



05102016060006456819

报告文号：苏亚锡审[2016]85号

南京天翔电子技术股份有限公司

审计报告

苏亚锡审 [2016] 85 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2016]85号

审计报告

南京天翔电子技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京天翔电子技术股份有限公司（以下简称“天翔电子公司”）财务报表，包括2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2016年1-3月、2015年度、2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天翔电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天翔电子公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1 至 3 月份、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年六月六日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

单位：元

资产	附注五	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	附注五	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	12,906,529.17	9,033,757.20	4,372,359.72	短期借款	9	22,060,000.00	21,390,000.00	22,272,360.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	2	4,602,680.00	13,622,881.77	6,405,300.00	应付票据	10	3,900,000.00		
应收账款	3	63,497,073.06	68,239,784.68	46,650,024.33	应付账款	11	25,022,258.36	52,859,666.72	21,397,942.75
预付款项	4	440,547.91	311,629.49	1,609,889.62	预收款项	12	311,142.10	266,477.89	129,701.89
应收利息					应付职工薪酬	13	450,000.00	604,979.10	279,277.00
应收股利					应交税费	14	1,345,922.73	2,265,894.76	914,249.22
其他应收款	5	256,394.25	354,777.43	526,769.42	应付利息				36,734.94
存货	6	11,527,264.32	21,183,407.67	10,844,762.19	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	15	3,319,546.04	10,952,904.69	3,497,340.99
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
					其他流动负债				
流动资产合计		93,230,288.71	112,746,238.24	70,409,105.28	流动负债合计		56,408,869.23	88,339,923.16	48,527,606.79
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款	16	349,066.72	392,700.04	
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资					专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	7	972,140.42	898,834.96	574,456.15	递延收益				
在建工程					递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计		349,066.72	392,700.04	
生产性生物资产					负债合计		56,757,935.95	88,732,623.20	48,527,606.79
油气资产					所有者权益（或股东权益）：				
无形资产				19,866.67	实收资本（或股本）	17	26,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00
开发支出					资本公积	18	189,996.04	189,996.04	2,008,136.00
商誉					减：库存股				
长期待摊费用		600.00	1,500.00	5,100.00	其他综合收益				
递延所得税资产	8	360,926.88	361,715.07	278,446.26	盈余公积	19	848,857.41	848,857.41	454,835.49
其他非流动资产					未分配利润	20	10,767,166.61	8,236,811.62	6,762,930.54
					归属于母公司所有者权益合计		37,806,020.06	25,275,665.07	21,225,902.03
非流动资产合计		1,333,667.30	1,262,050.03	877,869.08	少数股东权益				1,533,465.54
					所有者权益合计		37,806,020.06	25,275,665.07	22,759,367.57
资产总计		94,563,956.01	114,008,288.27	71,286,974.36	负债和所有者权益总计		94,563,956.01	114,008,288.27	71,286,974.36

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯

合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

项目	附注五	2016年1-3月	2015年	2014年
一、营业收入	21	41,485,667.37	168,005,111.74	148,872,576.91
减：营业成本	21	33,564,014.24	140,290,792.22	131,041,326.34
营业税金及附加	22	150,025.42	477,263.70	410,117.58
销售费用	23	1,534,067.74	7,362,679.91	7,391,288.68
管理费用	24	2,201,286.71	6,823,809.58	6,297,286.80
财务费用	25	961,572.35	2,898,310.98	1,957,557.51
资产减值损失	26	-6,152.58	414,082.81	635,929.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,080,853.49	9,738,172.54	1,139,070.95
加：营业外收入	27	287,776.33	148,639.43	75,000.03
其中：非流动资产处置利得			43,339.69	
减：营业外支出	28		122,376.29	10,395.21
其中：非流动资产处置损失			11,065.39	4,017.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,368,629.82	9,764,435.68	1,203,675.77
减：所得税费用	29	838,274.83	2,274,279.91	294,606.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,530,354.99	7,490,155.77	909,068.84
归属于母公司所有者的净利润		2,530,354.99	7,488,825.90	907,262.04
少数股东损益			1,329.87	1,806.80
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		2,530,354.99	7,488,825.90	907,262.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,530,354.99	7,488,825.90	907,262.04
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：538,453.40元。上期被合并方实现的净利润为：735,834.28元。

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯

合并现金流量表

2016年度1-3月

会合03表
单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

项	附注五	2016年1-3月	2015年	2014年
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		62,091,061.11	178,264,829.69	135,756,546.18
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	30 (1)	349,190.30	8,678,896.44	4,360,572.08
经营活动现金流入小计		62,440,251.41	186,943,726.13	140,117,118.26
购买商品、接受劳务支付的现金		53,681,643.65	153,795,190.64	126,343,179.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,424,611.74	7,234,127.59	6,333,503.51
支付的各项税费		3,170,555.62	5,496,989.39	3,803,667.63
支付其他与经营活动有关的现金	30 (2)	12,971,291.68	7,357,832.56	8,842,404.25
经营活动现金流出小计		72,248,102.69	173,884,140.18	145,322,755.32
经营活动产生的现金流量净额		-9,807,851.28	13,059,585.95	-5,205,637.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,368.93	85,320.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		82,368.93	85,320.00	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,765.98	876,419.61	212,280.24
投资支付的现金			4,420,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		251,765.98	5,296,419.61	212,280.24
投资活动产生的现金流量净额		-169,397.05	-5,211,099.61	-212,180.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		6,000,000.00	25,363,600.00	30,907,120.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	25,363,600.00	30,907,120.00
偿还债务支付的现金		5,373,633.32	25,853,259.96	29,917,887.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,819.57	2,913,399.10	1,685,967.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		6,165,452.89	28,766,659.06	31,603,855.40
筹资活动产生的现金流量净额		9,834,547.11	-3,403,059.06	-696,735.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		58,794.63	111,807.55	
五、现金及现金等价物净增加额		-83,906.59	4,557,234.83	-6,114,552.70
加：期初现金及现金等价物余额		6,474,834.55	1,917,599.72	8,032,152.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,390,927.96	6,474,834.55	1,917,599.72

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

朱凯

合并所有者权益变动表

会合04表

单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

2016年1-3月

项 目 归属于母公司所有者权益

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,000,000.00	189,996.04			848,857.41	8,236,811.62		25,275,665.07
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	16,000,000.00	189,996.04			848,857.41	8,236,811.62		25,275,665.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00					2,530,354.99		12,530,354.99
（一）综合收益总额						2,530,354.99		2,530,354.99
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00							10,000,000.00
1. 所有者投入资本	10,000,000.00							10,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 同一控制下企业追溯调整数								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	26,000,000.00	189,996.04			848,857.41	10,767,166.61		37,806,020.06

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯

合并所有者权益变动表（续）

会合04表

单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

2015年

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,000,000.00	2,008,136.00	-	-	454,835.49	6,762,930.54	1,533,465.54	22,759,367.57
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、本年年年初余额	12,000,000.00	2,008,136.00	-	-	454,835.49	6,762,930.54	1,533,465.54	22,759,367.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-1,818,139.96			394,021.92	1,473,881.08	-1,533,465.54	2,516,297.50
（一）综合收益总额						7,488,825.90	1,329.87	7,490,155.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-2,098,892.59	-	-	-	-	-980,937.14	-3,079,829.73
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额								-
3. 其他		-2,098,892.59					-980,937.14	-3,079,829.73
（三）利润分配	-	-	-	-	848,857.41	-2,189,027.68	-553,858.27	-1,894,028.54
1. 提取盈余公积					848,857.41	-848,857.41		-
2. 对所有者（或股东）的分配							-553,858.27	-553,858.27
3. 其他						-1,340,170.27		-1,340,170.27
（四）所有者权益内部结转	4,000,000.00	280,752.63	-	-	-454,835.49	-3,825,917.14	-	-0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他	4,000,000.00	280,752.63			-454,835.49	-3,825,917.14		-
四、本年年末余额	16,000,000.00	189,996.04	-		848,857.41	8,236,811.62		25,275,665.07

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

张学刚

会计机构负责人：朱凯

朱凯

合并所有者权益变动表（续）

会合04表

单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

2014年

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	12,000,000.00				438,415.43	5,872,088.56	1,531,658.74	19,842,162.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	12,000,000.00				438,415.43	5,872,088.56	1,531,658.74	19,842,162.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,008,136.00			16,420.06	890,841.98	1,806.80	2,917,204.84
（一）综合收益总额						907,262.04	1,806.80	909,068.84
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配		2,008,136.00			16,420.06	-16,420.06		2,008,136.00
1. 提取盈余公积					16,420.06	-16,420.06		
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他		2,008,136.00						2,008,136.00
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	12,000,000.00	2,008,136.00			454,835.49	6,762,930.54	1,533,465.54	22,759,367.57

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯



资产负债表

会企01表

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

单位：元

资产	附注十三	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注十三	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		9,077,364.67	5,627,172.51	1,076,119.81	短期借款		22,060,000.00	21,390,000.00	22,272,360.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
应收票据		3,722,880.00	13,296,311.77	6,310,000.00	应付票据		3,900,000.00		
应收账款	1	57,998,769.82	62,586,656.83	40,848,687.45	应付账款		21,440,559.78	50,470,142.89	24,400,347.25
预付款项		1,552,467.62	854,406.00	3,462,322.05	预收款项		1,377,385.03	363,351.18	129,345.89
应收利息					应付职工薪酬		450,000.00	579,554.50	279,277.00
应收股利					应交税费		1,315,330.53	2,190,845.59	850,994.61
其他应收款	2	366,308.13	450,912.99	658,025.39	应付利息				36,734.94
存货		8,139,567.36	17,868,541.69	8,029,614.00	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款		2,470,073.43	10,177,004.69	918,659.66
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
					其他流动负债				
流动资产合计		80,857,357.60	100,684,001.79	60,384,768.70	流动负债合计		53,013,348.77	85,170,898.85	48,887,719.35
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款		349,066.72	392,700.04	
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资	3	8,348,306.27	8,348,306.27	4,000,000.00	专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产		959,794.76	884,466.66	518,948.66	递延收益				
在建工程					递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计		349,066.72	392,700.04	
生产性生物资产					负债合计		53,362,415.49	85,563,598.89	48,887,719.35
油气资产					所有者权益 (或股东权益)：				
无形资产				19,866.67	实收资本（或股本）		26,000,000.00	16,000,000.00	12,000,000.00
开发支出					资本公积		209,058.90	209,058.90	
商誉					减：库存股				
长期待摊费用		600.00	1,500.00	5,100.00	其他综合收益				
递延所得税资产		341,142.11	344,391.50	241,222.32	盈余公积		848,857.41	848,857.41	454,835.49
其他非流动资产					未分配利润		10,086,868.94	7,641,151.02	3,827,351.51
非流动资产合计		9,649,843.14	9,578,664.43	4,785,137.65	所有者权益 (或股东权益) 合计		37,144,785.25	24,699,067.33	16,282,187.00
资产总计		90,507,200.74	110,262,666.22	65,169,906.35	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		90,507,200.74	110,262,666.22	65,169,906.35

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯

利润表

会企02表

单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

项目	附注十三	2016年1-3月	2015年	2014年
一、营业收入	4	38,758,838.31	156,828,236.31	140,239,070.43
减：营业成本	4	31,162,436.59	131,808,363.77	125,245,737.41
营业税金及附加		146,797.97	447,774.13	379,712.21
销售费用		1,374,473.49	6,300,559.68	6,300,438.42
管理费用		2,089,232.97	6,284,041.50	5,400,124.77
财务费用		1,000,217.24	3,106,542.80	1,910,240.25
资产减值损失		-12,997.57	413,096.73	612,657.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	5		2,215,433.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,998,677.62	10,683,290.80	390,160.08
加：营业外收入		287,776.33	141,651.63	75,000.03
其中：非流动资产处置利得			43,339.69	
减：营业外支出			121,588.23	8,038.08
其中：非流动资产处置损失			11,065.39	4,017.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,286,453.95	10,703,354.20	457,122.03
减：所得税费用		840,736.03	2,214,780.14	292,921.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,445,717.92	8,488,574.06	164,200.57
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		2,445,717.92	8,488,574.06	164,200.57
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯

现金流量表

会企03表

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2016年1-3月	2015年	2014年
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		60,508,773.99	154,620,777.56	129,576,922.27
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		353,949.22	8,562,161.62	130,054.83
经营活动现金流入小计		60,862,723.21	163,182,939.18	129,706,977.10
购买商品、接受劳务支付的现金		52,775,375.06	136,551,587.90	117,447,545.13
支付给职工以及为职工支付的现金		2,294,346.16	6,608,502.86	5,424,564.31
支付的各项税费		3,095,579.61	5,186,852.49	3,524,158.80
支付其他与经营活动有关的现金		12,812,380.28	4,455,460.55	5,951,901.30
经营活动现金流出小计		70,977,681.11	152,802,403.80	132,348,169.54
经营活动产生的现金流量净额		-10,114,957.90	10,380,535.38	-2,641,192.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			2,215,433.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,368.93	85,320.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		82,368.93	2,300,753.10	100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,765.98	861,034.99	210,058.02
投资支付的现金			4,420,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		251,765.98	5,281,034.99	210,058.02
投资活动产生的现金流量净额		-169,397.05	-2,980,281.89	-209,958.02
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,000,000.00		
取得借款收到的现金		6,000,000.00	25,363,600.00	30,907,120.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	25,363,600.00	30,907,120.00
偿还债务支付的现金		5,373,633.32	25,853,259.96	29,917,887.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		791,819.57	2,359,540.83	1,685,967.90
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		6,165,452.89	28,212,800.79	31,603,855.40
筹资活动产生的现金流量净额		9,834,547.11	-2,849,200.79	-696,735.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-449,807.84	4,551,052.70	-3,547,885.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,627,172.51	1,076,119.81	4,624,005.67
六、期末现金及现金等价物余额		5,177,364.67	5,627,172.51	1,076,119.81

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯

所有者权益变动表

会企04表
单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司

项目	2016年1-3月					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	16,000,000.00	209,058.90			848,857.41	7,641,151.02
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	16,000,000.00	209,058.90			848,857.41	7,641,151.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00					2,445,717.92
（一）综合收益总额						2,445,717.92
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00					
1. 所有者投入资本	10,000,000.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 同一控制下初始投资成本调整						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 股份改制增资						
四、本年年末余额	26,000,000.00	209,058.90			848,857.41	10,086,868.94
						37,144,785.25

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯

张涛印

张学刚

朱凯

所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司		2015年					
项目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00				454,835.49	3,827,351.51	16,282,187.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	12,000,000.00				454,835.49	3,827,351.51	16,282,187.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	209,058.90			394,021.92	3,813,799.51	8,416,880.33
（一）综合收益总额						8,488,574.06	8,488,574.06
（二）所有者投入和减少资本		-71,693.73					-71,693.73
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他		-71,693.73					-71,693.73
（三）利润分配					848,857.41	-848,857.41	
1. 提取盈余公积					848,857.41	-848,857.41	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转	4,000,000.00	280,752.63			-454,835.49	-3,825,917.14	
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	4,000,000.00	280,752.63			-454,835.49	-3,825,917.14	
四、本年年末余额	16,000,000.00	209,058.90			848,857.41	7,641,151.02	24,699,067.33

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯



所有者权益变动表（续）

会企04表
单位：元

编制单位：南京天翔电子技术股份有限公司		2014年					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00				438,415.43	3,679,571.00	16,117,986.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	12,000,000.00				438,415.43	3,679,571.00	16,117,986.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,420.06	147,780.51	164,200.57
（一）综合收益总额						164,200.57	164,200.57
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					16,420.06	-16,420.06	
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	12,000,000.00				454,835.49	3,827,351.51	16,282,187.00

法定代表人：张涛

主管会计工作负责人：张学刚

会计机构负责人：朱凯



南京天翔电子技术股份有限公司

2014-2015 年度及 2016 年 1-3 月份财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京天翔电子技术有限公司（以下简称公司）由自然人张涛、张浩中、张先纲投资设立的有限责任公司，于1997年4月15日取得南京市工商行政管理局核发的3201002012947号《企业法人营业执照》。成立时公司注册资本：人民币54.00万元，其中：张涛出资人民币27.00万元，占注册资本的50.00%；张浩中出资人民币16.20万元，占注册资本的30.00%；张先纲出资人民币10.80万元，占注册资本的20.00%。

2002年12月1日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币446万元，由股东张涛投入，变更后注册资本总额为人民币500.00万元，股权结构变更为：张涛出资人民币473.00万元，占注册资本的94.60%；张浩中出资人民币16.20万元，占注册资本的3.24%；张先纲出资人民币10.80万元，占注册资本的2.16%。

2008年12月1日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币300.00万元，由股东张涛投入，同时股东张浩中将其持有的公司3.24%的股权以16.20万元的价格转让给张涛。变更后注册资本总额为人民币800.00万元，股权结构变更为：张涛出资人民币789.20万元，占注册资本的98.65%；张先纲出资人民币10.80万元，占注册资本的1.35%。

2009年3月4日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币400万元，由股东张涛投入，变更后注册资本总额为人民币1,200.00万元，股权结构变更为：张涛出资人民币1,189.20万元，占注册资本的99.10%；张先纲出资人民币10.80万元，占注册资本的0.90%。

根据2015年7月15日股东会决议以及股权转让协议股东张先纲将其持有的公司0.90%的股权以人民币10.80万元转让给新股东徐朴。变更后注册资本总额为人民币1,200.00万元，股权结构变更为：张涛出资人民币1,189.20万元，占注册资本的99.10%；徐朴出资人民币10.80万元，占注册资本的0.90%。

2015年10月20日，根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司整体改制为股份有限公司，申请登记的注册资本（股本）为人民币1,600.00万元，每股面值1.00元，折合1,600.00万股，出资方式为南京天翔电子技术有限公司2015年6月30日经审计后的净资产16,280,752.63元按1.0175:1的比例折合股本1,600.00万元，净资产大于股本的280,752.63元计入贵公司的资本公积。上述变更已经南京市工商行政管理局核准，并领取了新的营业执照。

2016年1月13日根据股东会决议和修改后的公司章程规定，公司股东张涛增资人民币

1000万元，增资后公司股本变更为2600万元，股权比例变更为：张涛出资人民币2585.60万元，占总股本的99.45%；徐朴出资人民币14.40万元，占总股本的0.55%。

公司法定代表人：张涛

公司住所：南京市鼓楼区中央路399号天正国际广场11楼

公司经营范围：电子计算机及外部设备、仪器仪表、电子元器件销售；电子系统技术开发及工程安装、维修。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）报告期内新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
天翔（香港）国际有限公司	股权收购
上海滕生国际贸易有限公司	股权收购

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之2在子公司中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确

认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等),于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用,计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的,该部分费用增加折价的金额;

(2) 债券如为溢价发行的,该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用,计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下,该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除;

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下,该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照

每月第一日汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

八、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）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）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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合为公司内部和外部关联方应收款项

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1~2 年	10.00	10.00
2~3 年	30.00	30.00
3~4 年	50.00	50.00
4~5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品以及低值易耗品。

（二）发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）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。

(2) 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。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 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。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资

资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面

价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1. 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其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，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面

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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2. 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日, 公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。

(3) 固定资产减值损失确认后, 减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整, 以使该固定资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的固定资产账面价值 (扣除预计净残值)。

(4) 固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

2. 固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的, 公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的, 以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(四) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日, 公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日, 公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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, 将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

(五) 固定资产的后续支出

1. 与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 同时将被替换部分的账面价值扣除。

2. 与固定资产有关的修理费用等后续支出, 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

十二、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

十三、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10 年	0	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1. 无形资产的减值测试方法

（1）对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

（2）对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（3）当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

(5) 无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

2. 无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况,公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

(六) 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。

(七) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（一）借款费用的确认原则

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

（二）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用

的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（三）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司目前主要从事代理东芝、EPSON、LS等厂家的打印机及电子元器件等电子产品的销售业务，以商品出库后取得购货方的验收单确认销售收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(二) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%
企业所得税【注】	应纳税所得额	25%，20%（10%），16.5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%

【注】：（1）、天翔香港公司企业所得税税率为16.5%，香港实行地域征税原则，即只有源于香港本地的收入才列为纳税所得，而源于香港之外的收入不算入纳税所得。（2）、子公司南京天翔信息科技有限公司2016年企业所得税税率为10%，2015年按2015年以前成立的小微企业计算缴纳所得税，年应纳税所得额20万元以下按10%税率，年应纳税所得额在20-30万元之间1-9月按20%税率，10-12月应纳税所得额减50%，按20%税率计算所得税。

2、税收优惠及批文

无。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	322.38	11,106.11	98,404.96
银行存款	6,390,605.58	6,463,728.44	1,819,194.76
其他货币资金	6,515,401.21	2,558,922.65	2,454,760.00
合计	12,906,329.17	9,033,757.20	4,372,359.72

[注]：2014、2015年末的其他货币资金为信用证保证金；2016年3月31日的其他货币资金中，3,900,000.00元为承兑保证金，2,615,401.21元为信用证保证金。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

票据类别	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	4,384,110.00	13,496,311.77	6,405,300.00
商业承兑汇票	218,570.00	126,570.00	
合计	4,602,680.00	13,622,881.77	6,405,300.00

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,476,194.84	
商业承兑汇票		
合计	72,476,194.84	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016 年 3 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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	64,922,939.97	100.00	1,425,866.91	2.20	63,497,073.06
(2) 其他组合					
组合小计	64,922,939.97	100.00	1,425,866.91	2.20	63,497,073.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,922,939.97	100.00	1,425,866.91	2.20	63,497,073.06

(续表)

类别	2015 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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	69,696,698.71	100.00	1,456,914.03	2.09	68,239,784.68
(2) 其他组合					
组合小计	69,696,698.71	100.00	1,456,914.03	2.09	68,239,784.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,696,698.71	100.00	1,456,914.03	2.09	68,239,784.68

(续表)

类别	2014 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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	47,714,199.01	100.00	1,064,174.68	2.23	46,650,024.33
(2) 其他组合					
组合小计	47,714,199.01	100.00	1,064,174.68	2.23	46,650,024.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,714,199.01	100.00	1,064,174.68	2.23	46,650,024.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,507,240.58	1,290,144.81	2.00	69,413,673.02	1,388,273.46	2.00	47,208,847.82	944,176.96	2.00
1~2年	152,113.70	15,211.37	10.00	92,306.00	9,230.60	10.00	384,368.90	38,436.89	10.00
2~3年	72,866.00	21,859.80	30.00	179,749.40	53,924.82	30.00	30,450.00	9,135.00	30.00
3~4年	179,749.40	89,874.70	50.00	10,970.29	5,485.15	50.00			50.00
4~5年	10,970.29	8,776.23	80.00			80.00	90,532.29	72,425.83	80.00
5年以上			100.00			100.00			100.00
合计	64,922,939.97	1,425,866.91	2.20	69,696,698.71	1,456,914.03	2.09	47,714,199.01	1,064,174.68	2.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额31,047.12元。

(3) 按欠款方归集的公司2016年3月31日前五名的应收账款情况：

单位名称	2016年3月31日	账龄	占应收账款2016年3月31日合计数的比例 (%)	坏账准备 2016年3月31日
阳光电源股份有限公司	40,014,077.51	1年以内	61.63	800,281.55
许继电气股份有限公司	9,458,650.30	1年以内	14.57	189,173.01
常州博瑞电力自动化设备有限公司	4,770,000.00	1年以内	7.35	95,400.00
国电南瑞科技股份有限公司	3,403,508.00	1年以内	5.24	68,070.16
澳门金胜	2,634,619.53	1年以内	4.06	52,692.39
合计	60,280,855.34		92.85	1,205,617.11

按欠款方归集的公司2015-12-31前五名的应收账款情况

单位名称	2015年12月31日	账龄	占应收账款2015年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备 2015年12月31日
阳光电源股份有限公司	50,303,034.49	1年以内	72.17	1,006,060.69
许继电气股份有限公司	6,906,160.29	1年以内	9.91	138,123.21
常州博瑞电力自动化设备有限公司	3,527,029.00	1年以内	5.06	70,540.58
南京国电南自电网自动化有限公司	2,200,556.09	1年以内	3.16	44,011.12
南京南瑞继保工程技术有限公司	1,367,827.00	1年以内	1.96	27,356.54
合计	64,304,606.87		92.26	1,286,092.14

按欠款方归集的公司2014-12-31前五名的应收账款情况

单位名称	2014年12月31日	账龄	占应收账款2014年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备 2014年12月31日
阳光电源股份有限公司	26,565,671.55	1年以内	55.68	531,313.43
许继电气股份有限公司	2,776,222.29	1年以内	5.82	55,524.45
南京南瑞太阳能科技有限公司	2,226,300.00	1年以内	4.67	44,526.00
南京四方亿能电力自动化有限公司	1,276,950.00	1年以内	2.68	25,539.00
宁波三星电气股份有限公司	1,047,600.00	1年以内	2.20	20,952.00
合计	33,892,743.84		71.05	677,854.88

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	440,547.91	100.00	311,629.49	100.00	1,609,889.62	100.00
合计	440,547.91	100.00	311,629.49	100.00	1,609,889.62	100.00

(2) 预付款项按款项性质分类情况

款项性质	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
仓库租赁费	80,786.89	161,179.06	115,774.63
货款	359,761.02	150,450.43	1,494,114.99
合计	440,547.91	311,629.49	1,609,889.62

(3) 按预付对象归集的2016年3月31日前五名的预付款情况

单位名称	2016年3月31日	占预付款项2016年3月31日合计数的比例(%)
深圳市普力格电子技术有限公司	137,553.42	31.22

南京神州数码有限公司	102,000.00	23.15
南京长江电子信息产业集团蝙蝠电器有限公司	69,750.00	15.83
上海怡世翔国际货物运输代理有限公司	43,262.42	9.82
深圳市华富洋供应链有限公司	40,000.00	9.08
合计	392,565.84	89.10

(续上表)

按预付对象归集的2015年12月31日前五名的预付款情况

单位名称	2015年12月31日	占预付款项2015年12月31日合计数的比例(%)
南京长江电子信息产业集团蝙蝠电器有限公司	139,500.00	44.76
深圳市普力格电子科技有限公司	66,128.64	21.22
佳杰科技(上海)有限公司	48,539.74	15.58
上海怡世翔国际货物运输代理有限公司	30,488.82	9.78
南京天正物业服务有限公司	12,500.00	4.01
合计	297,157.20	95.35

(续上表)

按预付对象归集的2014年12月31日前五名的预付款情况

单位名称	2014年12月31日	占预付款项2014年12月31日合计数的比例(%)
爱普生(中国)有限公司上海分公司	1,316,138.25	81.75
深圳市中旭企业管理股份有限公司	83,133.05	5.16
敦吉电子物流中心(上海)有限公司	74,764.25	4.64
深圳市华富洋供应链有限公司	40,000.00	2.48
上海怡世翔国际货物运输代理有限公司	22,679.92	1.41
合计	1,536,715.47	95.44

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016 年 3 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					
(1) 账龄组合	358,693.46	100.00	102,299.21	28.52	256,394.25

(2) 其他组合					
组合小计	358,693.46	100.00	102,299.21	28.52	256,394.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	358,693.46	100.00	102,299.21	28.52	256,394.25

(续表)

类别	2015 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					
(1) 账龄组合	432,182.10	100.00	77,404.67	17.91	354,777.43
(2) 其他组合					
组合小计	432,182.10	100.00	77,404.67	17.91	354,777.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	432,182.10	100.00	77,404.67	17.91	354,777.43

(续表)

类别	2014 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					
(1) 账龄组合	583,250.63	100.00	56,481.21	9.68	526,769.42
(2) 其他组合					
组合小计	583,250.63	100.00	56,481.21	9.68	526,769.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	583,250.63	100.00	56,481.21	9.68	526,769.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,125.46	3,822.51	2.00	315,283.10	6,305.67	2.00	473,455.63	9,469.11	2.00
1-2 年	51,057.00	5,105.70	10.00	13,000.00	1,300.00	10.00	22,377.00	2,237.70	10.00
2-3 年	13,000.00	3,900.00	30.00	20,000.00	6,000.00	30.00	20,200.00	6,060.00	30.00

3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00	20,200.00	10,100.00	50.00	50,200.00	25,100.00	50.00
4-5 年	20,200.00	16,160.00	80.00	50,000.00	40,000.00	80.00	17,018.00	13,614.40	80.00
5 年以上	63,311.00	63,311.00	100.00	13,699.00	13,699.00	100.00			
合计	358,693.46	102,299.21	28.52	432,182.10	77,404.67	17.91	583,250.63	56,481.21	9.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,894.54 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
员工社保	33,101.86	29,059.00	29,264.50
往来款	41,993.00	860.00	17,668.40
备用金	114,698.60	201,344.10	408,899.73
保证金	168,900.00	200,919.00	127,418.00
合计	358,693.46	432,182.10	583,250.63

按欠款方归集的2016年3月31日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 3 月 31 日合计数的比例(%)	坏账准备 2016 年 3 月 31 日
南京南瑞继保工程技术有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	13.94	50,000.00
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	13.94	1,000.00
爱普生(中国)有限公司上海分公司	保证金	31,631.00	其中 8,320.00 元为 1 至 2 年, 10,000.00 元为 3 至 4 年, 13,311.00 元为 5 年以上	8.82	19,143.00
李露	备用金	26,600.00	1 年以内	7.42	532.00
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	21,000.00	1 至 2 年	5.85	2,100.00
合计		179,231.00		49.97	72,775.00

(续上表)

按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2015 年 12 月 31 日合计数的比例(%)	坏账准备 2015 年 12 月 31 日
南京南瑞继保工程技术有限公司	保证金	50,000.00	4 至 5 年	11.57	5,000.00
苏美达国际技术贸易有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	11.57	1,000.00
俞宝乾	备用金	37,313.00	1 年以内	8.63	746.26
刘雷	备用金	34,000.00	1 年以内	7.87	680.00

爱普生(中国)有限公司上海分公司	保证金	32,019.00	8320 元为 1 年以内, 10000 元为 2 至 3 年, 13699 元为 5 年以上	7.41	16,865.40
合计		203,332.00		47.05	24,291.66

(续上表)

按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2014 年 12 月 31 日合计数的比例(%)	坏账准备 2014 年 12 月 31 日
奕锁荣	备用金	111,736.70	1 年以内	19.16	2,234.73
戴威姿	备用金	80,000.00	1 年以内	13.72	1,600.00
经纬	备用金	76,200.00	1 年以内	13.06	1,524.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	8.57	25,000.00
郑乐金	备用金	24,028.00	1 年以内	4.12	480.56
合计		341,964.70		58.63	30,839.29

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 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	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,527,264.32		11,527,264.32	21,183,407.67		21,183,407.67	10,844,762.19		10,844,762.19

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:			
1. 2015 年 12 月 31 日	2,168,334.86	1,130,259.91	3,298,594.77
2. 2016 年增加金额	227,575.00	24,190.98	251,765.98
(1)购置	227,575.00	24,190.98	251,765.98
(2)在建工程转入			
3. 本期减少金额	447,555.00	-	447,555.00
(1)处置或报废	447,555.00	-	447,555.00
4. 2016 年 3 月 31 日	1,948,354.86	1,154,450.89	3,102,805.75
二、累计折旧			

1. 2015-12-31	1,444,234.26	955,525.55	2,399,759.81
2. 2016 年增加额	77,679.73	26,188.19	103,867.92
(1)计提	77,679.73	26,188.19	103,867.92
3. 本期减少金额	372,962.40	-	372,962.40
(1)处置或报废	372,962.40	-	372,962.40
4. 2016 年 3 月 31 日	1,148,951.59	981,713.74	2,130,665.33
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日			
2. 2016 年增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
4. 2016 年 3 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2016 年 3 月 31 日账面价值	799,403.27	172,737.15	972,140.42
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	724,100.60	174,734.36	898,834.96

(续上表)

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:			
1. 2014 年 12 月 31 日	2,456,310.00	1,083,930.49	3,540,240.49
2. 2015 年增加金额	786,191.86	90,227.75	876,419.61
(1)购置	786,191.86	90,227.75	876,419.61
(2)在建工程转入			
3. 本期减少金额	1,074,167.00	43,898.33	1,118,065.33
(1)处置或报废	1,074,167.00	43,898.33	1,118,065.33
4. 2015 年 12 月 31 日	2,168,334.86	1,130,259.91	3,298,594.77
二、累计折旧			
1. 2014-12-31	2,082,391.44	883,392.90	2,965,784.34
2. 2015 年增加额	395,841.51	104,850.58	500,692.09
(1)计提	395,841.51	104,850.58	500,692.09
3. 本期减少金额	1,033,998.69	32,717.93	1,066,716.62
(1)处置或报废	1,033,998.69	32,717.93	1,066,716.62

4. 2015 年 12 月 31 日	1, 444, 234. 26	955, 525. 55	2, 399, 759. 81
三、减值准备			
1. 2014 年 12 月 31 日			
2. 2015 年增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
4. 2015 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	724, 100. 60	174, 734. 36	898, 834. 96
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	373, 918. 56	200, 537. 59	574, 456. 15

(续上表)

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:			
1. 2013 年 12 月 31 日	2, 456, 310. 00	1, 103, 893. 88	3, 560, 203. 88
2. 2014 年增加金额		181, 680. 24	181, 680. 24
(1)购置		181, 680. 24	181, 680. 24
(2)在建工程转入			
3. 本期减少金额		201, 643. 63	201, 643. 63
(1)处置或报废		201, 643. 63	201, 643. 63
4. 2014 年 12 月 31 日	2, 456, 310. 00	1, 083, 930. 49	3, 540, 240. 49
二、累计折旧			
1. 2013-12-31	1, 757, 615. 32	974, 290. 21	2, 731, 905. 53
2. 2014 年增加额	324, 776. 12	106, 630. 39	431, 406. 51
(1)计提	324, 776. 12	106, 630. 39	431, 406. 51
3. 本期减少金额		197, 527. 70	197, 527. 70
(1)处置或报废		197, 527. 70	197, 527. 70
4. 2014 年 12 月 31 日	2, 082, 391. 44	883, 392. 90	2, 965, 784. 34
三、减值准备			
1. 2013 年 12 月 31 日			
2. 2014 年增加金额			
(1)计提			

3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2014 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	373,918.56	200,537.59	574,456.15
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	698,694.68	129,603.67	828,298.35

8. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 3 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,425,866.91	343,060.19	1,456,914.03	348,571.31	1,064,174.68	264,325.96
其他应收款坏账准备	102,299.21	17,866.69	77,404.67	13,143.76	56,481.21	14,120.30
合计	1,528,166.12	360,926.88	1,534,318.70	361,715.07	1,120,655.89	278,446.26

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	22,060,000.00	21,390,000.00	22,272,360.00
合计	22,060,000.00	21,390,000.00	22,272,360.00

截止 2016 年 3 月 31 日抵押贷款抵押情况如下：

抵押权人	贷款金额	贷款期限	抵押物
交通银行南京汉中门支行	6,000,000.00	2016.03.29-2017.03.28	张涛/房产
交通银行南京汉中门支行	3,950,000.00	2015.06.03-2016.05.19	张涛/房产
交通银行南京汉中门支行	7,110,000.00	2015.07.14-2016.07.05	张涛/房产
宁波银行南京分行	3,850,000.00	2015.09.18-2016.09.18	张涛/房产
宁波银行南京分行	1,150,000.00	2015.12.16-2016.12.16	张涛/房产
合计	22,060,000.00		

(2) 无已逾期未偿还的短期借款。

10. 应付票据

票据类别	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	3,900,000.00		
商业承兑汇票			
合计	3,900,000.00		

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
货款	25,022,258.36	52,859,666.72	21,397,942.75
合计	25,022,258.36	52,859,666.72	21,397,942.75

(2) 按应付对象归集的前五名的应付款情况

单位名称	2016年3月31日	占应付款项 2016年3月31日合计数的比例(%)
乐星产电(无锡)有限公司	20,600,213.22	82.33
东芝电子(中国)有限公司	3,563,984.81	14.24
爱普生(中国)有限公司上海分公司	780,546.25	3.12
天津三和高新国际贸易有限公司	44,273.00	0.18
洛森通风设备(上海)有限公司	13,502.31	0.05
合计	25,002,519.59	99.92

续上表

单位名称	2015年12月31日	占应付款项 2015年12月31日合计数的比例(%)
乐星产电(无锡)有限公司	48,600,406.36	91.94
东芝电子(中国)有限公司	2,456,561.05	4.65
爱普生(中国)有限公司上海分公司	1,125,288.89	2.13
深圳市华富洋供应链有限公司	316,423.02	0.60
日冲商业(北京)有限公司	288,311.96	0.55
合计	52,786,991.28	99.87

续上表

单位名称	2014年12月31日	占应付款项 2014年12月31日合计数的比例(%)
乐星产电(无锡)有限公司	19,228,373.74	89.86
东芝电子(中国)有限公司	916,616.82	4.28
重庆佳杰创越营销结算有限公司	217,948.72	1.02
日冲商业(北京)有限公司	181,880.34	0.85
天津三和高新国际贸易有限公司	58,873.00	0.28

合计	20,603,692.62	96.29
----	---------------	-------

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收货款	311,142.10	266,477.89	129,701.89
合计	311,142.10	266,477.89	129,701.89

(2) 按预收对象归集的前五名的预收款情况

单位名称	2016年3月31日	占预收款项2016年3月31日合计数的比例(%)
南京爱特科技有限公司	125,776.00	40.42
陕西富兰克电气有限公司	51,120.00	16.43
上海应确应泰测控技术有限公司	25,920.00	8.33
深圳赛博联宇科技有限公司	25,500.00	8.20
中山市鑫富邦电子有限公司	20,000.00	6.43
合计	248,316.00	79.81

续上表

单位名称	2015年12月31日	占预收款项2015年12月31日合计数的比例(%)
南京爱特科技有限公司	77,308.00	29.01
陕西爱瑞科技发展有限公司	43,000.00	16.14
陕西富兰克电气有限公司	25,560.00	9.59
江阴长仪集团有限公司	18,915.00	7.10
国电南瑞(北京)控制系统有限公司	3,780.00	1.42
合计	168,563.00	63.26

续上表

单位名称	2014年12月31日	占预收款项2014年12月31日合计数的比例(%)
上海乔茂注塑机械有限公司	39,000.00	30.07
江阴长仪集团有限公司	18,915.00	14.58
广州南丰能源科技发展有限公司	18,450.00	14.22
青岛乾程电子科技有限公司	13,090.50	10.09
南京微星电力电气有限公司	11,320.00	8.73
合计	100,775.50	77.69

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
一、短期薪酬	604,979.10	2,171,828.88	2,326,807.98	450,000.00
二、离职后福利—设定提存计划		97,803.76	97,803.76	
合 计	604,979.10	2,269,632.64	2,424,611.74	450,000.00

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	604,979.10	1,966,171.41	2,121,150.51	450,000.00
二、职工福利费		109,960.00	109,960.00	
三、社会保险费		49,983.47	49,983.47	
其中：1. 医疗保险费		38,897.18	38,897.18	
2. 工伤保险费		8,558.64	8,558.64	
3. 生育保险费		2,527.65	2,527.65	
四、住房公积金		45,714.00	45,714.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	604,979.10	2,171,828.88	2,326,807.98	450,000.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
1、基本养老保险费		91,037.65	91,037.65	
2、失业保险费		6,766.11	6,766.11	
合计		97,803.76	97,803.76	

续上表

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	279,277.00	7,203,871.12	6,878,169.02	604,979.10
二、离职后福利—设定提存计划		371,432.57	371,432.57	
合 计	279,277.00	7,575,303.69	7,249,601.59	604,979.10

(1) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	279,277.00	6,288,456.79	5,962,754.69	604,979.10
二、职工福利费		447,124.94	447,124.94	

三、社会保险费		189,823.91	189,823.91	
其中：1. 医疗保险费		147,721.11	147,721.11	
2. 工伤保险费		32,503.43	32,503.43	
3. 生育保险费		9,599.37	9,599.37	
四、住房公积金		169,821.00	169,821.00	
五、工会经费和职工教育经费		108,644.48	108,644.48	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	279,277.00	7,203,871.12	6,878,169.02	604,979.10

(2) 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险费		345,736.70	345,736.70	
2、失业保险费		25,695.87	25,695.87	
合计		371,432.57	371,432.57	

续上表

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬		6,203,875.24	5,924,598.24	279,277.00
二、离职后福利—设定提存计划		360,905.27	360,905.27	
合计		6,564,780.51	6,285,503.51	279,277.00

(2) 短期薪酬

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,133,287.24	4,854,010.24	279,277.00
二、职工福利费		727,561.50	727,561.50	
三、社会保险费		183,114.30	183,114.30	
其中：1. 医疗保险费		140,812.84	140,812.84	
2. 工伤保险费		32,229.68	32,229.68	
3. 生育保险费		10,071.78	10,071.78	
四、住房公积金		159,912.20	159,912.20	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计		6,203,875.24	5,924,598.24	279,277.00
----	--	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险费		335,725.84	335,725.84	-
2、失业保险费		25,179.43	25,179.43	-
合计		360,905.27	360,905.27	-

14. 应交税费

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
教育费附加	15,805.65	17,661.41	21,030.54
个人所得税	18,380.74	25,374.70	24,809.04
城市建设维护税	22,127.91	24,725.97	29,442.75
未交增值税	316,112.96	353,228.19	420,610.68
企业所得税	973,495.47	1,844,904.49	418,356.21
合计	1,345,922.73	2,265,894.76	914,249.22

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
借款	500,000.00	8,500,000.00	2,010,000.00
房租费	2,796,694.35	2,436,194.35	1,458,787.60
代扣代缴	10,851.69	16,710.34	28,553.39
房产评估费	12,000.00		
合计	3,319,546.04	10,952,904.69	3,497,340.99

(2) 按其他应付对象归集的前五名的其他应付款情况

单位名称	2016年3月31日	占2016年3月31日合计数的比例(%)
张涛	3,291,194.35	99.15
北京仁达房地产评估有限公司南京分公司	12,000.00	0.36
上海外高桥第三企业服务中心有限公司	5,500.00	0.16
何俊	5,287.70	0.15
潘文静	5,263.99	0.15
合计	3,319,246.04	99.97

续上表

单位名称	2015 年 12 月 31 日	占 2015 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
张涛	10,936,194.35	99.84
潘文静	10,522.64	0.10
何俊	5,287.70	0.05
王伟	900.00	0.01
合计	10,952,904.69	100.00

续上表

单位名称	2014 年 12 月 31 日	占 2014 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)
张涛	3,368,200.00	96.31
刘雷	100,000.00	2.86
潘文静	9,991.20	0.29
孙宁	7,257.42	0.21
何俊	5,287.70	0.15
合计	3,490,736.32	99.82

16. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	349,066.72	392,700.04	
合计	349,066.72	392,700.04	

(2) 截止 2016 年 3 月 31 日抵押贷款抵押情况如下:

抵押权人	贷款金额	贷款期限	抵押物	权属证号
梅赛德斯奔驰汽车金融有限公司	349,066.72	2015.3.20-2018.3.20	车辆	320102056919
合计	349,066.72			

17. 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
张涛	15,856,000.00	99.10	10,000,000.00		25,856,000.00	99.45	
徐朴	144,000.00	0.90			144,000.00	0.55	
合计	16,000,000.00	100.00	10,000,000.00		26,000,000.00	100.00	

说明: 本期股本增加已经江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏亚锡验【2016】2号验资报告验证。

续上表

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
张 涛	11,892,000.00	99.10	3,964,000.00		15,856,000.00	99.10	
张先纲	108,000.00	0.90		108,000.00			
徐 朴			144,000.00		144,000.00	0.90	
合 计	12,000,000.00	100.00	4,108,000.00	108,000.00	16,000,000.00	100.00	

续上表

股东名称	2013-12-31		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日		备注
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)	
张涛	11,892,000.00	99.10			11,892,000.00	99.10	
张先纲	108,000.00	0.90			108,000.00	0.90	
合 计	12,000,000.00	100.00			12,000,000.00	100.00	

18. 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
资本溢价	189,996.04			189,996.04
合 计	189,996.04			189,996.04

续上表

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积【注 1】	2,008,136.00		2,008,136.00	
资本溢价【注 2】		189,996.04		189,996.04
合 计	2,008,136.00	189,996.04	2,008,136.00	189,996.04

【注 1】：期初其他资本公积 2,008,136.00 元为年初同一控制下合并天翔（香港）国际有限公司以及上海滕生国际贸易有限公司产生，本期减少 2,008,136.00 元为合并报表减少。

【注 2】：（1）资本溢价中-19,062.86 元系本期公司根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，在编制合并财务报表时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，对应调整所有者权益（资本公积）事项形成。

（2）公司系由南京天翔电子技术有限公司整体变更发起设立的股份有限公司。2015 年 10 月 20 日南京天翔电子技术有限公司召开股东会作出决议：以截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产折股的方式整体变更为股份有限公司。公司根据江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 1 日出具的“苏亚锡专审[2015]50 号”审计报告，决议以南京天翔电子技术有限公司截至 2015 年 6 月 30 日经审计的全部净资产 16,280,752.63 元折为 1,600.00 万股

普通股，每股面值 1 元，整体变更为股份有限公司，其余 280,752.63 元转至资本公积。2015 年 10 月 20 日，江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“苏亚锡验[2015]46 号”验资报告，对各发起人的上述出资予以审验。

（3）资本溢价中 9,626.27 元系本期同一控制下合并天翔（香港）国际有限公司产生的资本溢价，另外-81,320.00 元为本期同一控制下合并上海滕生国际贸易有限公司产生的资本溢价。

续上表

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积【注】		2,008,136.00		2,008,136.00
合 计		2,008,136.00		2,008,136.00

【注】：本期增加其他资本公积2,008,136.00元为同一控制下合并天翔（香港）国际有限公司以及上海滕生国际贸易有限公司产生。

19. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年3月31日
法定盈余公积	848,857.41			848,857.41
合 计	848,857.41			848,857.41

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	454,835.49	848,857.41	454,835.49	848,857.41
合 计	454,835.49	848,857.41	454,835.49	848,857.41

续上表

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	438,415.43	16,420.06		454,835.49
合 计	438,415.43	16,420.06		454,835.49

20. 未分配利润

2016年1-3月未分配利润情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,236,811.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,236,811.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,530,354.99	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	10,767,166.61	

续上表

2015年度未分配利润情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,762,930.54	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,762,930.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,488,825.90	
减：提取法定盈余公积	848,857.41	10%
应付普通股股利		
股份制改制转作股本及资本公积	3,825,917.14	
其他【注】	1,340,170.27	
期末未分配利润	8,236,811.62	

【注】：系本期同一控制下合并子公司上海天翔和天翔香港公司，公司无足够的资本公积用于恢复子公司合并日前的未分配利润金额。

(2) 2014年末分配利润情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,872,088.56	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,872,088.56	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	907,262.04	
减：提取法定盈余公积	16,420.06	10%
期末未分配利润	6,762,930.54	

21. 营业收入和营业成本

(1) 收入成本情况

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,417,291.29	33,557,017.11	167,846,094.64	140,264,898.13	148,857,021.35	131,037,948.66
其他业务	68,376.08	6,997.13	159,017.10	25,894.09	15,555.56	3,377.68
合计	41,485,667.37	33,564,014.24	168,005,111.74	140,290,792.22	148,872,576.91	131,041,326.34

(2) 主营业务分类别

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本

电子产品销售	41,417,291.29	33,557,017.11	167,846,094.64	140,264,898.13	148,857,021.35	131,037,948.66
合计	41,417,291.29	33,557,017.11	167,846,094.64	140,264,898.13	148,857,021.35	131,037,948.66

(3) 其他业务分类别

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
打印机租赁	68,376.08	6,997.13	159,017.10	25,894.09	15,555.56	3,377.68
合计	68,376.08	6,997.13	159,017.10	25,894.09	15,555.56	3,377.68

(4) 公司前五名客户占全部营业收入情况

2016 年 1-3 月

客户名称	2016年1-3月	占公司全部营业收入的比例%
阳光电源股份有限公司	20,265,848.72	48.85
许继电气股份有限公司	4,705,341.89	11.34
常州博瑞电力自动化设备有限公司	4,076,923.07	9.83
国电南瑞科技股份有限公司	2,713,427.35	6.54
金胜澳门离岸商业服务有限公司	2,562,291.26	6.18
合 计	34,323,832.29	82.74

2015 年度

客户名称	2015年度	占公司全部营业收入的比例%
阳光电源股份有限公司	79,480,188.84	47.31
北京神州数码有限公司	15,683,050.55	9.33
常州博瑞电力自动化设备有限公司	10,887,903.42	6.48
金胜澳门离岸商业服务有限公司	9,433,676.67	5.62
许继电气股份有限公司	9,207,356.41	5.48
合 计	124,692,175.89	74.22

2014 年度

客户名称	2014年度	占公司全部营业收入的比例%
北京神州数码有限公司	45,032,113.07	30.25
阳光电源股份有限公司	29,646,514.15	19.91
常州博瑞电力自动化设备有限公司	13,493,256.41	9.06
许继电气股份有限公司	4,595,128.21	3.09
南京南瑞继保工程技术有限公司	4,280,341.88	2.88
合 计	97,047,353.72	65.19

22. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	87,514.83	278,403.83	239,235.26
教育费附加	62,510.59	198,859.87	170,882.32
合计	150,025.42	477,263.70	410,117.58

23. 销售费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
薪资	785,974.61	3,649,953.30	3,346,738.24
社会保险	83,080.05	318,782.74	314,916.57
福利费	65,180.50	241,000.80	438,812.70
市内交通费	740.00	2,767.65	10,412.50
公积金	25,252.00	105,641.00	110,142.20
低值易耗品摊销	68.50	10,589.76	4,718.96
办公费	23,902.82	117,648.45	109,477.39
自备车费用	6,684.30	65,907.62	107,765.77
差旅费	155,445.70	726,343.80	857,489.76
招待费	116,434.69	722,548.11	833,917.54
会务费			200.00
运杂费	173,257.72	582,102.70	588,514.94
物管水电费	496.67	8,038.82	20,191.17
租赁费	75,250.00	381,724.05	432,975.85
修理费	331.62	8,952.07	3,606.75
快递费	5,448.01	13,058.56	11,337.60
广告宣传费	0.00	41,244.07	
物流保险费	0.00	0.00	4,536.43
培训费	0.00	4,128.60	12,825.90
样品费	13,016.31	298,642.63	41,732.50
劳动保护费	300.00	0.00	602.00
其 他		25,641.03	603.16
装修费用		15,000.00	120,600.00
检测费	1,044.24	12,264.15	11,320.75
招标信息费	2,160.00	10,700.00	7,850.00
合计	1,534,067.74	7,362,679.91	7,391,288.68

24. 管理费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
薪资	1,180,196.80	2,638,503.49	1,834,549.00
社会保险	64,707.18	242,473.74	229,103.00
福利费	44,779.50	200,716.14	288,748.80
市内交通费	3,819.70	4,614.46	7,860.30
折旧费	96,870.79	478,605.54	428,130.76
公积金	20,462.00	64,180.00	49,770.00
低值易耗品摊销	1,035.50	10,051.20	2,477.93
办公费	27,378.17	116,900.95	82,349.21
自备车费用	51,703.66	138,131.38	190,849.93
差旅费	13,508.50	138,487.68	177,407.43
招待费	86,527.00	282,556.90	271,085.50
会务费	145,790.09	60,662.26	74,237.51
快递费	48.10	1,473.03	998.00
物管水电费	24,408.00	168,660.90	163,582.50
租赁费	325,000.00	1,300,000.00	2,007,200.00
修理费	330.00	26,268.66	39,235.15
招聘费	5,995.28	27,780.94	8,720.00
培训费	2,864.07	91,041.88	287,656.78
中介机构费	51,402.77	783,370.90	62,121.88
印花税	12,859.60	36,625.20	22,334.80
无形资产摊销	-	2,980.00	2,980.00
劳动保护费	-	-	4,000.00
广告宣传费	-	890.00	4,000.00
其他	41,600.00	8,834.33	57,888.32
合计	2,201,286.71	6,823,809.58	6,297,286.80

25. 财务费用

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	791,819.57	2,303,805.89	1,697,734.08
减：利息收入	4,793.43	52,415.89	28,534.99
加：汇兑损失（减收益）	-25,753.35	-5,723.05	72,084.57
加：手续费支出	9,410.67	60,784.54	74,282.86

加：票据贴现支出	190,888.89	591,859.49	141,990.99
合计	961,572.35	2,898,310.98	1,957,557.51

26. 资产减值损失

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
(1)坏账损失	-6,152.58	414,082.81	635,929.05
合计	-6,152.58	414,082.81	635,929.05

27. 营业外收入

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置利得合计	7,776.33	43,339.69		
其中：固定资产处置利得	7,776.33	43,339.69		7,776.33
无形资产处置利得				
(2)债务重组利得				
(3)接受捐赠				
(4)政府补助	280,000.00	70,000.00	75,000.00	280,000.00
(5)盘盈利得				
(6)非同一控制下的企业合并收益				
(7)罚款净收入		4,209.00		
(8)其他		31,090.74	0.03	
合计	287,776.33	148,639.43	75,000.03	287,776.33

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
科技发展资金	280,000.00	70,000.00	75,000.00	与收益相关
合计	280,000.00	70,000.00	75,000.00	

28. 营业外支出

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产处置损失合计		27,952.06	4,017.85	
其中：固定资产处置损失		11,065.39	4,017.85	
无形资产处置损失		16,886.67		
(2)捐赠支出				
(3)税收滞纳金		1,025.80	754.86	
(4)存货报废支出		86,897.77	3,506.23	
(5)其他		6,500.66	2,116.27	

合计		122,376.29	10,395.21	
----	--	------------	-----------	--

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	837,486.64	2,357,548.72	436,557.63
递延所得税费用	788.19	-83,268.81	-141,950.70
合计	838,274.83	2,274,279.91	294,606.93

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	3,368,629.82	9,764,435.68	1,203,675.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	842,157.46	2,441,108.92	300,918.94
子公司适用不同税率的影响	-85,067.31	-263,103.92	-117,001.03
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,184.68	96,274.91	110,689.02
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			
所得税费用	838,274.83	2,274,279.91	294,606.93

30. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
收到的银行存款利息收入及汇兑收益	4,839.50	164,674.56	28,534.99
收到的营业外收入款项	280,000.00	105,299.74	75,000.00
收到的各种往来款项等	64,350.80	8,408,922.14	4,257,037.09
合计	349,190.30	8,678,896.44	4,360,572.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
银行手续费及汇兑损失	42,498.02	260,127.71	205,099.74
管理费用及销售费用	1,355,991.42	6,303,593.57	6,596,835.66
往来及其他	7,616,323.68	689,948.63	2,040,468.85
其他货币资金增加数	3,956,478.56	104,162.65	
合 计	12,971,291.68	7,357,832.56	8,842,404.25

31. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-3 月	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	2,530,354.99	7,490,155.77	909,068.84
加：资产减值准备	-6,152.58	414,082.81	635,929.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,867.92	500,692.09	431,406.51
无形资产摊销		2,980.00	2,980.00
长期待摊费用摊销	900.00	3,600.00	3,600.00
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)	-7,776.33	-26,453.02	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		11,065.39	4,017.85
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	733,024.94	2,210,998.34	1,697,734.08
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	788.19	-83,268.81	-141,950.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	9,656,143.35	-10,338,645.48	5,241,345.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	13,738,530.73	-27,751,172.81	-29,357,079.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-36,557,532.49	40,625,551.67	15,367,311.38
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-9,807,851.28	13,059,585.95	-5,205,637.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	6,390,927.96	6,474,834.55	1,917,599.72
减：现金的期初余额	6,474,834.55	1,917,599.72	8,032,152.42
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-83,906.59	4,557,234.83	-6,114,552.70

(1) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

一、现金	6,390,927.96	6,474,834.55	1,917,599.72
其中：库存现金	322.38	11,106.11	98,404.96
可随时用于支付的银行存款	6,390,605.58	6,463,728.44	1,819,194.76
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	6,390,927.96	6,474,834.55	1,917,599.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,515,401.21	保证金
固定资产	559,643.94	汽车贷款，奔驰汽车抵押给工商银行
合计	7,075,045.15	/

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京天翔信息科技有限公司	中国 南京	中国 南京	电子产品销售	100.00		投资设立
上海滕生国际贸易有限公司	中国 上海	中国 上海	电子产品销售	100.00		股权收购
天翔（香港）国际有限公司	中国 南京	中国 香港	电子产品销售	100.00		股权收购

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2015年3月16日公司收购南京天翔信息科技有限公司20%少数股东股权，收购后股权比例变更为100%。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响项目	金 额
购买成本/处置对价	1,000,000.00
—现金	1,000,000.00

—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	980,937.14
差额	19,062.86
其中：调整资本公积	19,062.86
调整盈余公积	
调整未分配利润	

附注七、合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海滕生国际贸易有限公司	100%	同属公司大股东张涛控股	2015.6.30	收购协议		-37,761.89	458,716.03	-3,608.02
天翔（香港）国际有限公司	100%	同属公司大股东张涛控股	2015.6.30	收购协议	8,324,749.61	576,215.29	26,879,313.61	739,442.30

(2) 合并成本

合并成本	上海滕生国际贸易有限公司	天翔（香港）国际有限公司
现金	2,000,000.00	1,420,000.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	上海滕生国际贸易有限公司		天翔（香港）国际有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	1,918,680.00	6,756,919.49	6,606,997.51	5,491,271.66
货币资金	112,966.57	332,015.72	2,462,418.76	2,506,031.51
应收款项	1,758,505.47	6,388,695.81	2,057,407.78	990,214.93
存货	36,204.64	36,204.64	2,087,170.97	1,995,025.22
固定资产				
无形资产				
其他资产	11,003.32	3.32		
负债：		4,800,477.60	5,184,299.25	4,641,195.08
借款				

应付款项			3,509,774.21	2,609,604.65
预收款项		2,700,000.00	1,500,635.40	1,857,700.79
其他应付款		2,100,477.60	173,889.64	173,889.64
实收资本	2,000,000.00	2,000,000.00	8,136.00	8,136.00
未分配利润	-81,320.00	-43,558.11	1,421,490.27	845,274.98
净资产	1,918,680.00	1,956,441.89	1,429,626.27	853,410.98
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,918,680.00	1,956,441.89	1,429,626.27	853,410.98

附注八、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方基本情况

公司（个人）名称	关联关系	企业（个人）类型	注册地	法人代表	业务性质
张涛	控股股东	自然人	不适用	不适用	不适用

公司（个人）名称	对公司的持股比例	对公司的表决权比例	最终控制方（是/否）
张涛	99.45%	99.45%	是

2. 公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)
南京天翔信息科技有限公司	境内子公司	法人独资	江苏南京	张涛	电子产品销售	500万元	100.00
上海滕生国际贸易有限公司	境内子公司	法人独资	上海市	张涛	电子产品销售	200万元	100.00
天翔（香港）国际有限公司	境内子公司	法人独资	香港	张涛	电子产品销售	港币1万元	100.00

3. 关联方交易

（1）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-3月租赁费	2015年度租赁费	2014年度租赁费
张涛	办公用房	325,000.00	1,300,000.00	2,000,000.00
合计		325,000.00	1,300,000.00	2,000,000.00

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	贷款金额	担保期限	是否履行完毕
张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	6,000,000.00	2016.03.29-2017.03.28	否

张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	3,950,000.00	2015.06.03-2016.05.19	否
张涛、徐朴	南京天翔电子技术股份有限公司	7,110,000.00	2015.07.14-2016.07.05	否
张涛	南京天翔电子技术股份有限公司	3,850,000.00	2015.09.18-2016.09.18	否
张涛	南京天翔电子技术股份有限公司	1,150,000.00	2015.12.16-2016.12.16	否
合 计		22,060,000.00		

(3) 关联方资金拆借-张涛

关联方名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 3 月 31 日
其他应付款	8,500,000.00		8,000,000.00	500,000.00

(续表)

关联方名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	2,000,000.00	9,000,000.00	2,500,000.00	8,500,000.00

(续表)

关联方名称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	1,000,000.00	13,000,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00

(4) 关联方应收应付

关联方名称	科目名称	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 3 月 31 日
张涛	其他应付款	3,368,200.00	10,936,194.35	3,291,194.35

附注九、或有事项

截止2016年3月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注十、承诺事项

截止2016年3月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、其他重要事项

截止2016年3月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2016 年 3 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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	59,312,426.46	100.00	1,313,656.64	2.21	57,998,769.82
(2) 其他组合					
组合小计	59,312,426.46	100.00	1,313,656.64	2.21	57,998,769.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	59,312,426.46	100.00	1,313,656.64	2.21	57,998,769.82

(续表)

类别	2015 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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	63,928,200.90	100.00	1,341,544.07	2.10	62,586,656.83
(2) 其他组合					
组合小计	63,928,200.90	100.00	1,341,544.07	2.10	62,586,656.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,928,200.90	100.00	1,341,544.07	2.10	62,586,656.83

(续表)

类别	2014 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应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 账龄组合	41,442,329.58	99.19	933,865.89	2.25	40,508,463.69
(2) 其他组合	340,223.76	0.81			340,223.76
组合小计	41,782,553.34	100.00	933,865.89	2.24	40,848,687.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,782,553.34	100.00	933,865.89	2.24	40,848,687.45

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年3月31日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,896,727.07	1,177,934.54	2.00	63,645,175.21	1,272,903.50	2.00	40,997,870.89	819,957.42	2.00
1~2年	152,113.70	15,211.37	10.00	92,306.00	9,230.60	10.00	323,476.40	32,347.64	10.00
2~3年	72,866.00	21,859.80	30.00	179,749.40	53,924.82	30.00	30,450.00	9,135.00	30.00
3~4年	179,749.40	89,874.70	50.00	10,970.29	5,485.15	50.00			50.00
4~5年	10,970.29	8,776.23	80.00				90,532.29	72,425.83	80.00
5年以上	-								
合计	59,312,426.46	1,313,656.64	2.21	63,928,200.90	1,341,544.07	2.10	41,442,329.58	933,100.69	2.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 27,887.43 元。

(4) 按欠款方归集的公司2016年3月31日前五名的应收账款情况:

单位名称	2016年3月31日	账龄	占应收账款2016年3月31日合计数的比例 (%)	坏账准备 2016年3月31日
阳光电源股份有限公司	40,014,077.51	1年以内	67.46	800,281.55
许继电气股份有限公司	9,458,650.30	1年以内	15.95	189,173.01
常州博瑞电力自动化设备有限公司	4,770,000.00	1年以内	8.04	95,400.00
国电南瑞科技股份有限公司	3,403,508.00	1年以内	5.74	68,070.16
宁波奥克斯供应链管理有限公司	577,140.00	1年以内	0.97	11,542.80
合计	58,223,375.81		98.16	1,164,467.52

按欠款方归集的公司2015年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2015 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2015 年 12 月 31 日
阳光电源股份有限公司	50,303,034.49	1 年以内	78.69	1,006,060.69
许继电气股份有限公司	6,906,160.29	1 年以内	10.80	138,123.21
常州博瑞电力自动化设备有限公司	3,527,029.00	1 年以内	5.52	70,540.58
南京国电南自电网自动化有限公司	645,330.09	1 年以内	1.01	12,906.60
南京天翔信息科技有限公司	383,298.00	1 至以内	0.60	7,665.96
合计	61,764,851.87		96.62	1,235,297.04

按欠款方归集的公司2014年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2014 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2014 年 12 月 31 日
阳光电源股份有限公司	26,565,671.55	1 年以内	63.58	531,313.43
许继电气股份有限公司	2,776,222.29	1 年以内	6.64	55,524.45
南京南瑞太阳能科技有限公司	2,226,300.00	1 年以内	5.33	44,526.00
宁波三星电气股份有限公司	1,047,600.00	1 年以内	2.51	20,952.00
宁波新尚智能电气有限公司	863,280.00	1 年以内	2.07	17,265.60
合计	33,479,073.84		80.13	669,581.48

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2016 年 3 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					
(1) 账龄组合	239,322.28	57.36	50,911.79	21.27	188,410.49
(2) 其他组合	177,897.64	42.64			177,897.64
组合小计	417,219.92	100.00	50,911.79	12.20	366,308.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	417,219.92	100.00	50,911.79	12.20	366,308.13

(续表)

类别	2015 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					
(1) 账龄组合	313,045.28	64.29	36,021.93	11.51	277,023.35
(2) 其他组合	173,889.64	35.71			173,889.64
组合小计	486,934.92	100.00	36,021.93	7.40	450,912.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	486,934.92	100.00	36,021.93	7.40	450,912.99

(续表)

类别	2014 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					
(1) 账龄组合	515,159.13	74.76	31,023.38	6.02	484,135.75
(2) 其他组合	173,889.64	25.24			173,889.64
组合小计	689,048.77	100.00	31,023.38	4.50	658,025.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	689,048.77	100.00	31,023.38	4.50	658,025.39

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 3 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,754.28	2,435.09	2.00	246,146.28	4,922.93	2.00	455,564.13	9,111.28	2.00
1-2 年	51,057.00	5,105.70	10.00	13,000.00	1,300.00	10.00	22,377.00	2,237.70	10.00
2-3 年	13,000.00	3,900.00	30.00	20,000.00	6,000.00	30.00	20,200.00	6,060.00	30.00

3-4 年	20,000.00	10,000.00	50.00	20,200.00	10,100.00	50.00			50.00
4-5 年	20,200.00	16,160.00	80.00	-	-	80.00	17,018.00	13,614.40	80.00
5 年以上	13,311.00	13,311.00	100.00	13,699.00	13,699.00	100.00			
合计	239,322.28	50,911.79	21.27	313,045.28	36,021.93	11.51	515,159.13	31,023.38	6.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,889.86 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
员工社保	30,430.68	26,622.18	26,373.00
往来款	219,890.64	174,749.64	191,558.04
备用金	105,698.60	192,344.10	393,899.73
保证金	61,200.00	93,219.00	77,218.00
合计	417,219.92	486,934.92	689,048.77

(5) 按欠款方归集的2016年3月31日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2016 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款 2016 年 3 月 31 日合计数的比例(%)	坏账准备 2016 年 3 月 31 日
天翔（香港）国际有限公司	往来款	173,889.64	2 至 3 年	41.68	
爱普生（中国）有限公司上海分公司	保证金	31,631.00	其中 8,320.00 元为 1 至 2 年， 10,000.00 元为 3 至 4 年， 13,311.00 元为 5 年以上	7.58	19,143.00
李露	备用金	26,600.00	1 年以内	6.38	532.00
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	21,000.00	1 至 2 年	5.03	2,100.00
南京长江电子信息产业集团家用电器有限公司	保证金	20,000.00	4 至 5 年	4.79	16,000.00
合计		273,120.64		65.46	37,775.00

按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2015 年 12 月 31 日合计数的比例(%)	坏账准备 2015 年 12 月 31 日
天翔（香港）国际有限公司	往来款	173,889.64	1 至 2 年	35.71	
俞宝乾	备用金	37,313.00	1 年以内	7.66	746.26
刘雷	备用金	34,000.00	1 年以内	6.98	680.00

爱普生(中国)有限公司上海分公司	保证金	32,019.00	8320 元为 1 年以内, 10000 元为 2 至 3 年, 13699 元为 5 年以上	6.58	16,865.40
江苏苏美达工程设备有限公司	保证金	21,000.00	1 年以内	4.31	420.00
合计	/	298,221.64	/	61.24	18,711.66

按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2014 年 12 月 31 日合计数的比例(%)	坏账准备 2014 年 12 月 31 日
天翔(香港)国际有限公司	往来款	173,889.64	1 年以内	25.24	
窦锁荣	备用金	96,736.70	1 年以内	14.04	1,934.73
戴威姿	备用金	80,000.00	1 年以内	11.61	1,600.00
经纬	备用金	76,200.00	1 年以内	11.06	1,524.00
郑乐金	备用金	24,028.00	1 年以内	3.49	480.56
合计		450,854.34		65.44	5,539.29

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
子公司						
南京天翔信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
上海滕生国际贸易有限公司	成本法	1,918,680.00	1,918,680.00			1,918,680.00
天翔(香港)国际有限公司	成本法	1,429,626.27	1,429,626.27			1,429,626.27
合 计		8,348,306.27	8,348,306.27			8,348,306.27

续上表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
子公司						
南京天翔信息科技有限公司	成本法	5,000,000.00	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00
上海滕生国际贸易有限公司	成本法	1,918,680.00		1,918,680.00		1,918,680.00
天翔(香港)国际有限公司	成本法	1,429,626.27		1,429,626.27		1,429,626.27
合 计		8,348,306.27	4,000,000.00	4,348,306.27		8,348,306.27

续上表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
子公司						
南京天翔信息科技有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
合 计		4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

(1) 收入成本情况

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,690,462.23	31,155,439.46	156,669,219.21	131,782,469.68	140,223,514.87	125,242,359.73
其他业务	68,376.08	6,997.13	159,017.10	25,894.09	15,555.56	3,377.68
合计	38,758,838.31	31,162,436.59	156,828,236.31	131,808,363.77	140,239,070.43	125,245,737.41

(2) 主营业务分类别

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电子产品	38,690,462.23	31,155,439.46	156,669,219.21	140,264,898.13	140,223,514.87	125,242,359.73
合计	38,690,462.23	31,155,439.46	156,669,219.21	140,264,898.13	140,223,514.87	125,242,359.73

(3) 其他业务分类别

项目	2016 年 1-3 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
打印机租赁	68,376.08	6,997.13	159,017.10	25,894.09	15,555.56	3,377.68
合计	68,376.08	6,997.13	159,017.10	25,894.09	15,555.56	3,377.68

(4) 公司前五名客户占全部营业收入情况

2016年1-3月

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
阳光电源股份有限公司	20,265,848.72	52.29
许继电气股份有限公司	4,705,341.89	12.14
常州博瑞电力自动化设备有限公司	4,076,923.07	10.52
国电南瑞科技股份有限公司	2,713,427.35	7.00
南京天翔信息科技有限公司	1,398,109.40	3.61
合 计	33,159,650.43	85.56

2015年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
阳光电源股份有限公司	79,480,188.84	50.68
北京神州数码有限公司	15,683,050.55	10.00
南京天翔信息科技有限公司	11,638,683.50	7.42
常州博瑞电力自动化设备有限公司	10,887,903.42	6.94

许继电气股份有限公司	9,207,356.41	5.87
合 计	126,897,182.72	80.91

2014年度

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
北京神州数码有限公司	45,032,113.06	32.11
阳光电源股份有限公司	29,646,514.14	21.14
南京天翔信息科技有限公司	11,904,312.32	8.49
许继电气股份有限公司	4,595,128.20	3.28
国电南瑞科技股份有限公司	4,028,507.69	2.87
合 计	95,206,575.41	67.89

5. 投资收益

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
成本法核算的长期股权投资收益【注】		2,215,433.10	
合计		2,215,433.10	

【注】：系子公司天翔信息分配股利。

附注十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	7,776.33	15,387.63	-4,017.85
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助 (与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	280,000.00	70,000.00	75,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		538,453.40	735,834.28

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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-59,124.49	-6,377.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	287,776.33	564,716.54	800,439.10
减：所得税影响数	71,944.08	141,435.59	200,298.49
非经常性损益净额（影响净利润）	215,832.25	423,280.96	600,140.61
其中：影响少数股东损益			-471.43
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	215,832.25	423,280.96	600,612.04

2、各期净资产收益率及每股收益

（1）各期净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.62%	29.99%	4.84%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97%	28.30%	1.63%

（2）各期每股收益及稀释每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2016年1-3月	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.47	0.08	0.11	0.47	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.44	0.03	0.10	0.44	0.03

[注]：报告期内，公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(3) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,530,354.99	7,488,825.90	907,262.04
非经常性损益	B	215,832.25	423,280.96	600,612.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,314,522.74	7,065,544.95	306,650.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	25,275,665.07	21,225,902.03	18,310,503.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	10,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
报告期月份数	K	3.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	33,207,509.23	24,970,314.98	18,764,135.01
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.62%	29.99%	4.84%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.97%	28.30%	1.63%

(4) 基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,530,354.99	7,488,825.90	907,262.04
非经常性损益	B	215,832.25	423,280.96	600,612.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,314,522.74	7,065,544.95	306,650.00
期初股份总数	D	16,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		4,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	10,000,000.00		
报告期因回购等减少股份数	G			
报告期缩股数	H			
报告期月份数	I	3.00	12.00	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	2.00	6.00	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K			

	$L=D+E+F \times$			
发行在外的普通股加权平均股数	$J/I-G \times K/I-H$	22,666,666.67	16,000,000.00	12,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.11	0.47	0.08
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10	0.44	0.03

南京天翔电子技术股份有限公司
2016年六月六日



合伙企业营业执照

名称 江苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围 许可经营项目: 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; (不含国家统一认可的职业技能类的培训); 法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目: 会计用品、计算机软件的销售。

注册号 3200000000111253
3200000000201312020047



登记机关

二零一三

年

日

证书序号: NO.010732

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。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书

名称: 江苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 詹从才

办公场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000026

注册资本(出资额): 1230万元

批准设立文号: 苏财会[2013]46号

批准设立日期: 2013-11-08

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制





证书序号：000434

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：詹从才



证书号：42

发证时间：

证书有效期至：

二〇一七年十二月三十日

2016 年注册会计师执业资格证书:



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 王卫东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-10-28
Date of birth
工作单位 江苏苏亚会计师事务所
Working unit
身份证号 320103681028051
Identity card No.



(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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




登记
Registration



王卫东(320000260058) 合格, 继续有效一年。
您已通过2016年年检 is valid for another year after
江苏省注册会计师协会



王卫东(320000260058)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

2016 年注册会计师执业资格证书:

		姓名: 朱斌 Full name: 朱斌	
		性别: 男 Sex: 男	
出生日期: 1969-01-01 Date of birth: 1969-01-01		工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所 Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所	
身份证号码: 320102690101121 Identity card No.: 320102690101121			

年
 An

朱斌(320000260038)
 您已通过2016年年检
 This renewal.

朱斌(320000260038)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.