.00		108,202,091.25	204,110.94			53,584,011.94	237,815,891.62
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	66,000,000.00		108,202,091.25				53,584,011.94	237,815,891.62
三、本年增减变动金额			4,855,858.80				116,638,641.31	137,232,126.92
(一) 综合收益总额							157,376,268.12	157,376,268.12
(二) 股东投入和减少资本			4,855,858.80					4,855,858.80
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			4,855,858.80					4,855,858.80
4. 其他								
(三) 利润分配							-40,737,626.81	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积							-15,737,626.81	-15,737,626.81
2. 对股东的分配							-25,000,000.00	-25,000,000.00
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	66,000,000.00		113,057,950.05				170,222,559.95	375,048,018.54

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏博研科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

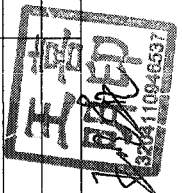
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度							股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	14,444,444.00		66,859,461.00				4,517,759.21	49,814,650.12	135,636,314.33
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	14,444,444.00		66,859,461.00				4,517,759.21	49,814,650.12	135,636,314.33
三、本年增减变动金额	51,555,556.00		41,342,630.25				5,512,029.22	3,769,361.82	102,179,577.29
(一) 综合收益总额								100,297,884.29	100,297,884.29
(二) 股东投入和减少资本			1,881,693.00						1,881,693.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,881,693.00						1,881,693.00
4. 其他									
(三) 利润分配							10,029,788.43	-10,029,788.43	
1. 提取盈余公积							10,029,788.43	-10,029,788.43	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转	51,555,556.00		39,460,937.25				-4,517,759.21	-86,498,734.04	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他	51,555,556.00		39,460,937.25				-4,517,759.21	-86,498,734.04	
(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	66,000,000.00		108,202,091.25				10,029,788.43	53,584,011.94	237,815,891.62

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏精研科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

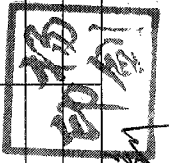
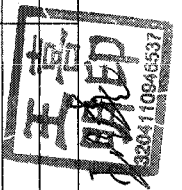
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2014年度						股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	13,722,222.00		22,277,778.00				6,577,457.73	51,197,119.53	93,774,577.26
加:会计政策变更									
前期差错更正			34,059,393.00				-2,638,531.59	-31,420,861.41	
其他									
二、本年初余额	13,722,222.00		56,337,171.00				3,938,926.14	19,776,258.12	93,774,577.26
三、本年增减变动金额	722,222.00		10,522,290.00				578,833.07	30,038,392.00	41,861,737.07
(一) 综合收益总额								30,617,225.07	30,617,225.07
(二) 股东投入和减少资本	722,222.00		10,522,290.00						11,244,512.00
1. 股东投入的普通股			9,862,978.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额			659,312.00						659,312.00
4. 其他									
(三) 利润分配							578,833.07	-578,833.07	
1. 提取盈余公积							578,833.07	-578,833.07	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 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	14,444,444.00		66,859,461.00				4,517,759.21	49,814,650.12	135,636,314.33

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏精研科技股份有限公司

截至 2017 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和注册地址

1. 有限公司阶段

江苏精研科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为常州精研科技有限公司(以下简称精研有限),系由王明喜、籍建文、黄晓华、金恒、郭秋英、王大森、张士荣、张修水等 8 名自然人于 2004 年 1 月共同出资组建。组建时注册资本共 300 万元,其中:王明喜以货币出资 99 万元,籍建文以货币出资 75 万元,黄晓华以货币出资 21 万元,金恒以货币出资 19.50 万元,郭秋英以货币出资 19.50 万元,王大森以货币出资 27 万元,张士荣以货币出资 19.50 万元,张修水以货币出资 19.50 万元,上述出资已于 2004 年 11 月 23 日经常州开来联合会计师事务所出具了常开来会验(2004)第 206 号《验资报告》。公司于 2004 年 11 月 19 日领取了常州市工商行政管理局钟楼分局核发的工商登记注册号为 3204002103016 的企业法人营业执照。

公司设立时的股权结构为:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例
1	王明喜	99.00	33.00%
2	籍建文	75.00	25.00%
3	黄晓华	21.00	7.00%
4	金恒	19.50	6.50%
5	郭秋英	19.50	6.50%
6	王大森	27.00	9.00%
7	张士荣	19.50	6.50%
8	张修水	19.50	6.50%
	合计	300.00	100.00%

(1) 第一次股权变更

2007 年 3 月 10 日,经公司股东会决议,同意金恒、郭秋英将其各自在公司的出资额 19.50 万元人民币转让给王明喜;同意张士荣、张修水将其各自在公司的出资额 19.50 万元人民币转让给籍建文。本次股权变更后,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例
----	------	----------	------

1	王明喜	138.00	46.00%
2	籍建文	114.00	38.00%
3	黄晓华	21.00	7.00%
4	王大森	27.00	9.00%
合 计		300.00	100.00%

(2) 第二次股权变更

2010 年 5 月 3 日，经公司股东会决议，同意籍建文将其在本公司的出资额 102 万元转让给王明喜，将其在本公司的出资额 12 万元转让给邬均文；王大森将其在本公司的出资额 9 万元，转让给韩彩娣，将其在本公司的出资额 9 万元转让给孙劲，将其在本公司的出资额 6 万元转让给言巧英，将其在本公司的出资额 3 万元转让给吴建兰。本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	240.00	80.00%
2	黄晓华	21.00	7.00%
3	邬均文	12.00	4.00%
4	韩彩娣	9.00	3.00%
5	孙 劲	9.00	3.00%
6	言巧英	6.00	2.00%
7	吴建兰	3.00	1.00%
合 计		300.00	100.00%

(3) 第三次股权变更

2010 年 12 月 7 日，经公司股东会决议，同意王明喜将其在本公司的出资额 48.96 万元转让给黄逸超，将其在本公司的出资额 1.20 万元转让给袁朝晖；同意言巧英将其在本公司的出资额 6 万元转让给袁朝晖；同意吴建兰将其在本公司的出资额 3 万元转让给袁朝晖；同意韩彩娣将其在本公司的出资额 3.48 万元转让给黄晓华，将其在本公司的出资额 3.48 万元转让给邬均文，将其在本公司的出资额 2.04 万元转让给袁朝晖；同意孙劲将其在本公司的出资额 9 万元转让给邬均文。本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	189.84	63.28%
2	黄逸超	48.96	16.32%
3	黄晓华	24.48	8.16%
4	邬均文	24.48	8.16%
5	袁朝晖	12.24	4.08%
合 计		300.00	100.00%

(4) 第一次增资

2011 年 1 月 16 日，经股东会决议，公司增资 1,000 万元人民币，各股东增资情况如下：史娟华以货币增资 559 万元，王明喜以货币增资 213.16 万元，赵梦亚以货币增资 104 万元，黄逸超以货币增资 55.04 万元，邬均文以货币增资 27.52 万元，黄晓华以货币增资 27.52 万元，袁朝晖以货币增资 13.76 万元。上述增资业经常州正则人和会计师事务所有限公司审验并出具常州正则会验（2011）第 43 号《验资报告》。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	史娟华	559.00	43.00%
2	王明喜	403.00	31.00%
3	黄逸超	104.00	8.00%
4	赵梦亚	104.00	8.00%
5	邬均文	52.00	4.00%
6	黄晓华	52.00	4.00%
7	袁朝晖	26.00	2.00%
合 计		1,300.00	100.00%

(5) 第四次股权变更

2011 年 9 月 1 日，经公司股东会决议，同意史娟华将其在本公司的出资额 130 万元转让给钱叶军，将其在本公司的出资额 104 万元转让给杨永坚。本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	403.00	31.00%
2	史娟华	325.00	25.00%
3	钱叶军	130.00	10.00%
4	黄逸超	104.00	8.00%
5	赵梦亚	104.00	8.00%
6	杨永坚	104.00	8.00%
7	邬均文	52.00	4.00%
8	黄晓华	52.00	4.00%
9	袁朝晖	26.00	2.00%
合 计		1,300.00	100.00%

(6) 第五次股权变更

2012 年 4 月 23 日，经公司股东会决议，同意原股东 9 人将其持有公司股权的 8%转让给常州创研投资咨询有限公司，同意史娟华将其出资额 52 万转让给王明喜，同意钱叶军将其出资额 26 万元转让给王璞。本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	422.76	32.52%
2	史娟华	247.00	19.00%
3	常州创研投资咨询有限公司	104.00	8.00%
4	黄逸超	95.68	7.36%
5	赵梦亚	95.68	7.36%
6	杨永坚	95.68	7.36%
7	钱叶军	93.60	7.20%
8	邬均文	47.84	3.68%
9	黄晓华	47.84	3.68%
10	王璞	26.00	2.00%
11	袁朝晖	23.92	1.84%
合 计		1,300.00	100.00%

(7) 第二次增资

2012 年 10 月 31 日，经公司股东会决议，同意新股东南京常隆兴业投资中心（有限合伙）以货币对公司增资 72.2222 万元，此次增资业经常州正则人和会计师事务所有限公司验证并出具常正则会验（2012）第 293 号《验资报告》。本次增资后，公司注册资本变更为 1,372.2222 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	422.76	30.808%
2	史娟华	247.00	18.000%
3	常州创研投资咨询有限公司	104.00	7.579%
4	黄逸超	95.68	6.973%
5	杨永坚	95.68	6.973%
6	赵梦亚	95.68	6.973%
7	钱叶军	93.60	6.821%
8	南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	72.2222	5.263%
9	邬均文	47.84	3.486%
10	黄晓华	47.84	3.486%
11	王璞	26.00	1.895%
12	袁朝晖	23.92	1.743%
合 计		1,372.2222	100.00%

(8) 第六次股权变更

2012 年 12 月 15 日，经公司股东会决议，同意王璞将其全部出资额 26 万元转让给钱叶军。本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
----	------	----------	------

1	王明喜	422.76	30.808%
2	史娟华	247.00	18.000%
3	常州创研投资咨询有限公司	104.00	7.579%
4	黄逸超	95.68	6.973%
5	杨永坚	95.68	6.973%
6	赵梦亚	95.68	6.973%
7	钱叶军	119.60	8.711%
8	南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	72.2222	5.263%
9	邬均文	47.84	3.486%
10	黄晓华	47.84	3.486%
11	袁朝晖	23.92	1.743%
合 计		1,372.2222	100.00%

（9）第七次股权变更

2013 年 6 月 5 日，经公司股东会决议，同意黄晓华将其全部出资额 47.84 万元全部转让给新股东，其中 11.2474 万元出资额转让给新股东南京点量名元投资中心（有限合伙），22.8704 万元出资额转让给新股东常州信辉创业投资有限公司，13.7222 万元出资额转让给新股东常州龙城英才创业投资有限公司；同意袁朝晖将其全部出资额 23.92 万元转让给新股东南京点量名元投资中心（有限合伙）。本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	422.76	30.808%
2	史娟华	247.00	18.000%
3	常州创研投资咨询有限公司	104.00	7.579%
4	黄逸超	95.68	6.973%
5	杨永坚	95.68	6.973%
6	赵梦亚	95.68	6.973%
7	钱叶军	119.60	8.711%
8	南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	72.2222	5.263%
9	邬均文	47.84	3.486%
10	南京点量名元投资中心（有限合伙）	35.1674	2.563%
11	常州信辉创业投资有限公司	22.8704	1.667%
12	常州龙城英才创业投资有限公司	13.7222	1.000%
合 计		1,372.2222	100.00%

（10）第三次增资

2014 年 11 月 22 日，经公司股东会决议，同意常州博研科技有限公司全体股东黄逸超、施俊、巢冬梅、左建新、冯润雷、陈文华、刘玉凤、刘文萍将其持有全部股权对本公司增资，公司的注册资本增加 72.2222 万元，注册资本变更为 1,444.4444 万元，此次增资业经常州中南

会计师事务所有限公司验证并出具常中南验[2014]第 16 号《验资报告》。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	422.76	29.268%
2	史娟华	247.00	17.100%
3	常州创研投资咨询有限公司	104.00	7.200%
4	黄逸超	106.5133	7.374%
5	杨永坚	95.68	6.624%
6	赵梦亚	95.68	6.624%
7	钱叶军	119.60	8.280%
8	南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	72.2222	5.000%
9	邬均文	47.84	3.312%
10	南京点量名元投资中心（有限合伙）	35.1674	2.435%
11	常州信辉创业投资有限公司	22.8704	1.583%
12	常州龙城英才创业投资有限公司	13.7222	0.950%
13	施俊	8.6667	0.600%
14	巢冬梅	3.6111	0.250%
15	左建新	3.6111	0.250%
16	冯润雷	3.6111	0.250%
17	陈文华	5.7777	0.400%
18	刘玉凤	18.0556	1.250%
19	刘文萍	18.0556	1.250%
合计		1,444.4444	100.00%

(11) 第八次股权变更

2015 年 3 月，经公司股东会决议，同意史娟华将其持有公司 6% 的股权转让给新股东上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙），同意赵梦亚将其持有公司 1% 的股权转让给新股东上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）。本次股权变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	422.76	29.268%
2	史娟华	160.3333	11.100%
3	常州创研投资咨询有限公司	104.00	7.200%
4	黄逸超	106.5133	7.374%
5	杨永坚	95.68	6.624%
6	赵梦亚	81.2356	5.624%
7	钱叶军	119.60	8.280%
8	南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	72.2222	5.000%
9	邬均文	47.84	3.312%

10	南京点量名元投资中心（有限合伙）	35.1674	2.435%
11	常州信辉创业投资有限公司	22.8704	1.583%
12	常州龙城英才创业投资有限公司	13.7222	0.950%
13	施俊	8.6667	0.600%
14	巢冬梅	3.6111	0.250%
15	左建新	3.6111	0.250%
16	冯润雷	3.6111	0.250%
17	陈文华	5.7777	0.400%
18	刘玉凤	18.0556	1.250%
19	刘文萍	18.0556	1.250%
20	上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）	101.1111	7.000%
合 计		1,444.4444	100.00%

2. 股份制改制情况

2015 年 8 月 6 日，精研有限召开全体股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，精研有限整体变更为江苏精研科技股份有限公司，注册资本为人民币 6,600 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 5 月 31 日止，精研有限经审计后净资产共 17,948.56 万元，共折合为 6,600 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，各股东出资金额及比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	王明喜	1,931.688	29.268%
2	史娟华	732.60	11.100%
3	黄逸超	486.684	7.374%
4	赵梦亚	371.184	5.624%
5	杨永坚	437.184	6.624%
6	钱叶军	546.48	8.280%
7	邬均文	218.592	3.312%
8	施俊	39.60	0.600%
9	巢冬梅	16.50	0.250%
10	左建新	16.50	0.250%
11	冯润雷	16.50	0.250%
12	陈文华	26.40	0.400%
13	刘玉凤	82.50	1.250%
14	刘文萍	82.50	1.250%
15	上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）	462.00	7.000%
16	常州创研投资咨询有限公司	475.20	7.200%
17	常州信辉创业投资有限公司	104.478	1.583%
18	常州龙城英才创业投资有限公司	62.70	0.950%

19	南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	330.00	5.000%
20	南京点量名元投资中心（有限合伙）	160.71	2.435%
合 计		6,600.00	100.00%

上述事项已于 2015 年 8 月 6 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]第 000750 号验资报告验证。本公司于 2015 年 8 月 19 日办理了工商登记手续，并领取了 320404000041276 号企业法人营业执照。

公司股份改制之后，截至 2017 年 6 月 30 日，公司注册资本尚未发生变更。

3. 注册地和法定代表人

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 6,600 万元，注册地址：江苏省常州市钟楼经济开发区棕榈路 59 号，法定代表人为王明喜，公司的实际控制人为王明喜和黄逸超。

(二)公司业务性质和主要经营活动

经营范围：电子、电器产品及组装件的开发与制造；金属装饰品的设计与制造；汽车零部件的设计、开发与制造；通用工具的设计、开发与制造；模具的设计与制造；金属零部件、陶瓷零部件及高分子复合材料零部件的设计、开发与制造；粉末冶金粉体材料的制造；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

本公司属电子产品核心零部件金属注射成形行业，主要产品为消费电子产品结构件、金属件。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 7 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
常州博研科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
精研（东莞）科技发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
常州博研科技有限公司	收购重组
精研（东莞）科技发展有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- 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。

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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则

的规定进行会计处理：

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 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, 计入投资损益。

本公司对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。

(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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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）债权人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进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该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,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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;

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

单项金额重大的具体标准为:金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项。

单项金额重大的应收款项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的应收账款:

(1) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

①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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 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为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额

进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

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

4. 存货的盘存制度

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。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权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。

4. 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之间的差额, 应当计入当期损益。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。

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, 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。

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, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.76
运输设备	直线法	4-5	5.00	19.00-23.75
其他设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.76

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地、商标、著作权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10	使用寿命
土地使用权	50	使用权期限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

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

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

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

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 本公司收入确认的具体方法

公司主要生产销售消费电子产品的金属结构件以及提供该类产品的加工服务。公司各类产品或服务确认收入的具体标准如下:

1) 内销产品。公司已按合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收合格, 并收取货款或取得了收款凭据(如: 对账单)的时间为收入确认时点;

2) 外销产品。公司已根据合同约定将产品报关, 并与海关电子口岸执法系统核对一致确认出口后为收入确认时点;

3) 加工服务。公司已按合同约定向委托方交付受托加工产品并收取价款或取得收款凭据(如: 对账单)的时间为收入确认时点。

(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, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 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(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 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, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益,

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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。

(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) 重要会计政策及会计估计变更

1. 会计政策变更

1)、本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

2)、财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设

税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 1,132,502.57 元；对于 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整。

2. 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同纳税主体企业所得税税率说明：

税种	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
公司	15%	15%	15%	15%
常州博研科技有限公司	25%	25%	25%	25%
精研(东莞)科技发展有限公司	25%	25%	——	——

(二) 税收优惠政策及依据

精研科技 2013 年 12 月 11 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GF201332000472)，认定有效期为 3 年，根据《企业所得税法》及《企业所得税法实施条例》的规定，公司自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日可减按 15% 的税率征收企业所得税。

2016 年 11 月 30 日，公司重新取得高新技术企业资质(编号为 GR201632003178)，有效期为 3 年，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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			87,544.87			65,752.26
人民币			87,544.87			65,752.26
银行存款			105,107,788.15			99,006,807.18
人民币			22,892,621.11			17,045,341.43
美元	12,136,154.52	6.7744	82,215,165.18	11,815,116.81	6.9370	81,961,465.31
欧元	0.24	7.7496	1.86	0.06	7.3068	0.44
其他货币资金			11,112,107.91			4,108,760.60
人民币			10,095,947.91			4,108,760.60
美元	150,000.00	6.7744	1,016,160.00			
合 计			116,307,440.93			103,181,320.04

截至 2017 年 6 月 30 日止，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	10,095,947.91	4,108,760.60
远期外汇合约保证金	1,016,160.00	
合 计	11,112,107.91	4,108,760.60

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产：		
其中：衍生金融资产	784,100.00	
合 计	784,100.00	

说明：该衍生金融资产系公司与银行签订的尚未到期交割的远期外汇合约在期末时点的公允价值。

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

种 类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		6,791,500.00
商业承兑汇票		686,475.94
合 计		7,477,975.94

2. 截至 2017 年 6 月 30 日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,322,966.14	
商业承兑汇票	300,000.00	
合计	2,622,966.14	

报告期金额变动异常说明：

期末数较 2016 年期末数减少 747.80 万元，系公司以票据结算销售货款减少所致。

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	167,529,228.66	100.00	8,451,871.49	5.05	159,077,357.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	167,529,228.66	100.00	8,451,871.49	5.05	159,077,357.17

续：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	173,692,905.69	100.00	8,701,198.13	5.01	164,991,707.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173,692,905.69	100.00	8,701,198.13	5.01	164,991,707.56

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,643,971.90	8,332,198.61	5.00
1—2 年	573,784.62	57,378.45	10.00
2—3 年	311,472.14	62,294.43	20.00
合计	167,529,228.66	8,451,871.49	

续：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,361,849.34	8,668,092.51	5.00
1—2 年	331,056.35	33,105.62	10.00
合计	173,692,905.69	8,701,198.13	

2. 2017 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 249,326.64 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 2017 年 1-6 月无实际核销的应收账款

4. 截至 2017 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
英華達（上海）科技有限公司	49,393,450.14	29.48	2,469,672.51
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	13,906,617.70	8.30	695,330.89
LS Mtron Ltd.	13,592,495.22	8.11	679,624.76
富士康集团	11,380,001.73	6.79	569,000.09
捷普绿点公司	10,211,297.61	6.10	510,564.88
合计	98,483,862.40	58.78	4,924,193.13

说明：富士康集团包括富士康（昆山）电脑接插件有限公司、富誉电子科技（淮安）有限公司、英属开曼群岛高鸿腾精密科技股份有限公司台湾分公司；捷普绿点公司包括捷普绿点精密电子（无锡）有限公司、绿点科技（深圳）有限公司。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,344,270.76	99.41	1,492,969.61	100.00
1 至 2 年	20,000.00	0.59		
合计	3,364,270.76	100.00	1,492,969.61	100.00

2. 截至 2017 年 6 月 30 日止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	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国网江苏省电力公司常州供电公司	1,041,393.71	30.95	1 年以内	业务持续
上海怡崧进出口有限公司	567,766.31	16.88	1 年以内	业务持续

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
海美克精密机械(苏州)有限公司	515,000.00	15.31	1 年以内	业务持续
苏州斯德福窑炉科技有限公司	220,000.00	6.54	1 年以内	业务持续
上海鹰君国际物流有限公司	218,541.63	6.50	1 年以内	业务持续
合计	2,562,701.65	76.18		

报告期金额变动异常说明:

期末数较 2016 年期末数增长 125.34%，主要系公司预付的电费和材料款增加所致。

注释6. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,502,398.61	100.00	282,159.93	6.27	4,220,238.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,502,398.61	100.00	282,159.93	6.27	4,220,238.68

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,781,732.11	100.00	608,656.61	5.65	10,173,075.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,781,732.11	100.00	608,656.61	5.65	10,173,075.50

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,419,198.61	220,959.93	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	43,200.00	43,200.00	100.00
合计	4,502,398.61	282,159.93	

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,346,332.11	517,316.61	5.00
1-2 年	363,000.00	36,300.00	10.00
2-3 年	9,200.00	1,840.00	20.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	43,200.00	43,200.00	100.00
合计	10,781,732.11	608,656.61	

2. 2017 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-326,496.68 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 2017 年 1-6 月无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款项	53,989.35	94,748.29
押金及保证金	980,900.00	2,203,500.00
备用金	401,831.20	413,656.06
出口退税款	3,065,678.06	8,069,827.76
合计	4,502,398.61	10,781,732.11

5. 截至 2017 年 6 月 30 日止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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	3,065,678.06	1 年内	68.09	153,283.90
东莞市长实集团有限公司	押金	800,000.00	1 年内	17.77	40,000.00
叶永杰	备用金	197,843.65	1 年内	4.39	9,892.18
董 轩	备用金	158,458.91	1 年内	3.52	7,922.95
深圳市铭镭激光设备有限公司	押金	60,000.00	1 年内	1.33	3,000.00
合计		4,281,980.62		95.10	214,099.03

报告期金额变动异常说明:

期末数较 2016 年期末数减少 58.52%，主要系应收出口退税款、押金及保证金减少所致。

注释7. 存货

1. 存货分类

项 目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,412,362.41	114,902.04	16,297,460.37	20,592,116.36	386,103.71	20,206,012.65
在产品	33,400,153.92	5,634,548.07	27,765,605.85	45,372,849.98	4,027,619.88	41,345,230.10
库存商品	32,981,584.91	5,883,935.88	27,097,649.03	41,609,354.17	3,915,094.68	37,694,259.49
发出商品	16,999,450.34	1,032,985.42	15,966,464.92	23,859,708.16	275,829.05	23,583,879.11
委托加工物资	58,234.23		58,234.23			
合计	99,851,785.81	12,666,371.41	87,185,414.40	131,434,028.67	8,604,647.32	122,829,381.35

2. 存货跌价准备

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2017 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	386,103.71	114,902.04		386,103.71	114,902.04
在产品	4,027,619.88	2,063,443.98		456,515.79	5,634,548.07
库存商品	3,915,094.68	3,650,356.45	1,396,509.22	285,006.03	5,883,935.88
发出商品	275,829.05	1,030,721.55		273,565.18	1,032,985.42
合计	8,604,647.32	6,859,424.02	1,396,509.22	1,401,190.71	12,666,371.41

存货跌价准备说明：

原材料和在产品按照其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可变现净值；库存商品和发出商品按照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。本期转销跌价准备系该部分存货已实现销售或报废。

报告期金额变动异常说明：

2016 年期末数较 2015 年期末数增加 151.80%，主要系本期公司业务增长较快，产品订单增多，期末备货待售的在产品和库存商品增加所致；2015 年期末数较 2014 年期末数增加 59.68%，主要系公司业务规模不断增长，待售的产品增加所致。

注释8. 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税进项税额	4,652,345.85	2,482,115.82
预缴企业所得税	734,693.90	701,862.84
理财产品	10,000,000.00	
合计	15,387,039.75	3,183,978.66

报告期金额变动异常说明：

期末数较 2016 年期末数增加 383.26%，主要系公司购买银行理财产品、期末待抵扣进项税增加所致。

注释9. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 2016 年 12 月 31 日	130,984,051.00	215,362,938.27	4,951,898.03	4,222,809.80	16,650,607.47	372,172,304.57
2. 本期增加金额	22,780,562.45	25,707,481.60	19,233.93	741,834.92	397,858.76	49,646,971.66
购置	21,847,945.36	7,218,264.97	19,233.93	741,834.92	227,641.03	30,054,920.21
在建工程转入	932,617.09	18,489,216.63			170,217.73	19,592,051.45
3. 本期减少金额		27,521.37	3,900.00	223,741.73	134,974.20	390,137.30
处置或报废		27,521.37	3,900.00	223,741.73	134,974.20	390,137.30
4. 2017 年 6 月 30 日	153,764,613.45	241,042,898.50	4,967,231.96	4,740,902.99	16,913,492.03	421,429,138.93
二. 累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日	4,307,087.36	31,608,519.33	2,657,583.32	2,026,406.96	4,545,845.30	45,145,442.27
2. 本期增加金额	3,563,232.95	10,609,874.83	367,179.50	515,546.99	1,490,413.10	16,546,247.37
计提	3,563,232.95	10,609,874.83	367,179.50	515,546.99	1,490,413.10	16,546,247.37
3. 本期减少金额		16,440.98	2,238.51	153,729.28	64,174.80	236,583.57
处置或报废		16,440.98	2,238.51	153,729.28	64,174.80	236,583.57
4. 2017 年 6 月 30 日	7,870,320.31	42,201,953.18	3,022,524.31	2,388,224.67	5,972,083.60	61,455,106.07
三. 减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2017 年 6 月 30 日						
四. 账面价值						
1. 2017 年 6 月 30 日	145,894,293.14	198,840,945.32	1,944,707.65	2,352,678.32	10,941,408.43	359,974,032.86
2. 2016 年 12 月 31 日	126,676,963.64	183,754,418.94	2,294,314.71	2,196,402.84	12,104,762.17	327,026,862.30

注释10. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
棕榈路新厂区工程	24,244,215.10		24,244,215.10	16,387,001.66		16,387,001.66

项 目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精研 B 园厂区工程	17,582,366.35		17,582,366.35			
在安装设备	5,565,943.77		5,565,943.77	13,910,939.99		13,910,939.99
合 计	47,392,525.22		47,392,525.22	30,297,941.65		30,297,941.65

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称		2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2017 年 6 月 30 日
棕榈路新厂区工程		16,387,001.66	9,671,812.51	1,814,599.07		24,244,215.10
精研 B 园 厂区工程	车间一		17,108,601.41			17,108,601.41
	南门门卫		18,828.83			18,828.83
	车间二排风系统		126,126.13			126,126.13
	车间二电缆桥架 配套安装工程		29,729.73	29,729.73		
	车间二弱电系统		66,019.42			66,019.42
	公共支出		262,790.56			262,790.56
在安装设备		13,910,939.99	9,402,726.43	17,747,722.65		5,565,943.77
合 计		30,297,941.65	36,686,635.02	19,592,051.45		47,392,525.22

续：

工程项目名称		预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
棕榈路新厂区工程		143,600,000.00	94.79%	94.79%				自筹
精研 B 园 厂区工程	车间一	22,623,888.20	75.62%	75.62%				自筹
	南门门卫	200,000	9.41%	9.41%				自筹
	车间二排风系统	999,800.00	12.62%	12.62%				自筹
	车间二电缆桥架 配套安装工程	1,200,000.00	2.48%	2.48%				自筹
	车间二弱电系统	200,000.00	33.01%	33.01%				自筹
	公共支出	1,940,940	13.54%					自筹
在安装设备								自筹
合 计								

报告期金额变动异常说明：

期末数较 2016 年期末数增加 56.42%，主要系本期购置的精研 B 园厂区 3 号厂房支出、二车间改建支出，棕榈路新厂区工程五车间持续投入等增加所致。

注释 11. 固定资产清理

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
设备报废	11,398.08	
合计	11,398.08	

说明：该固定资产清理余额系经公司批准已进入报废处置程序但尚未处置完毕的固定资产账面净值所形成。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	23,538,973.10	2,574,962.39	26,113,935.49
2. 本期增加金额		523,306.03	523,306.03
购置		523,306.03	523,306.03
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 6 月 30 日	23,538,973.10	3,098,268.42	26,637,241.52
二. 累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	908,499.74	678,080.22	1,586,579.96
2. 本期增加金额	235,389.72	201,241.26	436,630.98
计提	235,389.72	201,241.26	436,630.98
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 6 月 30 日	1,143,889.46	879,321.48	2,023,210.94
三. 减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 6 月 30 日			
四. 账面价值			
1. 2017 年 6 月 30 日	22,395,083.64	2,218,946.94	24,614,030.58
2. 2016 年 12 月 31 日	22,630,473.36	1,896,882.17	24,527,355.53

注释13. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年6月30日
装修费支出	11,842,446.90	1,189,472.99	1,293,106.55		11,738,813.34
绿化支出	3,536,457.74		424,988.52		3,111,469.22
合计	15,378,904.64	1,189,472.99	1,718,095.07		14,850,282.56

注释14. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,400,402.83	3,354,615.31	17,914,502.06	2,791,270.59
未实现内部销售损益	1,292,270.98	193,840.65	1,193,734.38	179,060.16
递延收益	8,344,178.50	1,251,626.78	8,995,755.63	1,349,363.34
合 计	31,036,852.31	4,800,082.74	28,103,992.07	4,319,694.09

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	784,100.00	117,615.00		
合 计	784,100.00	117,615.00		

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
预付的购建长期资产款	22,455,068.86	8,166,768.93
合 计	22,455,068.86	8,166,768.93

报告期金额变动异常说明：

期末数较 2016 年期末数增长 174.96%，主要系公司预付的设备款大幅增加所致。

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	4,200,000.00	
信用借款	110,351,130.36	125,997,263.54
合 计	114,551,130.36	125,997,263.54

说明：2017 年 2 月 20 日，本公司之全资子公司常州博研科技有限公司与中国银行股份有限公司常州钟楼支行签订了 230 万元的流动资金借款合同（编号：470290871M17022002，期限自 2017 年 2 月 20 日至 2017 年 7 月 6 日）、签订了 190 万元的流动资金借款合同（编号：470290871M17022003，期限自 2017 年 2 月 20 日至 2017 年 8 月 15 日），该两笔借款协议属于本公司与中国银行股份有限公司常州钟楼支行签署的编号为 420662946E16122301 的《授信额度协议》项下的单项协议，均以子公司常州博研科技有限公司应收本公司销售零部件款、提

供零部件加工劳务款为质押的借款，其质押合同编号分别为 470290871M1702200206、470290871M1702200306。

注释17. 应付票据

种类	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	50,479,639.15	20,543,776.87
合计	50,479,639.15	20,543,776.87

报告期金额变动异常说明：

期末数较 2016 年期末数增加 145.72%，主要系本期公司大量使用票据结算材料采购款、加工劳务款所致。

注释18. 应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
原材料	41,291,326.59	30,722,591.81
加工费	46,296,794.40	96,384,612.57
工程、土地款	89,156,626.26	59,155,605.39
设备款	9,203,839.95	15,372,090.40
其他	13,615,657.95	8,740,008.25
合计	199,564,245.15	210,374,908.42

注释19. 预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	316,401.61	1,107,810.90
合计	316,401.61	1,107,810.90

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	26,141,247.40	86,578,574.66	90,302,822.26	22,416,999.80
设定提存计划		6,083,245.35	6,083,245.35	
合计	26,141,247.40	92,661,820.01	96,386,067.61	22,416,999.80

2. 短期薪酬列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	25,846,860.28	75,409,467.46	79,088,998.87	22,167,328.87

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
职工福利费	78,100.00	5,794,669.45	5,872,769.45	
社会保险费		2,809,336.77	2,809,336.77	
其中：基本医疗保险费		2,203,600.96	2,203,600.96	
工伤保险费		404,246.66	404,246.66	
生育保险费		201,489.15	201,489.15	
住房公积金		1,959,193.00	1,959,193.00	
工会经费和职工教育经费	216,287.12	530,907.98	497,524.17	249,670.93
其他		75,000.00	75,000.00	
合 计	26,141,247.40	86,578,574.66	90,302,822.26	22,416,999.80

3. 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
基本养老保险		5,834,983.48	5,834,983.48	
失业保险费		248,261.87	248,261.87	
合计		6,083,245.35	6,083,245.35	

注释21. 应交税费

税费项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	2,181,700.49	461,592.37
企业所得税	3,261,485.18	1,216,546.71
个人所得税	437,685.51	381,518.51
城市维护建设税	504,288.52	195,296.88
房产税	870,091.98	758,929.10
土地使用税	236,802.65	178,282.65
教育费附加	387,322.22	143,734.82
印花税	26,312.01	32,649.20
合计	7,905,688.56	3,368,550.24

报告期金额变动异常说明：

期末数较 2016 年期末数增加 134.69%，主要系本期期末应交企业所得税和增值税大幅增加所致。

注释22. 应付利息

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	129,548.49	167,471.36
分期付息到期还本的长期借款利息	35,754.96	34,578.18

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合 计	165,303.45	202,049.54

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款项		84,750.00
应付费用款	302,635.12	1,656,004.31
押金、保证金	20,000.00	20,000.00
代收款项	53,434.05	73,861.02
其他	93,028.87	17,294.00
合计	469,098.04	1,851,909.33

报告期金额变动异常说明：

期末数较 2016 年期末数降低 74.67%，主要系公司本期应付的费用款大幅减少所致。

注释24. 一年内到期的非流动负责

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	24,500,000.00	21,000,000.00
合计	24,500,000.00	21,000,000.00

注释25. 长期借款

借款类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	2,598,494.03	2,851,258.00
合计	2,598,494.03	2,851,258.00

说明：公司于 2016 年 8 月 8 日与南京银行常州分行签订固定资产借款合同，合同项下借款总金额为 7000 万元，截止财务报表日，公司长期借款余额为 27,098,494.03 元，其中一年内到期的金额为 24,500,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

注释26. 递延收益

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
与资产相关政府补助	8,995,755.63		651,577.13	8,344,178.50
合计	8,995,755.63		651,577.13	8,344,178.50

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2016年12月31日	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2017年6月30日	与资产相关/ 与收益相关
高强度粉末冶金近 净成形精密零部 件项目	3,509,522.33		314,286.33		3,195,236.00	与资产相关
高精度近净形成增 材零部件生产线技 改项目	1,705,000.05		109,999.94		1,595,000.11	与资产相关
年产 3000 万套 IPAD 转轴部件生产线技 术改造项目	164,333.29		14,500.06		149,833.23	与资产相关
转型升级专项设备 购置补助款	234,545.49		16,363.59		218,181.90	与资产相关
转型升级专项设备 购置补助款（第二 批）	706,930.71		50,495.03		656,435.68	与资产相关
三位一体专项资金补 贴款	2,675,423.76		145,932.18		2,529,491.58	与资产相关
合计	8,995,755.63		651,577.13		8,344,178.50	

注释27. 股本

1. 2017年1-6月

股东名称	2017年1月1日		本期 增加	本期 减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占比 例			投资金额	所占比 例
王明喜	19,316,880.00	29.268%			19,316,880.00	29.268%
史娟华	7,326,000.00	11.100%			7,326,000.00	11.100%
黄逸超	4,866,840.00	7.374%			4,866,840.00	7.374%
赵梦亚	3,711,840.00	5.624%			3,711,840.00	5.624%
邬均文	2,185,920.00	3.312%			2,185,920.00	3.312%
钱叶军	5,464,800.00	8.280%			5,464,800.00	8.280%
杨永坚	4,371,840.00	6.624%			4,371,840.00	6.624%
常州创研投资咨询有限公司	4,752,000.00	7.200%			4,752,000.00	7.200%
南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	3,300,000.00	5.000%			3,300,000.00	5.000%
常州信辉创业投资有限公司	1,044,780.00	1.583%			1,044,780.00	1.583%
南京点量名元投资中心（有限合伙）	1,607,100.00	2.435%			1,607,100.00	2.435%
常州龙城英才创业投资有限公司	627,000.00	0.950%			627,000.00	0.950%
施俊	396,000.00	0.600%			396,000.00	0.600%
巢冬梅	165,000.00	0.250%			165,000.00	0.250%
左建新	165,000.00	0.250%			165,000.00	0.250%
冯润雷	165,000.00	0.250%			165,000.00	0.250%
陈文华	264,000.00	0.400%			264,000.00	0.400%
刘玉凤	825,000.00	1.250%			825,000.00	1.250%

股东名称	2017年1月1日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
刘文萍	825,000.00	1.250 %			825,000.00	1.250 %
上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）	4,620,000.00	7.000%			4,620,000.00	7.000%
合计	66,000,000.00	100.00%			66,000,000.00	100.00%

2. 2016 年度

股东名称	2016年1月1日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
王明喜	19,316,880.00	29.268%			19,316,880.00	29.268%
史娟华	7,326,000.00	11.100%			7,326,000.00	11.100%
黄逸超	4,866,840.00	7.374%			4,866,840.00	7.374%
赵梦亚	3,711,840.00	5.624%			3,711,840.00	5.624%
邬均文	2,185,920.00	3.312%			2,185,920.00	3.312%
钱叶军	5,464,800.00	8.280%			5,464,800.00	8.280%
杨永坚	4,371,840.00	6.624%			4,371,840.00	6.624%
常州创研投资咨询有限公司	4,752,000.00	7.200%			4,752,000.00	7.200%
南京常隆兴业投资中心（有限合伙）	3,300,000.00	5.000%			3,300,000.00	5.000%
常州信辉创业投资有限公司	1,044,780.00	1.583%			1,044,780.00	1.583%
南京点量名元投资中心（有限合伙）	1,607,100.00	2.435%			1,607,100.00	2.435%
常州龙城英才创业投资有限公司	627,000.00	0.950%			627,000.00	0.950%
施俊	396,000.00	0.600%			396,000.00	0.600%
巢冬梅	165,000.00	0.250%			165,000.00	0.250%
左建新	165,000.00	0.250 %			165,000.00	0.250 %
冯润雷	165,000.00	0.250 %			165,000.00	0.250 %
陈文华	264,000.00	0.400%			264,000.00	0.400%
刘玉凤	825,000.00	1.250%			825,000.00	1.250%
刘文萍	825,000.00	1.250 %			825,000.00	1.250 %
上海亚邦创业投资合伙企业（有限合伙）	4,620,000.00	7.000%			4,620,000.00	7.000%
合计	66,000,000.00	100.00%			66,000,000.00	100.00%

3. 2015 年度

股东名称	2015年1月1日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
王明喜	4,227,600.00	29.268%	15,089,280.00		19,316,880.00	29.268%
史娟华	2,470,000.00	17.100%	5,722,667.00	866,667.00	7,326,000.00	11.100%

股东名称	2015年1月1日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
黄逸超	1,065,133.00	7.374%	3,801,707.00		4,866,840.00	7.374%
赵梦亚	956,800.00	6.624%	2,899,484.00	144,444.00	3,711,840.00	5.624%
邬均文	478,400.00	3.312%	1,707,520.00		2,185,920.00	3.312%
钱叶军	1,196,000.00	8.280%	4,268,800.00		5,464,800.00	8.280%
杨永坚	956,800.00	6.624%	3,415,040.00		4,371,840.00	6.624%
常州创研投资 咨询有限公司	1,040,000.00	7.200%	3,712,000.00		4,752,000.00	7.200%
南京常隆兴业 投资中心（有 限合伙）	722,222.00	5.000%	2,577,778.00		3,300,000.00	5.000%
常州信辉创业 投资有限公司	228,704.00	1.583%	816,076.00		1,044,780.00	1.583%
南京点量名元 投资中心（有 限合伙）	351,674.00	2.435%	1,255,426.00		1,607,100.00	2.435%
常州龙城英才 创业投资有限 公司	137,222.00	0.950%	489,778.00		627,000.00	0.950%
施俊	86,667.00	0.600%	309,333.00		396,000.00	0.600%
巢冬梅	36,111.00	0.250%	128,889.00		165,000.00	0.250%
左建新	36,111.00	0.250%	128,889.00		165,000.00	0.250 %
冯润雷	36,111.00	0.250%	128,889.00		165,000.00	0.250 %
陈文华	57,777.00	0.400%	206,223.00		264,000.00	0.400%
刘玉凤	180,556.00	1.250%	644,444.00		825,000.00	1.250%
刘文萍	180,556.00	1.250%	644,444.00		825,000.00	1.250 %
上海亚邦创业 投资合伙企业 （有限合伙）			4,620,000.00		4,620,000.00	7.000%
合计	14,444,444.00	100.00%	52,566,667.00	1,011,111.00	66,000,000.00	100.00%

说明 1: 2015 年 3 月, 经公司股东会决议, 同意史娟华将其持有公司 6% 的股权转让给新股东上海亚邦创业投资合伙企业 (有限合伙), 同意赵梦亚将其持有公司 1% 的股权转让给新股东上海亚邦创业投资合伙企业 (有限合伙)。

说明 2: 2015 年 8 月 6 日, 精研有限召开全体股东会, 同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程, 精研有限整体变更为江苏精研科技股份有限公司, 注册资本为人民币 6,600 万元人民币, 各发起人以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 5 月 31 日止, 精研有限经审计后净资产共 17,948.56 万元, 共折合为 6,600 万股, 每股面值 1 元, 变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 8 月 6 日经大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 以大华验字[2015]第 000750 号验资报告验证。

4. 2014 年度

股东名称	2014年1月1日		本期增加	本期减少	2014年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
王明喜	4,227,600.00	30.808%			4,227,600.00	29.268%
史娟华	2,470,000.00	18.000%			2,470,000.00	17.100%
黄逸超	956,800.00	6.973%	108,333.00		1,065,133.00	7.374%
赵梦亚	956,800.00	6.973%			956,800.00	6.624%
邬均文	478,400.00	3.486%			478,400.00	3.312%
钱叶军	1,196,000.00	8.716%			1,196,000.00	8.280%
杨永坚	956,800.00	6.973%			956,800.00	6.624%
常州创研投资 咨询有限公司	1,040,000.00	7.579%			1,040,000.00	7.200%
南京常隆兴业 投资中心（有 限合伙）	722,222.00	5.263%			722,222.00	5.000%
常州信辉创业 投资有限公司	228,704.00	1.667%			228,704.00	1.583%
南京点量名元 投资中心（有 限合伙）	351,674.00	2.563%			351,674.00	2.435%
常州龙城英才 创业投资有限 公司	137,222.00	1.000%			137,222.00	0.950%
施俊			86,667.00		86,667.00	0.600%
巢冬梅			36,111.00		36,111.00	0.250%
左建新			36,111.00		36,111.00	0.250%
冯润雷			36,111.00		36,111.00	0.250%
陈文华			57,777.00		57,777.00	0.400%
刘玉凤			180,556.00		180,556.00	1.250%
刘文萍			180,556.00		180,556.00	1.250%
合计	13,722,222.00	100.00%	722,222.00		14,444,444.00	100.00%

说明：2014 年 11 月 22 日，经公司股东会决议，同意常州博研科技有限公司全体股东黄逸超、施俊、巢冬梅、左建新、冯润雷、陈文华、刘玉凤、刘文萍将其持有全部股权对本公司增资，公司的注册资本增加 72.2222 万元，注册资本变更为 1,444.4444 万元，此次增资业经常州中南会计师事务所有限公司验证并出具常中南验[2014]第 16 号《验资报告》。

报告期金额变动异常说明：

2015 年期末数较 2014 年期末数增长 356.92%，主要系公司 2015 年度以净资产折股增加注册资本所致。

注释 28. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	106,320,398.25	106,320,398.25	106,320,398.25	32,140,756.00
其他资本公积	7,872,368.70	6,737,551.80	1,881,693.00	34,718,705.00
合计	114,192,766.95	113,057,950.05	108,202,091.25	66,859,461.00

2. 资本公积变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
资本溢价 (股本溢价)	106,320,398.25			106,320,398.25
其他资本公积	6,737,551.80	1,134,816.90		7,872,368.70
合计	113,057,950.05	1,134,816.90		114,192,766.95

续:

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	106,320,398.25			106,320,398.25
其他资本公积	1,881,693.00	4,855,858.80		6,737,551.80
合计	108,202,091.25	4,855,858.80		113,057,950.05

续:

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	32,140,756.00	106,320,398.25	32,140,756.00	106,320,398.25
其他资本公积	34,718,705.00	1,881,693.00	34,718,705.00	1,881,693.00
合计	66,859,461.00	108,202,091.25	66,859,461.00	108,202,091.25

续:

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	22,277,778.00	9,862,978.00		32,140,756.00
其他资本公积	34,059,393.00	659,312.00		34,718,705.00
合计	56,337,171.00	10,522,290.00		66,859,461.00

说明 1: 2014 年 11 月 22 日, 经公司股东会决议, 同意常州博研科技有限公司全体股东黄逸超、施俊、巢冬梅、左建新、冯润雷、陈文华、刘玉凤、刘文萍将其持有全部股权 (公允价值为 10,585,200.00 元) 对本公司增资, 公司的注册资本增加 722,222.00 元, 公允价值大于新增注册资本部分的差额计入资本公积-资本溢价。

说明 2: 2015 年 8 月 6 日, 精研有限召开全体股东会, 同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程, 精研有限整体变更为江苏精研科技股份有限公司, 注册资本为人民币 6,600 万元人民币, 各发起人以其拥有的截至 2015 年 5 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 5 月 31 日止, 精研有限经审计后净资产共 179,485,641.32 元, 共折

合为 6,600 万股，净资产大于股本部分的差额 106,320,398.25 元计入资本公积-股本溢价。

说明 3：其他资本公积系根据股份支付准则要求确认的股份支付费用所致，详见附注十四、其他重要事项中的前期会计差错更正。

注释 29. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	25,767,415.24	25,767,415.24	10,029,788.43	4,517,759.21
合计	25,767,415.24	25,767,415.24	10,029,788.43	4,517,759.21

2. 盈余公积变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 6 月 30 日
法定盈余公积	25,767,415.24			25,767,415.24
合计	25,767,415.24			25,767,415.24

续：

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,029,788.43	15,737,626.81		25,767,415.24
合计	10,029,788.43	15,737,626.81		25,767,415.24

续：

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,517,759.21	10,029,788.43	4,517,759.21	10,029,788.43
合计	4,517,759.21	10,029,788.43	4,517,759.21	10,029,788.43

续：

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,938,926.14	578,833.07		4,517,759.21
合计	3,938,926.14	578,833.07		4,517,759.21

说明：报告期内每年盈余公积增加系根据当期实现净利润的 10% 提取的法定盈余公积；2015 年度盈余公积减少的原因详见注释 25 资本公积相关说明。

注释 30. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
调整前期初未分配利润	195,788,040.64	74,974,265.00	51,799,858.19	51,197,119.53
加：会计政策变更				

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
前期差错更正				-31,420,861.41
调整后期初未分配利润	195,788,040.64	74,974,265.00	51,799,858.19	19,776,258.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,746,266.11	161,551,402.45	119,702,929.28	32,602,433.14
减：提取法定盈余公积		15,737,626.81	10,029,788.43	578,833.07
应付普通股股利	49,500,000.00	25,000,000.00		
转增股本			86,498,734.04	
期末未分配利润	223,034,306.75	195,788,040.64	74,974,265.00	51,799,858.19

说明：2017 年 3 月 7 日，经 2016 年度股东大会审议批准，通过了关于公司 2016 年度利润分配方案的议案，该利润分配方案确定对全体股东按 0.75 元/股派发现金股利，总计为 4950 万元。

注释31. 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,555,833.65	243,969,496.56	701,283,464.33	378,547,633.91
其他业务	1,207,239.60	242,188.76	7,873,704.56	1,442,140.71
合计	414,763,073.25	244,211,685.32	709,157,168.89	379,989,774.62

续：

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,872,547.93	215,517,620.06	208,892,763.04	133,454,112.81
其他业务	3,308,796.00	791,194.04	1,535,170.25	525,177.03
合计	454,181,343.93	216,308,814.10	210,427,933.29	133,979,289.84

1. 主营业务分产品列示

产品类别	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能手机类	202,831,359.68	133,450,838.89	227,317,262.12	117,608,972.63
可穿戴设备类	160,129,480.97	78,890,719.10	403,815,150.29	212,072,916.67
加工服务及其他	50,594,993.00	31,627,938.57	70,151,051.92	48,865,744.61
合计	413,555,833.65	243,969,496.56	701,283,464.33	378,547,633.91

续：

产品类别	2015 年度	2014 年度
------	---------	---------

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能手机类	198,525,104.57	112,957,586.84	114,308,182.11	79,187,894.01
可穿戴设备类	191,394,311.41	68,382,872.73	64,760,791.79	33,377,775.63
加工服务及其他	60,953,131.95	34,177,160.49	29,823,789.14	20,888,443.17
合计	450,872,547.93	215,517,620.06	208,892,763.04	133,454,112.81

2. 主营业务分行业列示

行业名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
消费电子	387,381,943.60	227,102,773.78	674,143,660.50	359,482,711.29
其他行业	26,173,890.05	16,866,722.78	27,139,803.83	19,064,922.62
合计	413,555,833.65	243,969,496.56	701,283,464.33	378,547,633.91

续:

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
消费电子	425,154,714.92	199,051,922.17	183,056,866.11	114,611,641.24
其他行业	25,717,833.01	16,465,697.89	25,835,896.93	18,842,471.57
合计	450,872,547.93	215,517,620.06	208,892,763.04	133,454,112.81

3. 主营业务分地区列示

地区名称	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	14,119,419.07	9,202,137.63	18,132,266.31	12,190,772.00
华南地区	100,953,247.79	77,121,413.42	186,364,090.99	125,060,079.08
国内其他	89,870.02	44,357.59	5,423,885.42	4,005,913.14
海外	298,393,296.77	157,601,587.92	491,363,221.61	237,290,869.69
合计	413,555,833.65	243,969,496.56	701,283,464.33	378,547,633.91

续:

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	45,803,951.50	22,543,803.51	43,005,147.95	25,190,396.59
华南地区	261,430,013.54	128,288,536.77	125,114,558.73	81,928,352.41
国内其他	58,804,686.57	30,624,584.59	7,745,702.47	3,950,009.25
海外	84,833,896.32	34,060,695.19	33,027,353.89	22,385,354.56
合计	450,872,547.93	215,517,620.06	208,892,763.04	133,454,112.81

4. 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
英华达(上海)科技有限公司	140,065,836.32	33.77
LS Mtron Ltd.	42,259,618.04	10.19
HIROSE KOREA CO, LTD	33,270,309.02	8.02
步步高通信科技有限公司	33,138,068.75	7.99
米亚精密金属科技(东莞)有限公司	20,895,598.13	5.04
合计	269,629,430.26	65.01

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
英华达(上海)科技有限公司	325,906,360.62	45.96
HIROSE KOREA CO, LTD	64,690,461.90	9.12
伟创力公司	55,707,975.65	7.86
LS Mtron Ltd	49,296,344.23	6.95
步步高通信科技有限公司	31,576,284.63	4.45
合计	527,177,427.03	74.34

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
伟创力公司	116,088,483.64	25.56
步步高通信科技有限公司	82,730,236.44	18.22
凯赫威(天津)精密制造有限公司	54,103,201.89	11.91
捷普绿点公司	34,361,137.39	7.57
东莞市开来电子有限公司	23,558,165.81	5.19
合计	310,841,225.17	68.45

4) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
步步高通信科技有限公司	55,473,090.71	26.36
伟创力公司	40,892,388.79	19.43
石狮市科达电器有限公司	22,605,439.05	10.74
无锡精研金属材料有限公司	20,258,575.66	9.63
歌尔声学股份有限公司	15,542,640.19	7.39
合计	154,772,134.40	73.55

说明：伟创力公司，包括伟创力制造(珠海)有限公司、FLEXTRONICS

MANUFACTURING(H.K.)、伟创力电脑（苏州）有限公司、伟创力电源（东莞）有限公司；步步高通信科技有限公司，包括维沃通信科技有限公司、维沃移动通信有限公司、维沃移动通信（重庆）有限公司及广东步步高电子工业有限公司；歌尔声学股份有限公司，包括歌尔声学股份有限公司、潍坊歌尔电子有限公司。

报告期金额变动异常说明：

2017 年 1-6 月营业收入较上年同期增长 35.61%，主要系智能手机类产品中接插口产品迅速增长及公司新增 CNC 加工服务所致；2016 年度营业收入较 2015 年度增长 56.14%，主要系智能穿戴电子产品行业处在成长期，全球市场行情持续走高，公司可穿戴类产品销售持续增长所致；2015 年度，营业收入较 2014 年度增长 115.84%，营业成本较 2014 年度增长 61.45%，其中，智能手机类产品收入增长 73.68%、成本增长 42.65%，可穿戴设备类产品收入增长 195.54%、成本增长 104.88%，主要系公司在本行业市场地位不断提升，产品质量信誉不断提高，公司销售订单呈现大幅增长，从而导致公司营业收入增长较快，相对应的与构成营业成本直接相关的直接材料费、加工费、为扩大产能而新增设备的折旧费、直接人工成本以及水电费等随着销售规模的增长而增长。

公司 2016 年度前五大客户较 2015 年度变化较大，但主要终端应用品牌客户未发生较大波动。英华达（上海）科技有限公司、伟创力公司等公司系 fitbit 的组装厂商，凯赫威（天津）精密制造有限公司、LS Mtron Ltd、HIROSE KOREA CO, LTD 等公司系三星（SAMSUNG）的组装厂商，惠州威博精密科技有限公司系 OPPO 的组装厂商，捷普绿点公司、东莞市开来电子有限公司等公司系 JAWBONE 的组装厂商。本公司与终端品牌客户及组装厂商之间属多方战略合作关系，公司业绩的拓展主要来源于终端品牌客户的合作，成为终端品牌客户的零部件合格供应商，在组装厂商的选择上主要取决于终端品牌客户。

注释32. 税金及附加

税种	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	2,969,289.36	2,506,562.19	2,884,832.84	649,184.95
教育费附加	2,193,211.12	1,853,589.07	2,167,802.32	471,278.68
房产税、土地税、印花税及其他	1,107,927.18	1,132,502.57		4,850.73
合计	6,270,427.66	5,492,653.83	5,052,635.16	1,125,314.36

报告期金额变动异常说明：

2017 年 1-6 月税金及附加较上年同期增长 195.18%，主要系本期增值税出口抵减内销产品应纳税额大幅增加导致应交的城建税、教育费附加等同比增加，本期房产税、土地税、印花税等自 2016 年 5 月起在税金及附加科目核算增加所致；2015 年度较 2014 年度增长 349.00%，主要系公司应交的增值税大幅增加引起税金及附加大幅增长所致。

注释33. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,426,711.73	3,891,431.20	792,136.40	532,136.52
差旅交通费	378,939.59	1,084,951.73	744,813.31	443,852.83
招待费用	1,083,752.01	5,013,775.44	2,510,444.34	534,310.22
办公费用	365,338.61	947,103.81	698,812.63	88,172.08
仓储物流费用	842,290.35	2,192,257.00	1,871,719.43	1,129,208.42
市场费用	7,775,429.47	14,210,956.84	130,066.50	102,473.58
折旧摊销	8,221.46	23,955.22	26,670.52	27,342.74
合计	12,880,683.22	27,364,431.24	6,774,663.13	2,857,496.39

报告期金额变动异常说明：

2017 年 1-6 月销售费用较上年同期增长 85.75%，主要系随着公司销售规模的不断扩大，发生的与之相关的市场费用、职工薪酬大幅增加所致；2016 年度销售费用较 2015 年度增长 303.92%，主要系随着公司业务不断增长，发生的销售佣金等相关市场费用、招待费用及人工工资大幅增加所致；2015 年度较 2014 年度增长 137.08%，主要系公司业务规模大幅增长，导致与其直接相关的差旅费、招待费及仓储物流费等费用也大幅增长所致。

注释34. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	16,483,571.99	34,327,833.30	25,494,670.84	8,633,624.17
差旅费用	525,920.86	2,442,867.66	1,696,075.01	541,524.32
交通费用	167,148.67	295,056.85	429,645.17	136,805.74
招待费用	693,132.25	4,990,914.04	3,332,781.03	585,596.06
办公费用	1,539,300.98	6,674,202.10	3,146,768.42	946,702.07
中介服务费用	1,486,155.66	5,129,059.93	3,367,942.94	1,321,384.33
物业租赁费用	1,359,296.27	2,763,635.92	1,778,132.40	464,315.40
折旧摊销	2,439,803.36	5,485,860.07	1,398,918.74	1,049,776.34
税费支出		354,954.85	955,317.49	608,376.60
科研开发费	25,287,431.63	53,823,427.14	34,678,748.14	16,606,956.68
股份支付费用	1,134,816.90	4,855,858.80	1,881,693.00	659,312.00
合计	51,116,578.57	121,143,670.66	78,160,693.18	31,554,373.71

报告期金额变动异常说明：

2016 年较 2015 年增长 54.99%，主要系职工薪酬、研发投入持续增长、确认股份支付费用所致；2015 年度较 2014 年度增长 146.90%，主要系公司管理人员人数增加及薪酬标准上涨导致职工薪酬增加，随着公司市场地位的不断提升，公司对研发活动大力投入导致研发费用

大幅增长，同时随着公司业务规模的不断扩大，与之直接相关的办公费、招待费、差旅费等费用大幅增长所致。

注释35. 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
利息支出	3,672,316.47	4,804,779.44	3,197,874.69	2,249,009.16
减：利息收入	273,797.93	235,334.76	157,057.71	151,804.03
汇兑损益	4,610,431.34	-11,916,921.65	-2,654,343.68	747,461.28
其他	71,897.04	80,339.67	116,359.93	28,529.35
合计	8,080,846.92	-7,267,137.30	502,833.23	2,873,195.76

报告期金额变动异常说明：

2017年1-6月财务费用较上年同期增加873.36万元，主要系本期人民币对美元大幅升值产生的汇兑损失大幅增加所致；2016年度财务费用较2015年度大幅下降，主要系人民币对美元贬值，公司外币应收账款、货币资金产生的汇兑收益所致；2015年度较2014年度降低82.50%，主要系公司汇兑收益大幅增长导致财务费用减少所致。

注释36. 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	-575,823.32	1,553,944.48	2,192,160.77	1,091,915.78
存货跌价损失	5,462,914.80	10,928,515.77	4,159,729.15	1,677,939.91
合计	4,887,091.48	12,482,460.25	6,351,889.92	2,769,855.69

报告期金额变动异常说明：

2017年1-6月资产减值损失较上年同期增长33.71%，主要系本期计提的存货跌价准备大幅增加所致；2016年度较2015年增长96.52%，系随着公司规模扩大，期末存货大幅增加，存在减值风险补提跌价准备增长所致；2015年度较2014年度增长129.32%，主要系计提存货跌价准备增加和计提坏账损失增加所致。

注释37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	784,100.00			
合计	784,100.00			

报告期金额变动异常说明：

本期新增公允价值变动损益系公司本期期末尚未交割的远期外汇合约确认的的公允价值变动损益。

注释38. 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	422,406.24			
银行理财产品取得的投资收益	189,978.24			
合计	612,384.48			

报告期金额变动异常说明：

本期新增投资收益系公司开展的远期结售汇业务、货币掉期交易业务及购买的银行理财产品产生的投资收益。

注释39. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	138,034.87	2,674,850.50	37,845.76	24,943.30
其中：固定资产处置利得	138,034.87	2,674,850.50	37,845.76	24,943.30
政府补助	1,077,077.13	19,047,838.75	2,342,613.44	1,542,571.99
其他	672,842.58	834,363.78	36,793.77	979,899.28
合计	1,887,954.58	22,557,053.03	2,417,252.97	2,547,414.57

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	138,034.87	2,674,850.50	37,845.76	24,943.30
其中：固定资产处置利得	138,034.87	2,674,850.50	37,845.76	24,943.30
政府补助	1,077,077.13	19,047,838.75	2,342,613.44	1,542,571.99
其他	672,842.58	834,363.78	36,793.77	979,899.28
合计	1,887,954.58	22,557,053.03	2,417,252.97	2,547,414.57

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	备注
高强度粉末冶金近净成形精密零部件项目	314,286.33	628,572.00	628,571.67	628,572.00	与资产相关	说明 1
高精度近净成形增材零部件生产线技改项目	109,999.94	219,999.96	220,000.00	54,999.99	与资产相关	说明 2
年产 3000 万套 IPAD 转轴部件生产线技术改造项目	14,500.06	29,000.04	29,000.00	29,000.00	与资产相关	说明 3

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	备注
转型升级专项设备购置补助款	16,363.59	32,727.24	32,727.27		与资产相关	说明 4
转型升级专项设备购置补助款 (第二批)	50,495.03	100,990.08	42,079.21		与资产相关	说明 5
高精密复杂微型零部件研发项目		211,764.71	88,235.29		与资产相关	说明 6
宏量制备近终形高效成形轻量化复杂零部件的研发及产业化			500,000.00		与收益相关	说明 7
股改奖励款			600,000.00		与收益相关	说明 8
连续炉自动化生产线节能改造			200,000.00		与收益相关	说明 9
专利资助款			2,000.00		与收益相关	说明 10
中小企业特色产业集聚区清洁生产补贴款				500,000.00	与收益相关	说明 11
引导有效投入等补助款				288,000.00	与收益相关	说明 12
其他科学技术支出补贴款				20,000.00	与收益相关	说明 13
省级专利补助款				2,000.00	与收益相关	说明 14
市财政局专利补助款				20,000.00	与收益相关	说明 15
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金	145,932.18	194,576.24			与收益相关	说明 16
科技奖励款		7,500,000.00			与收益相关	说明 17
科技奖励款		7,300,000.00			与收益相关	说明 18
2015 年钟楼区区长质量奖		100,000.00			与收益相关	说明 19
省级商务发展专项资金		70,000.00			与资产相关	说明 20
知识产权战略推进项目		100,000.00			与收益相关	说明 21
产学研合作经费补助		50,000.00			与收益相关	说明 22
上市融资奖励资金		2,510,208.48			与收益相关	说明 23
2016 年度常州市小微发展专项资金	300,000.00					说明 24
2016 年常州市质量管理先进单位卓越绩效培育资助资金	100,000.00					说明 25
省著名商标奖励款	20,000.00					说明 26
专利资助款	5,500.00					说明 27
合计	1,077,077.13	19,047,838.75	2,342,613.44	1,542,571.99		

说明 1: 公司于 2013 年 11 月根据发改投资[2013]1120 号, 国家发展和改革委员会、工业和信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知收到的技改补助款 550 万元, 并在相关资产受益期内分期计入营业外收入。

说明 2: 公司于 2014 年 9 月根据苏财工贸[2014]106 号、苏经信综合[2014]514 号, 江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会关于下达 2014 年度省工业和信息产业转型升级转型引导资金指标(第一批)的通知收到的生产线技改项目补助款 220 万元, 并在相关资产受益期内分期计入营业外收入。

说明 3: 公司与 2012 年 12 月根据常财工贸[2012]107 号、常经信综合[2012]399 号文, 关于拨付 2012 年度常州市级工业和信息化专项引导资金(第一批)的通知收到的技改项目补助款 29 万元, 并在相关资产受益期内分期计入营业外收入。

说明 4: 公司于 2015 年 1 月根据常经信投资[2014]337 号、常财工贸[2014]98 号, 关于下达 2014 年市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项项目资金(第一批)的通知收到的设备补助款 30 万元, 并在相关资产受益期内分期计入营业外收入。

说明 5: 公司于 2015 年 8 月根据常经信投资[2015]202 号、常财工贸[2015]50 号, 关于下达 2014 年市实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金(第二批)的通知收到的第二批设备补助款 85 万元, 并在相关资产受益期内分期计入营业外收入。

说明 6: 公司于 2015 年 8 月根据苏财工贸[2015]74 号, 关于下达 2015 年省级工业和信息化产业转型升级专项资金指标的通知收到的研发项目补助款 30 万元, 并在相关资产受益期内分期计入营业外收入。

说明 7: 公司于 2015 年 11 月根据常科发[2014]190 号, 常州市科技局关于下达 2014 年常州市第十三批科技计划(科技成果转化培育)指导性项目的通知收到的产业化资金。

说明 8: 公司于 2015 年 11 月根据钟政发[2014]3 号, 区政府关于加快企业在新三板等场外市场交易挂牌的意见收到的股改奖励款。

说明 9: 公司于 2015 年 12 月根据常经信节能[2015]322 号、常财工贸[2015]97 号, 市经信委、市财政局关于下达 2015 年常州市节能及发展循环经济专项资金的通知收到的专项资金。

说明 10: 公司于 2015 年 4 月根据常知发[2013]33 号常州市知识产权局关于实施 2013 年度常州市国内发明专利申请资助项目的通知收到的常州市知识产权局拨付的专利资助款。

说明 11: 公司于 2014 年 1 月根据苏财工贸[2013]184 号、苏经信综合[2013]922 号, 江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会关于拨付 2013 年度省工业和信息化产业转型升级专项引导资金(第二批)的通知收到的清洁生产补贴款。

说明 12: 公司于 2014 年 8 月根据钟经信发[2014]11 号, 关于拨付 2013 年度《关于加快先进制造业提升发展的若干政策意见》奖励的通知收到的引导有效投入专项资金。

说明 13: 公司于 2014 年 1 月根据钟科发[2013]5 号关于下达 2012 年度钟楼区第一批科技计划项目的通知收到的常州市钟楼开发区管委会拨付的其他科学技术支出补助款。

说明 14: 公司于 2014 年 4 月根据苏财教[2013]88 号江苏省财政厅江苏省知识产权局关于下达 2013 年度省级专利专项资助经费的通知收到的常州市钟楼开发区管委会拨付的省级专利补助款。

说明 15: 公司于 2014 年 1 月根据常财工贸[2013]123 号常州市财政局、常州市人社局关于下达 2013 年度人才专项资金(重点产业紧缺人才资助)的通知收到的常州市财政局拨付

的专利补助款。

说明 16：公司于 2016 年 5 月根据常经信投资[2016]111 号、常财工贸[2016]19 号，关于下达 2015 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知收到的专项补助资金。

说明 17：公司于 2016 年 1 月根据江苏省常州钟楼经济开发区管理委员会下达的关于对江苏精研科技股份有限公司实施科技奖励的通知收到的 750 万元科技奖励款。

说明 18：公司于 2016 年 6 月根据江苏省常州钟楼经济开发区管理委员会下达的关于对江苏精研科技股份有限公司实施科技奖励的通知收到的 730 万元科技奖励款。

说明 19：公司于 2016 年 5 月根据钟政发[2016]11 号，钟楼区政府关于表彰 2015 年度钟楼区区长质量奖、钟楼区质量管理优秀奖获奖单位的决定收到的区长质量奖奖励款。

说明 20：公司于 2016 年 2 月收到的常州市钟楼区商务局拨付的用以鼓励企业进出口业务增长的扶持资金。

说明 21：公司于 2016 年 11 月根据常科发[2016]143 号、常财工贸[2016]60 号常州市科技局、常州市财政局关于下达 2016 常州市第二十二批科技计划（知识产权战略推进）项目的通知收到的专项资金款。

说明 22：公司于 2016 年 11 月根据常科发[2016]148 号、常财工贸[2016]55 号常州市科技局、常州市财政局关于下达 2016 常州市第二十五批科技计划（产学研合作经费补助）项目的通知收到的专项补助款。

说明 23：公司于 2016 年 12 月根据常财工贸[2016]91 号常州市财政局、常州市金融办关于下达 2015 年度常州市市级企业股改及上市融资奖励资金的通知收到的上市融资奖励款。

说明 24：公司于 2017 年 2 月根据常经信中[2016]401 号、常财工贸[2016]135 号，市经信委、市财政局关于拨付 2016 年度常州市小微发展专项资金的通知收到的小微发展专项资金。

说明 25：公司于 2017 年 4 月根据常质监发[2016]143 号、常财工贸[2016]129 号，常州市质监局、常州市财政局关于下达 2016 年常州市质量管理先进单位卓越绩效培育资助资金的通知收到的质量管理先进单位卓越绩效资助资金。

说明 26：公司于 2017 年 5 月根据苏工商标[2016]323 号，省工商局关于 2016 年度认定江苏省著名商标的通知收到的商标奖励款。

说明 27：公司于 2017 年 5 月根据常科发[2016]92 号、常财工贸[2016]30 号，常州市科学技术局、常州市知识产权局、常州市财政局关于印发《常州市专利战略推进资金实施细则（试行）（2016 年-2018 年）》的通知收到的常州市知识产权服务中心拨付专利资助款。

注释 40. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	157,938.11	591,723.55	100,917.67	25,073.09
其中：固定资产处置损失	157,938.11	591,723.55	100,917.67	25,073.09
对外捐赠		800,000.00	100,000.00	
其他	1,171,215.25	2,275,123.39	743,348.42	14,567.77
合计	1,329,153.36	3,666,846.94	944,266.09	39,640.86

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

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	157,938.11	591,723.55	100,917.67	25,073.09
其中：固定资产处置损失	157,938.11	591,723.55	100,917.67	25,073.09
对外捐赠		800,000.00	100,000.00	
其他	1,171,215.25	2,275,123.39	743,348.42	14,567.77
合计	1,329,153.36	3,666,846.94	944,266.09	39,640.86

报告期金额变动异常说明：

2017 年 1-6 月营业外支出较上年同期减少 34.33%，主要系本期发生的质量赔款减少所致；2016 年度营业外支出占 2015 年度 288.33%，主要系本期发生的质量赔款、对外捐赠、固定资产处置等增加所致；2015 年度较 2014 年度增长 2282.05%，主要系对外捐赠、质量赔款、发生的信访费支出增加所致。

注释 41. 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	12,887,553.32	28,440,945.27	23,486,263.03	5,905,790.79
递延所得税费用	-362,773.65	-1,150,826.04	-686,390.22	-732,042.68
合计	12,524,779.67	27,290,119.23	22,799,872.81	5,173,748.11

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	89,271,045.78	188,841,521.68	142,502,802.09	37,776,181.25
按适用税率计算的所得税费用	13,390,656.87	28,326,228.25	21,375,420.31	5,666,427.19
子公司适用不同税率的影响	620,627.39	225,574.00	2,684,993.99	152,745.22
调整以前期间所得税的影响		-66,248.31	-119,135.85	10,002.86
非应税收入的影响				-146,984.89
研发费用加计扣除的影响	-1,884,811.38	-3,514,736.34	-2,526,749.53	-1,202,183.00
不可抵扣的成本、费用和损失影响	398,306.79	2,319,301.63	1,382,226.87	693,740.73
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			3,117.02	

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
所得税费用	12,524,779.67	27,290,119.23	22,799,872.81	5,173,748.11

报告期金额变动异常说明：

2015 年度较 2014 年度增长 340.68%，主要系公司盈利能力大幅提高导致应纳税所得额增加所致。

注释42. 现金流量表项目注释

1. 收到的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
往来款项	88,690.89	134,927.00	328,998.05	1,438,140.33
职工备用金	419,236.82	31,189.91	584,634.00	15,599.68
押金及保证金	1,302,200.00	2,944,163.05	8,640.00	1,017,280.00
利息收入	273,797.93	235,334.76	157,057.71	151,806.90
政府补助	425,500.00	17,630,208.48	1,302,000.00	830,000.00
其他	678,899.98	922,800.95	8,915.85	
合 计	3,188,325.62	21,898,624.15	2,390,245.61	3,452,826.91

2. 支付的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
往来款项	53,989.35		4,468,515.12	6,518,725.97
职工备用金	403,142.22	413,656.06	166,375.87	800.00
押金及保证金	79,600.00	1,568,100.00	363,000.00	2,796,656.00
银行手续费	71,897.04	80,339.67	116,359.93	28,532.22
差旅费用	935,815.97	3,118,370.32	2,319,135.50	984,025.15
业务招待费	2,271,790.26	10,004,689.48	5,802,499.96	1,108,406.28
办公费用	2,002,356.94	5,702,646.63	3,791,528.68	1,240,738.98
交通费用	256,808.15	599,761.92	551,397.99	144,885.74
物业租赁维护费用	870,737.46	2,767,835.92	2,005,793.53	417,090.00
市场费用	7,761,710.75	13,391,072.47	130,066.50	102,473.58
仓储物流费用	996,320.48	2,088,684.08	1,871,719.43	1,012,145.85
研发费用	8,685,441.58	28,039,041.28	22,324,457.93	7,875,231.87
中介服务费用	1,486,155.66	5,129,059.93	3,367,942.94	1,318,590.33
其他	1,699,106.25	3,657,646.49	618,097.20	2,300.00
合 计	27,574,872.11	76,560,904.25	47,896,890.58	23,550,601.97

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收到的与资产相关的政府补助款		2,870,000.00	1,450,000.00	2,200,000.00
退还的购买厂房款			3,920,000.00	11,080,000.00
装修补偿款				3,920,000.00
赎回银行理财产品	78,000,000.00			
取得子公司支付的现金净额重分类列报				484,235.28
合计	78,000,000.00	2,870,000.00	5,370,000.00	17,684,235.28

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
装修费支出	1,189,472.99	13,229,477.65		
棕榈路新厂区绿化支出		1,468,625.00	928,000.00	
购买银行理财产品	88,000,000.00			
远期外汇合约保证金	1,016,160.00			
合计	90,205,632.99	14,698,102.65	928,000.00	

5. 收到的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
收回的银行承兑汇票保证金		1,698,647.81		
合计		1,698,647.81		

6. 支付的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
支付的银行承兑汇票保证金	5,987,187.31		5,807,408.41	
合计	5,987,187.31		5,807,408.41	

注释43. 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	76,746,266.11	161,551,402.45	119,702,929.28	32,602,433.14
加: 资产减值准备	4,887,091.48	12,482,460.25	6,351,889.92	2,769,855.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,546,247.37	21,140,861.91	10,736,589.91	6,354,920.44
无形资产摊销	436,630.98	793,589.04	539,278.98	179,403.95
长期待摊费用摊销	1,718,095.07	4,389,537.66	1,489,911.59	1,442,868.25
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)	19,903.24	-2,083,126.95	63,071.91	129.79

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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)	-784,100.00			
财务费用 (收益以“—”号填列)	6,388,005.94	649,117.41	2,834,971.84	2,354,068.82
投资损失 (收益以“—”号填列)	-612,384.48			
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-480,388.65	-1,150,826.04	-686,390.22	-732,042.68
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	117,615.00			
存货的减少 (增加以“—”号填列)	30,181,052.15	-84,981,892.20	-22,391,861.73	-11,973,887.23
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	14,130,270.32	-38,071,685.91	-56,866,134.11	-35,947,707.91
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-4,438,055.14	93,157,533.29	26,875,196.60	23,809,742.61
其他	1,134,816.90	4,855,858.80	1,881,693.00	659,312.00
经营活动产生的现金流量净额	145,991,066.29	172,732,829.71	90,531,146.97	21,519,096.87
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	105,195,333.02	99,072,559.44	26,194,376.82	5,431,212.76
减: 现金的年初余额	99,072,559.44	26,194,376.82	5,431,212.76	11,975,320.45
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	6,122,773.58	72,878,182.62	20,763,164.06	-6,544,107.69

2. 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中: 常州博研科技有限公司				
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物				484,235.28
其中: 常州博研科技有限公司				
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中: 常州博研科技有限公司				
取得子公司支付的现金净额				-484,235.28

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
一、现金	105,195,333.02	99,072,559.44	26,194,376.82	5,431,212.76
其中: 库存现金	87,544.87	65,752.26	49,589.88	6,071.52

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
可随时用于支付的银行存款	105,107,788.15	99,006,807.18	26,144,786.94	5,425,141.24
可随时用于支付的其他货币资金				
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	105,195,333.02	99,072,559.44	26,194,376.82	5,431,212.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金：	11,112,107.91	银行承兑汇票保证金、远期外汇合约保证金
合计	11,112,107.91	

注释45. 外币货币性项目

1. 截至 2017 年 6 月 30 日止外币货币性项目

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	12,286,154.52	6.7744	83,231,325.18
欧元	0.24	7.7496	1.86
应收账款			
其中：美元	15,597,314.21	6.7744	105,662,445.41
短期借款			
其中：欧元	1,305,000.00	7.7496	10,113,228.00
应付账款			
其中：美元	16,549.00	6.7744	112,109.55
欧元	318,638.72	7.7496	2,469,322.63

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日期末被购买方的收入	购买日至购买日期末被购买方的净利润
常州博研科技有限公司	2014.11.30	10,585,200.00	100%	购买	2014.11.30	同时符合准则规定的条件	5,671,757.62	705,444.29

2. 合并成本及商誉

合并成本	常州博研科技有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	10,585,200.00
其他	
合并成本合计	10,585,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,565,099.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	979,899.28

(1) 合并成本公允价值的确定

本公司采用估值技术来确定合并成本的公允价值。估计技术采用资产基础法和收益法进行评估，最终采用资产基础法评估结果确定公允价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	常州博研科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	25,400,083.73	25,400,083.73
流动资产	12,173,711.02	12,173,711.02
非流动资产	13,226,372.71	13,226,372.71
负债：	13,834,984.45	13,834,984.45
流动负债	13,834,984.45	13,834,984.45
非流动负债	0.00	0.00
净资产	11,565,099.28	11,565,099.28
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	11,565,099.28	11,565,099.28

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司采用估值技术来确定常州博研科技有限公司的资产负债于购买日的公允价值。估计技术采用资产基础法和收益法进行评估，最终采用资产基础法评估结果确定公允价值。

(二) 其它原因合并范围的变动

公司于 2016 年 8 月，投资设立全资子公司精研（东莞）科技发展有限公司，注册地为广东省东莞市，注册资本为 1000 万元人民币，公司本报告期将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州博研科技有限公司	江苏常州	江苏常州	电子产品、电器产品及组装件、金属零配件、陶瓷零部件、光学产品高分子复合材料零部件、汽车零件、通用工具模具、粉末冶金粉体材料、真空镀膜、精密零部件、工艺品、光电设备的研发、制造、加工、销售；塑胶制品、金属材料、靶材的销售；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100%		非同一控制下企业合并
精研（东莞）科技发展有限公司	广东东莞	广东东莞	科技项目投资；研发产销：电子产品、电器产品及组装件、金属零配件、陶瓷零部件、光学产品高分子复合材料零部件、汽车零件、通用工具模具、粉末冶金粉体材料加工、生产；真空镀膜、精密零部件、工艺品、光电设备；销售塑胶制品、金属材料、靶材；技术进出口。	100%		投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截止 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 58.77%源于余额前五名客户，均在信用期内且账龄均为一年以内；本公司的应收票据及其他

应收款均未逾期且未减值，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。截止审计报告日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

（三）市场风险

1. 汇率风险

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依然存在汇率风险。本公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，积极开展远期结售汇、货币掉期交易等业务，以最大程度降低面临的汇率风险。

本公司报告期末持有的外币金融资产和外币金融负债金额列示见本财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释之注释 45 外币货币性项目。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	784,100.00			
其中：衍生金融资产	784,100.00			

（二）持续的第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以银行提供的远期外汇牌价作为市价的确定依据。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为王明喜和黄逸超，二人系父女关系。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司没有合营和联营企业。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州佳立网络科技有限公司	本公司实际控制人曾经控制的公司
江苏上能电气有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东曾经控制的公司
江苏永盾机械有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东控制的公司
江苏筑美建筑设备有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东具有重大影响的公司
常州卓研精机科技有限公司	实际控制人之王明喜之亲属及公司的部分管理人员曾经参股的公司
常州佳拓科技有限公司	实际控制人之王明喜之配偶控制的公司
常州克迈特数控科技有限公司	持股 5%以上股东史娟华之女史维参股的公司
钱叶军	持有本公司 5%以上股权的股东
杨永坚	持有本公司 5%以上股权的股东

(五)关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
常州佳立网络科技有限公司	设备			257,853.85	73,062.39
江苏上能电气有限公司	设备、加工劳务			91,215.38	97,454.96
常州佳拓科技有限公司	设备				68,670.94
常州卓研精机科技有限公司	模具、加工劳务		10,576,096.44	4,540,694.30	137,902.90
常州卓研精机科技有限公司	设备		19,017,534.19		
常州克迈特数控科技有限公司	设备		14,029,247.85		
常州克迈特数控科技有限公司	服务费	800.00		4,273.50	
合计		800.00	43,622,878.48	4,894,037.03	377,091.19

3. 关联方担保

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏筑美建筑设备有限公司	21,000,000.00	2013 年 7 月 12 日	2014 年 7 月 12 日	是
合计	21,000,000.00			

说明：江苏筑美建筑设备有限公司系持有本公司 5%以上股份的股东史娟华近亲属具有重大影响的企业。

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
钱叶军	5,000,000.00	2013 年 5 月 24 日	2014 年 1 月 3 日	
合计	5,000,000.00			

5. 其他关联交易

(1) 关联方资金周转情况。报告期内，公司将获取的流动资金贷款通过江苏上能电气有限公司（以下简称“上能电气”）、江苏永盾机械有限公司（以下简称“永盾机械”）进行周转，周转后的银行贷款用于支付货款、购买设备，上能电气及永盾机械收到银行款项后于当日内将款项全额转至精研科技账户，借款期限届满的贷款合同均已履行完毕，精研科技不存在逾期还款情形。报告期内上述关联交易发生的资金往来情况为：2015 年度为 2,920 万元、2014 年度为 6,000 万元。

(2) 关联方股权交易情况。2014 年 11 月 22 日，经精研有限股东会决议，同意常州博研科技有限公司（以下简称“博研科技”）全体股东黄逸超、施俊、巢冬梅、冯润雷、左建新、陈文华、刘玉凤、刘文萍将其持有的博研科技所有股权以账面净资产评估值对精研有限增资的方式进行重组，重组完成后博研科技成为精研有限全资子公司，博研科技全体股东成为精研有限的新增股东。

6. 关联方往来款项余额

(1) 应付账款

关联方名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
常州克迈特数控科技有限公司	936.00	154,220.00		
江苏上能电气有限公司				13,831.26
常州卓研精机科技有限公司			1,288,265.56	101,902.90

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期差错更正

1、股份支付事项

2012 年 4 月，公司实际控制人之一黄逸超与公司部分职工共同投资设立常州创研投资咨询有限公司（以下简称“创研投资”），实际控制人为黄逸超。当月底，公司原股东以远低于同期财务投资者入股价格将 104 万股股份转让给创研投资，2012 年 4 月至本报告期末，创研投资实际控制人不定期将持有的创研投资股份转让给股权激励对象，形成股份支付事项。因前期财务报表未确认该股份支付事项，现进行追溯调整如下：

受影响的报告期年份	报表项目	当期影响数	当期期初 累计影响数	截至当期 累计影响数
2014 年度	资本公积	659,312.00	34,059,393.00	34,718,705.00
	盈余公积	-65,931.20	-2,638,531.59	-2,704,462.79
	未分配利润	-593,380.80	-31,420,861.41	-32,014,242.21
	管理费用	659,312.00	34,059,393.00	34,718,705.00
	归属于母公司所有者的净利润	-659,312.00	-34,059,393.00	-34,718,705.00
2015 年度	资本公积	1,881,693.00	34,718,705.00	36,600,398.00
	盈余公积	-188,169.30	-2,704,462.79	-2,892,632.09
	未分配利润	-1,693,523.70	-32,014,242.21	-33,707,765.91
	管理费用	1,881,693.00	34,718,705.00	36,600,398.00
	归属于母公司所有者的净利润	-1,881,693.00	-34,718,705.00	-36,600,398.00

说明：在确定授予日权益工具公允价值时，公司以最近一次股权交易价格为基础确定。上述前期会计差错更正事项业经公司 2017 年 2 月 15 日第一届董事会第十次会议批准通过。

2、因票据背书转让事项导致调整现金流量表相关项目

报告期内，公司存在将应收票据背书转让用于支付材料款、设备工程款的情况，该事项不产生现金的流入和流出，原现金流量表项目将其作为现金流入和流出编制列报，现更正如下：

受影响的 报告期年份	报表项目	原报数	调整数	调整后金额
2014 年度	销售商品、提供劳务收到的现金	210,319,496.71	-2,751,796.96	207,567,699.75
	购买商品、接受劳务支付的现金	108,780,946.82	-2,751,796.96	106,029,149.86
2015 年度	销售商品、提供劳务收到的现金	463,034,635.86	-14,444,638.46	448,589,997.40
	购买商品、接受劳务支付的现金	161,129,905.75	-9,813,006.80	151,316,898.95
	购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	105,402,121.59	-4,631,631.66	100,770,489.93
2016 年度	销售商品、提供劳务收到的现金	731,013,465.10	-19,179,792.57	711,833,672.53
	购买商品、接受劳务支付的现金	337,015,433.68	-13,775,814.02	323,239,619.66
	购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	154,853,791.36	-5,403,978.55	149,449,812.81

上述会计差错更正事项业经公司 2017 年 7 月 24 日第一届董事会第十二次会议批准通过。

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务相对单一，主要为生产销售消费电子产品结构件、金属件，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	148,551,320.38	100.00	7,502,976.07	5.05	141,048,344.31

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	148,551,320.38	100.00	7,502,976.07	5.05	141,048,344.31

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	160,342,367.52	100.00	8,033,671.21	5.01	152,308,696.31
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	160,342,367.52	100.00	8,033,671.21	5.01	152,308,696.31

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,666,063.62	7,383,303.19	5.00%
1-2 年	573,784.62	57,378.45	10.00%
2-3 年	311,472.14	62,294.43	20.00%
合计	148,551,320.38	7,502,976.07	

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,011,311.17	8,000,565.59	5.00
1-2 年	331,056.35	33,105.62	10.00
合计	160,342,367.52	8,033,671.21	

2. 2017 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-530,695.14 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 2017 年 1-6 月无实际核销的应收账款。

4. 截至 2017 年 6 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
英华达(上海)科技有限公司	49,393,450.14	33.25	2,469,672.51
深圳市东方亮彩精密技术有限公司	13,906,617.70	9.36	695,330.89
LS Mtron Ltd.	13,592,495.22	9.15	679,624.76
富士康科技集团	11,380,001.73	7.66	569,000.09
捷普绿点公司	10,211,297.61	6.87	510,564.88
合计	98,483,862.40	66.29	4,924,193.13

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	50,442,956.71	100.00	2,579,187.83	5.11	47,863,768.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,442,956.71	100.00	2,579,187.83	5.11	47,863,768.88

续:

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	51,924,104.88	100.00	2,664,395.25	5.13	49,259,709.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,924,104.88	100.00	2,664,395.25	5.13	49,259,709.63

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,359,756.71	2,517,987.83	5.00
1-2 年	20,000.00	2,000.00	10.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	43,200.00	43,200.00	100.00

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	50,442,956.71	2,579,187.83	

续:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,497,904.88	2,574,895.25	5.00
1-2 年	363,000.00	36,300.00	10.00
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	43,200.00	43,200.00	100.00
合计	51,924,104.88	2,664,395.25	

2. 2017 年 1-6 月计提或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-85,207.42 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 2017 年 1-6 月无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款项	46,893,647.45	42,996,321.06
押金及保证金	101,300.00	444,300.00
职工备用金	382,331.20	413,656.06
出口退税款	3,065,678.06	8,069,827.76
合计	50,442,956.71	51,924,104.88

5. 截至 2017 年 6 月 30 日止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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
常州博研科技有限公司	往来款	11,390,399.45	1 年内	22.58	569,519.97
精研(东莞)科技发展有限公司	往来款	35,500,000.00	1 年内	70.38	1,775,000.00
应收出口退税款	出口退税	3,065,678.06	1 年内	6.08	153,283.90
叶永杰	备用金	197,843.65	1 年内	0.39	9,892.18
董轩	备用金	158,458.91	1 年内	0.31	7,922.95
合计		50,312,380.07		99.74	2,515,619.00

注释3. 长期股权投资

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,585,200.00		20,585,200.00	20,585,200.00		20,585,200.00
合计	20,585,200.00		20,585,200.00	20,585,200.00		20,585,200.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州博研科技限公司	10,585,200.00	10,585,200.00			10,585,200.00		
精研(东莞)科技发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	20,585,200.00	20,585,200.00			20,585,200.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,585,346.79	235,344,748.78	660,727,014.39	365,497,396.34
其他业务	2,524,624.63	1,226,846.39	9,984,290.91	2,858,534.52
合计	393,109,971.42	236,571,595.17	670,711,305.30	368,355,930.86

续:

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,565,221.59	221,631,775.96	207,033,999.99	134,207,489.67
其他业务	3,252,477.03	791,194.04	1,519,751.45	525,177.03
合计	421,817,698.62	222,422,970.00	208,553,751.44	134,732,666.70

十六、补充资料

(一) 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, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,903.24	2,083,126.95	-63,071.91	-129.79
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(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)	1,077,077.13	19,047,838.75	2,342,613.44	1,542,571.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
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				979,899.28
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	1,206,506.24			
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	-308,394.43	-2,240,759.61	-806,554.65	-14,567.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,134,816.90	-4,855,858.80	-1,881,693.00	-659,312.00
小计	820,468.80	14,034,347.29	-408,706.12	1,848,461.71
减：所得税影响额	283,263.11	2,833,633.41	210,676.69	229,181.16
合计	537,205.69	11,200,713.88	-619,382.81	1,619,280.55

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.82	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.69	1.15	1.15

续：

报告期利润	2016 年度
-------	---------

	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	49.33	2.45	2.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	45.91	2.28	2.28

续:

报告期利润	2015 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	60.05	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	60.36	1.82	1.82

续:

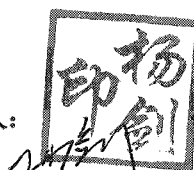
报告期利润	2014 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.38		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	27.84		

说明: 因公司 2014 年尚属有限责任公司阶段, 故未对 2014 年度的每股收益进行披露列报。

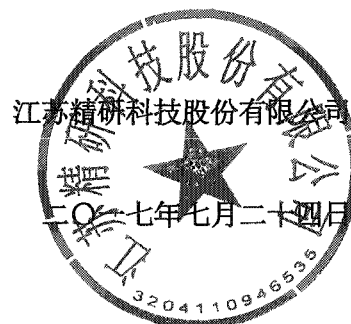
法定代表人:



主管会计工作负责人:

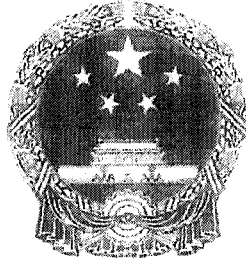


会计机构负责人:



编号: 1 03009620

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



营 业 执 照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 911101085906760500

名 称 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成 立 日 期 2012年02月09日

合 伙 期 限 2012年02月09日至 长期

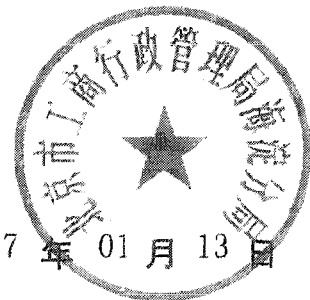
经 营 范 围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无 (企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

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。

登 记 机 关



2017 年 01 月 13 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

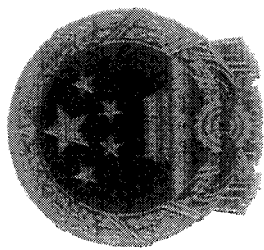
中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NC: 019861

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》。

此件仅用于业务报
告专用，复印无效。



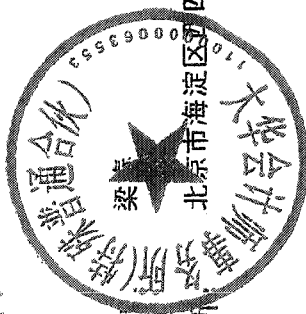
会计师事务所
执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师

办公场所

北京市海淀区四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

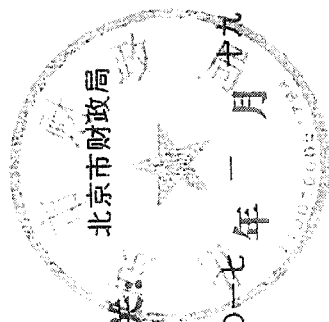
会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

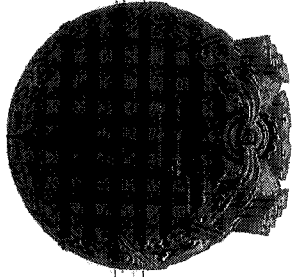
批准设立日期: 2011-11-03

发证机关:



二〇一一年一月十九日

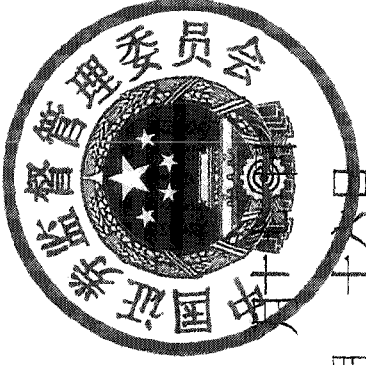
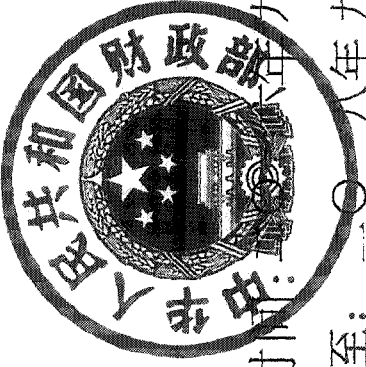
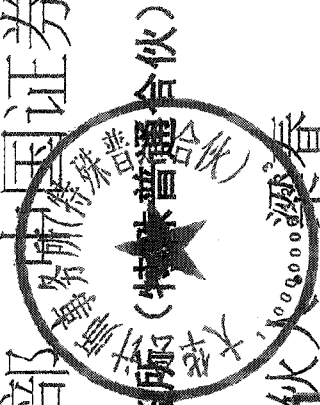
中华人民共和国财政部制



证书序号：000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

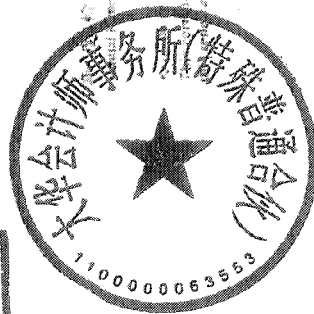
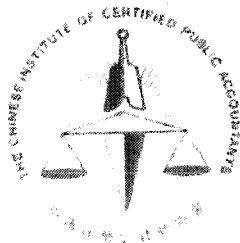


首席合伙人 梁春
此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书号：01

发证时间：二〇〇八年九月十六日

证书有效期至：



此件仅用于业务报
告专用 复印无效

1977
山东注册会计师协会
山东注册会计师协会
1100000063553

420003204646
山东注册会计师协会
2007 06 26

山东注册会计师协会
Shandong Institute of Certified Public Accountants



山东注册会计师协会
Shandong Institute of Certified Public Accountants

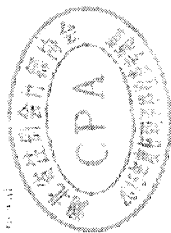


防伪证书验证网址

山东注册会计师协会
Shandong Institute of Certified Public Accountants

山东注册会计师协会
Shandong Institute of Certified Public Accountants

山东注册会计师协会
Shandong Institute of Certified Public Accountants

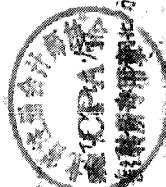


2015-05-18

山东注册会计师协会
Shandong Institute of Certified Public Accountants

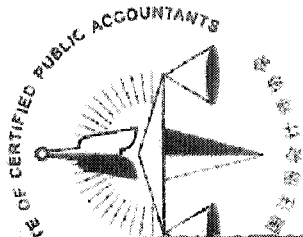
立信会计师事务所
Lixin Accounting Firm

2014 12 18

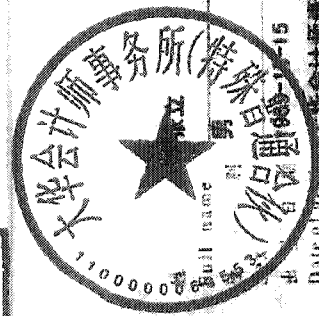


山东注册会计师协会
Shandong Institute of Certified Public Accountants

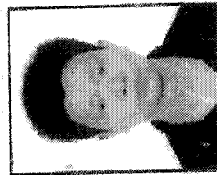
2014 12 26



此件仅用于业务报告专用，复印无效。



姓名: 张立
 工作单位: 湖北分所
 身份证号: 420106196910150332
 身份证号码: 420106196910150332
 姓名: 张立
 工作单位: 湖北分所
 身份证号: 420106196910150332
 身份证号码: 420106196910150332



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

张立 张立 张立 张立 张立 张立 张立 张立 张立 张立

张立 110101480187

2016年已通过

湖北注册会计师协会



110101480187

姓名: 张立
 Name: Zhang Li

湖北省注册会计师协会

湖北注册会计师协会
 Hubei Institute of CPAs

2015 11 08

日期: 2015.11.08
 Date of Issue: 2015.11.08



验证证书真实有效



大华会计师事务所（特殊普通合伙）

电子公章使用声明函

大华会计师事务所（特殊普通合伙）的电子公章是委托经公安部批准许可销售电子签章的江西金格科技股份有限公司制作的具有防伪技术的电子印章。在使用中，大华会计师事务所（特殊普通合伙）电子公章的审批签署流程与实体公章的审批签署流程完全一致。

因此，在以大华会计师事务所（特殊普通合伙）名义出具的鉴证类业务报告上所使用的电子公章与实体公章具有同等法律效力。

特此声明。

电子印章样本	公章样本
 <p>（仅供电子印章效力声明专用）</p>	 <p>（仅供电子印章效力声明专用）</p>

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

